УТВА СИЛОСИ АД КОВИН
Ковин, Дунавска 46

КОНСОЛИДОВАНИ ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ
УТВА СИЛОСИ АД
за 2020. годину

Ковин, април 2021.

.

Годишњи консолидовани извештај за 2020. годину, састављен је у складу са чл. 50. Закона о тржишту капитала („Сл. Гласник РС”, бр. 31/2011,112/2015, 108/2016, 9/2020 и 153/2020) и у складу са Правилником о садржини, форми и начину објављивања годишњих,полугодишњих и кварталних извештаја јавних друштава („Сл. Гласник РС“ ,бр. 14/2012, 5/2015, 24/2017 и 14/2020)

САДРЖАЈ КОНСОЛИДОВАНОГ ГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА

I Консолидовани финансијски извештаји за 2020. Годину са напоменама

II Извештај о ревизији консолидованих финансијских извештаја за 2020.годину

III Консолидовани годишњи извештај о пословању Друштва у 2020. години

IV Изјава лица одговорних за састављање Годишњег консолидованог извештаја

V Одлука о усвајању консолидованих финансијских извештаја за 2020. годину

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08196575**	Шифра делатности **2511**	ПИБ **101406441**
Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU SILOSA, PROFILA I OPREME UTVA SILOSI KOVIN**		
Седиште **Ковин , Дунавска 46**		

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2020. 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		1706320	1750420	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		76812	78180	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	4.1	11745	14093	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007	4.1	65067	64087	
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		1626797	1669066	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	4.2	75358	75931	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	4.2	861650	880668	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	4.2	669308	691774	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	4.2	5896	5036	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017	4.2	14585	15657	
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		2711	3174	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	4.3.a	1	108	
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	4.3.b	2710	3066	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	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				
288	**В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА**	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		2317692	1786594	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		936602	820438	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	4.4.a	384580	353610	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046	4.4.b	52644	22204	
12	3. Готови производи	0047	4.4.c	382009	400693	

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	4.4.d	23986	38092	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	4.4.e	93383	5839	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		1035937	770786	0
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	4.5	870906	640664	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057	4.5	165031	130122	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	4.6	4171	4155	
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		818	648	0
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	4.7	478	309	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	4.7	340	339	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	4.8	298896	146589	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	4.9	40334	43080	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	4.10	934	898	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		4024012	3537014	0
88	**Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА**	0072	10	397290	340750	

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					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		2372927	2086298	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		503962	558787	0
300	1. Акцијски капитал	0403	4.11.a	427581	482406	
301	2. Удели друштава 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	4.11.a	73698	73698	
309	8. Остали основни капитал	0410	4.11.a	2683	2683	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412	4.11.b	42735	97560	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	4.11.c	88869	82512	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	4.11.d	619982	612454	
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	4.11.e		1785	
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	4.11.e	760	2169	
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		1203609	930489	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	4.11.f	930617	805527	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	4.11.f	272992	124962	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		514393	557053	0

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		9394	8388	0
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	4.12	9394	8388	
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		504999	548665	0
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	4.13.a	476662	548665	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	4.13.b	28337		
498	**В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ**	0441	4.21	136166	93763	
42 до 49 (осим 498)	**Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)**	0442		1000526	799900	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		139109	135240	0
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	4.14	139109	135240	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	4.15	34400	117695	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		746654	496436	0
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	4.16	688465	473153	
436	6. Добављачи у иностранству	0457	4.16	58189	23283	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	4.17	39578	18874	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	4.18	4078	344	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	4.19	13255	5614	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	4.20	23452	25697	
	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		4024012	3537014	
89	**Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА**	0465	10	397290	340750	

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)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08196575**	Шифра делатности **2511**	ПИБ **101406441**
Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU SILOSA, PROFILA I OPREME UTVA SILOSI KOVIN**		
Седиште **Ковин , Дунавска 46**		

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. 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		5060335	4811708
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		460859	386604
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	5.1.a	404392	316747
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008	5.1.a	56467	69857
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		4587418	4416104
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	5.1.b	2768515	2747309
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015	5.1.b	1818903	1668795
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	5.1.c	12058	9000
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017			

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		4743847	4655679
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	5.2.a	370690	290840
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	5.2.b	5077	4148
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021	5.2.c	43439	34260
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	5.2.c		13236
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	5.2.d	3782545	3810200
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	5.2.e	80254	73094
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	5.2.f	363873	308402
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	5.2.g	88188	86914
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	5.2.h	73106	72339
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	5.2.i	1360	664
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	5.2.j	32347	38398
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		316488	156029
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	**Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)**	1032		2752	5789
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	5.3	2122	400
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	5.3	630	5389
56	**Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)**	1040		23318	24647
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	5.4	18756	22247
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	5.4	4562	2400
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		20566	18858
683 и 685	**З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**	1050	5.5	1422	973
583 и 585	**И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**	1051	5.6	1881	1481
67 и 68, осим 683 и 685	**Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ**	1052	5.7	40121	18121
57 и 58, осим 583 и 585	**К. ОСТАЛИ РАСХОДИ**	1053	5.8	3968	4998
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		331616	149786
	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			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		331616	149786
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	5.9	17725	9270
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	5.9	40899	15978
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	5.9		424
723	**Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА**	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК **(1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)**	1064		272992	124962
	Т. НЕТО ГУБИТАК **(1059 - 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)**	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066		272992	124962
	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	5.10	1830	838
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

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)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08196575**	Шифра делатности **2511**	ПИБ **101406441**
Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU SILOSA, PROFILA I OPREME UTVA SILOSI KOVIN**		
Седиште **Ковин , Дунавска 46**		

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена broj	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	4.11.f	272992	124962
	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	4.11.d	4165	
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004	4.11.d	14730	
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006	4.11.e	99	1747
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 broj	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у иностранo пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	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		10664	1747
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		2145	
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		12809	1747
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		260183	123215
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		260183	123215
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027		260183	123215
	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)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08196575**	Шифра делатности **2511**	ПИБ **101406441**
Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU SILOSA, PROFILA I OPREME UTVA SILOSI KOVIN**		
Седиште **Ковин , Дунавска 46**		

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	3001	5595276	5818874
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)			
1. Продаја и примљени аванси	3002	5313194	5523490
2. Примљене камате из пословних активности	3003	498	47
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	281584	295337
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	5357523	5671110
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	4991880	5311572
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	334641	310430
3. Плаћене камате	3008	9535	14996
4. Порез на добитак	3009	10188	12192
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	11279	21920
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	237753	147764
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	3013	1640	460
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	592	131
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	1048	329
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	18576	24324
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	18576	24324
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	16936	23864

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	1500	1500
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
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	1500	1500
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	69543	175005
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	68043	173341
4. Остале обавезе (одливи)	3035	1500	1500
5. Финансијски лизинг	3036		164
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	68043	173505
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	5598416	5820834
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	5445642	5870439
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	152774	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		49605
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	146589	196666
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	189	91
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	656	563
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	298896	146589

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)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08196575**	Шифра делатности **2511**	ПИБ **101406441**
Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU SILOSA, PROFILA I OPREME UTVA SILOSI KOVIN**		
Седиште **Ковин , Дунавска 46**		

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. 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
1	**Почетно стање претходне године на дан 01.01.____**						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	558787	4020		4038	77034
2	**Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика**						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	**Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____**						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	558787	4024		4042	77034
4	**Промене у претходној _____ години**						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	5478
5	**Стање на крају претходне године 31.12.____**						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	558787	4028		4046	82512
6	**Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика**						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	**Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. _____**						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	558787	4032		4050	82512

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
8	**Промене у текућој _____ години**						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015	54825	4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	6357
9	**Стање на крају текуће године 31.12. _____**						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	503962	4036		4054	88869

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		4073	97560	4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	805986
2	**Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика**						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	**Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____**						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077	97560	4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	805986
4	**Промене у претходној _____ години**						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	5478
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	129981
5	**Стање на крају претходне године 31.12.____**						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081	97560	4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	930489
6	**Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика**						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	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		4085	97560	4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	930489

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	6529
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088	54825	4106	279649
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089	42735	4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	1203609

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			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		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	613317	4128	1785	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		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	613317	4132	1785	4150	
4	**Промене у претходној _____ години**						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	863	4133	2169	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	384	4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	612454	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	384	4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	612454	4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
8	**Промене у текућој _____ години**						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	6589	4141	376	4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	14117	4142		4160	
9	**Стање на крају текуће године 31.12. _____**						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143	760	4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	619982	4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
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) ≥ 0	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 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) ≥ 0	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 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) ≥ 0	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4176		4194		4212	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333 Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	334 и 335 Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	336 Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној 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 - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216	

Редни 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
1	**Почетно стање претходне године на дан 01.01.____**						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	1959349	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	**Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика**						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		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	1959349	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	**Промене у претходној _____ години**						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		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	2086298	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		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	2086298	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Редни 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		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	2372927	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					

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)

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ГРУПЕ
МАТИЧНО ДРУШТВО „УТВА СИЛОСИ“ АД КОВИН,
ЗАВИСНА ДРУШТВА „СИЛОИН“ ДОО КОВИН,
„ДАХОП УТВА“ ДОО АЛЕКСИНАЦ
ЗА ГОДИНУ ЗАВРШЕНУ 31. ДЕЦЕМБРА 2020.

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ПРИВРЕДНОМ ДРУШТВУ

Привредно друштво „Утва Силоси“а.д. Ковин, са седиштем на адреси, Дунавска 46, основано је 1979. године као фабрика која послује у СОУР „УТВА„ Панчево. Први пут стиче статус правног лица као ООУР „Силоси“ у саставу РО “ПРОМАГ“ СОУР “УТВА“ Панчево. 20.06.1990.године издвајањем из СОУР “УТВА“ Панчево постаје самостално регистрована као ДП „Утва Силоси“ Ковин, потом се трансформише у деоничарско друштво, након чега се, сходно тада важећем Закону о предузећима, организује као акционарско друштво. На дан 31.12.2020. године Друштво има укупно 175 запослених од чега је на неодређено време запослено 121 лица, а на одређено 54 лица. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2020. године до 31.12.2020. године је 174 запослених.

Матични број: 08196575
Регистарски број:1160002299
Порески идентификациони број (ПИБ): 101406441
ПДВ број: 133538826
Шифра делатности: 2511.
„Утва Силоси“ а.д. Ковин је оснивач Предузећа за професионалну рехабилитацију и запошљавање особа са инвалидитетом „Силоин“ д.о.о. Ковин и Друштва за обраду и превлачење метала „Дахоп Утва" д.о.о. Алексинац и има потпуну контролу над управљањем истих..

„Силоин“ д.о.о. Ковин као предузеће за професионалну рехабилитацију и запошљавање особа са инвалидитетом основано је 09.03.2000. године и послује у металској грани и бави се производњом бетона, контејнера за смеће, металних гаража и гаражних врата, ограда за домаћинства и друге намене, пужних транспортера, металних конструкција и пружањем браварско варилачких услуга. На дан 31.12.2020. године „Силоин“ доо има 27 запослених од којих 18 инвалидних лица. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2020. године до 31.12.2020. године је 26 запослених.

Матични број: 08699011
Порески идентификациони број (ПИБ):101406433
Регистарски број: 8221029963
ПДВ број: 133538818
Шифра делатности: 8899

„Дахоп Утва“ д,о,о, Алексинац је основан 25.11.2005. године и послује у металској грани. Друштво производи топлоцинковане челичне траке и топлоцинковане челичне жице у производном погону у Алексинцу, а поред производње бави се и трговином на велико и пружањем услуга цинковања. На дан 31.12.2020. године има укупно 47 запослених радника од којих 22 на неодређено, а 25 на одређено. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2020. године до 31.12.2020. године је 46 запослених.

Матични број: 20102055
Порески идентификациони број (ПИБ): 104155912
Регистарски број: 197831026
ПДВ број: 375477401
Шифра делатности: 2561

Консолидовани финансијски извештаји састављени су за Групу коју чине:
•матично друштво "Утва Силоси" а.д. Ковин
•зависно друштво: "Дахоп Утва " д.о.о. Алексинац и
•зависно друштво: "Силоин" д.о.о. Ковин.

У наставку заједно матично и зависна друштва биће обухваћени као **Група**, изузев ако није другачије назначено.

„Утва Силоси" а.д. је јавно акционарско друштво, акције друштва се примарно котирају на ванберзанском тржишту Београдске берзе од **30.03.2007**. године. Акционари друштва су правна и физичка лица, Фонд ПИО РС и Акционarski фонд.

Вредност акцијског капитала на дан **31.12.2020**. године износи: **427.580.820,00** динара.

Већински власници капитала су :

–	Крстић Сава	у износу	103.646.340,00
–	Утваком доо	у износу	58.078.380,00
–	Утвапром доо	у износу	55.831.200,00
–	Миракс доо	у износу	50.862.120,00
–	Фонд ПИО	у износу	47.526.180,00
–	Утва Силоси ад Ковин	у износу	42.735.120,00
–	Акционарски фонд	у износу	17.616.240,00
–	Ариане доо	у износу	8.405.640,00
–	Јовановић Велимир	у износу	4.386.000,00
–	Илин Александар	у износу	2.796.720,00

Према критеријумима за разврставање које дефинише Закон о рачуноводству (" Службени гласник РС" бр. 73/19) Група је за 2020. годину разврстана у велико правно лице.

Друштво послује у оквиру металске гране, са претежном шифром делатности 2511 и бави се: израдом и монтажом челичних и алуминијумских силоса и опреме, хангара, хала, челичних конструкција. Производи хладнообликоване профиле, округле и кутијасте шавне цеви разних димензија од челичне траке 1-5 мм, израђује пужне транспортере,спирале, котураљке и вођице за клизна врата, контејнере, пружа разне врсте услуга. Поред наведеног Друштво се бави и пружањем браварско варилачких услуга и услуга резања и конфекционирања лимова као и услуге транспорта.
"Утва Силоси" а.д. Ковин је у пословној 2020. години обављала редовно пословање у складу са Унапред припремљеним планом реорганизације и примењивала све мере обухваћене Планом. Усвојеним УППР-ом се остварује постављени циљ, стабилизација и континуитет пословања кроз очување производње, стварање основе за даљи раст и развој и намирење поверилаца.

Ови Консолидовани финансијски извештаји одобрени су од стране Надзорног одбора „Утва силоси" ад Ковин дана 20.04.2021. године. Одобрени Консолидовани финансијски извештаји могу накнадно бити измењени на основу мишљења ревизора, а у складу са важећим прописима.

2. ПРИКАЗ ПРИМЕЊЕНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Консолидовани финансијски извештаји Групе састављени су у складу са рачуноводственим политикама наведеним у тексту који следи. Ове рачуноводствене политике примењују се доследно на све приказане године, изузев уколико није другачије назначено.

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

Правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да воћење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање консолидованих финансијских извештаја врше у складу са Законом о рачуноводству (у даљем тексту "Закон", објављен у "Сл. гласник РС", бр. 73/19), као и у складу са осталом применљивом подзаконском регулативом. Заком о рачуноводству прописано је да правна лица која су јавна друштва, у складу са законом којим се уређује тржиште капитала, независно од величине, за признавање, вредновање, презентацију и обелодањивање позиција у консолидованим финансијским извештајима, примењују Међународне стандарде финансијског извештавања који у смислу наведеног закона, обухватају: Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја (“Оквир“), Међународни рачуноводствени стандарди (“МРС“), Међународни стандарди финансијског извештавања (“МСФИ“) и са њима повезана тумачења, издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда (“ИФРИЦ“), накнадне измене тих стандарда и са њима повезана тумачења, који су одобрени од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде (“ИАСБ“), чији је превод утврдило и објавило министарство надлежно за послове финансија.

Решењем Министарства од 13. марта 2014. године, које је објављено у Службеном гласнику РС бр. 35 од 27. марта 2014, године (у даљем тексту “Решење о утврђивању превода”) утврђени су и објављени преводи основних текстова МСФИ и МРС, Концептуалног оквира за финансијско извештавање (“Концептуални оквир“), усвојених од стране Одбора, као и повезаних ИФРИЦ тумачења. Наведени преводи објављени у Решењу о утврђивању превода не укључују основе за закључивање, илуструјуће примере, смернице, коментаре, супротна мишљења, разрађене примере, као и други допунски објашњавајући материјал који може да се усвоји у вези са стандардима, односно тумачењима, осим ако се изричито не наводи да је тај материјал саставни део стандарда, односно тумачења. На основу Решења о утврђивању превода Концептуални оквир, МРС, МСФИ, ИФРИЦ и са њима повезана тумачења која су преведена, у примени су од финансијских извештаја који се састављају на дан 31. децембра 2014. године.

Осим поменутог, поједина законска и подзаконска регулатива у Републици Србији дефинише одређене рачуноводствене поступке, што има за последицу додатна одступања од МСФИ као што следи:

а) Друштво је ове консолидоване финансијске извештаје саставило у складу са захтевима Правилника о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике (“Службени гласник Републике Србије”, број 95/2014) и формату

прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“, бр. 95/2014 и 144/2014), који одступа од формата дефинисаног у МРС 1 (ревидиран) – “Приказивање финансијских извештаја” и МРС 7 – “Извештај о токовима готовине”.

б) Решење Министарства финансија Републике Србије бр. 401-00-896/2014-16 од 13. марта 2014. године (“Службени гласник Републике Србије”, бр. 35/2014) утврђује да званичне стандарде чине званични преводи Међународних рачуноводствених стандарда (МРС) и Међународних стандарда финансијског извештавања (МСФИ) које издаје Одбор за међународне рачуноводствене стандарде (ИАСБ), као и тумачења стандарда издатих од стране Комитета за тумачење међународног финансијског извештавања (ИФРИЦ) до 31. јула 2013. године. Након 31. јула 2013. године, од стране ИАСБ и ИФРИЦ издат је значајан број допуна, годишњих побољшања, измена односно додатака постојећим или ревидираним стандардима и тумачењима, као и издавање нових МСФИ, односно укидање постојећих МРС, који нису преведени и званично усвојени у Републици Србији.

в) Одређеним подзаконском актима који су на снази у текућем периоду захтева се признавање, вредновање и класификација средстава, обавеза и капитала, као и прихода и расхода која одступа од захтева преведених и усвојених МСФИ и МРС.

Сходно наведеном, а имајући у виду потенцијално материјалне ефекте које одступања рачуноводствених прописа Републике Србије од МСФИ и МРС могу имати на реалност и објективност консолидованих финансијских извештаја Друштва, ови консолидовани финансијски извештаји се не могу сматрати финансијским извештајима састављеним у сагласности са МСФИ и МРС.

Приликом састављања ових консолидованих финансијских извештаја, Друштво није применило МСФИ и МРС који у својим одредбама дозвољавају ранију примену нити је применило стандарде чији превод није утврдило и објавило министарство надлежно за послове финансија.

Састављање консолидованих финансијских извештаја у складу са МРС/МСФИ претпоставља примену значајних рачуноводствених процена. Такође, захтева се од руководства Друштва да користи своје просуђивање приликом избора и примене рачуноводствених политика. Позиције финансијских извештаја које захтевају значајније процене, односно процене које су од материјалног значаја за консолидоване финансијске извештаје обелодањене су у тексту који следи.

Консолидовани финансијски извештаји за 2020. годину састављени су у складу са концептом историјског трошка, осим ако је другачије наведено у рачуноводственим политикама које су дате у делу који се односи на рачуноводствене политике.

2.2. Упоредни подаци

Упоредни подаци, односно почетна стања, приказана у консолидованим финансијским извештајима представљају податке из консолидованих финансијских извештаја за 2019. годину.

Друштво Силоин доо Ковин први финансијски извештај у складу са МСФИ за МСП саставља на 01.01.2014. године. Раније је примењивало потпуне МСФИ. Ради преласка на Међународне стандарде финансијског извештавања за мала и средња правна лица,

Друштво је на 01.01.2014. године извршило рекласификацију ревалоризационих резерви и државних давања преко нераспоређене добити ранијих година, и по том основу у финансијским извештајима за 2014. годину извршило корекцију колоне упоредних података за 2013. годину.
На основу процене некретнина Друштво је формирало у 2012. години ревалоризационе резерве у износу од 4.145.254,17 динара. Друштво је донело одлуку да постојећу ревалоризовану вредност некретнина прихвати као нову набавну вредност. На дан 01.01.2014. године друштво је искњижило ревалоризационе резерве у износу од 4.145 хиљада динара у корист нераспоређене добити ранијих година и кориговало упоредне податке за претходну 2013. годину у Билансу стања на позицијама ревалоризационих резерви и нераспоређене добити ранијих година. У складу са измењеним Одељком 17 МСФИ за МСП друштво је рачуноводственим политикама прописало да пређе на модел равалоризације некретнина и машина, па је на дан 01.01.2017. године извршило враћање претходно искњижених ревалоризационих резерви са нераспоређене добити на ревалоризационе резерве у износу од 4.145.254,17 динара.

2.3. Прерачунавање страних валута

Валута за приказивање и функционална валута

Ставке укључене у консолидоване финансијске извештаје Групе вреднују се и приказују у динарима (РСД), који представљају валуту за приказивање.

Пословне трансакције и стање у страној валути

Пословне трансакције настале у страној валути прерачунавају се у функционалну валуту (РСД) применом девизних курсева важећих на дан трансакције. Позитивне и негативне курсне разлике настале из измирења таквих трансакција и из прерачуна монетарних средстава и обавеза изражених у страним валутама на крају године, признају се у Билансу успеха, осим у случају када су одложене у капиталу као инструменти заштите токова готовине и инструменти заштите нето улагања.

Званични курсеви валута који су коришћени за прерачун девизних позиција Биланса стања у динаре, били су следећи:

	31.12.2019.	31.12.2020.
ЕУР	117.5928	117.5802
УСД	104.9186	95.6637
РУБ	1.6916	1.2751

2.4. Примена претпоставке сталности пословања

Консолидовани финансијски извештаји састављени су у складу са начелом сталности пословања, који подразумева да ће Група бити у могућности да настави пословање у догледној будућности.
Матично друштво је донело Унапред припремљени план реорганизације, који је у примени од 14.01.2016. године, Друштво послује у складу са наведеним УППР и испуњава све обавезе према повериоцима и реализује мере предвиђене УППР, а месечни мониторинг

над спровођењем Плана врши независно стручно лице „WM Equity Партнерс“ д.о.о. Београд, који исти презентује на интернет сајту www.wмеп.рс/праћењепланова.
14.01.2021. године истиче петогодишњи рок за спровођење УППР, након чега остају мере прописане Законом и измиривање потраживања у складу са динамиком УППР.
Друштво је у 2020. години неометано пословало, учврстило своју тржишну позицију и остварило позитиван пословни резултат.
Пословни приход за 2020. годину, планиран УППР износи 4.742.882 хиљаде динара, а остварен износи 4.680.599 хиљада динара.
Друштво је у 2020. години уредно исплатило текуће, као и доспеле обавезе према УППР-у, осим шест рата кредита према Банца Интесаи Халк банк и седам рата кредита према ОТП банка, због одобреног мораторијума од стране пословних банака које су одобриле одлагање плаћања доспелих обавеза услед ситуације изазване пандемијом КОВИД-19.
У 2021. години, према плану отплате доспева износ од 139.109 хиљада динара, од кога је до дана састављања Напомена измирен износ од 12.759 хиљада динара. Друштво ће наставити, да као и до сада, измирује обавезе према повериоцима.
Налажење стратешког партнера као мера из УППР, уз ангажовање посредника, као и Надзорног одбора и Одбора поверилаца и менаџмента није реализован. Наставиће се активности на налажењу стратешког партнера.

Група неометано послује и одржава континуитет пословних активности уз редовно снабдевање тржишта, постојећих и будућих купаца. Група сматра да ће реализовати усвојене пословне планове за 2021. годину, као и да ће расположива новчана средства бити довољна за одржавање адекватног нивоа активности. Руководство сматра да сталност пословања није угрожена.

3.**ПРИКАЗ ПРИМЕЊЕНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА**

Консолидовани финансијски извештаји Групе састављени су у складу са рачуноводственим политикама наведеним у тексту који следи. Ове рачуноводствене политике примењују се доследно на све приказане године, изузев уколико није другачије назначено.

3.1.Нематеријална имовина

Нематеријална имовина је немонетарна имовина без физичке суштине која се може идентификовати.

а) Истраживање и развој

Издаци по основу истраживања признају се као трошак у периоду у коме настану. Трошкови настали на развоју неког пројекта (који се односе на пројектовање и тестирање нових или унапређених производа) признају се као нематеријална улагања уколико су испуњени следећи критеријуми:

- технички је изводљиво комплетирање нематеријалног улагања тако да буде расположиво за употребу или продају;
- постоји намера руководства да комплетира нематеријално улагање и да исто користи или прода;
- постоји могућност коришћења или продаје нематеријалног улагања;

- могуће је демонстрирати како ће нематеријално улагање генерисати вероватне економске користи у будућности;
- расположиви су адекватни технички, финансијски и остали ресурси потребни за финализацију развоја, употребе или продаје нематеријалног улагања; и
- трошак који се приписује нематеријалном улагању у току његовог развоја може поуздано да се утврди.

Остали трошкови развоја који не испуњавају наведене критеријуме признају се као трошак у периоду у коме настану. Трошкови развоја који су првобитно признати као трошкови не могу се признати као средство у наредном периоду. Трошкови развоја који су капитализовани исказују се као нематеријална улагања и отписују се од момента када је средство оспособљено за употребу применом пропорционалне методе, током њиховог корисног века употребе од 10 година.

Улагања у развој накнадно се вреднују по набавној вредности умањеној за акумулирану исправку вредности и евентуалне акумулиране губитке од умањења вредности.

Средства развоја се тестирају на умањење вредности на годишњем нивоу у складу са МРС 36 – Умањење вредности средстава.

б) Лиценце

Стечене лиценце исказују се по историјској набавној вредности. Лиценце имају ограничен век трајања и исказују се по набавној вредности умањеној за акумулирану исправку вредности и евентуалне акумулиране губитке од умањења вредности. Амортизација се обрачунава применом пропорционалне методе како би се трошкови лиценци расподелили у току њиховог процењеног века употребе.

ц) Рачунарски софтвер

Стечене лиценце рачунарских софтвера капитализују се у износу трошкова насталих у стицању и стављању софтвера у употребу. Ови трошкови се амортизују током њиховог процењеног века употребе.
Издаци везани за развој или одржавање компјутерских софтверских програма признају се као трошак у периоду када настану.
Рачунарски софтвери се након почетног признавања исказују по набавној вредности умањеној за акумулирану исправку вредности и евентуалне акумулиране губитке од умањења вредности.

3.2. Некретнине, постројења и опрема

Почетно вредновање некретнина, постројења и опреме, који испуњавају услове за признавање средства, врши се по набавној вредности или цени коштања. Набавна вредност/цена коштања признаје се као средство уколико су испуњени следећи услови:

- вероватно је да ће будуће економске користи повезане са тим средством притицати у Друштво; и
- набавне вредност/цена коштања се може поуздано утврдити.

Набавна вредност/цена коштања некретнина, постројења и опреме садржи следеће: фактурну цену (у коју су укључене увозне таксе и порези који се не могу рефундирати

умањена за све врсте попуста и рабата), све трошкове који се могу директно приписати довођењу средства на локацију и стање које је неопходно да би оно функционисало на начин како то очекује руководство, као и све иницијално процењене трошкове демонтаже, уклањања средства и обнове подручија на коме је средство смештено, што представља обавезу која је наметнута Групи приликом његовог стицања или у току његове употребе.

Накнадни издаци за некретнине, постројења и опрему признају се као средство само када се тим издацима побољшава стање средстава изнад његовог првобитног стандардног учинка (продужење корисног века трајања, повећање капацитета, унапређење квалитета производа по основу извршене надоградње машинских делова, увођење нових производних процеса којима се смањују трошкови пословања и др.). Трошкови сервисирања, техничког одржавања, мање поправке не повећавају вредност средства, већ представљају расход периода.

У некретнине, постројења и опрему разврставају се и алат и инвентар чији је век коришћења дужи од годину дана и чија се појединачна набавна цена у време набавке већа од просечне бруто зараде по запосленом у Републици према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике или према процени руководства.

Некретнине, постројења и опрема се након почетног признавања вреднују по моделу набавне вредности. Овај модел подразумева њихово вредновање по набавној вредности умањеној за акумулирану амортизацију и евентуалне акумулиране губитке од умањења вредности.
Земљиште и грађевински објекти исказују се по фер вредности која се заснива на периодичним проценама, које врше независни екстерни проценитељи, умањеној за каснију амортизацију грађевинских објеката. Машине се исказују по фер вредности заснованој на процени стручних лица, умањеној за каснију амортизацију машина. Учесталост ревалоризације зависи од кретања фер вредности средстава која се ревалоризују.

Повећање књиговодствене вредности некретнина, постројења и опреме по основу ревалоризације исказује се у оквиру капитала на рачуну ревалоризационих резерви. Смањења књиговодствене вредности којима се умањују претходна повећања вредности истих средстава терете директно ревалоризационе резерве. Сва остала смањења која превазилазе претходно формиране ревалоризационе резерве терете Биланс успеха.

Ревалоризационе резерве преносе се директно у нераспоређену добит када се средство стави ван употребе или дође до његовог отуђења.

Накнадни трошкови се укључују у набавну вредност средства или се признају као посебно средство, у зависности од тога шта је применљиво, само када постоји вероватноћа да ће Група у будућности имати економску корист од тог средства и ако се његова вредност може поуздано утврдити. Књиговодствена вредност замењеног средства се искњижава. Трошкови текућег одржавања средстава терете Биланс успеха периода у коме су настали.

Трошкови позајмљивања настали при изградњи сваког средства које задовољава критеријуме признавања, капитализовани су током временског периода који је потребан да средство буде завршено и спремно за употребу. Остали трошкови позајмљивања се исказују као расходи.

Амортизација некретнина постројења и опреме се обрачунава променом пропорционалане методе на њихову набавну вредност *(у случају примене модела набавне*

вредности) ревалоризовану вредност *(у случају примене модела ревалоризације)*, умањеној за резидуалну вредност током процењеног корисног века трајања. Земљиште се не амортизује.

Обрачун амортизације некретнина, постројења и опреме почиње од првог наредног месеца када се средства ставе у употребу.

Добитак или губитак настао због престанка признавања средстава утврђују се као разлика између нето добитака од отуђења, уколико их има, и књиговодствене вредности средства и признају се у оквиру осталих прихода/расхода.

3.3. Умањење вредности основних средстава

За средства са неограниченим процењеним корисним веком трајања не спроводи се обрачун амортизације. Ова средства тестирају се на умањење вредности најмање једном годишње. За средства која подлежу обрачуну амортизације тестирање на умањење њихове вредности врши се када догађаји или измењене околности укажу да књиговодствена вредност можда неће бити надокнадива. Губитак због умањења вредности се признаје у висини износа за који је књиговодствена вредност средства већа од његове надокнадиве вредности. Надокнадива вредност је вредност већа од фер вредности средства умањена за трошкове продаје и употребне вредности. За сврху процене умањења вредности, средства се групишу на најнижим нивоима на којима могу да се утврде одвојени препознатљиви новчани токови (јединице које генеришу готовину).

3.4. Дугорочни финансијски пласмани

Дугорочним финансијским пласманима сматрају се: учешћа у капиталу зависних правних лица, повезаних правних лица и других правних лица, финансијска средства расположива за продају, дугорочни кредити као и финансијска средства која се држе до доспећа.

а) Учешћа у капиталу зависних, повезаних и других правних лица

Учешћа у капиталу зависних правних лица се приликом почетног признавања вреднују по њиховој набавној вредности, која представља фер вредност надокнаде која је за њих дата.

б) Дугорочни кредити и потраживања (зајмови)

Дугорочни кредити и потраживања (зајмови) представљају недериватна финансијска средства са фиксним или утврдивим роковима плаћања која се не котирају ни на једном активном тржишту уколико су им рокови доспећа дужи од 12 месеци од датума биланса. У случају да су рокови доспећа краћи од 12 месеци од датума биланса ова средства се класификују као краткорочна средства. У билансу стања Групе ова средства обухватају дате стамбене кредите запосленима.

3.5. Залихе

а) Залихе материјала и робе

Залихе материјала и робе које се набављају од добављача се приликом почетног признавања вреднују по набавној вредности. Залихе материјала настале као сопствени учинак Групе вреднују се по цени коштања.

Набавну вредност залиха, поред фактурне вредности добављача, чине и директни зависни трошкови набавке, умањени за попусте и рабате. Директним зависним трошковима набавке сматрају се:

- царине и друге увозне дажбине;
- трошкови превоза до сопственог складишта, укључујући превоз сопственим средствима по цени коштања која не може бити већа од тржишне вредности;
- шпедитерске и посредничке услуге и други трошкови који настају како би се залихе довеле у стање и на локацију које је руководство предвидело.

Трошкови позајмљивања не укључују се у набавну вредност/цену коштања залиха.

Обрачун излаза, односно утрошка залиха врши се по методи просечне пондерисане цене. Просек се израчунава приликом сваке набавке залиха.
На датум биланса, залихе материјала и робе се вреднују по нижој од следећих вредности: набавне вредности/цене коштања или нето продајне вредности.

б) Залихе недовршене производње и готових производа

Залихе недовршене производње и готових производа се приликом почетног признавања вреднују по цени коштања.

Цена коштања залиха обухвата директне трошкове радне снаге, директне трошкове материјала и индиректне трошкове који се могу приписати производном процесу (трошкови индиректног материјала и индиректне радне снаге, амортизација средстава ангажованих на стварању залиха, трошкови одржавање фабричких зграда и опреме, трошкови руковођења и управљања производним процесом). Укључивање индиректних трошкова у цену коштања врши се по изабраном кључу.
Трошкови који су искључени из цене коштања и према томе признати као расходи периода у којем су настали су:

- неуобичајено велико расипање материјала, радне снаге или слично;
- трошкови складиштења (осим ако ти трошкови нису неопходни у процесу производње пре наредне фазе производње);
- режијски трошкови администрације, који не доприносе довођењу залиха на садашње место и у садашње стање;
- трошкови продаје и
- трошкови позајмљивања.

Обрачун излаза залиха недовршене производње и готових производа утврђује се методом просечне пондерисане цене.

На датум биланса, залихе недовршене производње и готових производа се вреднују по нижој од следећих вредности: цене коштања или нето продајне вредности.

3.6. Стална средства намењена продаји

Стална средства признају се као средства која се држе ради продаје уколико се њихова књиговодствена вредност надокнађује продајом, а не употребом од стране Друштва, и уколико је продаја веома извесна. Продаја сталних средстава сматра се извесном уколико је средство у свом тренутном стању расположиво за продају и уколико су предузети кораци за продају. Ова средства исказују се по нижој од књиговодствене и фер вредности умањене за трошкове продаје.

3.7. Краткорочна потраживања и финансијски пласмани

Краткорочним потраживањима сматрају се: потраживања по основу продаје, потраживања из специфичних послова и друга потраживања. Краткорочним финансијским пласманима сматрају се: краткорочни кредити, хартије од вредности које се држе до доспећа (део који доспева до годину дана) и финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха.

а) Краткорочна потраживања (зајмови)

Потраживања за која се очекује да буду наплаћена у периоду до годину дана класификују се као краткорочна средства. Ова потраживања се иницијално признају по фер вредности, а накнадно се одмеравају по амортизованој вредности, применом методе ефективне каматне стопе, умањеној за износ обезвређења по основу умањења вредности.
Обезвређење по основу умањења вредности потраживања се утврђује када постоји објективан доказ да Група неће бити у стању да наплати све износе које потражује на основу првобитно уговорених услова. Значајне финансијске потешкоће купца, вероватноћа да ће купац бити ликвидиран или финансијски реорганизован, пропуст или кашњење у извршењу плаћања више од 60 дана од дана доспећа, се сматрају индикаторима да је вредност потраживања умањена. Износ обезвређења представља разлику између књиговодствене вредности потраживања и садашње вредности очекиваних будућих новчаних токова дисконтованих првобитном ефективном каматном стопом. Књиговодствена вредност потраживања умањује се преко исправке вредности, а износ умањења се признаје у Билансу успеха у оквиру позиције осталих расхода. Накнадна наплата износа који је претходно био отписан, исказује се у Билансу успеха у корист „осталих прихода“. Отпис се врши на основу одлуке Надзорног одбора.

3.8. Готовина и готовински еквиваленти

Готовина и готовински еквиваленти обухватају: новац у благајни, новчана средства на текућим рачунима код банака, друга краткорочна високо ликвидна улагања са првобитним роком доспећа до три месеца или краће и прекорачења по текућем рачуну. Прекорачења по текућем рачуну укључена су у обавезе по кредитима у оквиру текућих обавеза.

3.9. Ванбилнсана актива и пасива

Ванбилансним средствима и обавезама сматрају се: имовина узета у закуп, осим средстава узетих у финансијски лизинг, роба у консигнацији, материјал примљен на обраду и дораду и остала средства која нису у власништву Групе, као и потраживања и обавезе по инструментима обезбеђења плаћања као што су гаранције и други облици јемства.

3.10. Капитал

а) Основни капитал
Обичне акције се класификују као капитал.

3.11. Резервисања

Резервисање се одмерава по садашњој вредности издатка потребног за измирење обавезе, применом дисконтне стопе која одражава текућу тржишну процену вредности за новац и ризике повезане са обавезом. Резервисања се поново разматрају на сваки датум биланса стања и коригују ради одржавања најбоље текуће процене. Када више није вероватно да ће одлив ресурса бити захтеван, резервисање се укида у корист прихода текуће године. У складу са МРС 37 извршена су дугорочна резервисања на име отпремнине за одлазак у пензију.

3.12. Обавезе по кредитима

Обавезе по кредитима се иницијално признају по фер вредности прилива, без насталих трансакционих трошкова. У наредним периодима обавезе по кредитима се исказују по амортизованој вредности. Разлике између оствареног прилива и износа отплата, признају се у Билансу успеха у периоду коришћења кредита применом методе ефективне каматне стопе.
Обавезе по кредитима се класификују као текуће обавезе, осим уколико доспевају на наплату у периоду дужем од годину дана од датума биланса. У том случају обавезе се класификују као дугорочне.

3.13. Обавезе из пословања

Обавезе према добављачима се иницијално исказују по фер вредности, а накнадно се одмеравају према амортизованој вредности коришћењем метода ефективне каматне стопе.

3.14. Текући и одложени порез

Текући порез на добит се обрачунава на датум биланса на основу важеће законске пореске регулативе Републике Србије.
Одложени порез на добит се укалкулисава у пуном износу, коришћењем методе обавеза, за привремене разлике које настану између пореске основице средстава и обавеза и њихових књиговодствених износа у финансијским извештајима. Одложени порез на добит се одмерава према пореским стопама које су на снази до датума биланса и за које се очекује да ће бити примењене у периоду у коме ће се одложена пореска средства реализовати или одложене пореске обавезе измирити.

3.15. Приходи

Приходи се исказују по фер вредности примљеног износа средстава или потраживања по основу продаје роба, производа или услуга у току уобичајног пословног циклуса Групе. Приход се исказује умањен за ПДВ, дате попусте, рабате и вредност враћених производа и роба.
Приходи се признају у тренутку када се роба или производ испоручи купцу, односно када су сви ризици и користи по основу испоручених добара пренети на купца, и када се његов износ може поуздано утврдити.
Приходи од услуга се признају када је услуга извршена. За услуге које се врше у дужем периоду, приходи се признају сразмерно довршености посла.
Приходи по основу камата исказују се уз примену ефективне каматне стопе на временски пропорционалној основи. Приходи по основу камате укључују и приходе од затезних

камата на закаснела плаћања, обрачунатих применом прописане стопе затезне камате.

4.БИЛАНС СТАЊА

4.1. Нематеријална улагања

	Улагања у развој	Концесије, патенти и лиценце	Нематријална улагања у припреми	Остала нематеријална улагања	Аванси	Укупно
Набавна вредност						
Стање 01.01.2019.		**25794**		**65560**		**91354**
Набавке у току године		1186				1186
Пренос са нематеријалних улагања у припреми						
Пренос на градјевинско земљиште						
Пренос на стална средства намењена продаји						
Отпис, продаја и пренос						
Промене по основу ревалоризације						
Стање 31.12.2019.		**26980**		**65560**		**92540**
Исправка вредности						
Стање 01.01.2019.		**9840**		**737**		**10577**
Обрачуната амортизација		3047		736		3783
Остала повећања (обезвређивање и др.)						
Кумулир. исправка садржана у отуђеним средствима						
Пренос на градјевинско земљиште						
Пренос на стална средства намењена продаји						
Промене по основу ревалоризације						
Стање 31.12.2019.		**12887**		**1473**		**14360**
Неотписана вредност 31.12.2019.		**14093**		**64087**		**78180**
Набавна вредност						
Стање 01.01.2020.		**26980**		**65560**		**90466**
Набавке у току године		1780				1780
Пренос са нематеријалних улагања у припреми						
Пренос на градјевинско земљиште						
Пренос на стална средства намењена продаји						
Отпис, продаја и пренос		-3658				-3658
Промене по основу ревалоризације				-493		-493
Стање 31.12.2020.		**25102**		**65067**		**90169**

Исправка вредности			
Стање 01.01.2020.	**12887**	**1473**	**14360**
Обрачуната амортизација	4128	737	4865
Остала повећања (обезвређивање и др.)			
Кумулир. исправка садржана у отуђеним средствима	-3658		-3658
Пренос на градјевинско земљиште			
Пренос на стална средства намењена продаји			
Промене по основу ревалоризације		-2210	-2210
Стање 31.12.2020.	**13357**	**0**	**13357**
Неотписана вредност 31.12.2020.	**11745**	**65067**	**76812**

Обрачуната амортизација за нематеријална улагања у 2020. години у износу од 4.865 хиљада динара призната је као расход периода и укључена у трошкове пословања у Билансу успеха.

На крају извештајног периода извршена је ревалоризација земљишта у закупу на основу процене фер вредности од стране независног проценитеља са дугогодишњим искуством и међународним сертификатом за процену вредности. Ефекти процене признати су у износу од 1.716 хиљада у оквиру ревалоризационих резерви (видети напомену 4.11.г)

2. Некретнине, постројења, опрема

	Земљиште	**Некретнине**	**Постројења и опрема**	**Ост.алене кр.етнине постројења и опрема**	**Некретнине постројења и опрема у припреми**	**Улагања на туђим некретнинама постројењима и опреми**	**Аванси**	**Укупно**
Набавна вредност								
Стање 01.01.2019.	**75931**	**923553**	**971151**	**8**	**5524**	**23880**	**4578**	**2004625**
Набавке у току године		1212	32467			0		33679
Пренос са некретнина, постројења и опреме у припреми					-			
Остала повећања								
Отпис, продаја и пренос			-10779			0	-	-10779
Пренос са сталних средстава намењених продаји					-488		-4578	-5066
Промене по основу ревалоризације								
Стање 31.12.2019.	**75931**	**924765**	**992839**	**8**	**5036**	**23880**	**0**	**2022459**
Исправка вредности								
Стање 01.01.2019.		**22349**	**262372**	**8**		**7152**		**291881**
Обрачуната амортизација		21748	45505			1071		68324
Остала повећања								

(трошак замене)								
Кумулирана исправка садржана у отуђеним средствима			-6812					-6812
Остала смањења (усклађивање и др.)								
Промене по основу ревалоризације								
Стање 31.12.2019.		**44097**	**301065**	**8**		**8223**		**353393**
Неотписана вредност 31.12.2019.	**75931**	**880668**	**691774**	**0**	**5036**	**15657**	**0**	**1669066**
Набавна вредност								
Стање 01.01.2020.	**75931**	**924277**	**992839**	**8**	**5524**	**23880**		**2022459**
Набавке у току године			20501		402			20903
Пренос са некретнина, постројења и опреме у припреми			30		-30			0
Остала повећања								
Отпис, продаја и пренос			-8848					-8848
Пренос са сталних средстава намењених продаји								
Промене по основу ревалоризације	-573	-63335	-89446					-153354
Стање 31.12.2020.	**75358**	**860942**	**915076**	**8**	**5896**	**23880**		**1881160**
Исправка вредности								
Стање 01.01.2020.		**44097**	**301065**	**8**		**8223**		**353393**
Обрачуната амортизација		21759	45410			1072		68241
Остала повећања (трошак замене)								
Кумулирана исправка садржана у отуђеним средствима			-7228					-7228
Остала смањења (усклађивање и др.)								
Промене по основу ревалоризације		-66564	-93479					-160043
Стање 31.12.2020.		**-708**	**245768**	**8**		**9295**		**254363**
Неотписана вредност 31.12.2020.	**75358**	**861650**	**669308**	**0**	**5896**	**14585**		**1626797**

Амортизација некретнина, постројења и опреме у 2020. години у износу од 68.241 хиљаду динара призната је као расход периода и укључена у трошкове пословања у Билансу успеха.

На крају извештајног периода Матично друштво је извршило ревалоризацију некретнина, постројења и опреме на основу процена фер вредност некретнина, постројења и опреме од стране независног проценитеља са дугогодишњим искуством и међународним

сертификатом за процену вредности. Ефекти процене признати су у оквиру смањења ревалоризационих резерви у износу од 7.124 хиљада динара.
Обезвређење грађевинских објеката у износу од 264 хиљада динара, обезвређење земљишта у износу од 83 хиљаде динара и обезвређење машина у износу од 59 хиљада динара, утврђено проценом независних проценитеља, признато је у Билансу успеха у оквиру расхода од обезвређења. Раније обезвређене машине у износу од 23 хиљаде динара признате су у Билансу успеха у оквиру прихода од усклађивања вредности опреме (видети напомену 4.11.г).

Набавке опреме у току 2020. године највећим делом се односе на набавку алата и ножева неопходних за рад машина, као и на набавку рачунарске опреме. Набављени су и камион и полуприколица. Извршена је продаја старих путничких возила која су у потпуности амортизована у ранијим годинама и по том основу признат је приход у Билансу успеха у износу од 76 хиљада динара, извршена је и продаја опреме ресторана јер је ресторан престао са радом у јулу 2020. године и по том основу признат је приход у Билансу успеха у износу од 3 хиљаде динара.
Расходовање опреме у износу од 849 хиљада динара односи се на основна средства која више нису употребљива и која су отписана.

На крају извештајног периода зависно друштво Силоин доо је извршило ревалоризацију некретнина, постројења и опреме на основу процена фер вредност некретнина, постројења и опреме од стране независног проценитеља са дугогодишњим искуством и међународним сертификатом за процену вредности. Ефекти процене признати су у оквиру повећања ревалоризационих резерви у износу од 10.003 хиљада динара.
Обезвређење грађевинских објеката у износу од 327 хиљада динара и обезвређење машина у износу од 16 хиљада динара, утврђено проценом независних проценитеља, признато је у Билансу успеха у оквиру расхода од обезвређења. Раније обезвређене машине у износу од 214 хиљада динара признате су у Билансу успеха у оквиру прихода од усклађивања вредности опреме (видети напомену 4.11.г).
Повећање вредности опреме односи се на набавку возила у износу од 1.588 хиљада динара и клима уређаја у износу од 30 хиљада динара. Отуђена су возила у износу од 656 хиљада динара неотписане вредности и признат је расход по том основу у Билансу успеха у износу од 88 хиљада динара, као и приход од 37 хиљада динара.

На крају извештајног периода зависно друштво Дахоп доо је извршило ревалоризацију некретнина, постројења и опреме на основу процена фер вредност некретнина, постројења и опреме од стране независног проценитеља са дугогодишњим искуством и међународним сертификатом за процену вредности. Ефекти процене признати су у оквиру повећања ревалоризационих резерви у износу од 4.165 хиљада динара.
Обезвређење грађевинских објеката у износу од 5 хиљада динара и обезвређење машина у износу од 7 хиљада динара, утврђено проценом независних проценитеља, признато је у Билансу успеха у оквиру расхода од обезвређења. Раније обезвређене машине у износу од 41 хиљада динара признате су у Билансу успеха у оквиру прихода од усклађивања вредности опреме (видети напомену 4.11.г).
Повећање вредности опреме односи се на набавку машине за везивање траке у износу од 199 хиљада динара, видео надзора у износу од 114 хиљада динара и остале набавке мање вредности у износу од 5 хиљада динара. Није било улагања у туђи објекат. Није било отуђења опреме, а расходована су дотрајала основна средства која више немају употребну вредност у износу од 38 хиљада динара и расход је признат у Билансу успеха.

Успостављене хипотеке на непокретностима и заложна права на опреми наведени су у тачки 10 напомена.

На дан биланса извршена је консолидација на име нереализованих добитака на позицији основних средстава у износу од 45 хиљада динара, и по основу амортизације раније набављених основних средстава у интерним односима матичног и зависних друштава у износу од 1.205 хиљада динара.

4.3. Дугорочни финансијски пласмани

	2019.	2020.
Учешћа у капиталу зависних правних лица		-
Учешћа у капиталу осталих повезаних правних лица	108	1
Остали дугорочни финансијски пласмани	3066	2710
Укупно:	**3174**	**2711**

На дан биланса извршена је консолидација на име учешћа Матичног друштва у капиталу зависних друштава у износу од 3.622 хиљаде динара.

a) Учешћа у капиталу осталих правних лица

Назив правног лица	2020.	Учешће у процентима
Апотекарска установа Фарма кош Ковин	1	25.00%
Укупно	**1**	25.00%

Након принудне ликвидације друштва Кошаркашки клуб доо Ковин, удео Кошаркашког клуба доо Ковин у Апотекарској установи Фарма Кош Ковин пренет је на чланове друштва и то: Женски кошаркашки клуб Ковин 75% удела и Утва Силоси ад Ковин 25% удела.

b) Остали дугорочни финансијски пласмани

	2019.	2020.
Дугорочни стамбени кредити	3066	2710
Укупно	**3066**	**2710**

Део финансијских пласмана који доспева у 2021. години рекласификован је на краткорочне финансијске пласмане у износу од 340 хиљада динара.

4.4. Залихе

	2019.	2020.
Материјал	353610	384580
Недовршена производња	22204	52644
Готови производи	400693	382009
Роба	38092	23986
Дати аванси	5839	93383
Стална средства намењена продаји	-	-
Укупно:	**820438**	**936602**

а) Материјал

	2019.	2020.
Сировине	345660	335410
Резервни делови	26566	31612
Алат и инвентар	12689	17558
Укупно:	**353610**	**384580**

На дан биланса извршена је консолидација на име нереализованих добитака на позицији сировина у износу од 25 хиљада динара, на позицији резервних делова у износу од 2 хиљаде динара, на позицији ситног инвентара у износу од 7 хиљада динара и извршен пренос на залихе готових производа у износу 26.822 хиљаде динара по основу интерно продатих производа који су на дан биланса завршили на позицији материјала.

б) Недовршена производња

	2019.	2020.
Недовршена производња	22204	52644
Укупно:	**22204**	**52644**

Повећање вредности залиха недовршене производње у износу од 30.440 хиљада динара признато је у Билансу успеха, (видети напомену 5.2).

ц) Готови производи

Залихе готових производа износе 382.009 хиљада динара и у себи садрже повећање од 26.915 хиљада динара настало је по основу преноса залиха материјала у износу од 21.893 хиљада динара и залиха робе у износу од 5.022 хиљада динара које су на дан биланса остале на стању, а односе се на интерно продате производе матичног и зависних друштава. У 2019. години по основу консолидације извршен је пренос залиха материјала и залиха робе на залихе готових производа у износу од 33.648 хиљада динара, од чега је само 154 хиљада остало на залихама готових производа на дан биланса. У односу на претходни датум биланса, када су залихе готових производа износиле 400.693 хиљада динара, дошло је до смањења њихове вредности у износу од 18.684 хиљада динара. Смањење вредности залиха готових производа, и повећање залиха недовршене производње признато је у Билансу успеха као повећање залиха кроз смањење пословних расхода у износу од 43.439 хиљада динара.

д) Роба

	2019.	2020.
Роба у промету на велико	35827	21565
Роба у промету на мало	7045	2250
Роба на путу	-	171
Укупно:	**38092**	**23986**

На дан биланса извршена је консолидација на име нереализованих добитака садржаних у залихама робе на позицији робе у промету на велико у износу од 261 хиљада динара и на

позицији робе у промету на мало у износу од 247 хиљада динара и извршен пренос на залихе готових производа у износу 7.257 хиљада динара по основу интерно продатих производа који су на дан биланса завршили на позицији залиха робе.

е) Дати аванси

	2019.	2020.
Дати аванси за залихе и услуге	5839	93383
Укупно:	**5839**	**93383**

Потраживања по основу датих аванса односе се на следећа правна лица:

ДАТИ АВАНСИ	2020.	Учешће у процентима
Матична и повезана правна лица	-	-
Повезана лица	-	-
Иностранство	88644	94.93
Дати аванси у земљи	4739	5.07
Укупно	93383	100

На дан сачињавања биланса група је извршила исправку вредности датих аванса у земљи у износу од 456 хиљада динара и признала овај износ као расход у Билансу успеха и извршила директан отпис датих аванса у износу од 763 хиљаде динара. На дан сачињавања биланса група је угасила раније формирану исправку вредности датих аванса у земљи у износу од 21 хиљаду динара.
На дан сачињавања биланса друштво је усагласило дате авансе у земљи у износу од 4737 хиљада динара, а није усагласило дате авансе у земљи у износу од 2 хиљада динара.
На дан сачињавања биланса друштво је усагласило дате авансе у иностранству у износу од 88400 хиљада динара, а није усагласило дате авансе у иностранству у износу од 244 хиљада динара.

4.5. Потраживања

	2019.	2020
Потраживања по основу продаје у земљи	640664	870906
Потраживања по основу продаје у иностранству	130122	165031
Потраживања од повезаних правних лица-иностранство	-	-
Укупно:	**770786**	**1035937**

Консолидацијом међусобних потраживања и обавеза матичног друштва и зависних лица са потраживања је консолидован износ од 37.819 хиљада динара.

Структура потраживања од најзначајнијих купаца:

Назив правног лица	2020	Учешће у процентима
АГ систем дуо доо	149449	14.43
Кнотт аутофлех југ	141261	13.64
Челик	64178	6.2

СИМ д.о.о. Нови Сад	52468	5.06
Гама консалтинг	50035	4.83
Легас гроуп	32227	3.11
Остали купци	546319	52.73
Укупно	**1035937**	**100**

На датум биланса, процена руководства Групе је да су потраживања од купаца у износу од 1.034.057 хиљада динара наплатива. За износ потраживања у износу од 1.880 хиљада динара процена је да су ненаплатива и извршено је њихово обезвређење. Износ обезвређење ових потраживања признат је у Билансу успеха у оквиру осталих расхода.

Промене на исправци вредности потраживања односе се на следеће:

	2019.	**2020.**
Стање на почетку периода	90762	84573
Нова обезвређење у току периода по основу процене ненаплативости	1381	1880
Наплаћених потраживања која су претходно обезвређена	956	1423
Отписана потраживања	6509	2188
Курсне разлике	-105	-2
Стање на крају периода	**84573**	**82840**

Писано усаглашавање потраживања са купцима врши се једном годишње са стањем на дан биланса, достављањем ИОС. Потраживања од купаца у земљи са којима је на дан 31.12.2020. године усаглашено потраживање износе 869.940 хиљада динара, а са којима није усаглашено потраживање износе 966 хиљада динара. Потраживања од купаца у иностранству са којима је на дан 31.12.2020. године усаглашено потраживање износе 164.169 хиљада динара, а са којима није усаглашено потраживање износе 862 хиљаде динара .

4.6. Друга потраживања

	2019.	**2020.**
Остала потраживања	4155	4171
Укупно:	**4155**	**4171**

4.7. Краткорочни финансијски пласманима

	2019.	**2020.**
Краткорочни пласмани - повезано правно лице „СЕЊАК“ д.о.о.	106102	-
Исправка вредности краткорочних пласмана-остала повезана правна лица	-106102	-
Део дугорочних финансијских пласмана који доспева до једне године	339	340
Краткорочни кредити у земљи	309	478
Укупно:	**648**	**818**

У 2019. години евидентиран је отпис исправке вредности и краткорочног пласмана/потраживања на основу одлуке Надзорног одбора број 90/2019 од 24.12.2019. године, с обзиром да је потраживање застарело и ненаплативо. Умањење исправке вредности и краткорочног пласмана/потраживања нема утицаја на Биланс стања и Биланс успеха.

Промене на краткорочним пласманима односе се на следеће:

	2019.	**2020.**
Стање на почетку периода	31435	648
Новоодобрени кредити	728	864
Повећања по основу дела дугорочних пласмана који доспева до годину дана	337	338
Отплате	(31852)	(1032)
Остала повећања/смањења *(курсне разлике и валутна клаузула)*	-	-
Стање на крају периода	**648**	818

4.8. Готовина и готовински еквиваленти

	2019.	**2020.**
Текући (пословни) рачуни	42294	61613
Благајна	10	12
Девизни рачун	102785	235152
Издвојена новчана средства	1500	1500
Новчана средства код банака	-	619
Укупно:	**146589**	**298896**

4.9. Порез на додату вредност

	2019.	**2020.**
Потраживања за више плаћен порез на додату вредност	43080	40334
Укупно:	**43080**	**40334**

4.10. Активна временска разграничења

	2019.	**2020.**
Остала активна временска разграничења	898	934
Укупно:	**898**	**934**

4.11. Капитал

	2019.	**2020.**
Основни капитал	482406	427581
Остали капитал	2683	2683
Откупљене сопствене акције	-97560	-42735
Емисиона премија	73698	73698
Резерве	82512	88869
Ревалоризационе резерве	612454	619982

Актуарски добици и губици по основу отпремнина	(384)	-760
Нераспоређена добит	930489	1203609
Укупно:	**2086298**	**2372927**

Консолидацијом капитала зависних лица и учешћа у капиталу матичног лица консолидован је износ од 3.622 хиљаде динара.

а) Основни капитал

Основни капитал Групе састоји се од акцијског капитала у износу од 427.581 хиљада динара. Укупан одобрени број обичних акција износи 165.729 акција по номиналној вредности од 2.580 динара по акцији. Емисиона премија износи 73.698 хиљада динара, а остали основни капитал 2.683 хиљада динара. Извршено је смањење основног капитала у износу од 54.825 хиљада динара по основу поништења 21.250 сопствених акција.

б) Откупљене сопствене акције

Матично друштво је 2017. године стекло 37.814 акција номиналне вредности акције РСД 2.580,00 по комаду, чија је укупна номинална вредност РСД 97.560.120,00. Дана 23.11.2020. године Матично друштво је поништило 21.250 сопствених акција и по том основу умањен је основни капитал друштва у износу од 54.825 хиљада динара. Матично друштво на дан 31.12.2020. године има 16.564 сопствених акција, номиналне вредности 2.580,00 динара по комаду, чија је укупна номинална вредност 42.735 хиљада динара, што чини 9.99463% основног капитала друштва, чиме се задовољава услов да укупна вредност стечених сопствених акција није већа од 10% основног капитала јавног акционарског друштва.

ц) Резерве

Промене на резервама односе се на следеће:

	Законске резерве	**Статутарне резерве**	**Укупно**
Стање 01.01.2019.	**77034**		**77034**
Пренос из добити	5478		5478
Премија по основу издатих акција			
Откуп и поновно издавање сопствених акција			
Повлачење акција			
Покриће губитка			
Пренос у основни капитал			
Пренос у нераспоређену добит			
Остала повећања/смањења			
Стање 31.12.2019.	**82512**		**82512**
Стање 01.01.2020.	**82512**		**82512**
Пренос из добити	6357		6357
Премија по основу издатих акција			
Откуп и поновно издавање сопствених акција			

Повлачење акција		
Покриће губитка		
Пренос у основни капитал		
Пренос у нераспоређену добит		
Остала повећања/смањења		
Стање 31.12.2020.	**88869**	**88869**

д) Ревалоризационе резерве

Промене на ревалоризационим резервама односе се на следеће:

	2019.	**2020.**
Стање на почетку периода	613317	612454
Повећања фер вредности:		
- нема.улаг., земљиста, некретнина, постројења и опреме	-	14455
Смањење по основу ревалоризације	-	6927
Пренос у нераспоређену добит:		
- по основу отуђеног средства	863	-
Стање на крају периода	**612454**	**619982**

На крају извештајног периода извршена је ревалоризација земљишта у закупу (нематеријалних улагања), земљишта у својини, грађевинских објеката и машина на основу процене фер вредности од стране независног проценитеља са дугогодишњим искуством и међународним сертификатом за процену вредности. Ефекти процене нематеријалних улагања у износу од 1.716 хиљада признати су у оквиру повећања ревалоризационих резерви. Ефекти процене земљишта у својини су смањење вредности земљишта у износу од 518 хиљаду динара од чега је 83 хиљаде динара признато у Билансу успеха у оквиру расхода од обезвређења земљишта, а износ од 435 хиљада динара признат је у оквиру смањења ревалоризационих резерви. Ефекти процене грађевинских објеката су смањење вредности објеката у износу од 5.959 хиљада динара од чега је 264 хиљада динара признато у Билансу успеха у оквиру расхода од обезвређења објеката, а износ од 5.695 хиљада динара признати су у оквиру смањења ревалоризационих резерви. Ефекти процене машина су смањење вредности машина у износу од 1.031 хиљаду динара од чега је 59 хиљада признато у Билансу успеха у оквиру расхода од обезвређења машина, а износ од 994 хиљада динара признати су у оквиру смањења ревалоризационих резерви, а раније обезвређене машине у износу од 23 хиљаде динара признате су у Билансу успеха у оквиру прихода од усклађивања вредности опреме. Обрачуном утврђене стопе пореза на добит од 15% на вредност смањења ревалоризационих резерви у износу од 5.407 хиљада динара, услед ревалоризације у 2020. години, утврђен је износ од 811 хиљада динара који повећава износ ревалоризационих резерви.
Ефекти процене грађевинских објеката зависног друштва Дахоп Утва доо су смањење вредности објеката у износу од 5 хиљада динара што је признато у Билансу успеха у оквиру расхода од обезвређења објеката. Ефекти процене машина су повећање вредности машина у износу од 4.199 хиљада динара од чега је 4.165 хиљада признато кроз повећање ревалоризационих резерви, 7 хиљада динара у Билансу успеха у оквиру расхода од обезвређења машина, а раније обезвређене машине у износу од 42 хиљаде динара признате су у Билансу успеха у оквиру прихода од усклађивања вредности опреме. Обрачуном утврђене стопе пореза на добит од 15% на вредност повећања ревалоризационих резерви у износу од 4.165 хиљада динара, услед ревалоризације у 2020. години, утврђен је износ од 625 хиљада динара који смањује износ

ревалоризационих резерви.
Ефекти процене зависног друштва Силоин доо признати су у оквиру повећања ревалоризационих резерви у износу од 10.133 хиљада динара. Обезвређење грађевинских објеката у износу од 327 хиљада динара и обезвређење машина у износу од 16 хиљада динара признати су у Билансу успехау оквиру расхода од обезвређења.
Раније обезвређене машине у износу од 214 хиљаде динара признате су у Билансу успеха у оквиру прихода од усклађивања вредности опреме. Обрачуном утврђене стопе пореза на добит од 15% на вредност повећања ревалоризационих резерви у износу од 10.133 хиљада динара, услед ревалоризације у 2020. години, утврђен је износ од 1.520 хиљада динара који смањује износ ревалоризационих резерви.

е) Актуарски добици и губици по основу отпремнина

	2019.	**2020.**
Стање на почетку периода	1785	-384
Повећања	-	-376
Смањење	2169	-
Стање на крају периода	**(384)**	**-760**

Актуарска процена базирана је на „Методу пројектовања по јединици права“ у складу са МРС 19. Наведени метод подразумева да свака година рада запосленог доводи до стварања додатне јединице права на накнаде по основу отпремнина, те да је стога потребно сваки од периода рада сразмерно теретити припадајућим делом трошкова по основу тих отпремнина. Примењени су принципи актуарске математике, водећи рачуна о порасту зарада, износа очекиваних бенефиција и вероватноћи да ће запослени то право и стећи. У складу са концептом временске вредности новца, модел подразумева дисконтовање будућих утврђених обавеза по основу пројектованих накнада на садашњу вредност применом одговарајуће дисконтне стопе. У случају промена у актуарским претпоставкама по основу којих је утврђен коначни износ отпремнина, односно разлика између стварних и претпостављаних варијабли, долази до настанка актуарских добитака и губитака. Актуарски добици и губици се, у складу са чланом 57 МРС 19, признају у оквиру укупног осталог резултата у периоду када су настали, а трошкови камата и текућег рада признају се у оквиру Биланса успеха. У текућој години утврђен је актуарски губитак у износу од 99 хиљада динара, и извршено је умањење у износу од 278 хиљада динара на име превремено пензионисаних радника.

ф) Нераспоређена добит

Промене на нераспоређеној добити односе се на следеће:

	2019.	**2020.**
Стање на почетку периода	805986	930489
Добит за текућу годину	124962	272992
Пренос у резерве	5478	6356
Пренос са ревалоризационих резерви		
- по основу отуђеног средства	863	29
- по основу резервисања за отпремнине запослених	421	278
Остала смањења	-	173
Остала повећања	3735	6350
Стање на крају периода	**930489**	**1203609**

Консолидацијом нереализованих интерних добитака и губитака, на добитку текуће године консолидован је износ од 6.027 хиљада динара.
По основу продаје основних средстава извршен је пренос са ревалоризационих резерви на нераспоређену добит ранијих година у износу од 29 хиљада динара. Извршено је умањење ревалоризационих резерви по основу актуарских добитака и губитака за отпремнине запослених, на име превремено пензионисаних радника, у корист нераспоређене добити ранијих година у износу од 278 хиљада динара.

4.12. Дугорочна резервисања

	2019.	2020.
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	8388	9394
Укупно:	**8388**	**9394**

Накнаде и бенифиције запослених односе се на:

	2019.	2020.
Отпремнине за одлазак у пензију	8388	9394
Укупно	**8388**	**9394**

Промене на резервисањима за накнаде и друге бенифиције запослених односе се на следеће:

	2019.	2020.
Стање на почетку периода	7201	8388
Додатна резервисања	2411	1459
Укидање резервисања	-	-
Исплата отпремнина	1224	453
Стање на крају периода	**8388**	**9394**

Основне актуарске претпоставке које су употребљаване су:

	2019.	2020.
Дисконтна стопа	7.07%	6.56%
Очекивано повећање зарада	6.00%	6.00%
Очекивања флуктуација запослених/ стопа смртности / оболевања	7.00%	9.00%

Резервисања за отпремнине запослених приликом одласка у пензију обрачунати су на начин да се утврђени актуарски губици и добици који се у складу са МРС 19 – *Примања запослених* исказују у оквиру капитала. На основу извршеног обрачуна резервисања за отремнине по основу редовне пензије запослених, на датум биланса, извршено је увећање резервисања у износу од 1.459 хиљада динара и истовремено су умањени актуарски добици и губици по основу превремено пензионисаних радника у износу од 261 хиљаду динара. Признати су расходи по основу дугорочног резервисања на име трошкова камате и трошкова текућег рада у износу од 1.360 хиљада динара у Билансу успеха. На основу актуарског обрачуна за текућу годину утврђени су актуарски губици који се признају преко капитала у осталом свеобухватном резултату у износу од 99 хиљада динара. (Видети напомену 4.11.д).

4.13. Дугорочне обавезе

	2019.	2020.
Дугорочни кредити у земљи	548665	476662
Остале дугорочне обавезе	-	28337
Укупно:	**548665**	**504999**

Дугорочни кредити у земљи на дан 31.12.2020. године односе се на обавезе према повериоцима које су усклађене са усвојеним Унапред припремљеним планом реорганизације, који је усвојен 30.12.2015. године и постао правноснажан 14.01.2016. године.

α) Дугорочни кредити

Назив кредитора	**Валута**	**Доспеће**	**Каматна стопа**	**Износ у ЕУР**	**2019**	**2020**
КЛАСА А ИНТЕСА	ЕУР	2025.год.	3меурибор+3.5%	3145	422692	369816
КЛАСА А СОЦИЕТЕ	ЕУР	2025.год.	3меурибор+3.5%	597	78320	70154
КЛАСА Д ОПЦИЈА И	ЕУР	2025.год.	3меурибор	297	37509	34980
КЛАСА Д ОПЦИЈА ИИ	ЕУР	2021.год	3меурибор	-	8432	-
КЛАСА Д ОПЦИЈА ИИИ	ЕУР	2019.год.	3меурибор	-	-	-
КЛАСА Е	РСД	2025.год.	-	-	1712	1712
Укупно					**548665**	**476662**

По основу усвојеног УППР-а извршено је формирање дугорочних обавеза по класама поверилаца на дан 31.05.2015. године преносом обавеза насталих до 31.05.2015. године по основу: дугорочних кредита, дугорочних обавеза према повезаним лицима, краткорочних кредита, краткорочних обавеза према зависном лицу, краткорочних обавеза зависном лицу, обавеза према члановима Надзорног одбора, обавеза према добављачима у иностранству, обавеза за примљене авансе из иностранства, обавеза по основу дивиденди, обавеза за нефактурисану робу, краткорочних обавеза за позајмице, обавеза према добављачима у земљи, обавеза по основу примљених аванса у земљи и обавеза по основу обрачунатих камата на кредите.
Усаглашавање дугорочних обавеза са повериоцима врши се једном годишње са стањем на дан биланса, достављањем у писаном облику података о стању обавеза на тај дан.
На дан биланса дугорочне обавезе су обавезе обухваћене УППР-ом који има снагу извршне судске исправе и као таква се не може мењати.

Промене на дугорочним кредитима односе се на следеће:

	Банца интеса	**Социете генерале банка**	**Класа Д опција I**	**Класа Д опција II**	**Класа Д опција III**	**Класа Е**	**Укупно**
Стање на почетку периода	**422692**	**78320**	**41365**	**4576**	**0**	**1712**	**548665**
Валутна клаузула	-51	-10	-4	-1			**-66**
Исплате	52837	11422	857				**65116**
Отпис			-9				**-9**
Пренос на кратк. обавезе	105662	19578	7229	4575			**137044**
Стање на крају периода	**369816**	**70154**	**34980**	**0**		**1712**	**476662**

Доспеће дугорочних обавеза према УППР-у је следеће:

	2020.
Део који доспева у 2021. години	139109
Део који доспева у 2022. години	135539
Део који доспева после 2022. године	341123
Укупно	**615771**

На дан 31.12.2020. године извршено је: курсирање обавеза по УППР према средњем курсу НБС на дан 31.12.2020. године и пренос обавеза класе А у износу од 125.240 хиљада динара, класе Д опција I у износу од 7.229 хиљаде динара на краткорочне обавезе и класе Д опција III у износу од 4.575 хиљаде динара на краткорочне обавезе које доспевају у 2021. години за исплату.
Отписане су обавезе према повериоцима који више не постоје, према евиденцији регистра АПФ, на основу чега су умањене дугорочне обавезе у Класи Д опција I у износу од 9 хиљаде динара.

Услед настале пандемије КОВИД-19 током 2020. године банке су одобриле одлагање плаћања доспелих обавеза по основу рата и камата и померање исплате ових обавеза за 2025. годину према одобреном мораторијуму за сва правна лица. У складу са овом одлуком Банца интеса и Халк банка одложиле су плаћање шест рата кредита у укупном износу од 52.837 хиљада динара (Банца интеса) и 857 хиљада динара (Халк банка), а ОТП банка одложила је плаћање седам рата кредита у износу од 11.422 хиљада динара.
Обелодањивања везана за обезбеђење дугорочних обавеза дата су у оквиру тачке 10. напомена.

б) Остале дугорочне обавезе

	2019.	**2020.**
Дугорочне обавезе за порез мораторијум	-	3742
Дугорочне обавезе за ПИО запослених мораторијум	**-**	6677
Дугорочне обавезе за здравство запослених мораторијум	**-**	2456
Дугорочне обавезе за незапосленост запослених мораторијум	**-**	350
Дугорочне обавезе за ПИО послодавца мораторијум	**-**	5484
Дугорочне обавезе за здравство послодавца мораторијум	**-**	2456
Дугорочне обавезе за камате на кредите Банца интеса	**-**	5866
Дугорочне обавезе за камате на кредите ОТП банка	**-**	1306
Укупно:	**-**	**28337**

У складу са Уредбом о одлагању плаћања пореза и доприноса на зараде на 24 рате, Друштво је извршило разграничење одложених пореских обавеза, и формирало дугорочне обавезе за део пореза и доприноса који ће бити измирени у 2022. и 2023. години у износу од 28.337 хиљада динара. Обавезе које доспевају за плаћање у 2021. години евидентиране су у оквиру групе рачуна 45.
Услед настале пандемије КОВИД-19 током 2020. године банке су одобриле одлагање плаћања доспелих обавеза по основу рата и камата на кредите, према одобреном мораторијуму за сва правна лица. У складу са овом одлуком банке су неисплаћени доспели износ камата у 2020. години распоредиле сразмерно преосталом броју рата. Банца интеса одложила је плаћање камата у укупном износу од 7.542 хиљада динара (64.145,38 еур), а ОТП банка одложила је плаћање камата у укупном износу од 1.687 хиљада динара (14.353,26 еур). Ови износи признати су као расход периода у оквиру

Биланса успеха. Део камата који доспева за плаћање у 2021. години пренет је на краткорочне обавезе у оквиру групе 46, обавезе према Банца интеса у износу од 1.676 хиљада динара, а обавезе према ОТП банка у износу од 382 хиљаде динара.

4.14. Краткорочне финансијске обавезе

	2019.	2020.
Остале краткорочне финансијске обавезе	135240	139109
Укупно:	**135240**	**139109**

На дан 31.12.2020. године извршен је пренос обавеза класе А у износу од 125.240 хиљада динара, класе Д опција I у износу од 7.229 хиљаде динара на краткорочне обавезе и класе Д опција II у износу од 4.575 хиљаде динара на краткорочне обавезе које доспевају у 2021. години за исплату. По основу отписа обавеза према повериоцима који више не постоје, према евиденцију у регистру АПР, извршено је смањење краткорочних обавеза у Класи Д опција I у износу од 2 хиљаде динара.

Промене на краткорочним кредитима односе се на следеће:

	2020.	ЕУР
Стање на почетку периода	135240	1150
Пренос у дугорочне мораторијум	65115	554
Остала смањења -отпис обавеза	2	-
Валутна клаузула	13	-
Отплате	68045	579
Доноси са дугорочних обавеза	137044	1166
Стање на крају периода	**139109**	**1183**

Краткорочне финансијске обавезе у износу од 139.109 хиљада динара се односе на део дугорочних обавеза који доспева на плаћање у 2021. години.

4.15. Примљени аванси

	2019.	2020.
Примљени аванси, депозити и кауције зависна правна лица	-	-
Примљени аванси, депозити и кауције повезана правна лица	-	-
Примљени аванси, депозити и кауције у земљи	90768	12503
Примљени аванси, депозити и кауције у иностранству	26927	21897
Укупно:	**117695**	**34400**

Усаглашавање примљених аванса, депозита и кауција са повериоцима врши се једном годишње са стањем на датум биланса, достављањем у писаном облику података о стању обавеза на тај дан.
Под датумом биланса извршено је усаглашавање обавеза по основу примљених аванса у износу од 33.667 хиљада динара, што представља 97.87% од укупно исказаних,а није усаглашено 2.13%.

4.16. Обавезе из пословања

	2019.	2020.
Добављачи - матична и зависна правна лица	-	-
Добављачи - остала повезана правна лица	-	-
Добављачи у земљи	473153	688465
Добављачи у иностранству	23283	58189
Укупно:	**496436**	**746654**

Консолидацијом на дан биланса Група је извршила умањење обавеза према добављачима у износу од 37.819 хиљада динара, по основу интерних односа матичног и зависних друштава.
Усаглашавање обавеза са повериоцима по основу обавеза из пословања врши се једном годишње са стањем на датум биланса, достављањем у писаном облику података о стању обавеза на тај дан.
Под датумом биланса извршено је усаглашавање обавеза у износу од 746.540 хиљада динара, што представља 99.98% од укупно исказаних.

Структура најзначајних обавеза односи се на следећа правна лица:

Назив правног лица	**2020.**	**Учешће у процентима**
Копаоник а.д. Београд	178544	23.91
HBIS GROUP д.о.о.Београд	141736	18.98
Сим доо Нови Сад	106845	14.31
Прогрес инжењеринг д.о.о. Чачак	101927	13.65
Остали добављачи	217602	29.15
Укупно	**746654**	**100**

4.17. Остале краткорочне обавезе

	2019.	2020.
Обавезе по основу зарада	17477	36161
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	62	2097
Обавезе према запосленима	196	122
Обавезе према члановима управног и надзорног одбора	999	1139
Остале обавезе	140	59
Укупно:	**18874**	**39578**

Обавезе по основу зарада у износу од 36.161 хиљада динара односе се на обрачунате а неисплаћене зараде запосленима за други део децембра 2020. године, као и одложене порезе и доприносе на зараде који доспевају за плаћање у 2021. години. Други део децембарске зараде запосленима исплаћен је у јануару 2021. године.
У складу са Уредбом о одлагању плаћања пореза и доприноса на зараде на 24 рате, Друштво је извршило разграничење одложених пореских обавеза, и формирало дугорочне обавезе за део пореза и доприноса који ће бити измирени у 2022. и 2023. години у износу од 21.525 хиљада динара. Обавезе које доспевају за плаћање у 2021. години евидентиране су у оквиру групе рачуна 45 у износу од 17.909 хиљада динара.
Услед настале пандемије КОВИД-19 током 2020. године банке су одобриле одлагање плаћања доспелих обавеза по основу рата и камата на кредите, према одобреном мораторијуму за сва правна лица. У складу са овом одлуком банке су неисплаћени

доспели износ камата у 2020. години распоредиле сразмерно преосталом броју рата. Банца интеса одложила је плаћање камата у укупном износу од 7.542 хиљада динара (64.145,38 еур), а ОТП банка одложила је плаћање камата у укупном износу од 1.687 хиљада динара (14.353,26 еур). Ови износи признати су као расход периода у оквиру Биланса успеха. Део камата који доспева за плаћање у 2021. години пренет је на краткорочне обавезе у оквиру групе 46, обавезе према Банца интеса у износу од 1.676 хиљада динара, а обавезе према ОТП банка у износу од 382 хиљаде динара.

4.18. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода

	2019.	2020.
Разграничене обавезе за порез на додату вредност	344	4078
Укупно:	**344**	**4078**

4.19. Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине

	2019.	2020.
Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	5614	13255
Укупно:	**5614**	**13255**

4.20. Пасивна временска разграничења

	2019.	2020.
Остала пасивна временска разграничења	25697	23452
Укупно:	**25697**	**23452**

4.21. Одложена пореска средства и обавезе

Одложене пореске обавезе утврђене су на следећи начин:

	2019.	2020.
Одложени порез по основу опорезиве привремене разлике између књиговодствене вредности сталних средстава и њихове пореске основице		
Садашња књиговодствена вредност сталних средстава	1683762	1639195
Неотписана пореска вредност сталних средстава	765371	728304
Привремене пореске разлике	918391	910891
Пореска стопа	15.00%	15.00%
1. Одложене пореске обавезе	**137759**	**136634**
Ревалоризациона резерва	**-**	**2144**
2.Одложена пореска средства	**988**	**2612**
Порески кредит по основу улагања у основна средства	42450	300
Ревалоризациона резерва	-	811
Губици ранијих година	-	-
Обезвређење материјала и робе	92	89
Неисплаћене јавне дажбине	46	2
Отпремнине за одлазак у пензију	1407	1410
Неисплаћена примања запослених	1	-
ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	**93763**	**136166**

Промена на одложеним пореским обавезама односе се на следеће:

	2019.	2020
Стање на почетку периода	78208	93763
Повећања по основу утврђеног одложеног пореза у 2020. години	15978	42643
Смањење по основу утврђеног одложеног пореза у 2020. години	423	413
Остала повећања	-	173
Стање на крају периода	**93763**	**136166**

5. БИЛАНС УСПЕХА

5.1. Пословни приходи

	2019.	2020.
Приходи од продаје робе	386604	460859
Приходи од продаје производа	4416104	4587418
Приходи од премија, субвенција, донација и сл.	9000	12058
Остали пословни приходи	-	-
Укупно:	**4811708**	**5060335**

a) **Приходи од продаје робе**

	2019.	2020.
Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	-	-
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	316747	404392
Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	69857	56467
Укупно:	**386604**	**460859**

b) **Приходи од продаје производа и услуга**

	2019.	2020.
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	-	-
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	2747309	2768515
Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1668795	1818903
Укупно:	**4416104**	**4587418**

Приходи од продаје према тржишту на коме су остварени односе се на:

	2019.	2020.
Приходе од продаје на домаћем тржишту	3064056	3172907
Приходе од продаје на иностраном тржишту	1738652	1875370
Укупно:	**4802708**	**5048277**

Поступком консолидације прихода остварених у међусобним односима матичног и зависних предузећа консолидовани су приходи од продаје робе у износу од 11.829 хиљада

динара и приходи од продаје производа у износу од 667.484 хиљада динара.

ц) Остали пословни приходи

	2019.	2020.
Приходи од премија, субвенција, донација и сл.	9000	12058
Приходи од закупнина	-	-
Укупно:	**9000**	**12058**

У складу са Уредбом о директним давањима привредним субјектима, Друштво је од државе добило бесповратна новчана средства на име зараде запослених упућених на плаћено одсуство до 45 дана у априлу месецу 2020. године за 6 запослених у износу од 91 хиљаде динара. Добијени износ је исплаћен на текуће рачуне запослених.
По основу уговора о додели средстава закључених са Министарством економије и регионалног развоја, зависно друштво Силоин доо је у 2020. години примило средства за набавку репроматеријала у износу од 512 хиљада динара. Пошто су сви услови испуњени и не постоји претња повраћаја давања, Силоин доо је ова државна давања признао у Билансу успеха. У складу са Уредбом о фискалним погодностима и директним давањима привредним субјектима, зависним друштвима Силоин доо и Дахоп доо су на наменски КОВИД рачун уплаћена наменска средства за исплату минималних зарада за пет месеци текуће године у износу од 9.407 хиљада динара која су уплаћена на текуће рачуне запослених и искоришћена у износу од 9.209 хиљада динара, док је 198 хиљада динара враћено јер нису испуњени сви услови из Уредбе. Директна давања по овом основу у износу од 9.209 хиљада динара призната су у оквиру осталих прихода у Билансу успеха.

5.2. Пословни расходи

	2019.	2020.
Набавна вредност продате робе	290840	370690
Приходи од активирања учинака	(4148)	(5077)
Повећање вредности залиха	(21024)	(43439)
Трошкови материјала за израду	3810200	3782545
Трошкови горива и енергије	73094	80254
Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних примања	308402	363873
Трошкови производних услуга	86914	88188
Трошкови амортизације	72339	73106
Трошкови дугорочних резервисања	664	1360
Нематеријални трошкови	38398	32347
Укупно:	**4655679**	**4743847**

а) Набавне вредност продате робе

	2019.	2020.
Набавна вредност продате робе	290840	370690
Укупно:	**290840**	**370690**

Међусобним пребијањем прихода насталих по основу промета између матичног и зависних друштава и расхода насталих по основу интерног промета робе смањени су трошкови набавне вредности продате робе у износу од 69.347 хиљада динара.

б) Приходи од активирања учинака и робе

	2019.	2020.
Приходе од активирања или потрошње производа и услуга за сопствене потребе	4148	5077
Укупно:	**4148**	**5077**

ц) Повећање и смањење залиха учинака

Залихе готових производа износе 382.009 хиљада динара и у себи садрже повећање од 26.915 хиљада динара настало је по основу преноса залиха материјала у износу од 21.893 хиљада динара и залиха робе у износу од 5.022 хиљада динара које су на дан биланса остале на стању, а односе се на интерно продате производе матичног и зависних друштава. У 2019. години по основу консолидације извршен је пренос залиха материјала и залиха робе на залихе готових производа у износу од 33.648 хиљада динара, од чега је само 154 хиљада остало на залихама готових производа на дан биланса. У односу на претходни датум биланса, када су залихе готових производа износиле 400.693 хиљада динара, дошло је до смањења њихове вредности у износу од 18.684 хиљада динара. Смањење вредности залиха готових производа, и повећање залиха недовршене производње признато је у Билансу успеха као повећање залиха кроз смањење пословних расхода у износу од 43.439 хиљада динара.

д) Трошкови материјала за израду

	2019.	2020.
Трошкови материјала за израду	3733804	3715377
Трошкови осталог материјала (режијског)	76396	67168
Укупно:	**3810200**	**3782545**

Поступком консолидовања расхода материјала насталих по основу интерног промета Групе смањен је трошак материјала за израду у износу од 567.145 хиљада динара

е) Трошкови горива и енергије

	2019.	2020.
Трошкови горива и енергије	73094	80254
Укупно:	**73094**	**80254**

ф) Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних примања

	2019.	2020.
Трошкови зарада и накнада зарада (бруто)	241398	280295
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	41270	46635
Трошкови накнада по уговору о делу	628	2081
Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора	14474	16286

Остали личне расходи и накнаде	10632	12092
Трошкови закупа од физичког лица	-	6484
Укупно:	**308402**	**363873**

На дан биланса са позиције осталих личних расхода и накнада консолидован је износ од 488 хиљада динара по основу услуге пружања исхране запосленима од стране матичног друштва зависном друштву.

г) Трошкови производних услуга

	2019.	**2020.**
Трошкове услуга на изради учинака	23500	28097
Трошкове транспортних услуга	37271	34491
Трошкове услуга одржавања	15487	18790
Трошкове закупнина	4766	72
Трошкове осталих услуга	5890	6738
Укупно:	**86914**	**88188**

Приликом израде консолидованог финансијског извештаја трошкови производних услуга умањени су за 8.225 хиљада динара на име интерних услуга које су вршене међу друштвима која улазе у консолидацију, и то: трошкови на изради производних учинака 6.119 хиљада динара, трошкови одржавања у износу 236 хиљада динара и трошкови закупа у износу 1.870 хиљада динара.

х) Трошкови амортизације и резервисања

	2019.	**2020.**
Трошкови амортизације	72339	73106
Укупно:	**72339**	**73106**

У поступку консолидовања извршено је увећање на име расхода амортизације продатих основних средстава у интерним односима матичног и зависних правних лица у износу од 1.205 хиљада динара.

и) Трошкови дугорочних резервисања

	2019.	**2020.**
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	664	1360
Укупно:	**664**	**1360**

ј) Нематеријални трошкови односе се на:

	2019.	**2020.**
Трошкове непроизводних услуга	14160	10400
Трошкове репрезентације	5768	4674
Трошкове премија осигурања	5120	5286
Трошкове платног промета	4188	3558
Трошкове чланарина	2249	2309
Трошкове пореза	4683	4627
Остале нематеријалне трошкове	2230	1493
Укупно:	**38398**	**32347**

Приликом израде консолидованог финансијског извештаја нематеријални трошкови умањени су за 6 хиљада динара на име интерних услуга које су вршене међу друштвима која улазе у консолидацију по основу трошкова репрезентације.

5.3. Финансијски приходи

	2019.	2020.
Приходи од камата	400	2122
Позитивне курсне разлике	1306	552
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	4083	78
Укупно:	**5789**	**2752**

5.4. Финансијски расходи

	2019.	2020.
Расходи камата	22247	18756
Негативне курсне разлике	2363	4561
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	37	1
Укупно:	**24647**	**23318**

Услед настале пандемије КОВИД-19 током 2020. године банке су Матичном друштву одобриле одлагање плаћања доспелих обавеза по основу рата и камата на кредите, према одобреном мораторијуму за сва правна лица. У складу са овом одлуком банке су неисплаћени доспели износ камата у 2020. години распоредиле сразмерно преосталом броју рата. Банца интеса одложила је плаћање камата у укупном износу од 7.542 хиљада динара (64.145,38 еур), а ОТП банка одложила је плаћање камата у укупном износу од 1.687 хиљада динара (14.353,26 еур). Ови износи признати су као расход периода у оквиру Биланса успеха.

5.5. Приходи од усклађивања вредности имовине односе се на:

	2019.	2020.
Приходе од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана	973	1422
Укупно:	**973**	**1422**

5.6. Расходи од усклађивања вредности имовине односе се на:

	2019.	2020.
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана	1481	1881
Укупно:	**1481**	**1881**

5.7. Остали приходи

	2019.	2020.
Остали приходи	18043	39577
Приходи од усклађивања вредности имовине	78	544
Укупно:	**18121**	**40121**

Остали приходи односе се на:

	2019.	2020.
Добитке од продаје нематеријалних улагања, накретнина, постројења и опреме	92	70
Вишкове	8	192
Приходи по основу наплате штете	-	351
Приходи од отписа обавезе	550	207
Остале непоменуте приходе	17393	38757
Укупно:	**18043**	**39577**

Приходи од усклађивања вредности имовине односе се на:

	2019.	2020.
Приходи од усклађивања вредности робе	78	266
Приходи од усклађивања вредности опреме	0	278
Укупно:	**78**	**544**

На крају извештајног периода извршена је ревалоризација некретнина, постројења и опреме на основу процена фер вредност некретнина, постројења и опреме од стране независног проценитеља са дугогодишњим искуством и међународним сертификатом за процену вредности. Раније обезвређене машине у износу од 278 хиљада динара признате су у Билансу успеха у оквиру прихода од усклађивања вредности опреме.
Матично друштво је утрошило раније обезвређене залихе материјала и признало по том основу у Билансу успеха приход у износу од 3 хиљаде динара.
Матично друштво је укинуло обезвређење залиха формирано ранијих година у износу од 263 хиљаде динара, по основу продаје залиха робе. Укидање исправке вредности залиха исказано је у Билансу успеха у оквиру осталих прихода.
Приликом израде консолидованог финансијског извештаја приходи од продаје основних средстава умањени су за 45 хиљада динара на име интерног промета који је вршен међу друштвима која улазе у консолидацију по основу продаје основних средстава.

5.8. Остали расходи

	2019.	2020.
Остали расходи	4991	2644
Расходи по основу обезвређења имовине	7	1324
Укупно:	**4998**	**3968**

Остали расходи односе се на:

	2019.	2020.
Губитке по основу расходовања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	3967	975
Мањкови	24	38
Расходе по основу директних отписа потраживања	413	6
Губици од продаје учешћа	-	107
Расходи по основу отписа материјала и робе	-	53
Остале непоменуте расходе	587	1465
Укупно:	**4991**	**2644**

Након извршене принудне ликвидације и брисања из регистра привредних субјеката друштва Кошаркашки клуб доо Ковин, удео Кошаркашког клуба доо Ковин у Апотекарској установи Фарма Кош Ковин постао је имовина чланова друштва ЖКК Ковин са 75% и Утва Силоси ад, Ковин са 25% удела у укупном капиталу. По основу гашења учешћа у капиталу Кошаркашког клуба доо, Ковин и формирања учешћа у капиталу Апотекарске установе Фарма кош Ковин, настали су губици од гашења учешћа у износу од 107 хиљада динара.
Расходи од усклађивања вредности имовине односе се на:

	2019.	2020.
Обезвређење некретнина	-	596
Обезвређење опреме	7	83
Обезвређење залиха материјала	-	106
Обезвређење земљишта	-	83
Обезвређење датих аванса	-	456
Укупно:	**7**	**1324**

Обезвређење грађевинских објеката у износу од 596 хиљада динара, обезвређење земљишта у износу од 83 хиљаде динара и обезвређење машина у износу од 83 хиљаде динара, утврђено проценом независних проценитеља, признато је у Билансу успеха у оквиру расхода од обезвређења.

Извршено је ново обезвређење залиха основног материјала и робе у износу од 106 хиљада динара и признато у Билансу успеха у оквиру расхода обезвређења материјала.

На датум сачињавања биланса процена руководства Друштва је да се изврши обезвређење датих аванса у износу од 456 хиљада динара. Износ обезвређења датих аванса признат је у Билансу успеха у оквиру расхода од усклађивања вредности имовине.

5.9. Порез на добитак

	2019.	2020.
Порески расход периода		
Порез на добит за годину	9270	17725
Корекције претходних година	-	-
Укупно порески расход периода	9270	17725
Одложени порез		
Одложени порески расходи	15978	40899
Одложени порески приходи	**424**	**-**
Укупно одложени порез	**15554**	**40899**
Укупно порез на добитак	**24824**	**58624**

Објашњења о утврђивању одложених пореских прихода и одложених пореских расхода дата су у оквиру тачке 4.21 Одложене пореске обавезе.

5.10. Зараде по акцији

Основна зарада по акцији израчунава се тако што се добитак/губитак који припада акционарима подели пондерисаним просечним бројем обичних акција у оптицају за период. Зарада по акцији АОП 233 Биланса успеха исказана је у динарима.

	2019.	2020.
Добитак/губитак који припада акционарима	124961955,38	272993181,34
Пондерисани просечни број обичних акција у опицају	149165	149165
Основна зарада по акцији	**838**	**1830**

У 2020. години извршено је поништавање 21.250 сопствених акција номиналне вредности 2.580,00 динара. Услед тога основни капитал је смањен за 54.825 хиљада динара, а укупан број обичних акција износи 165.729. Након поништења остало је још 16.564 комада сопствених акција номиналне вредности 42.735 хиљада динара. Укупан број акција (165.729) умањен је за преостале откупљене сопствене акције у 2020. години (16.564), које не улазе у обрачун просечног пондерисаног броја акција, и утврђено је да просечан пондерисани број обичних акција износи 149.165 акција.

6. **ПОТЕНЦИЈАЛНА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ**

МАТИЧНО ДРУШТВО УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

1. ДУЖНИК ЖЕЛВОЗ а.д. Смедерево, вредност спора: 710.658,66 динара са законском затезном каматом. Уставном суду је поднета жалба због повреде права на суђење у разумном року.

2. ДУЖНИК МОНТЕР КОД д.о.о. Пљевља, Република Црна Гора, вредност спора: 59.735,11 еур са затезном каматом по стопи коју европска централна банка прописује за евро. Привредни суд у Панчеву донео је пресуду против у корист Утва Силоси Ковин. Пресуда је правноснажна и извршна. У Републици Црној Гори, дана 16.2.2015. године, против дужника је отворен стечајни поступак и поднета је пријава стечаног потраживања пред Привредним судом у Подгорици у предмету Ст. бр. 117/15, а на основу решења о извршењу И.бр. 10169/11. Утва Силоси а.д. Ковин је уврштена у 3 ред намирења.

3. ЈУГОПРЕВОЗ а.д. Ковин - у стечају је поднео тужбу против Утва Сиоси а.д. Ковин за раскид уговора о дугорочном закупу. Поступак је у току пред Привредним судом у Панчеву.

ПОДНЕТЕ СТЕЧАЈНЕ ПРИЈАВЕ КОЈЕ СУ УСВОЈЕНЕ И ЧЕКА СЕ НАМИРЕЊЕ-III РЕД ПОВЕРИЛАЦА

- ЗАВАРИВАЧ АД ВРАЊЕ. Вредност спора:1.842.861,16 динара са законском затезном каматом. Над дужником је у 2017. години отворен стечајни поступак. После судског поступка, поднета је пријава стечајног потраживања,која је усвојена, III ред намирења поверилаца.
- ИНТЕР МОСТ А.Д. БЕОГРАД У СТЕЧАЈУ РАДИ НАПЛАТЕ 1.574.267,92 ДИНАРА (ГЛАВНИ ДУГ) СА КАМАТОМ. Стечајни поступак још увек траје.
- Застава Метал Ресавица, на износ главнице 1.006.107,38 динара са каматом. После судског поступка, поднета је пријава стечајног потраживања, која је усвојен, III ред намирења поверилаца.
- МЕТАЛЕХ-У СТЕЧАЈУ ДОО БЕОГРАД 12.270.593,69 ДИНАРА (ГЛАВНИ ДУГ) СА КАМАТОМ. Стечајни поступак још увек траје.

ЗАВИСНО ДРУШТВО ДАХОП УТВА ДОО АЛЕКСИНАЦ

1. Дужник Меркур Хрватска доо Загреб је у стечају. Поднета је пријава стечајног потраживања у износу од ЕУР 64.672,77 .

ЗАВИСНО ДРУШТВО СИЛОИН ДОО КОВИН

1.Поднета стечајна пријава која је усвојена. ЈУГОВО СОМПАНҮ Д.О.О. Смедерево, у стечају ради 86.277,47 динара са каматом Посл. број И.ИВ -173/18.

7. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

Зависна правна лица друштва Утва Силоси ад Ковин су „Дахоп Утва“ доо Алексинац и „Силоин“ доо Ковин, чији је Утва Силоси ад 100% власник.

Трансакције са повезаним лицима односе се на следеће:
•Продаја робе и услуга

	2020.
Продаја робе:	-
- зависна правна лица	-
- повезана правна лица	-
Продаја производа и услуга:	-
- зависна правна лица	-
- повезана правна лица	-
Укупно	**-**

У консолидованим финансијским извештајима, по основу међусобних трансакција матичног и зависних лица консолидовани су приходи по основу продаје робе у износу од 11.829 хиљада динара и приходи по основу продаје производа и услуга у износу од 667.484 хиљада динара, приходи од продаје основних средстава у износу од 45 хиљада динара.

•Набавка робе и услуга

	2020.
Набавка материјала и робе:	
- зависна правна лица	-
- повезана правна лица	-
Набавке услуга:	
- зависна правна лица	-
- повезана правна лица	-
Укупно	**-**

У консолидованим финансијским извештајима, по основу међусобних трансакција матичног и зависних лица консолидовани су пословни расходи у износу од 673.331 хиљада динара.

•Потраживања и обавезе проистекле из продаје и набавке од повезаних лица

	2019.	20120
Потраживања од повезаних лица		
- зависна правна лица	-	-
- повезана правна лица	-	-
Укупно	**-**	**-**
Обавезе према повезаним лицима		
- зависна правна лица	-	-
- повезана правна лица	-	-
Укупно	**-**	**-**

На дан биланса Група нема потраживања по основу датих аванса, као ни обавезе по основу примљених аванса према повезаним лицима.

У консолидованим финансијским извештајима, по основу међусобних трансакција матичног и зависних лица консолидована су потраживања и обавезе у износу од 37.819 хиљада динара.

7. **УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА**

Фактори финансијског ризика

Финансијски ризици су дефинисани као нестабилност приноса која доводи до неочекиваног губитка. Висина те нестабилности приноса је условљена утицајем променљивих величина, које се називају фактори ризика. Фактори ризика се могу груписати у неколико категорија, од којих су најважнији тржишни ризик, кредитни ризик и ризик ликвидности.

Група је у свом редовном пословању у различитом обиму изложена одређеним финансијским ризицима:
а) тржишном ризику
б) ризику ликвидности
б) кредитном ризику

Управљање ризицима у Групи је усмерено на минимизирање потенцијалних негативних утицаја на финансијско стање и пословање Групе у ситуацији непрдвидивости финансијскоих тржишта.

1.Тржишни ризик

Приликом анализе утицаја тржишта на финансијске инструменте, Група сагледава постојање ризика од промене курсева страних валута (валутни ризик), ризика од промена каматних стопа и ризика од промена цена

а) Валутни ризик

Група је изложена ризику од промене курса страних валута приликом пословања у земљи и иностранству , а који проистиче из пословања са различитим валутама, првенствено

ЕУР.
Девизни ризик настаје у случајевима неусклађености финансијских средстава и обавеза изражених у страној валути и/или са валутном клаузулом.
У мери у којој је то могуће, Група минимизира девизни ризик кроз минимизирање отворене девизне позиције.

у 000 РСД

	Имовина		**Обавезе**	
	2019	**2020**	**2019**	**2020**
ЕУР	2,277	3,432	- 6,243	5,983
УСД	-	898	-	-
ЦХФ	-	-	-	-
	2,277	**4,330**	**6,243**	**5,983**

у 000 РСД

	2019		**2020**	
	10%	**-10%**	**10%**	**-10%**
ЕУР	397	(397)	255	(255)
УСД	-	-	(90)	90
	397	**(397)**	**165**	**(165)**

б) Ризик од промене каматних стопа

Група је изложена разним ризицима који кроз ефекте промене висине каматних стопа делују на његов финансијски положај и токове готовине. Пословање Групе је изложено ризику промене каматних стопа у мери у којој каматоносна средства (укључују инвестиције) и каматоносне обавезе доспевају за наплату у различито време или у различитим износима.

		у 000 РСД
	2019	**2020**
Финансијска средства		
Некаматоносна	924,704	1,341,715
Каматоносна (фиксна камата)	648	817
Каматоносна (варијабилна камат	-	
	925,352	1,342,532
	925,352	**1,342,532**
Финансијске обавезе		
Некаматоносна	633,055	820,632
Каматоносна (фиксна камата)	-	-
Каматоносна (варијабилна камат	683,905	644,109
	1,316,960	**1,464,741**

Наредна табела приказује анализу осетљивости нето добитка за текући и претходни извештајни перио
у каматним стопама за 1%. Повећање, односно смањење од 1% представља реалну
стопа у постојећим тржишним условима. Ова анализа примењива је на фина
датум биланса и претпоставља да су све остале варијабле

				у 000 РСД
	2019		**2020**	
	1%	**-1%**	**1%**	**-1%**
Финансијска средства	-	-	-	-
Финансијске обавезе	(6,839)	6,839	(6,441)	6,441
	(6,839)	**6,839**	**(6,441)**	**6,441**

Ризик Групе од промене каматних стопа проистиче првенствено из обавезе према повериоцима из УППР и обавеза по дугорочним кредитима код банака код којих је каматна стопа променљива везана за ЕУРИБОР .

Активности управљања ризицима имају за циљ да оптимизују нето расход од камата уз услов да су тржишне каматне стопе на нивоу који је у складу са пословном стратегијом друштва и УППР.

ц) Ризик промене цена

Ризик промене цена је присутан у Групи из разлога што је репроматеријал који Група купује берзанска роба подложна променама цена на глобалном нивоу.

Овим ризиком Група управља тако што у зависности од промена цена репроматеријала врши промену продајних цена својим купцима. Управљање овим ризиком се највише ослања на тачно планирање набавке репроматеријала и пласмана производа за познате купце.

2) Ризик ликвидности и токова готовине

Ризик ликвидности је ризик да Група неће бити у могућности да финансира средства одговарајућим изворима финансирања са становишта рокова и стопа и ризик немогућности да се средство реализује по разумној цени у одговарајућем временском оквиру.
Група управља ликвидношћу са циљем да осигура да извори финансирања буду расположиви за измирење обавеза у тренутку њиховог доспећа, праћењем планираних и стварних новчаних токова и одржавањем адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.
Група непрекидно процењује ризик ликвидности идентификовањем и праћењем промена у изворима финансирања потребним за испуњење пословних циљева друштва, а у складу са пословном стратегијом Групе и УППР.

У хиљадама РСД	До 1 године	Од 2 до 5 година
Готовина И готовински елементи	298,896	
Потраживања по основу продаје	1,035,937	
Остала потраживања	44,505	
Краткорочни финансијски пласмани	818	
Остали дугорочни фин. Пласмани	0	2,711
Остала АВР	934	
Укупно	1,381,090	2,711
Краткорочне финансијске обавезе	139,109	
Обавезе из пословања	746,654	
Дугорочне обавезе		504,999
Остале обавезе	250,929	9,394
Укупно	1,136,692	514,393

3) Кредитни ризик

Кредитни ризик је ризик настанка финансијских губитака Групе као резултат кашњења клијента или друге уговорне стране у измиривању уговорних обавеза.
Кредитни ризик обухвата дугорочне и краткорочне финансијске пласмане, потраживања и дате гаранције и јемства трећим лицима.

Група је изложена кредитном ризику и обезбеђење од кредитног ризика успостављено је предузимањем одређених мера и активности на нивоу Групе. Руководство има кредитну политику да се изложеност кредитном ризику прати у континуитету. Кредитне процене се врше за све клијенте који захтевају кредит (одложено плаћање обавеза). На основу бонитета купца одређује се износ максималне кредитне изложености и исти се уговара. Износ максималне кредитне изложености ревидира се најмање једном годишње.

На дан 31.12.2020. године Група располаже готовином и готовинским еквивалентина у укупном износу од хиљаде РСД 298.896.

Управљање ризиком капитала

Циљ управљања ризиком капитала је обезбеђивање такве структуре капитала која ће Групи обезбедити сигурност у пословању, ликвидност и солвентност. Поред сопственог капитала који се састоји од основног капитала, резерви и акумулираног добитка Група користи и туђа средства у виду дугорочних кредита.

Показатељи задужености Групе (ризик капитал) са стањем на крају године су следеће:

Показатељ задужености на датум биланса је следећи:

		у 000 РСД
	2019	**2020**
Укупна задуженост	683,905	644,108
Готовина и готовински еквивалент	146,589	298,896
Нето задуженост	537,316	345,212
Капитал	1.473.827	1,753,705
Укупан капитал	2,011,143	2,098,917
Показатељ задужености	**26,72%**	**16,45%**

9. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАНА БИЛАНСА

Догађај који могу највише да утичу на пословање Друштва након извештајног периода су пре свега смањење привредних активности на глобалном нивоу, изазване пандемијом вируса COVID- 19, увођење ограничења увоза и извоза, увођење ванредног стања у Републици Србији, као и поремећаји на тржишту набавке репроматеријала услед значајног повећања цена на светској берзи челика. Менаџмент Друштва настоји да функционисање Друштва прилагоди реалним околностима и могућностима најповољнијом набавком репроматеријала, како би се обезбедиле оптималне залихе материјала и резервних делова, ради одржавања пословних активности.

Менаџмент процењује да ће се на основу предузетих мера одржати континуитет пословања Друшта и неометано наставити производња и испорука производа постојећим и будућим купцима.

Друштво је донело низ мера и утврдило нове процедуре рада у циљу заштите и безбедности здравља на раду запослених и трећих лица.

10. ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА

А) Обезбеђења обавеза по основу оквирне линије:

I) По основу оквирне линије одобрене од стране Банка Интеса Београд новембра

2009.године у износу од ЕУР 10.000.000,00 , (преостали дуг на 31.12.2020. године износи ЕУР 4.043.854,25) дата су следећа средства обезбеђења:

а) хипотека 1. реда на непокретности (објектима) евидентирана у РГЗ -Катастар Ковин чија је књиговодствена вредност РСД 468.903.168,93
б) залога на опреми: машина за цеви, равналица и слитер, .Зл.бр. 22022/2009 чија је књиговодствена вредност РСД 496.240.000,00
в) 6 бланко сопствених меница привредног друштва Утва Силоси ад Ковин
г) заједничка хипотека I реда на земљишту, парцела 9317/2 и парцела 9317/3
д) Уговор о јемству закључен између Банца Интеса и Дахоп Утва доо Алексинац и Уговор о јемству закључен између Банца Интеса и Силоин доо Ковин у износу од 5.901.031,82 ЕУР, као и 4 бланко сопствене менице привредног друштва Дахоп Утва доо Алексинац и 4 бланко сопствене менице привредног друштва Силоин доо Ковин

II) По основу дугорочног кредита одобреног новембра 2009.године од стране Социете Генерале Банка Србија а.д. Београд у вредности од ЕУР 2.000.000 (преостали дуг на 31.12.2020.године износи ЕУР 518.339,91) и краткорочног кредита код Социете Генерале Банка Србија а.д.. Београд одобреног на износ ЕУР 750.000,00 (дуг на 31.12.2020. године износи 244.817,77 ЕУР) дата су следећа обезбеђења:

а) хипотека 1. реда на непокретности (објектима) евидентирана у РГЗ -Катастар Ковин чија је књиговодствена вредност РСД 154.979.126,00
б) 10 бланко сопствених меница привредног друштва Утва Силоси ад Ковин
в) заједничка хипотека I реда на земљишту, парцела 9317/2 и парцела 9317/3
г) јемство привредног друштва Дахоп Утва д.о.о. Алексинац
д) 3 бланко сопствене меница привредног друштва Дахоп Утва д.о.о. Алексинац
ђ) јемство привредног друштва Силоин д.о.о. Ковин
е) 3 бланко сопствене менице привредног друштва Силоин д.о.о. Ковин

III) По основу кредита од Халк Банк а.д. Београд одобреног на износ ЕУР 400.000 (преостали део дуга на дан 31.12.2020.године износи ЕУР 125.115,60) дата су следећа обезбеђења :

а) 6 бланко сопствених меница привредног друштва Утва Силоси ад Ковин
б) залога на опреми чији је власник зависно друштво Дахоп Утва д.о.о. Алексинац ЗЛ.бр.8956/2012
в) хипотека на земљишту и објектима евидентирана у РГЗ -Катастар Ковин, чији је власник зависно друштво Силоин д.о.о. Ковин

Б) Обезбеђења за обавезе по основу издатих банкарских гаранција у корист добављача, на дан 31.12.2020. године :

I Халк Банк ад Београд царинска гаранција у износу РСД 1.500.000,00
као обезбеђење по основу издате гаранције дато је:
а) 6. бланко сопствених меница
б) Депозит привредног друштва Дахоп Утва доо Алексинац у износу од 1.500.000,00 РСД

В) Обезбеђење потраживања

а) Успостављене залоге и хипотеке по основу потраживања из пословног односа и јемстава у корист "Утва Силоси"а.д. Ковин:

-Успостављена залога на хартијама од вредности- 8.506 комада акција I реда чији је власник "Миракс"д.о.о. Београд, емитента Утва Силоси а.д. Ковин, појединачне

номиналне вредности РСД 2.580,00 динара, укупне номиналне вредности РСД 21.945.480,00 , по основу Поравнања са Hew Стеел д.о.о. Београд број 6919/2010.

На дан 31.12.2020. године на складиштима Утва Силоси а.д. Ковин пописана је роба која је власништво следећих правних лица:

Комар Цом д.о.о. Алексинац	у вредности	9.151.649,12 динара
СИМ д.о.о. Нови Сад	у вредности	240.570.134,17 динара
Златибор Градња а.д.Београд	у вредности	4.070.821,71 динара
Копаоник а.д. Београд	у вредности	66.862.374,62 динара
Прогрес инжењеринг Чачак	у вредности	24.952.525,65 динара
Хбис Гроуп Сербиа Ирон и Стеел доо	у вредности	2.834.844,40 динара
Норт Американ д.о.о. Београд	у вредности	51.484,80 динара
Челик Бачки Јарак	у вредности	33.603.079,52 динара

Дате гаранције:

DATUM ODOBRENJA	BANKA	IZNOS	VALUTA	ROK	OPIS
14.05.2020	ХАЛКБАНКА АД	1,500,000.00	RSD	10.08.2021	ЦАРИНСКА ГАРАНЦИЈА

Дате менице:

Р.БР	БРОЈ МЕНИЦА	ПОВЕРИОЦ
1	10	ОТП БАНКА
2	33	ХАЛКБАНКА АД
3	12	ЕПС СНАБДЕВАЊЕ
4	6	БАНЦА ИНТЕСА
5	3	КОПАОНИК
6	3	ЗЛАТИБОР ГРАДЊА
7	3	СИМ ДОО НОВИ САД

Примљене менице:

1	МИРЈАНА БЕБЕК	ДУБОВАЦ
1	МИЛАН АДАМОВИЋ	БАВАНИШТЕ
1	МИЉАН МИЛОСАВЉЕВИЋ	СМЕДЕРЕВО
1	ТКАЛЕЦ ЈОСИП	БАВАНИШТЕ
1	ЂУРИЋ САВА	КОВИН
1	БЕРЕТИ ЈОЖЕФ	СКОРЕНОВАЦ
3	ЈЕДИНСТВО АД	СЕВОЈНО
3	МЕТАЛО КОЗМЕТИКА ДОО	ВАЉЕВО
3	М&М ГРАЂЕВИСКА РАДЊА	БЕОГРАД
3	АСД ГРОУП	БОСНА
3	ИКАР ДОО	ВАЉЕВО
3	ИТС КОВАЧЕВИЋ	ИНЂИЈА
3	МИКОМ ДОО	НОВИ САД
3	ФЕРОПРОДУКТ ДОО	ЋУПРИЈА
2	ИНТЕГРИТИ ИНТЕРНАЦИОНАЛ	СТАРА ПАЗОВА
2	СТАТИК	КОВИН
2	СТАТИК	КОВИН
3	ДНС—ТОПМЕТАЛ	БЕОГРАД
2	ЕУРОПОЛИС ПЛУС ДОО	БЕОГРАД
4	ЕУРОПОЛИС ПЛУС ДОО	БЕОГРАД
5	МАГНАТ	УМКА
3	МАГНАТ	УМКА

ЗАВИСНО ДРУШТВО ДАХОП УТВА ДОО АЛЕКСИНАЦ

Туђа роба на складишту: Комар Цом Алексинац у вредности од 13.693.012,35 динара.

Примљене менице:

Број меница	Назив издаваоца	Седиште
2	Тоблер Скеле	Прешево
2	Ласер Ферити	Београд
1	Цоптех	Београд
1	Анди метал	Јагодина

Дате менице:

Број меница	Назив издаваоца	Седиште
6	ОТП банка	Београд
8	ЕПС снабдевање	Београд
3	Комар Цом	Алексинац

4	Банца интеса	Београд
10	Комерцијална банка	Београд
3	Ферум профили	Београд
1	Утва Силоси	Ковин

ЗАВИСНО ДРУШТВО СИЛОИН ДОО КОВИН

Примљене менице:

Број менице	Назив издаваоца	Седиште
2	Дракулић	Пландиште
1	Агролине	Смедерево
1	Гоша Солко	Смедеревска Паланка
1	Смедеревопромет	Сеоне
1	Поповић монтажа	Смедерево
1	МД Лив	Младеновац
1	Ецо сигнал	Београд
1	Хиперградња	Ковин

Дате менице:

Број менице	Назив издаваоца	Седиште
4	Министарство рада и социјалне политике	Београд
6	ОТП банка	Београд
3	Ковин гас	Ковин
1	Греен енерги поинт	Београд
1	Утва Силоси	Ковин
1	Мессер техногас	Београд
2	Кнез петрол	Београд
4	Банца интеса	Београд

У консолидованим финансијским извештајима, по основу међусобних трансакција матичног и зависних лица консолидовани су ванбилансна актива и ванбилансна пасива у износу од 5 хиљада динара.

У КОВИНУ,
20.04.2021. ГОДИНЕ

Лице одговорно за састављање финансијских извештаја

Законски заступник

AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU SILOSA, PROFILA I OPREME "UTVA SILOSI", KOVIN
- MATIČNO DRUŠTVO -

IZVEŠTAJ O IZVRŠENOJ REVIZIJI KONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2020. GODINU

Beograd, april 2021. godine

AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU SILOSA, PROFILA I OPREME "UTVA SILOSI", KOVIN

- MATIČNO DRUŠTVO -

IZVEŠTAJ O IZVRŠENOJ REVIZIJI KONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2020. GODINU

S A D R Ž A J

Strana

Mišljenje nezavisnog revizora 1 - 3

Finansijski izveštaji:

Konsolidovani Bilans stanja

Konsolidovani Bilans uspeha

Konsolidovani Izveštaj o ostalom rezultatu

Konsolidovani Izveštaj o promenama na kapitalu

Konsolidovani Izveštaj o tokovima gotovine

Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje

Konsolidovani Godišnji izveštaj o poslovanju

Broj 53 - 5 - 2021

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
SKUPŠTINI DRUŠTVA „UTVA SILOSI" A.D., KOVIN

Mišljenje nezavisnog revizora

1. Izvršili smo reviziju konsolidovanih finansijskih izveštaja Matičnog društva „UTVA SILOSI" ad, Dunavska 45, Kovin, „DAHOP UTVA" doo, Aleksinac i „SILOIN" doo, Kovin - zavisnih pravnih lica (u daljem tekstu Grupa za konsolidaciju „UTVA SILOSI"), koji obuhvataju konsolidovani bilans stanja na dan 31. decembra 2020. godine i odgovarajući konsolidovani bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o tokovima gotovine, izveštaj o promenama na kapitalu, napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje, kao i konsolidovani godišnji izveštaj o poslovanju za godinu koja se završava na taj dan, i pregled značajnih računovodstvenih politika i drugih objašnjavajućih napomena.

Po našem mišljenju, konsolidovani finansijski izveštaji Grupe za konsolidaciju „UTVA SILOSI", istinito i objektivno, po svim bitnim pitanjima, prikazuju finansijski položaj Grupe za konsolidaciju „UTVA SILOSI" na dan 31. decembra 2020. godine, rezultate poslovanja, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za 2020. godinu i napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije na način opisan u Napomenama uz finansijske izveštaje.

Finansijski izveštaji za "Utva Silosi" ad, i "Dahop Utva" doo, sačinjeni su u skladu sa MRS i MSFI, a finansijski izveštaji za "Siloin" doo, kao malo pravno lice sačinjeni su primenom MRS za MSP, pa smo radi uporedivosti podataka kod konsolidacije izvršili prilagođavanja – korigovanja za subvencije namenjene nabavci osnovnih sredstava. Tako da su u korist prihoda knjižene subvencije do visine obračunate amortizacije na osnovna sredstva nabavljena iz donacija i subvencija.

Ključna pitanja revizije

2. Ključna pitanja revizije su ona pitanja koja su, po našem profesionalnom rasuđivanju, bila od ključnog značaja prilikom izvršenja revizije finansijskih izveštaja za tekući period. Ovim pitanjima se posvećuje dužna pažnja prilikom izvršenja revizije finansijskih izveštaja i prilikom formiranja našeg revizorskog mišljenja. Utvrđeno je da nema ključnih pitanja revizije koja treba da se saopšte u našem izveštaju.

Osnov za mišljenje

3. Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji, Međunarodnim standardima revizije (MSR-ISA, MSFI) 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.

Skrećemo pažnju

4. a) Kao što je navedeno u tački 2.4. Napomena uz konsolidovane finansijske izveštaje, fiansijski izveštaji Grupe za konsolidaciju su sastavljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja, koje podrazumeva da će Grupa za konsolidaciju biti u mogućnosti da nastavi poslovanje u doglednoj budućnosti.

Obzirom da je matično društvo u postupku reorganizacije i u vezi sa tim je donet Unapred pripremljeni plan reorganizacije (UPPR), koji je u primeni od 14.01.2016. godine, Društvo posluje u skladu sa navedenim Planom reorganizacije, a petogodišnji plan reorganizacije je istekao 14.01.2021. godine, ali ostaju mere propisane Zakonom o izmirenju obaveza iz UPPR-a.

Društvo je u 2020. godini uredno plaćalo tekuće obaveze iz poslovanja, kao i dospele obaveze utvrđene Planom reorganizacije, osim šest rata kredita prema Banca Intesa ad, i Halkbank ad, i sedam rata kredita prema OTP banci ad, zbog odobrenog moratorijuma od strane poslovnih banka koje su odobrile odlaganje plaćanja dospelih obaveza usled situacije izazvane pandemijom COVID-19.

b) Kao što je obelodanjeno u tački 10. Napomena uz konsolidovane finansijske izveštaje kao instrumenti urednog vraćanja obaveza prema bankama matično društvo "UTVA SILOSI" a.d. iz Kovina upisalo je hipoteku I reda na nekretnine, kao i zajedničku hipoteku I reda na zemljištu, upisana je i zaloga na opremi, izdate su blanko sopstvene menice, a data su jemstva zavisnog društva "Dahop Utva" doo iz Aleksinca.

Radi obezbeđenja potraživanja uspostavljena je hipoteka na hartije od vrednosti drugih pravnih lica, čiji je emitent Utva Silosi a.d.

Naše mišljenje na sadrži rezervu po ovim pitanju.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

5. Rukovodstva Društava su odgovorna 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, rukovodstva matičnog i zavisnih društava su odgovorna za procenu sposobnosti Društava da nastave poslovanje, da obelodane, ukoliko je to slučaj, pitanja koja se odnose na mogućnost nastavka poslovanja Društava i da princip nastavka poslovanja koriste kao osnovu za računovodstveno izveštavanje, osim ukoliko postoji namera da se Društvo likvidira ili nema drugih alternativnih rešenja.

Odgovornost revizora

6. 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.

Ostala pitanja

7. Izvršili smo reviziju finansijsikih izveštaja matičnog društva „UTVA SILOSI" a.d., iz Kovina. i „DAHOP UTVA" d.o.o. – zavisnog društva iz Aleksinca za 2020. godinu i u svojim izveštajima od 31.03.2021. dali smo pozitivno mišljenje uz skretanje pažnje na finansijske izveštaje matičnog društva Utva Silosi ad, a u Izveštaju od 30.03.2021. godine dali smo pozitivno mišljenje na finansijske izveštaje zavisnog društva Dahop Utva doo za 2020. godinu. Nismo izvršili reviziju finansijskih izveštaja zavisnog društva „SILOIN" d.o.o., Kovin, za 2020. godinu ali smo izvršili uvid u pozicije bruto bilansa na dan 31.12.2020. godine.

8. Dana 15. marta 2020. godine u Republici Srbiji je proglašeno vanredno stanje usled pandemije COVID-19, kojim su ograničene slobode kretanja kao i druge aktivnosti, a vanredno stanje je ukinuto 07.05.2020. godine. Pandemija coronavirusa je trajala do kraja 2020. godine, i dalje traje, pa zbog neizvesnosti u dužinu trajanja i karakter mera koje će biti donete u narednom periodu, mišljenja smo da će sve to uticati na pad privrednih aktivnosti i rezultate poslovanja u 2021. godini.

Izveštaj o ostalim regulatornim zahtevima

9. U skladu sa odredbama člana 41. Zakona o reviziji („Sl. glasnik RS", br. 73/2019) i člana 7. Pravilnika o uslovima za obavljanje revizije finansijskih izveštaja javnih društava ("Sl. glasnik RS", br. 50/2012) izvršili smo proveru usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju Grupe „UTVA SILOSI" za 2020. godinu sa godišnjim finansijskim izveštajima Grupe „UTVA SILOSI", za istu poslovnu godinu. Rukovodstvo Matičnog 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 usklađenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima Grupe „UTVA SILOSI".

Na bazi sprovedenih revizorskih postupaka nismo uočili materijalno značajne nezakonitosti, koje bi ukazivale da Konsolidovani godišnji izveštaj o poslovanju za 2020. godinu Grupe „UTVA SILOSI" nije usaglašen sa godišnjim finansijskim izveštajima Grupe društava za istu poslovnu godinu.

U Beogradu, 27. april 2021. godine

Privredni savetnik-Revizija doo

Fikret Ciguljin, licencirani ovlašćeni revizor

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08196575**	Шифра делатности **2511**	ПИБ **101406441**
Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU SILOSA, PROFILA I OPREME UTVA SILOSI KOVIN**		
Седиште **Ковин , Дунавска 46**		

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2020. 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		1706320	1750420	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		76812	78180	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	4.1	11745	14093	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007	4.1	65067	64087	
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		1626797	1669066	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	4.2	75358	75931	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	4.2	861650	880668	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	4.2	669308	691774	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	4.2	5896	5036	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017	4.2	14585	15657	
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		2711	3174	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	4.3.a	1	108	
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	4.3.b	2710	3066	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	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				
288	**В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА**	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		2317692	1786594	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		936602	820438	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	4.4.a	384580	353610	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046	4.4.b	52644	22204	
12	3. Готови производи	0047	4.4.c	382009	400693	

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	4.4.d	23986	38092	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	4.4.e	93383	5839	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		1035937	770786	0
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	4.5	870906	640664	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057	4.5	165031	130122	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	4.6	4171	4155	
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		818	648	0
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	4.7	478	309	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	4.7	340	339	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	4.8	298896	146589	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	4.9	40334	43080	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	4.10	934	898	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		4024012	3537014	0
88	**Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА**	0072	10	397290	340750	

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					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		2372927	2086298	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		503962	558787	0
300	1. Акцијски капитал	0403	4.11.a	427581	482406	
301	2. Удели друштава 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	4.11.a	73698	73698	
309	8. Остали основни капитал	0410	4.11.a	2683	2683	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412	4.11.b	42735	97560	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	4.11.c	88869	82512	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	4.11.d	619982	612454	
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	4.11.e		1785	
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	4.11.e	760	2169	
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		1203609	930489	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	4.11.f	930617	805527	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	4.11.f	272992	124962	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		514393	557053	0

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		9394	8388	0
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	4.12	9394	8388	
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		504999	548665	0
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	4.13.a	476662	548665	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	4.13.b	28337		
498	**В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ**	0441	4.21	136166	93763	
42 до 49 (осим 498)	**Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)**	0442		1000526	799900	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		139109	135240	0
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	4.14	139109	135240	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	4.15	34400	117695	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		746654	496436	0
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	4.16	688465	473153	
436	6. Добављачи у иностранству	0457	4.16	58189	23283	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	4.17	39578	18874	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	4.18	4078	344	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	4.19	13255	5614	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	4.20	23452	25697	
	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		4024012	3537014	
89	**Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА**	0465	10	397290	340750	

у Кавадарцу

дана 20.04. 20 21. 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)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08196575**	Шифра делатности **2511**	ПИБ **101406441**
Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU SILOSA, PROFILA I OPREME UTVA SILOSI KOVIN**		
Седиште **Ковин , Дунавска 46**		

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. 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		5060335	4811708
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		460859	386604
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	5.1.a	404392	316747
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008	5.1.a	56467	69857
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		4587418	4416104
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	5.1.b	2768515	2747309
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015	5.1.b	1818903	1668795
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	5.1.c	12058	9000
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017			

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		4743847	4655679
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	5.2.a	370690	290840
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	5.2.b	5077	4148
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021	5.2.c	43439	34260
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	5.2.c		13236
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	5.2.d	3782545	3810200
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	5.2.e	80254	73094
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	5.2.f	363873	308402
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	5.2.g	88188	86914
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	5.2.h	73106	72339
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	5.2.i	1360	664
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	5.2.j	32347	38398
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		316488	156029
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	**Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)**	1032		2752	5789
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	5.3	2122	400
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	5.3	630	5389
56	**Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)**	1040		23318	24647
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	5.4	18756	22247
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	5.4	4562	2400
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		20566	18858
683 и 685	**З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**	1050	5.5	1422	973
583 и 585	**И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**	1051	5.6	1881	1481
67 и 68, осим 683 и 685	**Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ**	1052	5.7	40121	18121
57 и 58, осим 583 и 585	**К. ОСТАЛИ РАСХОДИ**	1053	5.8	3968	4998
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		331616	149786
	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			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		331616	149786
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	5.9	17725	9270
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	5.9	40899	15978
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	5.9		424
723	**Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА**	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		272992	124962
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066		272992	124962
	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	5.10	1830	838
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

У Ковину

дана 20.04. 2021. 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)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08196575**	Шифра делатности **2511**	ПИБ **101406441**
Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU SILOSA, PROFILA I OPREME UTVA SILOSI KOVIN**		
Седиште **Ковин , Дунавска 46**		

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена broj	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	4.11.f	272992	124962
	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	4.11.d	4165	
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004	4.11.d	14730	
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006	4.11.e	99	1747
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 broj	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у иностранo пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	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		10664	1747
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		2145	
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		12809	1747
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		260183	123215
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		260183	123215
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027		260183	123215
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

У Ковину

дана 20.04. 20 21. године

М.П.

Законски заступник

Весна Јовановић

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)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08196575**	Шифра делатности **2511**	ПИБ **101406441**
Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU SILOSA, PROFILA I OPREME UTVA SILOSI KOVIN**		
Седиште **Ковин , Дунавска 46**		

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	3001	5595276	5818874
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)			
1. Продаја и примљени аванси	3002	5313194	5523490
2. Примљене камате из пословних активности	3003	498	47
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	281584	295337
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	5357523	5671110
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	4991880	5311572
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	334641	310430
3. Плаћене камате	3008	9535	14996
4. Порез на добитак	3009	10188	12192
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	11279	21920
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	237753	147764
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	3013	1640	460
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	592	131
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	1048	329
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	18576	24324
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	18576	24324
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	16936	23864

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	1500	1500
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
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	1500	1500
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	69543	175005
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	68043	173341
4. Остале обавезе (одливи)	3035	1500	1500
5. Финансијски лизинг	3036		164
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	68043	173505
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	5598416	5820834
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	5445642	5870439
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	152774	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		49605
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	146589	196666
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	189	91
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	656	563
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	298896	146589

У Ковину

дана 20.04. 20 21. 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)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08196575**	Шифра делатности **2511**	ПИБ **101406441**
Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU SILOSA, PROFILA I OPREME UTVA SILOSI KOVIN**		
Седиште **Ковин , Дунавска 46**		

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. 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
1	**Почетно стање претходне године на дан 01.01.____**						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	558787	4020		4038	77034
2	**Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика**						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	**Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____**						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	558787	4024		4042	77034
4	**Промене у претходној _____ години**						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	5478
5	**Стање на крају претходне године 31.12.____**						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	558787	4028		4046	82512
6	**Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика**						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	**Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. _____**						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	558787	4032		4050	82512

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 дуговној страни рачуна	4015	54825	4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	6357
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	503962	4036		4054	88869

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		4073	97560	4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	805986
2	**Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика**						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	**Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____**						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077	97560	4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	805986
4	**Промене у претходној _____ години**						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	5478
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	129981
5	**Стање на крају претходне године 31.12._____**						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081	97560	4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	930489
6	**Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика**						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	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		4085	97560	4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	930489

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
8	**Промене у текућој _____ години**						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	6529
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088	54825	4106	279649
9	**Стање на крају текуће године 31.12. _____**						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089	42735	4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	1203609

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			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		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	613317	4128	1785	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		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	613317	4132	1785	4150	
4	**Промене у претходној _____ години**						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	863	4133	2169	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	384	4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	612454	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	384	4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	612454	4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
8	**Промене у текућој _____ години**						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	6589	4141	376	4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	14117	4142		4160	
9	**Стање на крају текуће године 31.12. _____**						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143	760	4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	619982	4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333 Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	334 и 335 Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	336 Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
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) ≥ 0	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 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) ≥ 0	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 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) ≥ 0	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4176		4194		4212	

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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 1б 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 1б кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 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	1959349	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	**Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика**						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		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	1959349	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	**Промене у претходној _____ години**						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		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	2086298	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		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	2086298	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Редни 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		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	2372927	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					

У Ковину

дана 20.04. 20 21. 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)

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ГРУПЕ МАТИЧНО ДРУШТВО „УТВА СИЛОСИ“ АД КОВИН, ЗАВИСНА ДРУШТВА „СИЛОИН“ ДОО КОВИН, „ДАХОП УТВА“ ДОО АЛЕКСИНАЦ ЗА ГОДИНУ ЗАВРШЕНУ 31. ДЕЦЕМБРА 2020.

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ПРИВРЕДНОМ ДРУШТВУ

Привредно друштво „Утва Силоси"а.д. Ковин, са седиштем на адреси, Дунавска 46, основано је 1979. године као фабрика која послује у СОУР „УТВА„ Панчево. Први пут стиче статус правног лица као ООУР „Силоси" у саставу РО "ПРОМАГ" СОУР "УТВА" Панчево. 20.06.1990.године издвајањем из СОУР "УТВА" Панчево постаје самостално регистрована као ДП „Утва Силоси" Ковин, потом се трансформише у деоничарско друштво, након чега се, сходно тада важећем Закону о предузећима, организује као акционарско друштво. На дан 31.12.2020. године Друштво има укупно 175 запослених од чега је на неодређено време запослено 121 лица, а на одређено 54 лица. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2020. године до 31.12.2020. године је 174 запослених.

Матични број: 08196575
Регистарски број:1160002299
Порески идентификациони број (ПИБ): 101406441
ПДВ број: 133538826
Шифра делатности: 2511.
„Утва Силоси" а.д. Ковин је оснивач Предузећа за професионалну рехабилитацију и запошљавање особа са инвалидитетом „Силоин" д.о.о. Ковин и Друштва за обраду и превлачење метала „Дахоп Утва" д.о.о. Алексинац и има потпуну контролу над управљањем истих..

„Силоин" д.о.о. Ковин као предузеће за професионалну рехабилитацију и запошљавање особа са инвалидитетом основано је 09.03.2000. године и послује у металској грани и бави се производњом бетона, контејнера за смеће, металних гаража и гаражних врата, ограда за домаћинства и друге намене, пужних транспортера, металних конструкција и пружањем браварско варилачких услуга. На дан 31.12.2020. године „Силоин" доо има 27 запослених од којих 18 инвалидних лица. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2020. године до 31.12.2020. године је 26 запослених.

Матични број: 08699011
Порески идентификациони број (ПИБ):101406433
Регистарски број: 8221029963
ПДВ број: 133538818
Шифра делатности: 8899

„Дахоп Утва" д,о,о, Алексинац је основан 25.11.2005. године и послује у металској грани. Друштво производи топлоцинковане челичне траке и топлоцинковане челичне жице у производном погону у Алексинцу, а поред производње бави се и трговином на велико и пружањем услуга цинковања. На дан 31.12.2020. године има укупно 47 запослених радника од којих 22 на неодређено, а 25 на одређено. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2020. године до 31.12.2020. године је 46 запослених.

Матични број: 20102055
Порески идентификациони број (ПИБ): 104155912
Регистарски број: 197831026
ПДВ број: 375477401
Шифра делатности: 2561

Консолидовани финансијски извештаји састављени су за Групу коју чине:
•матично друштво "Утва Силоси" а.д. Ковин
•зависно друштво: "Дахоп Утва " д.о.о. Алексинац и
•зависно друштво: "Силоин" д.о.о. Ковин.

У наставку заједно матично и зависна друштва биће обухваћени као **Група**, изузев ако није другачије назначено.

„Утва Силоси" а.д. је јавно акционарско друштво, акције друштва се примарно котирају на ванберзанском тржишту Београдске берзе од **30.03.2007**. године. Акционари друштва су правна и физичка лица, Фонд ПИО РС и Акционarski фонд.

Вредност акцијског капитала на дан **31.12.2020**. године износи: **427.580.820,00** динара.

Већински власници капитала су :

–	Крстић Сава	у износу	103.646.340,00
–	Утваком доо	у износу	58.078.380,00
–	Утвапром доо	у износу	55.831.200,00
–	Миракс доо	у износу	50.862.120,00
–	Фонд ПИО	у износу	47.526.180,00
–	Утва Силоси ад Ковин	у износу	42.735.120,00
–	Акционарски фонд	у износу	17.616.240,00
–	Ариане доо	у износу	8.405.640,00
–	Јовановић Велимир	у износу	4.386.000,00
–	Илин Александар	у износу	2.796.720,00

Према критеријумима за разврставање које дефинише Закон о рачуноводству (" Службени гласник РС" бр. 73/19) Група је за 2020. годину разврстана у велико правно лице.

Друштво послује у оквиру металске гране, са претежном шифром делатности 2511 и бави се: израдом и монтажом челичних и алуминијумских силоса и опреме, хангара, хала, челичних конструкција. Производи хладнообликоване профиле, округле и кутијасте шавне цеви разних димензија од челичне траке 1-5 мм, израђује пужне транспортере,спирале, котураљке и вођице за клизна врата, контејнере, пружа разне врсте услуга. Поред наведеног Друштво се бави и пружањем браварско варилачких услуга и услуга резања и конфекционирања лимова као и услуге транспорта.
"Утва Силоси" а.д. Ковин је у пословној 2020. години обављала редовно пословање у складу са Унапред припремљеним планом реорганизације и примењивала све мере обухваћене Планом. Усвојеним УППР-ом се остварује постављени циљ, стабилизација и континуитет пословања кроз очување производње, стварање основе за даљи раст и развој и намирење поверилаца.

Ови Консолидовани финансијски извештаји одобрени су од стране Надзорног одбора „Утва силоси" ад Ковин дана 20.04.2021. године. Одобрени Консолидовани финансијски извештаји могу накнадно бити измењени на основу мишљења ревизора, а у складу са важећим прописима.

2. ПРИКАЗ ПРИМЕЊЕНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Консолидовани финансијски извештаји Групе састављени су у складу са рачуноводственим политикама наведеним у тексту који следи. Ове рачуноводствене политике примењују се доследно на све приказане године, изузев уколико није другачије назначено.

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

Правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање консолидованих финансијских извештаја врше у складу са Законом о рачуноводству (у даљем тексту "Закон", објављен у "Сл. гласник РС", бр. 73/19), као и у складу са осталом применљивом подзаконском регулативом. Заком о рачуноводству прописано је да правна лица која су јавна друштва, у складу са законом којим се уређује тржиште капитала, независно од величине, за признавање, вредновање, презентацију и обелодањивање позиција у консолидованим финансијским извештајима, примењују Међународне стандарде финансијског извештавања који у смислу наведеног закона, обухватају: Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја ("Оквир"), Међународни рачуноводствени стандарди ("МРС"), Међународни стандарди финансијског извештавања ("МСФИ") и са њима повезана тумачења, издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда ("ИФРИЦ"), накнадне измене тих стандарда и са њима повезана тумачења, који су одобрени од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде ("ИАСБ"), чији је превод утврдило и објавило министарство надлежно за послове финансија.

Решењем Министарства од 13. марта 2014. године, које је објављено у Службеном гласнику РС бр. 35 од 27. марта 2014, године (у даљем тексту "Решење о утврђивању превода") утврђени су и објављени преводи основних текстова МСФИ и МРС, Концептуалног оквира за финансијско извештавање ("Концептуални оквир"), усвојених од стране Одбора, као и повезаних ИФРИЦ тумачења. Наведени преводи објављени у Решењу о утврђивању превода не укључују основе за закључивање, илуструјуће примере, смернице, коментаре, супротна мишљења, разрађене примере, као и други допунски објашњавајући материјал који може да се усвоји у вези са стандардима, односно тумачењима, осим ако се изричито не наводи да је тај материјал саставни део стандарда, односно тумачења. На основу Решења о утврђивању превода Концептуални оквир, МРС, МСФИ, ИФРИЦ и са њима повезана тумачења која су преведена, у примени су од финансијских извештаја који се састављају на дан 31. децембра 2014. године.

Осим поменутог, поједина законска и подзаконска регулатива у Републици Србији дефинише одређене рачуноводствене поступке, што има за последицу додатна одступања од МСФИ као што следи:

а) Друштво је ове консолидоване финансијске извештаје саставило у складу са захтевима Правилника о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник Републике Србије", број 95/2014) и формату

прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014), који одступа од формата дефинисаног у МРС 1 (ревидиран) – "Приказивање финансијских извештаја" и МРС 7 – "Извештај о токовима готовине".

б) Решење Министарства финансија Републике Србије бр. 401-00-896/2014-16 од 13. марта 2014. године ("Службени гласник Републике Србије", бр. 35/2014) утврђује да званичне стандарде чине званични преводи Међународних рачуноводствених стандарда (МРС) и Међународних стандарда финансијског извештавања (МСФИ) које издаје Одбор за међународне рачуноводствене стандарде (ИАСБ), као и тумачења стандарда издатих од стране Комитета за тумачење међународног финансијског извештавања (ИФРИЦ) до 31. јула 2013. године. Након 31. јула 2013. године, од стране ИАСБ и ИФРИЦ издат је значајан број допуна, годишњих побољшања, измена односно додатака постојећим или ревидираним стандардима и тумачењима, као и издавање нових МСФИ, односно укидање постојећих МРС, који нису преведени и званично усвојени у Републици Србији.

в) Одређеним подзаконском актима који су на снази у текућем периоду захтева се признавање, вредновање и класификација средстава, обавеза и капитала, као и прихода и расхода која одступа од захтева преведених и усвојених МСФИ и МРС.

Сходно наведеном, а имајући у виду потенцијално материјалне ефекте које одступања рачуноводствених прописа Републике Србије од МСФИ и МРС могу имати на реалност и објективност консолидованих финансијских извештаја Друштва, ови консолидовани финансијски извештаји се не могу сматрати финансијским извештајима састављеним у сагласности са МСФИ и МРС.

Приликом састављања ових консолидованих финансијских извештаја, Друштво није применило МСФИ и МРС који у својим одредбама дозвољавају ранију примену нити је применило стандарде чији превод није утврдило и објавило министарство надлежно за послове финансија.

Састављање консолидованих финансијских извештаја у складу са МРС/МСФИ претпоставља примену значајних рачуноводствених процена. Такође, захтева се од руководства Друштва да користи своје просуђивање приликом избора и примене рачуноводствених политика. Позиције финансијских извештаја које захтевају значајније процене, односно процене које су од материјалног значаја за консолидоване финансијске извештаје обелодањене су у тексту који следи.

Консолидовани финансијски извештаји за 2020. годину састављени су у складу са концептом историјског трошка, осим ако је другачије наведено у рачуноводственим политикама које су дате у делу који се односи на рачуноводствене политике.

2.2. Упоредни подаци

Упоредни подаци, односно почетна стања, приказана у консолидованим финансијским извештајима представљају податке из консолидованих финансијских извештаја за 2019. годину.

Друштво Силоин доо Ковин први финансијски извештај у складу са МСФИ за МСП саставља на 01.01.2014. године. Раније је примењивало потпуне МСФИ. Ради преласка на Међународне стандарде финансијског извештавања за мала и средња правна лица,

Друштво је на 01.01.2014. године извршило рекласификацију ревалоризационих резерви и државних давања преко нераспоређене добити ранијих година, и по том основу у финансијским извештајима за 2014. годину извршило корекцију колоне упоредних података за 2013. годину.
На основу процене некретнина Друштво је формирало у 2012. години ревалоризационе резерве у износу од 4.145.254,17 динара. Друштво је донело одлуку да постојећу ревалоризовану вредност некретнина прихвати као нову набавну вредност. На дан 01.01.2014. године друштво је искњижило ревалоризационе резерве у износу од 4.145 хиљада динара у корист нераспоређене добити ранијих година и кориговало упоредне податке за претходну 2013. годину у Билансу стања на позицијама ревалоризационих резерви и нераспоређене добити ранијих година. У складу са измењеним Одељком 17 МСФИ за МСП друштво је рачуноводственим политикама прописало да пређе на модел равалоризације некретнина и машина, па је на дан 01.01.2017. године извршило враћање претходно искњижених ревалоризационих резерви са нераспоређене добити на ревалоризационе резерве у износу од 4.145.254,17 динара.

2.3. Прерачунавање страних валута

Валута за приказивање и функционална валута

Ставке укључене у консолидоване финансијске извештаје Групе вреднују се и приказују у динарима (РСД), који представљају валуту за приказивање.

Пословне трансакције и стање у страној валути

Пословне трансакције настале у страној валути прерачунавају се у функционалну валуту (РСД) применом девизних курсева важећих на дан трансакције. Позитивне и негативне курсне разлике настале из измирења таквих трансакција и из прерачуна монетарних средстава и обавеза изражених у страним валутама на крају године, признају се у Билансу успеха, осим у случају када су одложене у капиталу као инструменти заштите токова готовине и инструменти заштите нето улагања.

Званични курсеви валута који су коришћени за прерачун девизних позиција Биланса стања у динаре, били су следећи:

	31.12.2019.	31.12.2020.
ЕУР	117.5928	117.5802
УСД	104.9186	95.6637
РУБ	1.6916	1.2751

2.4. Примена претпоставке сталности пословања

Консолидовани финансијски извештаји састављени су у складу са начелом сталности пословања, који подразумева да ће Група бити у могућности да настави пословање у догледној будућности.
Матично друштво је донело Унапред припремљени план реорганизације, који је у примени од 14.01.2016. године, Друштво послује у складу са наведеним УППР и испуњава све обавезе према повериоцима и реализује мере предвиђене УППР, а месечни мониторинг

над спровођењем Плана врши независно стручно лице „WM Equity Партнерс" д.о.о. Београд, који исти презентује на интернет сајту www.wmep.rs/праћењепланова.
14.01.2021. године истиче петогодишњи рок за спровођење УППР, након чега остају мере прописане Законом и измиривање потраживања у складу са динамиком УППР.
Друштво је у 2020. години неометано пословало, учврстило своју тржишну позицију и остварило позитиван пословни резултат.
Пословни приход за 2020. годину, планиран УППР износи 4.742.882 хиљаде динара, а остварен износи 4.680.599 хиљада динара.
Друштво је у 2020. години уредно исплатило текуће, као и доспеле обавезе према УППР-у, осим шест рата кредита према Банца Интесаи Халк банк и седам рата кредита према ОТП банка, због одобреног мораторијума од стране пословних банака које су одобриле одлагање плаћања доспелих обавеза услед ситуације изазване пандемијом КОВИД-19.
У 2021. години, према плану отплате доспева износ од 139.109 хиљада динара, од кога је до дана састављања Напомена измирен износ од 12.759 хиљада динара. Друштво ће наставити, да као и до сада, измирује обавезе према повериоцима.
Налажење стратешког партнера као мера из УППР, уз ангажовање посредника, као и Надзорног одбора и Одбора поверилаца и менаџмента није реализован. Наставиће се активности на налажењу стратешког партнера.

Група неометано послује и одржава континуитет пословних активности уз редовно снабдевање тржишта, постојећих и будућих купаца. Група сматра да ће реализовати усвојене пословне планове за 2021. годину, као и да ће расположива новчана средства бити довољна за одржавање адекватног нивоа активности. Руководство сматра да сталност пословања није угрожена.

3.ПРИКАЗ ПРИМЕЊЕНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Консолидовани финансијски извештаји Групе састављени су у складу са рачуноводственим политикама наведеним у тексту који следи. Ове рачуноводствене политике примењују се доследно на све приказане године, изузев уколико није другачије назначено.

3.1.Нематеријална имовина

Нематеријална имовина је немонетарна имовина без физичке суштине која се може идентификовати.

а) Истраживање и развој

Издаци по основу истраживања признају се као трошак у периоду у коме настану. Трошкови настали на развоју неког пројекта (који се односе на пројектовање и тестирање нових или унапређених производа) признају се као нематеријална улагања уколико су испуњени следећи критеријуми:

- технички је изводљиво комплетирање нематеријалног улагања тако да буде расположиво за употребу или продају;
- постоји намера руководства да комплетира нематеријално улагање и да исто користи или прода;
- постоји могућност коришћења или продаје нематеријалног улагања;

- могуће је демонстрирати како ће нематеријално улагање генерисати вероватне економске користи у будућности;
- расположиви су адекватни технички, финансијски и остали ресурси потребни за финализацију развоја, употребе или продаје нематеријалног улагања; и
- трошак који се приписује нематеријалном улагању у току његовог развоја може поуздано да се утврди.

Остали трошкови развоја који не испуњавају наведене критеријуме признају се као трошак у периоду у коме настану. Трошкови развоја који су првобитно признати као трошкови не могу се признати као средство у наредном периоду. Трошкови развоја који су капитализовани исказују се као нематеријална улагања и отписују се од момента када је средство оспособљено за употребу применом пропорционалне методе, током њиховог корисног века употребе од 10 година.

Улагања у развој накнадно се вреднују по набавној вредности умањеној за акумулирану исправку вредности и евентуалне акумулиране губитке од умањења вредности.

Средства развоја се тестирају на умањење вредности на годишњем нивоу у складу са МРС 36 – Умањење вредности средстава.

б) Лиценце

Стечене лиценце исказују се по историјској набавној вредности. Лиценце имају ограничен век трајања и исказују се по набавној вредности умањеној за акумулирану исправку вредности и евентуалне акумулиране губитке од умањења вредности. Амортизација се обрачунава применом пропорционалне методе како би се трошкови лиценци расподелили у току њиховог процењеног века употребе.

ц) Рачунарски софтвер

Стечене лиценце рачунарских софтвера капитализују се у износу трошкова насталих у стицању и стављању софтвера у употребу. Ови трошкови се амортизују током њиховог процењеног века употребе.
Издаци везани за развој или одржавање компјутерских софтверских програма признају се као трошак у периоду када настану.
Рачунарски софтвери се након почетног признавања исказују по набавној вредности умањеној за акумулирану исправку вредности и евентуалне акумулиране губитке од умањења вредности.

3.2. Некретнине, постројења и опрема

Почетно вредновање некретнина, постројења и опреме, који испуњавају услове за признавање средства, врши се по набавној вредности или цени коштања. Набавна вредност/цена коштања признаје се као средство уколико су испуњени следећи услови:

- вероватно је да ће будуће економске користи повезане са тим средством притицати у Друштво; и
- набавне вредност/цена коштања се може поуздано утврдити.

Набавна вредност/цена коштања некретнина, постројења и опреме садржи следеће: фактурну цену (у коју су укључене увозне таксе и порези који се не могу рефундирати

умањена за све врсте попуста и рабата), све трошкове који се могу директно приписати довођењу средства на локацију и стање које је неопходно да би оно функционисало на начин како то очекује руководство, као и све иницијално процењене трошкове демонтаже, уклањања средства и обнове подручија на коме је средство смештено, што представља обавезу која је наметнута Групи приликом његовог стицања или у току његове употребе.

Накнадни издаци за некретнине, постројења и опрему признају се као средство само када се тим издацима побољшава стање средстава изнад његовог првобитног стандардног учинка (продужење корисног века трајања, повећање капацитета, унапређење квалитета производа по основу извршене надоградње машинских делова, увођење нових производних процеса којима се смањују трошкови пословања и др.). Трошкови сервисирања, техничког одржавања, мање поправке не повећавају вредност средства, већ представљају расход периода.

У некретнине, постројења и опрему разврставају се и алат и инвентар чији је век коришћења дужи од годину дана и чија се појединачна набавна цена у време набавке већа од просечне бруто зараде по запосленом у Републици према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике или према процени руководства.

Некретнине, постројења и опрема се након почетног признавања вреднују по моделу набавне вредности. Овај модел подразумева њихово вредновање по набавној вредности умањеној за акумулирану амортизацију и евентуалне акумулиране губитке од умањења вредности.
Земљиште и грађевински објекти исказују се по фер вредности која се заснива на периодичним проценама, које врше независни екстерни проценитељи, умањеној за каснију амортизацију грађевинских објеката. Машине се исказују по фер вредности заснованој на процени стручних лица, умањеној за каснију амортизацију машина. Учесталост ревалоризације зависи од кретања фер вредности средстава која се ревалоризују.

Повећање књиговодствене вредности некретнина, постројења и опреме по основу ревалоризације исказује се у оквиру капитала на рачуну ревалоризационих резерви. Смањења књиговодствене вредности којима се умањују претходна повећања вредности истих средстава терете директно ревалоризационе резерве. Сва остала смањења која превазилазе претходно формиране ревалоризационе резерве терете Биланс успеха.

Ревалоризационе резерве преносе се директно у нераспоређену добит када се средство стави ван употребе или дође до његовог отуђења.

Накнадни трошкови се укључују у набавну вредност средства или се признају као посебно средство, у зависности од тога шта је применљиво, само када постоји вероватноћа да ће Група у будућности имати економску корист од тог средства и ако се његова вредност може поуздано утврдити. Књиговодствена вредност замењеног средства се искњижава. Трошкови текућег одржавања средстава терете Биланс успеха периода у коме су настали.

Трошкови позајмљивања настали при изградњи сваког средства које задовољава критеријуме признавања, капитализовани су током временског периода који је потребан да средство буде завршено и спремно за употребу. Остали трошкови позајмљивања се исказују као расходи.

Амортизација некретнина постројења и опреме се обрачунава променом пропорционалане методе на њихову набавну вредност *(у случају примене модела набавне*

вредности) ревалоризовану вредност *(у случају примене модела ревалоризације)*, умањеној за резидуалну вредност током процењеног корисног века трајања. Земљиште се не амортизује.

Обрачун амортизације некретнина, постројења и опреме почиње од првог наредног месеца када се средства ставе у употребу.

Добитак или губитак настао због престанка признавања средстава утврђују се као разлика између нето добитака од отуђења, уколико их има, и књиговодствене вредности средства и признају се у оквиру осталих прихода/расхода.

3.3. Умањење вредности основних средстава

За средства са неограниченим процењеним корисним веком трајања не спроводи се обрачун амортизације. Ова средства тестирају се на умањење вредности најмање једном годишње. За средства која подлежу обрачуну амортизације тестирање на умањење њихове вредности врши се када догађаји или измењене околности укажу да књиговодствена вредност можда неће бити надокнадива. Губитак због умањења вредности се признаје у висини износа за који је књиговодствена вредност средства већа од његове надокнадиве вредности. Надокнадива вредност је вредност већа од фер вредности средства умањена за трошкове продаје и употребне вредности. За сврху процене умањења вредности, средства се групишу на најнижим нивоима на којима могу да се утврде одвојени препознатљиви новчани токови (јединице које генеришу готовину).

3.4. Дугорочни финансијски пласмани

Дугорочним финансијским пласманима сматрају се: учешћа у капиталу зависних правних лица, повезаних правних лица и других правних лица, финансијска средства расположива за продају, дугорочни кредити као и финансијска средства која се држе до доспећа.

а) Учешћа у капиталу зависних, повезаних и других правних лица

Учешћа у капиталу зависних правних лица се приликом почетног признавања вреднују по њиховој набавној вредности, која представља фер вредност надокнаде која је за њих дата.

б) Дугорочни кредити и потраживања (зајмови)

Дугорочни кредити и потраживања (зајмови) представљају недериватна финансијска средства са фиксним или утврдивим роковима плаћања која се не котирају ни на једном активном тржишту уколико су им рокови доспећа дужи од 12 месеци од датума биланса. У случају да су рокови доспећа краћи од 12 месеци од датума биланса ова средства се класификују као краткорочна средства. У билансу стања Групе ова средства обухватају дате стамбене кредите запосленима.

3.5. Залихе

а) Залихе материјала и робе

Залихе материјала и робе које се набављају од добављача се приликом почетног признавања вреднују по набавној вредности. Залихе материјала настале као сопствени учинак Групе вреднују се по цени коштања.

Набавну вредност залиха, поред фактурне вредности добављача, чине и директни зависни трошкови набавке, умањени за попусте и рабате. Директним зависним трошковима набавке сматрају се:

- царине и друге увозне дажбине;
- трошкови превоза до сопственог складишта, укључујући превоз сопственим средствима по цени
  коштања која не може бити већа од тржишне вредности;
- шпедитерске и посредничке услуге и други трошкови који настају како би се залихе довеле у стање и на локацију које је руководство предвидело.

Трошкови позајмљивања не укључују се у набавну вредност/цену коштања залиха.

Обрачун излаза, односно утрошка залиха врши се по методи просечне пондерисане цене. Просек се израчунава приликом сваке набавке залиха.
На датум биланса, залихе материјала и робе се вреднују по нижој од следећих вредности: набавне вредности/цене коштања или нето продајне вредности.

б) Залихе недовршене производње и готових производа

Залихе недовршене производње и готових производа се приликом почетног признавања вреднују по цени коштања.

Цена коштања залиха обухвата директне трошкове радне снаге, директне трошкове материјала и индиректне трошкове који се могу приписати производном процесу (трошкови индиректног материјала и индиректне радне снаге, амортизација средстава ангажованих на стварању залиха, трошкови одржавање фабричких зграда и опреме, трошкови руковођења и управљања производним процесом). Укључивање индиректних трошкова у цену коштања врши се по изабраном кључу.
Трошкови који су искључени из цене коштања и према томе признати као расходи периода у којем су настали су:

- •неуобичајено велико расипање материјала, радне снаге или слично;
- •трошкови складиштења (осим ако ти трошкови нису неопходни у процесу производње пре наредне фазе производње);
- •режијски трошкови администрације, који не доприносе довођењу залиха на садашње место и у садашње стање;
- •трошкови продаје и
- •трошкови позајмљивања.

Обрачун излаза залиха недовршене производње и готових производа утврђује се методом просечне пондерисане цене.

На датум биланса, залихе недовршене производње и готових производа се вреднују по нижој од следећих вредности: цене коштања или нето продајне вредности.

3.6. Стална средства намењена продаји

Стална средства признају се као средства која се држе ради продаје уколико се њихова књиговодствена вредност надокнађује продајом, а не употребом од стране Друштва, и уколико је продаја веома извесна. Продаја сталних средстава сматра се извесном уколико је средство у свом тренутном стању расположиво за продају и уколико су предузети кораци за продају. Ова средства исказују се по нижој од књиговодствене и фер вредности умањене за трошкове продаје.

3.7. Краткорочна потраживања и финансијски пласмани

Краткорочним потраживањима сматрају се: потраживања по основу продаје, потраживања из специфичних послова и друга потраживања. Краткорочним финансијским пласманима сматрају се: краткорочни кредити, хартије од вредности које се држе до доспећа (део који доспева до годину дана) и финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха.

а) Краткорочна потраживања (зајмови)

Потраживања за која се очекује да буду наплаћена у периоду до годину дана класификују се као краткорочна средства. Ова потраживања се иницијално признају по фер вредности, а накнадно се одмеравају по амортизованој вредности, применом методе ефективне каматне стопе, умањеној за износ обезвређења по основу умањења вредности.
Обезвређење по основу умањења вредности потраживања се утврђује када постоји објективан доказ да Група неће бити у стању да наплати све износе које потражује на основу првобитно уговорених услова. Значајне финансијске потешкоће купца, вероватноћа да ће купац бити ликвидиран или финансијски реорганизован, пропуст или кашњење у извршењу плаћања више од 60 дана од дана доспећа, се сматрају индикаторима да је вредност потраживања умањена. Износ обезвређења представља разлику између књиговодствене вредности потраживања и садашње вредности очекиваних будућих новчаних токова дисконтованих првобитном ефективном каматном стопом. Књиговодствена вредност потраживања умањује се преко исправке вредности, а износ умањења се признаје у Билансу успеха у оквиру позиције осталих расхода. Накнадна наплата износа који је претходно био отписан, исказује се у Билансу успеха у корист „осталих прихода". Отпис се врши на основу одлуке Надзорног одбора.

3.8. Готовина и готовински еквиваленти

Готовина и готовински еквиваленти обухватају: новац у благајни, новчана средства на текућим рачунима код банака, друга краткорочна високо ликвидна улагања са првобитним роком доспећа до три месеца или краће и прекорачења по текућем рачуну. Прекорачења по текућем рачуну укључена су у обавезе по кредитима у оквиру текућих обавеза.

3.9. Ванбилнсана актива и пасива

Ванбилансним средствима и обавезама сматрају се: имовина узета у закуп, осим средстава узетих у финансијски лизинг, роба у консигнацији, материјал примљен на обраду и дораду и остала средства која нису у власништву Групе, као и потраживања и обавезе по инструментима обезбеђења плаћања као што су гаранције и други облици јемства.

3.10. Капитал

а) Основни капитал
Обичне акције се класификују као капитал.

3.11. Резервисања

Резервисање се одмерава по садашњој вредности издатка потребног за измирење обавезе, применом дисконтне стопе која одражава текућу тржишну процену вредности за новац и ризике повезане са обавезом. Резервисања се поново разматрају на сваки датум биланса стања и коригују ради одржавања најбоље текуће процене. Када више није вероватно да ће одлив ресурса бити захтеван, резервисање се укида у корист прихода текуће године. У складу са МРС 37 извршена су дугорочна резервисања на име отпремнине за одлазак у пензију.

3.12. Обавезе по кредитима

Обавезе по кредитима се иницијално признају по фер вредности прилива, без насталих трансакционих трошкова. У наредним периодима обавезе по кредитима се исказују по амортизованој вредности. Разлике између оствареног прилива и износа отплата, признају се у Билансу успеха у периоду коришћења кредита применом методе ефективне каматне стопе.
Обавезе по кредитима се класификују као текуће обавезе, осим уколико доспевају на наплату у периоду дужем од годину дана од датума биланса. У том случају обавезе се класификују као дугорочне.

3.13. Обавезе из пословања

Обавезе према добављачима се иницијално исказују по фер вредности, а накнадно се одмеравају према амортизованој вредности коришћењем метода ефективне каматне стопе.

3.14. Текући и одложени порез

Текући порез на добит се обрачунава на датум биланса на основу важеће законске пореске регулативе Републике Србије.
Одложени порез на добит се укалкулисава у пуном износу, коришћењем методе обавеза, за привремене разлике које настану између пореске основице средстава и обавеза и њихових књиговодствених износа у финансијским извештајима. Одложени порез на добит се одмерава према пореским стопама које су на снази до датума биланса и за које се очекује да ће бити примењене у периоду у коме ће се одложена пореска средства реализовати или одложене пореске обавезе измирити.

3.15. Приходи

Приходи се исказују по фер вредности примљеног износа средстава или потраживања по основу продаје роба, производа или услуга у току уобичајног пословног циклуса Групе. Приход се исказује умањен за ПДВ, дате попусте, рабате и вредност враћених производа и роба.
Приходи се признају у тренутку када се роба или производ испоручи купцу, односно када су сви ризици и користи по основу испоручених добара пренети на купца, и када се његов износ може поуздано утврдити.
Приходи од услуга се признају када је услуга извршена. За услуге које се врше у дужем периоду, приходи се признају сразмерно довршености посла.
Приходи по основу камата исказују се уз примену ефективне каматне стопе на временски пропорционалној основи. Приходи по основу камате укључују и приходе од затезних

камата на закаснела плаћања, обрачунатих применом прописане стопе затезне камате.

4.БИЛАНС СТАЊА

4.1. Нематеријална улагања

	Улагања у развој	Концесије, патенти и лиценце	Нематријална улагања у припреми	Остала нематеријална улагања	Аванси	Укупно
Набавна вредност						
Стање 01.01.2019.		**25794**		**65560**		**91354**
Набавке у току године		1186				1186
Пренос са нематеријалних улагања у припреми						
Пренос на градјевинско земљиште						
Пренос на стална средства намењена продаји						
Отпис, продаја и пренос						
Промене по основу ревалоризације						
Стање 31.12.2019.		**26980**		**65560**		**92540**
Исправка вредности						
Стање 01.01.2019.		**9840**		**737**		**10577**
Обрачуната амортизација		3047		736		3783
Остала повећања (обезвређивање и др.)						
Кумулир. исправка садржана у отуђеним средствима						
Пренос на градјевинско земљиште						
Пренос на стална средства намењена продаји						
Промене по основу ревалоризације						
Стање 31.12.2019.		**12887**		**1473**		**14360**
Неотписана вредност 31.12.2019.		**14093**		**64087**		**78180**
Набавна вредност						
Стање 01.01.2020.		**26980**		**65560**		**90466**
Набавке у току године		1780				1780
Пренос са нематеријалних улагања у припреми						
Пренос на градјевинско земљиште						
Пренос на стална средства намењена продаји						
Отпис, продаја и пренос		-3658				-3658
Промене по основу ревалоризације				-493		-493
Стање 31.12.2020.		**25102**		**65067**		**90169**

Исправка вредности			
Стање 01.01.2020.	**12887**	**1473**	**14360**
Обрачуната амортизација	4128	737	4865
Остала повећања (обезвређивање и др.)			
Кумулир. исправка садржана у отуђеним средствима	-3658		-3658
Пренос на градјевинско земљиште			
Пренос на стална средства намењена продаји			
Промене по основу ревалоризације		-2210	-2210
Стање 31.12.2020.	**13357**	**0**	**13357**
Неотписана вредност 31.12.2020.	**11745**	**65067**	**76812**

Обрачуната амортизација за нематеријална улагања у 2020. години у износу од 4.865 хиљада динара призната је као расход периода и укључена у трошкове пословања у Билансу успеха.

На крају извештајног периода извршена је ревалоризација земљишта у закупу на основу процене фер вредности од стране независног проценитеља са дугогодишњим искуством и међународним сертификатом за процену вредности. Ефекти процене признати су у износу од 1.716 хиљада у оквиру ревалоризационих резерви (видети напомену 4.11.г)

2. Некретнине, постројења, опрема

	Земљиште	Некретнине	Постројења и опрема	Ост.але некр.етнине постројења и опрема	Некретнине постројења и опрема у припреми	Улагања на туђим некретнинама постројењима и опреми	Аванси	Укупно
Набавна вредност								
Стање 01.01.2019.	**75931**	**923553**	**971151**	**8**	**5524**	**23880**	**4578**	**2004625**
Набавке у току године		1212	32467			0		33679
Пренос са некретнина, постројења и опреме у припреми					-			
Остала повећања								
Отпис, продаја и пренос			-10779			0	-	-10779
Пренос са сталних средстава намењених продаји					-488		-4578	-5066
Промене по основу ревалоризације								
Стање 31.12.2019.	**75931**	**924765**	**992839**	**8**	**5036**	**23880**	**0**	**2022459**
Исправка вредности								
Стање 01.01.2019.		**22349**	**262372**	**8**		**7152**		**291881**
Обрачуната амортизација		21748	45505			1071		68324
Остала повећања								

(трошак замене)								
Кумулирана исправка садржана у отуђеним средствима			-6812					-6812
Остала смањења (усклађивање и др.)								
Промене по основу ревалоризације								
Стање 31.12.2019.		**44097**	**301065**	**8**		**8223**		**353393**
Неотписана вредност 31.12.2019.	**75931**	**880668**	**691774**	**0**	**5036**	**15657**	**0**	**1669066**
Набавна вредност								
Стање 01.01.2020.	**75931**	**924277**	**992839**	**8**	**5524**	**23880**		**2022459**
Набавке у току године			20501		402			20903
Пренос са некретнина, постројења и опреме у припреми			30		-30			0
Остала повећања								
Отпис, продаја и пренос			-8848					-8848
Пренос са сталних средстава намењених продаји								
Промене по основу ревалоризације	-573	-63335	-89446					-153354
Стање 31.12.2020.	**75358**	**860942**	**915076**	**8**	**5896**	**23880**		**1881160**
Исправка вредности								
Стање 01.01.2020.		**44097**	**301065**	**8**		**8223**		**353393**
Обрачуната амортизација		21759	45410			1072		68241
Остала повећања (трошак замене)								
Кумулирана исправка садржана у отуђеним средствима			-7228					-7228
Остала смањења (усклађивање и др.)								
Промене по основу ревалоризације		-66564	-93479					-160043
Стање 31.12.2020.		**-708**	**245768**	**8**		**9295**		**254363**
Неотписана вредност 31.12.2020.	**75358**	**861650**	**669308**	**0**	**5896**	**14585**		**1626797**

Амортизација некретнина, постројења и опреме у 2020. години у износу од 68.241 хиљаду динара призната је као расход периода и укључена у трошкове пословања у Билансу успеха.

На крају извештајног периода Матично друштво је извршило ревалоризацију некретнина, постројења и опреме на основу процена фер вредност некретнина, постројења и опреме од стране независног проценитеља са дугогодишњим искуством и међународним

сертификатом за процену вредности. Ефекти процене признати су у оквиру смањења ревалоризационих резерви у износу од 7.124 хиљада динара.
Обезвређење грађевинских објеката у износу од 264 хиљада динара, обезвређење земљишта у износу од 83 хиљаде динара и обезвређење машина у износу од 59 хиљада динара, утврђено проценом независних проценитеља, признато је у Билансу успеха у оквиру расхода од обезвређења. Раније обезвређене машине у износу од 23 хиљаде динара признате су у Билансу успеха у оквиру прихода од усклађивања вредности опреме (видети напомену 4.11.г).

Набавке опреме у току 2020. године највећим делом се односе на набавку алата и ножева неопходних за рад машина, као и на набавку рачунарске опреме. Набављени су и камион и полуприколица. Извршена је продаја старих путничких возила која су у потпуности амортизована у ранијим годинама и по том основу признат је приход у Билансу успеха у износу од 76 хиљада динара, извршена је и продаја опреме ресторана јер је ресторан престао са радом у јулу 2020. године и по том основу признат је приход у Билансу успеха у износу од 3 хиљаде динара.
Расходовање опреме у износу од 849 хиљада динара односи се на основна средства која више нису употребљива и која су отписана.

На крају извештајног периода зависно друштво Силоин доо је извршило ревалоризацију некретнина, постројења и опреме на основу процена фер вредност некретнина, постројења и опреме од стране независног проценитеља са дугогодишњим искуством и међународним сертификатом за процену вредности. Ефекти процене признати су у оквиру повећања ревалоризационих резерви у износу од 10.003 хиљада динара.
Обезвређење грађевинских објеката у износу од 327 хиљада динара и обезвређење машина у износу од 16 хиљада динара, утврђено проценом независних проценитеља, признато је у Билансу успеха у оквиру расхода од обезвређења. Раније обезвређене машине у износу од 214 хиљада динара признате су у Билансу успеха у оквиру прихода од усклађивања вредности опреме (видети напомену 4.11.г).
Повећање вредности опреме односи се на набавку возила у износу од 1.588 хиљада динара и клима уређаја у износу од 30 хиљада динара. Отуђена су возила у износу од 656 хиљада динара неотписане вредности и признат је расход по том основу у Билансу успеха у износу од 88 хиљада динара, као и приход од 37 хиљада динара.

На крају извештајног периода зависно друштво Дахоп доо је извршило ревалоризацију некретнина, постројења и опреме на основу процена фер вредност некретнина, постројења и опреме од стране независног проценитеља са дугогодишњим искуством и међународним сертификатом за процену вредности. Ефекти процене признати су у оквиру повећања ревалоризационих резерви у износу од 4.165 хиљада динара.
Обезвређење грађевинских објеката у износу од 5 хиљада динара и обезвређење машина у износу од 7 хиљада динара, утврђено проценом независних проценитеља, признато је у Билансу успеха у оквиру расхода од обезвређења. Раније обезвређене машине у износу од 41 хиљада динара признате су у Билансу успеха у оквиру прихода од усклађивања вредности опреме (видети напомену 4.11.г).
Повећање вредности опреме односи се на набавку машине за везивање траке у износу од 199 хиљада динара, видео надзора у износу од 114 хиљада динара и остале набавке мање вредности у износу од 5 хиљада динара. Није било улагања у туђи објекат. Није било отуђења опреме, а расходована су дотрајала основна средства која више немају употребну вредност у износу од 38 хиљада динара и расход је признат у Билансу успеха.

Успостављене хипотеке на непокретностима и заложна права на опреми наведени су у тачки 10 напомена.

На дан биланса извршена је консолидација на име нереализованих добитака на позицији основних средстава у износу од 45 хиљада динара, и по основу амортизације раније набављених основних средстава у интерним односима матичног и зависних друштава у износу од 1.205 хиљада динара.

4.3. Дугорочни финансијски пласмани

	2019.	2020.
Учешћа у капиталу зависних правних лица		-
Учешћа у капиталу осталих повезаних правних лица	108	1
Остали дугорочни финансијски пласмани	3066	2710
Укупно:	**3174**	**2711**

На дан биланса извршена је консолидација на име учешћа Матичног друштва у капиталу зависних друштава у износу од 3.622 хиљаде динара.

a) Учешћа у капиталу осталих правних лица

Назив правног лица	2020.	Учешће у процентима
Апотекарска установа Фарма кош Ковин	1	25.00%
Укупно	**1**	25.00%

Након принудне ликвидације друштва Кошаркашки клуб доо Ковин, удео Кошаркашког клуба доо Ковин у Апотекарској установи Фарма Кош Ковин пренет је на чланове друштва и то: Женски кошаркашки клуб Ковин 75% удела и Утва Силоси ад Ковин 25% удела.

b) Остали дугорочни финансијски пласмани

	2019.	2020.
Дугорочни стамбени кредити	3066	2710
Укупно	**3066**	**2710**

Део финансијских пласмана који доспева у 2021. години рекласификован је на краткорочне финансијске пласмане у износу од 340 хиљада динара.

4.4. Залихе

	2019.	2020.
Материјал	353610	384580
Недовршена производња	22204	52644
Готови производи	400693	382009
Роба	38092	23986
Дати аванси	5839	93383
Стална средства намењена продаји	-	-
Укупно:	**820438**	**936602**

а) Материјал

	2019.	2020.
Сировине	345660	335410
Резервни делови	26566	31612
Алат и инвентар	12689	17558
Укупно:	**353610**	**384580**

На дан биланса извршена је консолидација на име нереализованих добитака на позицији сировина у износу од 25 хиљада динара, на позицији резервних делова у износу од 2 хиљаде динара, на позицији ситног инвентара у износу од 7 хиљада динара и извршен пренос на залихе готових производа у износу 26.822 хиљаде динара по основу интерно продатих производа који су на дан биланса завршили на позицији материјала.

б) Недовршена производња

	2019.	2020.
Недовршена производња	22204	52644
Укупно:	**22204**	**52644**

Повећање вредности залиха недовршене производње у износу од 30.440 хиљада динара признато је у Билансу успеха, (видети напомену 5.2).

ц) Готови производи

Залихе готових производа износе 382.009 хиљада динара и у себи садрже повећање од 26.915 хиљада динара настало је по основу преноса залиха материјала у износу од 21.893 хиљада динара и залиха робе у износу од 5.022 хиљада динара које су на дан биланса остале на стању, а односе се на интерно продате производе матичног и зависних друштава. У 2019. години по основу консолидације извршен је пренос залиха материјала и залиха робе на залихе готових производа у износу од 33.648 хиљада динара, од чега је само 154 хиљада остало на залихама готових производа на дан биланса. У односу на претходни датум биланса, када су залихе готових производа износиле 400.693 хиљада динара, дошло је до смањења њихове вредности у износу од 18.684 хиљада динара. Смањење вредности залиха готових производа, и повећање залиха недовршене производње признато је у Билансу успеха као повећање залиха кроз смањење пословних расхода у износу од 43.439 хиљада динара.

д) Роба

	2019.	2020.
Роба у промету на велико	35827	21565
Роба у промету на мало	7045	2250
Роба на путу	-	171
Укупно:	**38092**	**23986**

На дан биланса извршена је консолидација на име нереализованих добитака садржаних у залихама робе на позицији робе у промету на велико у износу од 261 хиљада динара и на

позицији робе у промету на мало у износу од 247 хиљада динара и извршен пренос на залихе готових производа у износу 7.257 хиљада динара по основу интерно продатих производа који су на дан биланса завршили на позицији залиха робе.

е) Дати аванси

	2019.	2020.
Дати аванси за залихе и услуге	5839	93383
Укупно:	**5839**	**93383**

Потраживања по основу датих аванса односе се на следећа правна лица:

ДАТИ АВАНСИ	2020.	Учешће у процентима
Матична и повезана правна лица	-	-
Повезана лица	-	-
Иностранство	88644	94.93
Дати аванси у земљи	4739	5.07
Укупно	93383	100

На дан сачињавања биланса група је извршила исправку вредности датих аванса у земљи у износу од 456 хиљада динара и признала овај износ као расход у Билансу успеха и извршила директан отпис датих аванса у износу од 763 хиљаде динара. На дан сачињавања биланса група је угасила раније формирану исправку вредности датих аванса у земљи у износу од 21 хиљаду динара.
На дан сачињавања биланса друштво је усагласило дате авансе у земљи у износу од 4737 хиљада динара, а није усагласило дате авансе у земљи у износу од 2 хиљада динара.
На дан сачињавања биланса друштво је усагласило дате авансе у иностранству у износу од 88400 хиљада динара, а није усагласило дате авансе у иностранству у износу од 244 хиљада динара.

4.5. Потраживања

	2019.	2020
Потраживања по основу продаје у земљи	640664	870906
Потраживања по основу продаје у иностранству	130122	165031
Потраживања од повезаних правних лица-иностранство	-	-
Укупно:	**770786**	**1035937**

Консолидацијом међусобних потраживања и обавеза матичног друштва и зависних лица са потраживања је консолидован износ од 37.819 хиљада динара.

Структура потраживања од најзначајнијих купаца:

Назив правног лица	**2020**	**Учешће у процентима**
АГ систем дуо доо	149449	14.43
Кнотт аутофлех југ	141261	13.64
Челик	64178	6.2

СИМ д.о.о. Нови Сад	52468	5.06
Гама консалтинг	50035	4.83
Легас гроуп	32227	3.11
Остали купци	546319	52.73
Укупно	**1035937**	**100**

На датум биланса, процена руководства Групе је да су потраживања од купаца у износу од 1.034.057 хиљада динара наплатива. За износ потраживања у износу од 1.880 хиљада динара процена је да су ненаплатива и извршено је њихово обезвређење. Износ обезвређење ових потраживања признат је у Билансу успеха у оквиру осталих расхода.

Промене на исправци вредности потраживања односе се на следеће:

	2019.	**2020.**
Стање на почетку периода	90762	84573
Нова обезвређење у току периода по основу процене ненаплативости	1381	1880
Наплаћених потраживања која су претходно обезвређена	956	1423
Отписана потраживања	6509	2188
Курсне разлике	-105	-2
Стање на крају периода	**84573**	**82840**

Писано усаглашавање потраживања са купцима врши се једном годишње са стањем на дан биланса, достављањем ИОС. Потраживања од купаца у земљи са којима је на дан 31.12.2020. године усаглашено потраживање износе 869.940 хиљада динара, а са којима није усаглашено потраживање износе 966 хиљада динара. Потраживања од купаца у иностранству са којима је на дан 31.12.2020. године усаглашено потраживање износе 164.169 хиљада динара, а са којима није усаглашено потраживање износе 862 хиљаде динара .

4.6. Друга потраживања

	2019.	**2020.**
Остала потраживања	4155	4171
Укупно:	**4155**	**4171**

4.7. Краткорочни финансијски пласманима

	2019.	**2020.**
Краткорочни пласмани - повезано правно лице „СЕЊАК" д.о.о.	106102	-
Исправка вредности краткорочних пласмана-остала повезана правна лица	-106102	-
Део дугорочних финансијских пласмана који доспева до једне године	339	340
Краткорочни кредити у земљи	309	478
Укупно:	**648**	**818**

У 2019. години евидентиран је отпис исправке вредности и краткорочног пласмана/потраживања на основу одлуке Надзорног одбора број 90/2019 од 24.12.2019. године, с обзиром да је потраживање застарело и ненаплативо. Умањење исправке вредности и краткорочног пласмана/потраживања нема утицаја на Биланс стања и Биланс успеха.

Промене на краткорочним пласманима односе се на следеће:

	2019.	2020.
Стање на почетку периода	31435	648
Новоодобрени кредити	728	864
Повећања по основу дела дугорочних пласмана који доспева до годину дана	337	338
Отплате	(31852)	(1032)
Остала повећања/смањења *(курсне разлике и валутна клаузула)*	-	-
Стање на крају периода	**648**	818

4.8. Готовина и готовински еквиваленти

	2019.	2020.
Текући (пословни) рачуни	42294	61613
Благајна	10	12
Девизни рачун	102785	235152
Издвојена новчана средства	1500	1500
Новчана средства код банака	-	619
Укупно:	**146589**	**298896**

4.9. Порез на додату вредност

	2019.	2020.
Потраживања за више плаћен порез на додату вредност	43080	40334
Укупно:	**43080**	**40334**

4.10. Активна временска разграничења

	2019.	2020.
Остала активна временска разграничења	898	934
Укупно:	**898**	**934**

4.11. Капитал

	2019.	2020.
Основни капитал	482406	427581
Остали капитал	2683	2683
Откупљене сопствене акције	-97560	-42735
Емисиона премија	73698	73698
Резерве	82512	88869
Ревалоризационе резерве	612454	619982

Актуарски добици и губици по основу отпремнина	(384)	-760
Нераспоређена добит	930489	1203609
Укупно:	**2086298**	**2372927**

Консолидацијом капитала зависних лица и учешћа у капиталу матичног лица консолидован је износ од 3.622 хиљаде динара.

а) Основни капитал

Основни капитал Групе састоји се од акцијског капитала у износу од 427.581 хиљада динара. Укупан одобрени број обичних акција износи 165.729 акција по номиналној вредности од 2.580 динара по акцији. Емисиона премија износи 73.698 хиљада динара, а остали основни капитал 2.683 хиљада динара. Извршено је смањење основног капитала у износу од 54.825 хиљада динара по основу поништења 21.250 сопствених акција.

б) Откупљене сопствене акције

Матично друштво је 2017. године стекло 37.814 акција номиналне вредности акције РСД 2.580,00 по комаду, чија је укупна номинална вредност РСД 97.560.120,00. Дана 23.11.2020. године Матично друштво је поништило 21.250 сопствених акција и по том основу умањен је основни капитал друштва у износу од 54.825 хиљада динара. Матично друштво на дан 31.12.2020. године има 16.564 сопствених акција, номиналне вредности 2.580,00 динара по комаду, чија је укупна номинална вредност 42.735 хиљада динара, што чини 9.99463% основног капитала друштва, чиме се задовољава услов да укупна вредност стечених сопствених акција није већа од 10% основног капитала јавног акционарског друштва.

ц) Резерве

Промене на резервама односе се на следеће:

	Законске резерве	**Статутарне резерве**	**Укупно**
Стање 01.01.2019.	**77034**		**77034**
Пренос из добити	5478		5478
Премија по основу издатих акција			
Откуп и поновно издавање сопствених акција			
Повлачење акција			
Покриће губитка			
Пренос у основни капитал			
Пренос у нераспоређену добит			
Остала повећања/смањења			
Стање 31.12.2019.	**82512**		**82512**
Стање 01.01.2020.	**82512**		**82512**
Пренос из добити	6357		6357
Премија по основу издатих акција			
Откуп и поновно издавање сопствених акција			

Повлачење акција		
Покриће губитка		
Пренос у основни капитал		
Пренос у нераспоређену добит		
Остала повећања/смањења		
Стање 31.12.2020.	**88869**	**88869**

д) Ревалоризационе резерве

Промене на ревалоризационим резервама односе се на следеће:

	2019.	2020.
Стање на почетку периода	613317	612454
Повећања фер вредности:		
- нема.улаг., земљишта, некретнина, постројења и опреме	-	14455
Смањење по основу ревалоризације	-	6927
Пренос у нераспоређену добит:		
- по основу отуђеног средства	863	-
Стање на крају периода	**612454**	**619982**

На крају извештајног периода извршена је ревалоризација земљишта у закупу (нематеријалних улагања), земљишта у својини, грађевинских објеката и машина на основу процене фер вредности од стране независног проценитеља са дугогодишњим искуством и међународним сертификатом за процену вредности. Ефекти процене нематеријалних улагања у износу од 1.716 хиљада признати су у оквиру повећања ревалоризационих резерви. Ефекти процене земљишта у својини су смањење вредности земљишта у износу од 518 хиљаду динара од чега је 83 хиљаде динара признато у Билансу успеха у оквиру расхода од обезвређења земљишта, а износ од 435 хиљада динара признат је у оквиру смањења ревалоризационих резерви. Ефекти процене грађевинских објеката су смањење вредности објеката у износу од 5.959 хиљада динара од чега је 264 хиљада динара признато у Билансу успеха у оквиру расхода од обезвређења објеката, а износ од 5.695 хиљада динара признати су у оквиру смањења ревалоризационих резерви. Ефекти процене машина су смањење вредности машина у износу од 1.031 хиљаду динара од чега је 59 хиљада признато у Билансу успеха у оквиру расхода од обезвређења машина, а износ од 994 хиљада динара признати су у оквиру смањења ревалоризационих резерви, а раније обезвређене машине у износу од 23 хиљаде динара признате су у Билансу успеха у оквиру прихода од усклађивања вредности опреме. Обрачуном утврђене стопе пореза на добит од 15% на вредност смањења ревалоризационих резерви у износу од 5.407 хиљада динара, услед ревалоризације у 2020. години, утврђен је износ од 811 хиљада динара који повећава износ ревалоризационих резерви.
Ефекти процене грађевинских објеката зависног друштва Дахоп Утва доо су смањење вредности објеката у износу од 5 хиљада динара што је признато у Билансу успеха у оквиру расхода од обезвређења објеката. Ефекти процене машина су повећање вредности машина у износу од 4.199 хиљада динара од чега је 4.165 хиљада признато кроз повећање ревалоризационих резерви, 7 хиљада динара у Билансу успеха у оквиру расхода од обезвређења машина, а раније обезвређене машине у износу од 42 хиљаде динара признате су у Билансу успеха у оквиру прихода од усклађивања вредности опреме. Обрачуном утврђене стопе пореза на добит од 15% на вредност повећања ревалоризационих резерви у износу од 4.165 хиљада динара, услед ревалоризације у 2020. години, утврђен је износ од 625 хиљада динара који смањује износ

ревалоризационих резерви.
Ефекти процене зависног друштва Силоин доо признати су у оквиру повећања ревалоризационих резерви у износу од 10.133 хиљада динара. Обезвређење грађевинских објеката у износу од 327 хиљада динара и обезвређење машина у износу од 16 хиљада динара признати су у Билансу успехау оквиру расхода од обезвређења.
Раније обезвређене машине у износу од 214 хиљаде динара признате су у Билансу успеха у оквиру прихода од усклађивања вредности опреме. Обрачуном утврђене стопе пореза на добит од 15% на вредност повећања ревалоризационих резерви у износу од 10.133 хиљада динара, услед ревалоризације у 2020. години, утврђен је износ од 1.520 хиљада динара који смањује износ ревалоризационих резерви.

е) Актуарски добици и губици по основу отпремнина

	2019.	2020.
Стање на почетку периода	1785	-384
Повећања	-	-376
Смањење	2169	-
Стање на крају периода	**(384)**	**-760**

Актуарска процена базирана је на „Методу пројектовања по јединици права" у складу са МРС 19. Наведени метод подразумева да свака година рада запосленог доводи до стварања додатне јединице права на накнаде по основу отпремнина, те да је стога потребно сваки од периода рада сразмерно теретити припадајућим делом трошкова по основу тих отпремнина. Примењени су принципи актуарске математике, водећи рачуна о порасту зарада, износа очекиваних бенефиција и вероватноћи да ће запослени то право и стећи. У складу са концептом временске вредности новца, модел подразумева дисконтовање будућих утврђених обавеза по основу пројектованих накнада на садашњу вредност применом одговарајуће дисконтне стопе. У случају промена у актуарским претпоставкама по основу којих је утрврђен коначни износ отпремнина, односно разлика између стварних и претпостављаних варијабли, долази до настанка актуарских добитака и губитака. Актуарски добици и губици се, у складу са чланом 57 МРС 19, признају у оквиру укупног осталог резултата у периоду када су настали, а трошкови камата и текућег рада признају се у оквиру Биланса успеха. У текућој години утврђен је актуарски губитак у износу од 99 хиљада динара, и извршено је умањење у износу од 278 хиљада динара на име превремено пензионисаних радника.

ф) Нераспоређена добит

Промене на нераспоређеној добити односе се на следеће:

	2019.	2020.
Стање на почетку периода	805986	930489
Добит за текућу годину	124962	272992
Пренос у резерве	5478	6356
Пренос са ревалоризационих резерви		
- по основу отуђеног средства	863	29
- по основу резервисања за отпремнине запослених	421	278
Остала смањења	-	173
Остала повећања	3735	6350
Стање на крају периода	**930489**	**1203609**

Консолидацијом нереализованих интерних добитака и губитака, на добитку текуће године консолидован је износ од 6.027 хиљада динара.
По основу продаје основних средстава извршен је пренос са ревалоризационих резерви на нераспоређену добит ранијих година у износу од 29 хиљада динара. Извршено је умањење ревалоризационих резерви по основу актуарских добитака и губитака за отпремнине запослених, на име превремено пензионисаних радника, у корист нераспоређене добити ранијих година у износу од 278 хиљада динара.

4.12. Дугорочна резервисања

	2019.	2020.
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	8388	9394
Укупно:	**8388**	**9394**

Накнаде и бенифиције запослених односе се на:

	2019.	2020.
Отпремнине за одлазак у пензију	8388	9394
Укупно	**8388**	**9394**

Промене на резервисањима за накнаде и друге бенифиције запослених односе се на следеће:

	2019.	2020.
Стање на почетку периода	7201	8388
Додатна резервисања	2411	1459
Укидање резервисања	-	-
Исплата отпремнина	1224	453
Стање на крају периода	**8388**	**9394**

Основне актуарске претпоставке које су употребљаване су:

	2019.	2020.
Дисконтна стопа	7.07%	6.56%
Очекивано повећање зарада	6.00%	6.00%
Очекивања флуктуација запослених/ стопа смртности / оболевања	7.00%	9.00%

Резервисања за отпремнине запослених приликом одласка у пензију обрачунати су на начин да се утврђени актуарски губици и добици који се у складу са МРС 19 – *Примања запослених* исказују у оквиру капитала. На основу извршеног обрачуна резервисања за отремнине по основу редовне пензије запослених, на датум биланса, извршено је увећање резервисања у износу од 1.459 хиљада динара и истовремено су умањени актуарски добици и губици по основу превремено пензионисаних радника у износу од 261 хиљаду динара. Признати су расходи по основу дугорочног резервисања на име трошкова камате и трошкова текућег рада у износу од 1.360 хиљада динара у Билансу успеха. На основу актуарског обрачуна за текућу годину утврђени су актуарски губици који се признају преко капитала у осталом свеобухватном резултату у износу од 99 хиљада динара. (Видети напомену 4.11.д).

4.13. Дугорочне обавезе

	2019.	2020.
Дугорочни кредити у земљи	548665	476662
Остале дугорочне обавезе	-	28337
Укупно:	**548665**	**504999**

Дугорочни кредити у земљи на дан 31.12.2020. године односе се на обавезе према повериоцима које су усклађене са усвојеним Унапред припремљеним планом реорганизације, који је усвојен 30.12.2015. године и постао правноснажан 14.01.2016. године.

α) Дугорочни кредити

Назив кредитора	Валута	Доспеће	Каматна стопа	Износ у ЕУР	2019	2020
КЛАСА А ИНТЕСА	ЕУР	2025.год.	3меурибор+3.5%	3145	422692	369816
КЛАСА А СОЦИЕТЕ	ЕУР	2025.год.	3меурибор+3.5%	597	78320	70154
КЛАСА Д ОПЦИЈА И	ЕУР	2025.год.	3меурибор	297	37509	34980
КЛАСА Д ОПЦИЈА ИИ	ЕУР	2021.год	3меурибор	-	8432	-
КЛАСА Д ОПЦИЈА ИИИ	ЕУР	2019.год.	3меурибор	-	-	-
КЛАСА Е	РСД	2025.год.	-	-	1712	1712
Укупно					**548665**	**476662**

По основу усвојеног УППР-а извршено је формирање дугорочних обавеза по класама поверилаца на дан 31.05.2015. године преносом обавеза насталих до 31.05.2015. године по основу: дугорочних кредита, дугорочних обавеза према повезаним лицима, краткорочних кредита, краткорочних обавеза према зависном лицу, краткорочних обавеза зависном лицу, обавеза према члановима Надзорног одбора, обавеза према добављачима у иностранству, обавеза за примљене авансе из иностранства, обавеза по основу дивиденди, обавеза за нефактурисану робу, краткорочних обавеза за позајмице, обавеза према добављачима у земљи, обавеза по основу примљених аванса у земљи и обавеза по основу обрачунатих камата на кредите.
Усаглашавање дугорочних обавеза са повериоцима врши се једном годишње са стањем на дан биланса, достављањем у писаном облику података о стању обавеза на тај дан.
На дан биланса дугорочне обавезе су обавезе обухваћене УППР-ом који има снагу извршне судске исправе и као таква се не може мењати.

Промене на дугорочним кредитима односе се на следеће:

	Банца интеса	Социете генерале банка	Класа Д опција I	Класа Д опција II	Класа Д опција III	Класа Е	Укупно
Стање на почетку периода	**422692**	**78320**	**41365**	**4576**	**0**	**1712**	**548665**
Валутна клаузула	-51	-10	-4	-1			**-66**
Исплате	52837	11422	857				**65116**
Отпис			-9				**-9**
Пренос на кратк. обавезе	105662	19578	7229	4575			**137044**
Стање на крају периода	**369816**	**70154**	**34980**	**0**		**1712**	**476662**

Доспеће дугорочних обавеза према УППР-у је следеће:

	2020.
Део који доспева у 2021. години	139109
Део који доспева у 2022. години	135539
Део који доспева после 2022. године	341123
Укупно	**615771**

На дан 31.12.2020. године извршено је: курсирање обавеза по УППР према средњем курсу НБС на дан 31.12.2020. године и пренос обавеза класе А у износу од 125.240 хиљада динара, класе Д опција I у износу од 7.229 хиљаде динара на краткорочне обавезе и класе Д опција III у износу од 4.575 хиљаде динара на краткорочне обавезе које доспевају у 2021. години за исплату.
Отписане су обавезе према повериоцима који више не постоје, према евиденцији регистра АПР, на основу чега су умањене дугорочне обавезе у Класи Д опција I у износу од 9 хиљаде динара.

Услед настале пандемије КОВИД-19 током 2020. године банке су одобриле одлагање плаћања доспелих обавеза по основу рата и камата и померање исплате ових обавеза за 2025. годину према одобреном мораторијуму за сва правна лица. У складу са овом одлуком Банца интеса и Халк банка одложиле су плаћање шест рата кредита у укупном износу од 52.837 хиљада динара (Банца интеса) и 857 хиљада динара (Халк банка), а ОТП банка одложила је плаћање седам рата кредита у износу од 11.422 хиљада динара.
Обелодањивања везана за обезбеђење дугорочних обавеза дата су у оквиру тачке 10. напомена.

б) Остале дугорочне обавезе

	2019.	2020.
Дугорочне обавезе за порез мораторијум	-	3742
Дугорочне обавезе за ПИО запослених мораторијум	-	6677
Дугорочне обавезе за здравство запослених мораторијум	-	2456
Дугорочне обавезе за незапосленост запослених мораторијум	-	350
Дугорочне обавезе за ПИО послодавца мораторијум	-	5484
Дугорочне обавезе за здравство послодавца мораторијум	-	2456
Дугорочне обавезе за камате на кредите Банца интеса	-	5866
Дугорочне обавезе за камате на кредите ОТП банка	-	1306
Укупно:	**-**	**28337**

У складу са Уредбом о одлагању плаћања пореза и доприноса на зараде на 24 рате, Друштво је извршило разграничење одложених пореских обавеза, и формирало дугорочне обавезе за део пореза и доприноса који ће бити измирени у 2022. и 2023. години у износу од 28.337 хиљада динара. Обавезе које доспевају за плаћање у 2021. години евидентиране су у оквиру групе рачуна 45.
Услед настале пандемије КОВИД-19 током 2020. године банке су одобриле одлагање плаћања доспелих обавеза по основу рата и камата на кредите, према одобреном мораторијуму за сва правна лица. У складу са овом одлуком банке су неисплаћени доспели износ камата у 2020. години распоредиле сразмерно преосталом броју рата. Банца интеса одложила је плаћање камата у укупном износу од 7.542 хиљада динара (64.145,38 еур), а ОТП банка одложила је плаћање камата у укупном износу од 1.687 хиљада динара (14.353,26 еур). Ови износи признати су као расход периода у оквиру

Биланса успеха. Део камата који доспева за плаћање у 2021. години пренет је на краткорочне обавезе у оквиру групе 46, обавезе према Банца интеса у износу од 1.676 хиљада динара, а обавезе према ОТП банка у износу од 382 хиљаде динара.

4.14. Краткорочне финансијске обавезе

	2019.	2020.
Остале краткорочне финансијске обавезе	135240	139109
Укупно:	**135240**	**139109**

На дан 31.12.2020. године извршен је пренос обавеза класе А у износу од 125.240 хиљада динара, класе Д опција I у износу од 7.229 хиљаде динара на краткорочне обавезе и класе Д опција II у износу од 4.575 хиљаде динара на краткорочне обавезе које доспевају у 2021. години за исплату. По основу отписа обавеза према повериоцима који више не постоје, према евиденцију у регистру АПР, извршено је смањење краткорочних обавеза у Класи Д опција I у износу од 2 хиљаде динара.

Промене на краткорочним кредитима односе се на следеће:

	2020.	ЕУР
Стање на почетку периода	135240	1150
Пренос у дугорочне мораторијум	65115	554
Остала смањења -отпис обавеза	2	-
Валутна клаузула	13	-
Отплате	68045	579
Доноси са дугорочних обавеза	137044	1166
Стање на крају периода	**139109**	**1183**

Краткорочне финансијске обавезе у износу од 139.109 хиљада динара се односе на део дугорочних обавеза који доспева на плаћање у 2021. години.

4.15. Примљени аванси

	2019.	2020.
Примљени аванси, депозити и кауције зависна правна лица	-	-
Примљени аванси, депозити и кауције повезана правна лица	-	-
Примљени аванси, депозити и кауције у земљи	90768	12503
Примљени аванси, депозити и кауције у иностранству	26927	21897
Укупно:	**117695**	**34400**

Усаглашавање примљених аванса, депозита и кауција са повериоцима врши се једном годишње са стањем на датум биланса, достављањем у писаном облику података о стању обавеза на тај дан.
Под датумом биланса извршено је усаглашавање обавеза по основу примљених аванса у износу од 33.667 хиљада динара, што представља 97.87% од укупно исказаних,а није усаглашено 2.13%.

4.16. Обавезе из пословања

	2019.	2020.
Добављачи - матична и зависна правна лица	-	-
Добављачи - остала повезана правна лица	-	-
Добављачи у земљи	473153	688465
Добављачи у иностранству	23283	58189
Укупно:	**496436**	**746654**

Консолидацијом на дан биланса Група је извршила умањење обавеза према добављачима у износу од 37.819 хиљада динара, по основу интерних односа матичног и зависних друштава.
Усаглашавање обавеза са повериоцима по основу обавеза из пословања врши се једном годишње са стањем на датум биланса, достављањем у писаном облику података о стању обавеза на тај дан.
Под датумом биланса извршено је усаглашавање обавеза у износу од 746.540 хиљада динара, што представља 99.98% од укупно исказаних.

Структура најзначајних обавеза односи се на следећа правна лица:

Назив правног лица	**2020.**	**Учешће у процентима**
Копаоник а.д. Београд	178544	23.91
HBIS GROUP д.о.о.Београд	141736	18.98
Сим доо Нови Сад	106845	14.31
Прогрес инжењеринг д.о.о. Чачак	101927	13.65
Остали добављачи	217602	29.15
Укупно	**746654**	**100**

4.17. Остале краткорочне обавезе

	2019.	2020.
Обавезе по основу зарада	17477	36161
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	62	2097
Обавезе према запосленима	196	122
Обавезе према члановима управног и надзорног одбора	999	1139
Остале обавезе	140	59
Укупно:	**18874**	**39578**

Обавезе по основу зарада у износу од 36.161 хиљада динара односе се на обрачунате а неисплаћене зараде запосленима за други део децембра 2020. године, као и одложене порезе и доприносе на зараде који доспевају за плаћање у 2021. години. Други део децембарске зараде запосленима исплаћен је у јануару 2021. године.
У складу са Уредбом о одлагању плаћања пореза и доприноса на зараде на 24 рате, Друштво је извршило разграничење одложених пореских обавеза, и формирало дугорочне обавезе за део пореза и доприноса који ће бити измирени у 2022. и 2023. години у износу од 21.525 хиљада динара. Обавезе које доспевају за плаћање у 2021. години евидентиране су у оквиру групе рачуна 45 у износу од 17.909 хиљада динара.
Услед настале пандемије КОВИД-19 током 2020. године банке су одобриле одлагање плаћања доспелих обавеза по основу рата и камата на кредите, према одобреном мораторијуму за сва правна лица. У складу са овом одлуком банке су неисплаћени

доспели износ камата у 2020. години распоредиле сразмерно преосталом броју рата. Банца интеса одложила је плаћање камата у укупном износу од 7.542 хиљада динара (64.145,38 еур), а ОТП банка одложила је плаћање камата у укупном износу од 1.687 хиљада динара (14.353,26 еур). Ови износи признати су као расход периода у оквиру Биланса успеха. Део камата који доспева за плаћање у 2021. години пренет је на краткорочне обавезе у оквиру групе 46, обавезе према Банца интеса у износу од 1.676 хиљада динара, а обавезе према ОТП банка у износу од 382 хиљаде динара.

4.18. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода

	2019.	2020.
Разграничене обавезе за порез на додату вредност	344	4078
Укупно:	**344**	**4078**

4.19. Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине

	2019.	2020.
Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	5614	13255
Укупно:	**5614**	**13255**

4.20. Пасивна временска разграничења

	2019.	2020.
Остала пасивна временска разграничења	25697	23452
Укупно:	**25697**	**23452**

4.21. Одложена пореска средства и обавезе

Одложене пореске обавезе утврђене су на следећи начин:

	2019.	2020.
Одложени порез по основу опорезиве привремене разлике између књиговодствене вредности сталних средстава и њихове пореске основице		
Садашња књиговодствена вредност сталних средстава	1683762	1639195
Неотписана пореска вредност сталних средстава	765371	728304
Привремене пореске разлике	918391	910891
Пореска стопа	15.00%	15.00%
1. Одложене пореске обавезе	**137759**	**136634**
Ревалоризациона резерва	**-**	**2144**
2.Одложена пореска средства	**988**	**2612**
Порески кредит по основу улагања у основна средства	42450	300
Ревалоризациона резерва	-	811
Губици ранијих година	-	-
Обезвређење материјала и робе	92	89
Неисплаћене јавне дажбине	46	2
Отпремнине за одлазак у пензију	1407	1410
Неисплаћена примања запослених	1	-
ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	**93763**	**136166**

Промена на одложеним пореским обавезама односе се на следеће:

	2019.	2020
Стање на почетку периода	78208	93763
Повећања по основу утврђеног одложеног пореза у 2020. години	15978	42643
Смањење по основу утврђеног одложеног пореза у 2020. години	423	413
Остала повећања	-	173
Стање на крају периода	**93763**	**136166**

5. БИЛАНС УСПЕХА

5.1. Пословни приходи

	2019.	2020.
Приходи од продаје робе	386604	460859
Приходи од продаје производа	4416104	4587418
Приходи од премија, субвенција, донација и сл.	9000	12058
Остали пословни приходи	-	-
Укупно:	**4811708**	**5060335**

a) **Приходи од продаје робе**

	2019.	2020.
Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	-	-
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	316747	404392
Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	69857	56467
Укупно:	**386604**	**460859**

b) **Приходи од продаје производа и услуга**

	2019.	2020.
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	-	-
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	2747309	2768515
Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1668795	1818903
Укупно:	**4416104**	**4587418**

Приходи од продаје према тржишту на коме су остварени односе се на:

	2019.	2020.
Приходе од продаје на домаћем тржишту	3064056	3172907
Приходе од продаје на иностраном тржишту	1738652	1875370
Укупно:	**4802708**	**5048277**

Поступком консолидације прихода остварених у међусобним односима матичног и зависних предузећа консолидовани су приходи од продаје робе у износу од 11.829 хиљада

динара и приходи од продаје производа у износу од 667.484 хиљада динара.

ц) Остали пословни приходи

	2019.	2020.
Приходи од премија, субвенција, донација и сл.	9000	12058
Приходи од закупнина	-	-
Укупно:	**9000**	**12058**

У складу са Уредбом о директним давањима привредним субјектима, Друштво је од државе добило бесповратна новчана средства на име зараде запослених упућених на плаћено одсуство до 45 дана у априлу месецу 2020. године за 6 запослених у износу од 91 хиљаде динара. Добијени износ је исплаћен на текуће рачуне запослених.
По основу уговора о додели средстава закључених са Министарством економије и регионалног развоја, зависно друштво Силоин доо је у 2020. години примило средства за набавку репроматеријала у износу од 512 хиљада динара. Пошто су сви услови испуњени и не постоји претња повраћаја давања, Силоин доо је ова државна давања признао у Билансу успеха. У складу са Уредбом о фискалним погодностима и директним давањима привредним субјектима, зависним друштвима Силоин доо и Дахоп доо су на наменски КОВИД рачун уплаћена наменска средства за исплату минималних зарада за пет месеци текуће године у износу од 9.407 хиљада динара која су уплаћена на текуће рачуне запослених и искоришћена у износу од 9.209 хиљада динара, док је 198 хиљада динара враћено јер нису испуњени сви услови из Уредбе. Директна давања по овом основу у износу од 9.209 хиљада динара призната су у оквиру осталих прихода у Билансу успеха.

5.2. Пословни расходи

	2019.	2020.
Набавна вредност продате робе	290840	370690
Приходи од активирања учинака	(4148)	(5077)
Повећање вредности залиха	(21024)	(43439)
Трошкови материјала за израду	3810200	3782545
Трошкови горива и енергије	73094	80254
Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних примања	308402	363873
Трошкови производних услуга	86914	88188
Трошкови амортизације	72339	73106
Трошкови дугорочних резервисања	664	1360
Нематеријални трошкови	38398	32347
Укупно:	**4655679**	**4743847**

а) Набавне вредност продате робе

	2019.	2020.
Набавна вредност продате робе	290840	370690
Укупно:	**290840**	**370690**

Међусобним пребијањем прихода насталих по основу промета између матичног и зависних друштава и расхода насталих по основу интерног промета робе смањени су трошкови набавне вредности продате робе у износу од 69.347 хиљада динара.

б) Приходи од активирања учинака и робе

	2019.	2020.
Приходе од активирања или потрошње производа и услуга за сопствене потребе	4148	5077
Укупно:	**4148**	**5077**

ц) Повећање и смањење залиха учинака

Залихе готових производа износе 382.009 хиљада динара и у себи садрже повећање од 26.915 хиљада динара настало је по основу преноса залиха материјала у износу од 21.893 хиљада динара и залиха робе у износу од 5.022 хиљада динара које су на дан биланса остале на стању, а односе се на интерно продате производе матичног и зависних друштава. У 2019. години по основу консолидације извршен је пренос залиха материјала и залиха робе на залихе готових производа у износу од 33.648 хиљада динара, од чега је само 154 хиљада остало на залихама готових производа на дан биланса. У односу на претходни датум биланса, када су залихе готових производа износиле 400.693 хиљада динара, дошло је до смањења њихове вредности у износу од 18.684 хиљада динара. Смањење вредности залиха готових производа, и повећање залиха недовршене производње признато је у Билансу успеха као повећање залиха кроз смањење пословних расхода у износу од 43.439 хиљада динара.

д) Трошкови материјала за израду

	2019.	2020.
Трошкови материјала за израду	3733804	3715377
Трошкови осталог материјала (режијског)	76396	67168
Укупно:	**3810200**	**3782545**

Поступком консолидовања расхода материјала насталих по основу интерног промета Групе смањен је трошак материјала за израду у износу од 567.145 хиљада динара

е) Трошкови горива и енергије

	2019.	2020.
Трошкови горива и енергије	73094	80254
Укупно:	**73094**	**80254**

ф) Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних примања

	2019.	2020.
Трошкови зарада и накнада зарада (бруто)	241398	280295
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	41270	46635
Трошкови накнада по уговору о делу	628	2081
Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора	14474	16286

Остали личне расходи и накнаде	10632	12092
Трошкови закупа од физичког лица	-	6484
Укупно:	**308402**	**363873**

На дан биланса са позиције осталих личних расхода и накнада консолидован је износ од 488 хиљада динара по основу услуге пружања исхране запосленима од стране матичног друштва зависном друштву.

г) Трошкови производних услуга

	2019.	**2020.**
Трошкове услуга на изради учинака	23500	28097
Трошкове транспортних услуга	37271	34491
Трошкове услуга одржавања	15487	18790
Трошкове закупнина	4766	72
Трошкове осталих услуга	5890	6738
Укупно:	**86914**	**88188**

Приликом израде консолидованог финансијског извештаја трошкови производних услуга умањени су за 8.225 хиљада динара на име интерних услуга које су вршене међу друштвима која улазе у консолидацију, и то: трошкови на изради производних учинака 6.119 хиљада динара, трошкови одржавања у износу 236 хиљада динара и трошкови закупа у износу 1.870 хиљада динара.

х) Трошкови амортизације и резервисања

	2019.	**2020.**
Трошкови амортизације	72339	73106
Укупно:	**72339**	**73106**

У поступку консолидовања извршено је увећање на име расхода амортизације продатих основних средстава у интерним односима матичног и зависних правних лица у износу од 1.205 хиљада динара.

и) Трошкови дугорочних резервисања

	2019.	**2020.**
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	664	1360
Укупно:	**664**	**1360**

ј) Нематеријални трошкови односе се на:

	2019.	**2020.**
Трошкове непроизводних услуга	14160	10400
Трошкове репрезентације	5768	4674
Трошкове премија осигурања	5120	5286
Трошкове платног промета	4188	3558
Трошкове чланарина	2249	2309
Трошкове пореза	4683	4627
Остале нематеријалне трошкове	2230	1493
Укупно:	**38398**	**32347**

Приликом израде консолидованог финансијског извештаја нематеријални трошкови умањени су за 6 хиљада динара на име интерних услуга које су вршене међу друштвима која улазе у консолидацију по основу трошкова репрезентације.

5.3. Финансијски приходи

	2019.	2020.
Приходи од камата	400	2122
Позитивне курсне разлике	1306	552
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	4083	78
Укупно:	**5789**	**2752**

5.4. Финансијски расходи

	2019.	2020.
Расходи камата	22247	18756
Негативне курсне разлике	2363	4561
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	37	1
Укупно:	**24647**	**23318**

Услед настале пандемије КОВИД-19 током 2020. године банке су Матичном друштву одобриле одлагање плаћања доспелих обавеза по основу рата и камата на кредите, према одобреном мораторијуму за сва правна лица. У складу са овом одлуком банке су неисплаћени доспели износ камата у 2020. години распоредиле сразмерно преосталом броју рата. Банца интеса одложила је плаћање камата у укупном износу од 7.542 хиљада динара (64.145,38 еур), а ОТП банка одложила је плаћање камата у укупном износу од 1.687 хиљада динара (14.353,26 еур). Ови износи признати су као расход периода у оквиру Биланса успеха.

5.5. Приходи од усклађивања вредности имовине односе се на:

	2019.	2020.
Приходе од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана	973	1422
Укупно:	**973**	**1422**

5.6. Расходи од усклађивања вредности имовине односе се на:

	2019.	2020.
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана	1481	1881
Укупно:	**1481**	**1881**

5.7. Остали приходи

	2019.	2020.
Остали приходи	18043	39577
Приходи од усклађивања вредности имовине	78	544
Укупно:	**18121**	**40121**

Остали приходи односе се на:

	2019.	2020.
Добитке од продаје нематеријалних улагања, накретнина, постројења и опреме	92	70
Вишкове	8	192
Приходи по основу наплате штете	-	351
Приходи од отписа обавезе	550	207
Остале непоменуте приходе	17393	38757
Укупно:	**18043**	**39577**

Приходи од усклађивања вредности имовине односе се на:

	2019.	2020.
Приходи од усклађивања вредности робе	78	266
Приходи од усклађивања вредности опреме	0	278
Укупно:	**78**	**544**

На крају извештајног периода извршена је ревалоризација некретнина, постројења и опреме на основу процена фер вредност некретнина, постројења и опреме од стране независног проценитеља са дугогодишњим искуством и међународним сертификатом за процену вредности. Раније обезвређене машине у износу од 278 хиљада динара признате су у Билансу успеха у оквиру прихода од усклађивања вредности опреме.
Матично друштво је утрошило раније обезвређене залихе материјала и признало по том основу у Билансу успеха приход у износу од 3 хиљаде динара.
Матично друштво је укинуло обезвређење залиха формирано ранијих година у износу од 263 хиљаде динара, по основу продаје залиха робе. Укидање исправке вредности залиха исказано је у Билансу успеха у оквиру осталих прихода.
Приликом израде консолидованог финансијског извештаја приходи од продаје основних средстава умањени су за 45 хиљада динара на име интерног промета који је вршен међу друштвима која улазе у консолидацију по основу продаје основних средстава.

5.8. Остали расходи

	2019.	2020.
Остали расходи	4991	2644
Расходи по основу обезвређења имовине	7	1324
Укупно:	**4998**	**3968**

Остали расходи односе се на:

	2019.	2020.
Губитке по основу расходовања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	3967	975
Мањкови	24	38
Расходе по основу директних отписа потраживања	413	6
Губици од продаје учешћа	-	107
Расходи по основу отписа материјала и робе	-	53
Остале непоменуте расходе	587	1465
Укупно:	**4991**	**2644**

Након извршене принудне ликвидације и брисања из регистра привредних субјеката друштва Кошаркашки клуб доо Ковин, удео Кошаркашког клуба доо Ковин у Апотекарској установи Фарма Кош Ковин постао је имовина чланова друштва ЖКК Ковин са 75% и Утва Силоси ад, Ковин са 25% удела у укупном капиталу. По основу гашења учешћа у капиталу Кошаркашког клуба доо, Ковин и формирања учешћа у капиталу Апотекарске установе Фарма кош Ковин, настали су губици од гашења учешћа у износу од 107 хиљада динара.
Расходи од усклађивања вредности имовине односе се на:

	2019.	2020.
Обезвређење некретнина	-	596
Обезвређење опреме	7	83
Обезвређење залиха материјала	-	106
Обезвређење земљишта	-	83
Обезвређење датих аванса	-	456
Укупно:	**7**	**1324**

Обезвређење грађевинских објеката у износу од 596 хиљада динара, обезвређење земљишта у износу од 83 хиљаде динара и обезвређење машина у износу од 83 хиљаде динара, утврђено проценом независних проценитеља, признато је у Билансу успеха у оквиру расхода од обезвређења.

Извршено је ново обезвређење залиха основног материјала и робе у износу од 106 хиљада динара и признато у Билансу успеха у оквиру расхода обезвређења материјала.

На датум сачињавања биланса процена руководства Друштва је да се изврши обезвређење датих аванса у износу од 456 хиљада динара. Износ обезвређења датих аванса признат је у Билансу успеха у оквиру расхода од усклађивања вредности имовине.

5.9. Порез на добитак

	2019.	2020.
Порески расход периода		
Порез на добит за годину	9270	17725
Корекције претходних година	-	-
Укупно порески расход периода	9270	17725
Одложени порез		
Одложени порески расходи	15978	40899
Одложени порески приходи	**424**	-
Укупно одложени порез	**15554**	**40899**
Укупно порез на добитак	**24824**	**58624**

Објашњења о утврђивању одложених пореских прихода и одложених пореских расхода дата су у оквиру тачке 4.21 Одложене пореске обавезе.

5.10. Зараде по акцији

Основна зарада по акцији израчунава се тако што се добитак/губитак који припада акционарима подели пондерисаним просечним бројем обичних акција у оптицају за период. Зарада по акцији АОП 233 Биланса успеха исказана је у динарима.

	2019.	2020.
Добитак/губитак који припада акционарима	124961955,38	272993181,34
Пондерисани просечни број обичних акција у опицају	149165	149165
Основна зарада по акцији	**838**	**1830**

У 2020. години извршено је поништавање 21.250 сопствених акција номиналне вредности 2.580,00 динара. Услед тога основни капитал је смањен за 54.825 хиљада динара, а укупан број обичних акција износи 165.729. Након поништења остало је још 16.564 комада сопствених акција номиналне вредности 42.735 хиљада динара. Укупан број акција (165.729) умањен је за преостале откупљене сопствене акције у 2020. години (16.564), које не улазе у обрачун просечног пондерисаног броја акција, и утврђено је да просечан пондерисани број обичних акција износи 149.165 акција.

6. ПОТЕНЦИЈАЛНА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ

МАТИЧНО ДРУШТВО УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

1. ДУЖНИК ЖЕЛВОЗ а.д. Смедерево, вредност спора: 710.658,66 динара са законском затезном каматом. Уставном суду је поднета жалба због повреде права на суђење у разумном року.

2. ДУЖНИК МОНТЕР КОД д.о.о. Пљевља, Република Црна Гора, вредност спора: 59.735,11 еур са затезном каматом по стопи коју европска централна банка прописује за евро. Привредни суд у Панчеву донео је пресуду против у корист Утва Силоси Ковин. Пресуда је правноснажна и извршна. У Републици Црној Гори, дана 16.2.2015. године, против дужника је отворен стечајни поступак и поднета је пријава стечаног потраживања пред Привредним судом у Подгорици у предмету Ст. бр. 117/15, а на основу решења о извршењу И.бр. 10169/11. Утва Силоси а.д. Ковин је уврштена у 3 ред намирења.

3. ЈУГОПРЕВОЗ а.д. Ковин - у стечају је поднео тужбу против Утва Сиоси а.д. Ковин за раскид уговора о дугорочном закупу. Поступак је у току пред Привредним судом у Панчеву.

ПОДНЕТЕ СТЕЧАЈНЕ ПРИЈАВЕ КОЈЕ СУ УСВОЈЕНЕ И ЧЕКА СЕ НАМИРЕЊЕ-III РЕД ПОВЕРИЛАЦА

- ЗАВАРИВАЧ АД ВРАЊЕ. Вредност спора:1.842.861,16 динара са законском затезном каматом. Над дужником је у 2017. години отворен стечајни поступак. После судског поступка, поднета је пријава стечајног потраживања,која је усвојена, III ред намирења поверилаца.
- ИНТЕР МОСТ А.Д. БЕОГРАД У СТЕЧАЈУ РАДИ НАПЛАТЕ 1.574.267,92 ДИНАРА (ГЛАВНИ ДУГ) СА КАМАТОМ. Стечајни поступак још увек траје.
- Застава Метал Ресавица, на износ главнице 1.006.107,38 динара са каматом. После судског поступка, поднета је пријава стечајног потраживања, која је усвојен, III ред намирења поверилаца.
- МЕТАЛЕХ-У СТЕЧАЈУ ДОО БЕОГРАД 12.270.593,69 ДИНАРА (ГЛАВНИ ДУГ) СА КАМАТОМ. Стечајни поступак још увек траје.

ЗАВИСНО ДРУШТВО ДАХОП УТВА ДОО АЛЕКСИНАЦ

1. Дужник Меркур Хрватска доо Загреб је у стечају. Поднета је пријава стечајног потраживања у износу од ЕУР 64.672,77 .

ЗАВИСНО ДРУШТВО СИЛОИН ДОО КОВИН

1. Поднета стечајна пријава која је усвојена. ЈУГОВО СОМПАНУ Д.О.О. Смедерево, у стечају ради 86.277,47 динара са каматом Посл. број И.ИВ -173/18.

7. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

Зависна правна лица друштва Утва Силоси ад Ковин су „Дахоп Утва" доо Алексинац и „Силоин" доо Ковин, чији је Утва Силоси ад 100% власник.

Трансакције са повезаним лицима односе се на следеће:
•Продаја робе и услуга

	2020.
Продаја робе:	-
- зависна правна лица	-
- повезана правна лица	-
Продаја производа и услуга:	-
- зависна правна лица	-
- повезана правна лица	-
Укупно	-

У консолидованим финансијским извештајима, по основу међусобних трансакција матичног и зависних лица консолидовани су приходи по основу продаје робе у износу од 11.829 хиљада динара и приходи по основу продаје производа и услуга у износу од 667.484 хиљада динара, приходи од продаје основних средстава у износу од 45 хиљада динара.

•Набавка робе и услуга

	2020.
Набавка материјала и робе:	
- зависна правна лица	-
- повезана правна лица	-
Набавке услуга:	
- зависна правна лица	-
- повезана правна лица	-
Укупно	-

У консолидованим финансијским извештајима, по основу међусобних трансакција матичног и зависних лица консолидовани су пословни расходи у износу од 673.331 хиљада динара.

•Потраживања и обавезе проистекле из продаје и набавке од повезаних лица

	2019.	20120
Потраживања од повезаних лица		
- зависна правна лица	-	-
- повезана правна лица	-	-
Укупно	-	-
Обавезе према повезаним лицима		
- зависна правна лица	-	-
- повезана правна лица	-	-
Укупно	-	-

На дан биланса Група нема потраживања по основу датих аванса, као ни обавезе по основу примљених аванса према повезаним лицима.

У консолидованим финансијским извештајима, по основу међусобних трансакција матичног и зависних лица консолидована су потраживања и обавезе у износу од 37.819 хиљада динара.

7. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Фактори финансијског ризика

Финансијски ризици су дефинисани као нестабилност приноса која доводи до неочекиваног губитка. Висина те нестабилности приноса је условљена утицајем променљивих величина, које се називају фактори ризика. Фактори ризика се могу груписати у неколико категорија, од којих су најважнији тржишни ризик, кредитни ризик и ризик ликвидности.

Група је у свом редовном пословању у различитом обиму изложена одређеним финансијским ризицима:
а) тржишном ризику
б) ризику ликвидности
б) кредитном ризику

Управљање ризицима у Групи је усмерено на минимизирање потенцијалних негативних утицаја на финансијско стање и пословање Групе у ситуацији непрдвидивости финансијскоих тржишта.

1.Тржишни ризик

Приликом анализе утицаја тржишта на финансијске инструменте, Група сагледава постојање ризика од промене курсева страних валута (валутни ризик), ризика од промена каматних стопа и ризика од промена цена

а) Валутни ризик

Група је изложена ризику од промене курса страних валута приликом пословања у земљи и иностранству , а који проистиче из пословања са различитим валутама, првенствено

ЕУР.
Девизни ризик настаје у случајевима неусклађености финансијских средстава и обавеза изражених у страној валути и/или са валутном клаузулом.
У мери у којој је то могуће, Група минимизира девизни ризик кроз минимизирање отворене девизне позиције.

у 000 РСД

	Имовина		**Обавезе**	
	2019	**2020**	**2019**	**2020**
ЕУР	2,277	3,432	- 6,243	5,983
УСД	-	898	-	-
ЦХФ	-	-	-	-
	2,277	**4,330**	**6,243**	**5,983**

у 000 РСД

	2019		**2020**	
	10%	**-10%**	**10%**	**-10%**
ЕУР	397	(397)	255	(255)
УСД	-	-	(90)	90
	397	**(397)**	**165**	**(165)**

б) Ризик од промене каматних стопа

Група је изложена разним ризицима који кроз ефекте промене висине каматних стопа делују на његов финансијски положај и токове готовине. Пословање Групе је изложено ризику промене каматних стопа у мери у којој каматоносна средства (укључују инвестиције) и каматоносне обавезе доспевају за наплату у различито време или у различитим износима.

	у 000 РСД	
	2019	2020
Финансијска средства		
Некаматоносна	924,704	1,341,715
Каматоносна (фиксна камата)	648	817
Каматоносна (варијабилна камат	-	
	925,352	1,342,532
	925,352	**1,342,532**
Финансијске обавезе		
Некаматоносна	633,055	820,632
Каматоносна (фиксна камата)	-	-
Каматоносна (варијабилна камат	683,905	644,109
	1,316,960	**1,464,741**

Наредна табела приказује анализу осетљивости нето добитка за текући и претходни извештајни перио
у каматним стопама за 1%. Повећање, односно смањење од 1% представља реалну
стопа у постојећим тржишним условима. Ова анализа примењива је на фина
датум биланса и претпоставља да су све остале варијабл

	у 000 РСД			
	2019		2020	
	1%	-1%	1%	-1%
Финансијска средства	-	-	-	-
Финансијске обавезе	(6,839)	6,839	(6,441)	6,441
	(6,839)	**6,839**	**(6,441)**	**6,441**

Ризик Групе од промене каматних стопа проистиче првенствено из обавезе према повериоцима из УППР и обавеза по дугорочним кредитима код банака код којих је каматна стопа променљива везана за ЕУРИБОР .

Активности управљања ризицима имају за циљ да оптимизују нето расход од камата уз услов да су тржишне каматне стопе на нивоу који је у складу са пословном стратегијом друштва и УППР.

ц) Ризик промене цена

Ризик промене цена је присутан у Групи из разлога што је репроматеријал који Група купује берзанска роба подложна променама цена на глобалном нивоу.

Овим ризиком Група управља тако што у зависности од промена цена репроматеријала врши промену продајних цена својим купцима. Управљање овим ризиком се највише ослања на тачно планирање набавке репроматеријала и пласмана производа за познате купце.

2) Ризик ликвидности и токова готовине

Ризик ликвидности је ризик да Група неће бити у могућности да финансира средства одговарајућим изворима финансирања са становишта рокова и стопа и ризик немогућности да се средство реализује по разумној цени у одговарајућем временском оквиру.
Група управља ликвидношћу са циљем да осигура да извори финансирања буду расположиви за измирење обавеза у тренутку њиховог доспећа, праћењем планираних и стварних новчаних токова и одржавањем адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.
Група непрекидно процењује ризик ликвидности идентификовањем и праћењем промена у изворима финансирања потребним за испуњење пословних циљева друштва, а у складу са пословном стратегијом Групе и УППР.

У хиљадама РСД	До 1 године	Од 2 до 5 година
Готовина И готовински елементи	298,896	
Потраживања по основу продаје	1,035,937	
Остала потраживања	44,505	
Краткорочни финансијски пласмани	818	
Остали дугорочни фин. Пласмани	0	2,711
Остала АВР	934	
Укупно	1,381,090	2,711
Краткорочне финансијске обавезе	139,109	
Обавезе из пословања	746,654	
Дугорочне обавезе		504,999
Остале обавезе	250,929	9,394
Укупно	1,136,692	514,393

3) Кредитни ризик

Кредитни ризик је ризик настанка финансијских губитака Групе као резултат кашњења клијента или друге уговорне стране у измиривању уговорних обавеза.
Кредитни ризик обухвата дугорочне и краткорочне финансијске пласмане, потраживања и дате гаранције и јемства трећим лицима.

Група је изложена кредитном ризику и обезбеђење од кредитног ризика успостављено је предузимањем одређених мера и активности на нивоу Групе. Руководство има кредитну политику да се изложеност кредитном ризику прати у континуитету. Кредитне процене се врше за све клијенте који захтевају кредит (одложено плаћање обавеза). На основу бонитета купца одређује се износ максималне кредитне изложености и исти се уговара. Износ максималне кредитне изложености ревидира се најмање једном годишње.

На дан 31.12.2020. године Група располаже готовином и готовинским еквивалентина у укупном износу од хиљаде РСД 298.896.

Управљање ризиком капитала

Циљ управљања ризиком капитала је обезбеђивање такве структуре капитала која ће Групи обезбедити сигурност у пословању, ликвидност и солвентност. Поред сопственог капитала који се састоји од основног капитала, резерви и акумулираног добитка Група користи и туђа средства у виду дугорочних кредита.

Показатељи задужености Групе (ризик капитал) са стањем на крају године су следеће:

Показатель задужености на датум биланса је следећи:

	2019	у 000 РСД 2020
Укупна задуженост	683,905	644,108
Готовина и готовински еквивалент	146,589	298,896
Нето задуженост	537,316	345,212
Капитал	1.473.827	1,753,705
Укупан капитал	2,011,143	2,098,917
Показатель задужености	**26,72%**	**16,45%**

9. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАНА БИЛАНСА

Догађај који могу највише да утичу на пословање Друштва након извештајног периода су пре свега смањење привредних активности на глобалном нивоу, изазване пандемијом вируса COVID- 19, увођење ограничења увоза и извоза, увођење ванредног стања у Републици Србији, као и поремећаји на тржишту набавке репроматеријала услед значајног повећања цена на светској берзи челика. Менаџмент Друштва настоји да функционисање Друштва прилагоди реалним околностима и могућностима најповољнијом набавком репроматеријала, како би се обезбедиле оптималне залихе материјала и резервних делова, ради одржавања пословних активности.

Менаџмент процењује да ће се на основу предузетих мера одржати континуитет пословања Друшта и неометано наставити производња и испорука производа постојећим и будућим купцима.

Друштво је донело низ мера и утврдило нове процедуре рада у циљу заштите и безбедности здравља на раду запослених и трећих лица.

10. ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА

А) Обезбеђења обавеза по основу оквирне линије:

I) По основу оквирне линије одобрене од стране Банка Интеса Београд новембра

2009.године у износу од ЕУР 10.000.000,00 , (преостали дуг на 31.12.2020. године износи ЕУР 4.043.854,25) дата су следећа средства обезбеђења:

а) хипотека 1. реда на непокретности (објектима) евидентирана у РГЗ -Катастар Ковин чија је књиговодствена вредност РСД 468.903.168,93
б) залога на опреми: машина за цеви, равналица и слитер, .Зл.бр. 22022/2009 чија је књиговодствена вредност РСД 496.240.000,00
в) 6 бланко сопствених меница привредног друштва Утва Силоси ад Ковин
г) заједничка хипотека I реда на земљишту, парцела 9317/2 и парцела 9317/3
д) Уговор о јемству закључен између Банца Интеса и Дахоп Утва доо Алексинац и Уговор о јемству закључен између Банца Интеса и Силоин доо Ковин у износу од 5.901.031,82 ЕУР, као и 4 бланко сопствене менице привредног друштва Дахоп Утва доо Алексинац и 4 бланко сопствене менице привредног друштва Силоин доо Ковин

II) По основу дугорочног кредита одобреног новембра 2009.године од стране Социете Генерале Банка Србија а.д. Београд у вредности од ЕУР 2.000.000 (преостали дуг на 31.12.2020.године износи ЕУР 518.339,91) и краткорочног кредита код Социете Генерале Банка Србија а.д.. Београд одобреног на износ ЕУР 750.000,00 (дуг на 31.12.2020. године износи 244.817,77 ЕУР) дата су следећа обезбеђења:

а) хипотека 1. реда на непокретности (објектима) евидентирана у РГЗ -Катастар Ковин чија је књиговодствена вредност РСД 154.979.126,00
б) 10 бланко сопствених меница привредног друштва Утва Силоси ад Ковин
в) заједничка хипотека I реда на земљишту, парцела 9317/2 и парцела 9317/3
г) јемство привредног друштва Дахоп Утва д.о.о. Алексинац
д) 3 бланко сопствене меница привредног друштва Дахоп Утва д.о.о. Алексинац
ђ) јемство привредног друштва Силоин д.о.о. Ковин
е) 3 бланко сопствене менице привредног друштва Силоин д.о.о. Ковин

III) По основу кредита од Халк Банк а.д. Београд одобреног на износ ЕУР 400.000 (преостали део дуга на дан 31.12.2020.године износи ЕУР 125.115,60) дата су следећа обезбеђења :

а) 6 бланко сопствених меница привредног друштва Утва Силоси ад Ковин
б) залога на опреми чији је власник зависно друштво Дахоп Утва д.о.о. Алексинац ЗЛ.бр.8956/2012
в) хипотека на земљишту и објектима евидентирана у РГЗ -Катастар Ковин, чији је власник зависно друштво Силоин д.о.о. Ковин

Б) Обезбеђења за обавезе по основу издатих банкарских гаранција у корист добављача, на дан 31.12.2020. године :

I Халк Банк ад Београд царинска гаранција у износу РСД 1.500.000,00
као обезбеђење по основу издате гаранције дато је:
а) 6. бланко сопствених меница
б) Депозит привредног друштва Дахоп Утва доо Алексинац у износу од 1.500.000,00 РСД

В) Обезбеђење потраживања

а) Успостављене залоге и хипотеке по основу потраживања из пословног односа и јемстава у корист "Утва Силоси"а.д. Ковин:

-Успостављена залога на хартијама од вредности- 8.506 комада акција I реда чији је власник "Миракс"д.о.о. Београд, емитента Утва Силоси а.д. Ковин, појединачне

номиналне вредности РСД 2.580,00 динара, укупне номиналне вредности РСД 21.945.480,00 , по основу Поравнања са Нew Стеел д.о.о. Београд број 6919/2010.

На дан 31.12.2020. године на складиштима Утва Силоси а.д. Ковин пописана је роба која је власништво следећих правних лица:

Комар Цом д.о.о. Алексинац	у вредности	9.151.649,12 динара
СИМ д.о.о. Нови Сад	у вредности	240.570.134,17 динара
Златибор Градња а.д.Београд	у вредности	4.070.821,71 динара
Копаоник а.д. Београд	у вредности	66.862.374,62 динара
Прогрес инжењеринг Чачак	у вредности	24.952.525,65 динара
Хбис Гроуп Сербиа Ирон и Стеел доо	у вредности	2.834.844,40 динара
Норт Американ д.о.о. Београд	у вредности	51.484,80 динара
Челик Бачки Јарак	у вредности	33.603.079,52 динара

Дате гаранције:

DATUM ODOBRENJA	BANKA	IZNOS	VALUTA	ROK	OPIS
14.05.2020	ХАЛКБАНКА АД	1,500,000.00	RSD	10.08.2021	ЦАРИНСКА ГАРАНЦИЈА

Дате менице:

Р.БР	БРОЈ МЕНИЦА	ПОВЕРИОЦ
1	10	ОТП БАНКА
2	33	ХАЛКБАНКА АД
3	12	ЕПС СНАБДЕВАЊЕ
4	6	БАНЦА ИНТЕСА
5	3	КОПАОНИК
6	3	ЗЛАТИБОР ГРАДЊА
7	3	СИМ ДОО НОВИ САД

Примљене менице:

1	МИРЈАНА БЕБЕК	ДУБОВАЦ
1	МИЛАН АДАМОВИЋ	БАВАНИШТЕ
1	МИЉАН МИЛОСАВЉЕВИЋ	СМЕДЕРЕВО
1	ТКАЛЕЦ ЈОСИП	БАВАНИШТЕ
1	ЂУРИЋ САВА	КОВИН
1	БЕРЕТИ ЈОЖЕФ	СКОРЕНОВАЦ
3	ЈЕДИНСТВО АД	СЕВОЈНО
3	МЕТАЛО КОЗМЕТИКА ДОО	ВАЉЕВО
3	М&М ГРАЂЕВИСКА РАДЊА	БЕОГРАД
3	АСД ГРОУП	БОСНА
3	ИКАР ДОО	ВАЉЕВО
3	ИТС КОВАЧЕВИЋ	ИНЂИЈА
3	МИКОМ ДОО	НОВИ САД
3	ФЕРОПРОДУКТ ДОО	ЋУПРИЈА
2	ИНТЕГРИТИ ИНТЕРНАЦИОНАЛ	СТАРА ПАЗОВА
2	СТАТИК	КОВИН
2	СТАТИК	КОВИН
3	ДНС—ТОПМЕТАЛ	БЕОГРАД
2	ЕУРОПОЛИС ПЛУС ДОО	БЕОГРАД
4	ЕУРОПОЛИС ПЛУС ДОО	БЕОГРАД
5	МАГНАТ	УМКА
3	МАГНАТ	УМКА

ЗАВИСНО ДРУШТВО ДАХОП УТВА ДОО АЛЕКСИНАЦ

Туђа роба на складишту: Комар Цом Алексинац у вредности од 13.693.012,35 динара.

Примљене менице:

Број меница	Назив издаваоца	Седиште
2	Тоблер Скеле	Прешево
2	Ласер Ферити	Београд
1	Цоптех	Београд
1	Анди метал	Јагодина

Дате менице:

Број меница	Назив издаваоца	Седиште
6	ОТП банка	Београд
8	ЕПС снабдевање	Београд
3	Комар Цом	Алексинац

4	Банца интеса	Београд
10	Комерцијална банка	Београд
3	Ферум профили	Београд
1	Утва Силоси	Ковин

ЗАВИСНО ДРУШТВО СИЛОИН ДОО КОВИН

Примљене менице:

Број менице	Назив издаваоца	Седиште
2	Дракулић	Пландиште
1	Агролине	Смедерево
1	Гоша Солко	Смедеревска Паланка
1	Смедеревопромет	Сеоне
1	Поповић монтажа	Смедерево
1	МД Лив	Младеновац
1	Ецо сигнал	Београд
1	Хиперградња	Ковин

Дате менице:

Број менице	Назив издаваоца	Седиште
4	Министарство рада и социјалне политике	Београд
6	ОТП банка	Београд
3	Ковин гас	Ковин
1	Грeен енерги поинт	Београд
1	Утва Силоси	Ковин
1	Мессер техногас	Београд
2	Кнез петрол	Београд
4	Банца интеса	Београд

У консолидованим финансијским извештајима, по основу међусобних трансакција матичног и зависних лица консолидовани су ванбилансна актива и ванбилансна пасива у износу од 5 хиљада динара.

У КОВИНУ,
20.04.2021. ГОДИНЕ

Лице одговорно за састављање финансијских извештаја

Законски заступник

"Утва Силоси" а.д. Ковин
Датум:16.04.2021.
Број: 857/04/2021
К О В И Н

КОНСОЛИДОВАНИ ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ
УТВА СИЛОСИ АД КОВИН
(УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ)

КРАТАК ОПИС ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ, ОРГАНИЗАЦИОНЕ И КАДРОВСКЕ СТРУКТУРЕ ПРАВНОГ ЛИЦА:

Матично друштво „Утва Силоси"а.д. Ковин, са седиштем на адреси, Дунавска 46 , основано је 1979.године као фабрика која послује у СОУР „УТВА „ Панчево. Први пут стиче статус правног лица као ООУР „Силоси" у саставу РО"ПРОМАГ" СОУР"УТВА" Панчево. 20.06.1990.године издвајањем из СОУР"УТВА" Панчево постаје самостално регистрована као ДП „Утва Силоси" Ковин, потом се трансформише у деоничарско друштво, након чега се, сходно тада важећем Закону о предузећима, организује као акционарско друштво. На дан 31.12.2020.године Друштво има укупно 175 запослених од чега је на неодређено време запослено 121 лице, а на одређено 54 лица. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2020.године до 31.12.2020.године је 174 запослених.

Матични број : **08196575**
Регистарски број:**1160002299**
Порески идентификациони број **(ПИБ): 101406441**
ПДВ број: **133538826**

„Утва Силоси" а.д. је јавно акционарско друштво, акције друштва се примарно котирају на ванберзанском тржишту Београдске берзе од **30.03.2007**.године. Акционари друштва су правна и физичка лица, Фонд ПИО РС и Акцијски фонд.

Вредност акцијског капитала на дан **31.12.2020**. године износи: **427.580.820,00** динара.

Већински власници капитала су :

-	Крстић Сава	у износу	103.646.340,00
-	Утваком доо	у износу	58.078.380,00
-	Утвапром доо	у износу	55.831.200,00
-	Миракс доо	у износу	50.862.120,00
-	Фонд ПИО	у износу	47.526.180,00
-	Утва Силоси ад Ковин	у износу	42.735.120,00
-	Акцијски фонд	у износу	17.616.240,00
-	Ариане доо	у износу	8.405.640,00
-	Јовановић Велимир	у износу	4.386.000,00
-	Илин Александар	у износу	2.796.720,00

Матично друштво „Утва Силоси" а.д. је оснивач Предузећа за професионалну рехабилитацију и запошљавање особа са инвалидитетом „Силоин" д.о.о. Ковин и Друштва за обраду и превлачење метала „Дахоп Утва" д.о.о. Алексинац и има потпуну контролу над управљањем истих.

Према критеријумима за разврставање које дефинише Закон о рачуноводству (" Службени гласник РС" број 73/19) друштво је за 2020. годину разврстано у средње правно лице.

Матично друштво послује у оквиру металске гране, са претежном шифром делатности 2511 и бави се: израдом и монтажом челичних и алуминијумских силоса и опреме, хангара, хала, челичних конструкција. Производи хладнообликоване профиле, округле и кутијасте шавне цеви разних димензија од челичне траке 1-5 мм, израђује пужне транспортере,спирале, котураљке и вођице за клизна врата, контејнере , пружа разне врсте услуга . Поред наведеног Друштво се бави и пружањем браварско варилачких услуга и услуга резања и конфекционирања лимова као и услуге транспорта.

Матично друштво "Утва Силоси"а.д. Ковин је у пословној 2020.години обављала редовно пословање у складу са Унапред припремљеним планом реорганизације и примењивала све мере обухваћене Планом. Усвојеним УППР-ом се остварује постављени циљ, стабилизација и континуитет пословања кроз очување производње, стварање основе за даљи раст и развој и намирење поверилаца.
Управљање матичним друштвом је дводомно.Надзорни одбор Друштва чине Крстић Сава, председник, Милош Савић, члан и Срђан Јанковић, члан, Генерални директор Друштва је Весна Јовановић која председава седницама Извршног одбора који поред ње чине Милан Вукосављевић, Саво Јелић, Весна Ђурђевић и Сузана Арко.
Комисију за ревизију сачињавају: Бојана Перуничић, овлашћени ревизор, председник, Немања Живковић, члан и Драгана Зафировић, члан.

Зависно друштво „Силоин" д.о.о. Ковин као предузеће за професионалну рехабилитацију и запошљавање особа са инвалидитетом основано је 09.03.2000. године и послује у металској грани и бави се производњом контејнера за смеће, металних гаража и гаражних врата, ограда за домаћинства и друге намене, пужних транспортера, металних конструкција и пружањем браварско варилачких услуга. На дан 31.12.2020. године „Силоин" доо има 27 запослених од којих 18 инвалидних лица. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2020.године до 31.12.2020.године је 26 запослених.
Матични број 08699011
Порески идентификациони број (ПИБ):101406433
Регистарски број:8221029963
ПДВ број: 133538818
Шифра делатности: 8899
Према критеријумима за разврставање које дефинише Закон о рачуноводству (" Службени гласник РС" бр. 73/19) Зависно друштво је за 2020. годину разврстано у мало правно лице.

Зависно друштво „Дахоп Утва" д.о.о. Алексинац , основано је 25.11.2005. године и послује у металској грани. а претежну делатност обавља са шифром делатности 2561. Друштво производи топлоцинковане челичне траке и топлоцинковане челичне жице у производном погону у Алексинцу, а поред производње бави се и трговином на велико и пружањем услуга цинковања. На дан 31.12.2020. године има укупно 47 запослених радника од којих 22 на неодређено, а 25 на одређено. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2020.године до 31.12.2020.године је 46 запослених.
Матични број: 20102055
Порески идентификациони број (ПИБ): 104155912
Регистарски број:197831026
ПДВ број: 375477401
Шифра делатности: 2561
Према критеријумима за разврставање које дефинише Закон о рачуноводству (" Службени гласник РС" бр. 73/19) Зависно друштво је за 2020. годину разврстано у мало правно лице.

Консолидовани финансијски извештаји састављени су за Групу коју чине:
1.**матично друштво "Утва Силоси" а.д. Ковин**
2.**зависно друштво: "Дахоп Утва " д.о.о. Алексинац и**
3.**зависно друштво: "Силоин" д.о.о. Ковин.**
Вредност основног капитала **Групе** на дан 31.12.2020.године износи 503.962.593,00 рсд. **Група** има укупно 249 запослених радника од којих 165 на неодређено, а на одређено 84. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2020. године до 31.12.2020. године је 246 запослених.
Према критеријумима за разврставање које дефинише Закон о рачуноводству (" Службени гласник РС" бр. 73/19) Група је за 2020. годину разврстана у велико правно лице.

ПРИКАЗ ПОДАТАКА О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА:

У 2020. години Матично друштво је пословало у складу са условима одређеним унапред припремљеним планом реорганизације. Као и претходне, и ове пословне године План је дао позитивне ефекте кроз повећање производње, продаје и прихода, што указује на континуитет у пословању, унапређење рада и раст Друштва у будућем периоду.
Друштво је спроводило мере утврђене УППР и уредно измиривало доспеле обавезе повериоцима у свему према Плану.
Матично друштво „Утва Силоси" а.д. Ковин је у 2020. години остварило укупан приход у износу од РСД 4.739.252.626,57 и нето добитак у износу од РСД 234.362.464,81.

У 2020. години зависно друштво Силоин д.о.о Ковин је остварило укупан приход од РСД 134.114.335,10 и нето добит у износу од РСД 4.385.958,33. Друштво је у 2020. год. од Министарства за рад запошљавање и социјалну политику добило бесповратна средства у износу од рсд 512.500,00 која су искоришћена за набавку обртних средстава.

Друго зависно друштво је „Дахоп Утва" д.о.о Алексинац. Привредно друштво „Дахоп Утва" д.о.о Алексинац је у 2020. години остварило укупан приход од РСД 932.223.853,88 и нето добит у износу од РСД 40.271.431,00. Друштво је пословало успешно, значајно учврстило позицију на иностраним тржиштима на којима послује и одржало статус претежног извозника.

Према консолидованом финансијском извештају Група је у 2020. години остварила укупан приход у износу од 5.153.146 хиљада динара и нето добитак у износу од 272.992 хиљаде динара.

БИЛАНСНЕ ПОЗИЦИЈЕ БИЛАНСА СТАЊА — у хиљадама динара

АКТИВА	2018	2019	2020
СТАЛНА ИМОВИНА	1,796,385	1,750,420	1,706,320
ОБРТНА ИМОВИНА	1,894,316	1,786,594	2,317,692
УКУПНА АКТИВА	3,690,701	3,537,014	4,024,012

у хиљадама динара

ПАСИВА	2018	2019	2020
КАПИТАЛ	1,959,349	2,086,298	2,372,927
ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ	726,163	557,053	514,393
ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	78,208	93,763	136,166
КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	926,981	799,900	1,000,526
УКУПНА ПАСИВА	3,690,701	3,537,014	4,024,012

БИЛАНСНЕ ПОЗИЦИЈЕ БИЛАНСА УСПЕХА
ПРИХОДИ, РАСХОДИ, РЕЗУЛТАТ

у хиљадама динара

РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	2018	2019	2020
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	4,894,999	4,811,708	5,060,335
ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	5,189	5,789	2,752
ОСТАЛИ ПРИХОДИ	28,196	19,094	41,543
УКУПНИ ПРИХОДИ	4,928,384	4,836,591	5,104,630

ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ (ДЕЛАТНОСТ)			
ОПИС	**ИЗНОС У ХИЉАДАМА**		
ПРИХОДИ:	**2018**	**2019**	**2020**
ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ	299,212	386,604	460,859
ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	4,587,366	4,416,104	4,587,418
УКУПНО:	**4,886,578**	**4,802,708**	**5,048,277**

ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ (ТРЖИШТЕ)			
ОПИС	**ИЗНОС У ХИЉАДАМА**		
ПРИХОДИ:	**2018**	**2019**	**2020**
ПРОДАЈА У ЗЕМЉИ	2,937,275	3,064,056	3,172,907
ПРОДАЈА У ИНОСТРАНСТВУ	1,949,303	1,738,652	1,875,370
УКУПНО:	**4,886,578**	**4,802,708**	**5,048,277**

у хиљадама динара

РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	2018	2019	2020
ПОСЛОВНИ РАСХОД	4,756,796	4,655,679	4,743,847
ФИНАНСИЈСКИ РАСХОД	29,127	24,647	23,318
ОСТАЛИ РАСХОД	11,268	6,479	5,849
УКУПНИ РАСХОД	4,797,191	4,686,805	4,773,014

ПОСЛОВНИ РАСХОДИ			
ОПИС	**ИЗНОС У ХИЉАДАМА**		
РАСХОДИ:	**2018**	**2019**	**2020**
НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	203,355	290,840	370,690
ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	4,186,654	3,883,294	3,862,799
ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	278,056	308,402	363,873
ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА	71,561	73,003	74,466
ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	91,646	86,914	88,188
НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	41,279	38,398	32,347
УКУПНО:	**4,872,551**	**4,680,851**	**4,792,363**

у хиљадама динара

РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	2018	2019	2020
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК/(ГУБИТАК)	138,203	156,029	316,488
ФИНАНСИЈСКИ ДОБИТАК/ (ГУБИТАК)	-23,938	-18,858	-20,566
ДОБИТ/ (ГУБИТАК)	131,193	149,786	331,616
НЕТО ДОБИТАК/ (НЕТО ГУБИТАК)	105,016	124,962	272,992

у хиљадама динара

РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	2018	2019	2020
ПРИНОС НА УКУПНИ КАПИТАЛ (БРУТО ДОБИТ/УКУПАН КАПИТАЛ)	6.70	7.18	13.97
НЕТО ПРИНОС НА СОПСТВЕНИ КАПИТАЛ (НЕТО ДОБИТ/КАПИТАЛ)	5.36	5.98	11.50
СТЕПЕН ЗАДУЖЕНОСТИ (УКУПНЕ ОБАВЕЗЕ/УКУПАН КАПИТАЛ)	46.91	69.54	69.58
I СТЕПЕН ЛИКВИДНОСТИ (ГОТОВИНА/КРАТ.ОБАВЕЗЕ)	21.22	18.33	29.87
II СТЕПЕН ЛИКВИДНОСТИ (ОБРТНА СРЕДСТВА-ЗАЛИХЕ / КРАТ.ОБАВЕЗЕ)	113.79	120.78	138.04
НЕТО ОБРТНИ КАПИТАЛ (ОБРТНА ИМОВИНА-КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ)	967335.00	986694.00	1317166.00
ЦЕНА АКЦИЈЕ -- НАЈВИША И НАЈНИЖА У ИЗВЕШТАЈНОМ ПЕРИОДУ, АКО СЕ ТРГОВАЛО (ПОСЕБНО ЗА РЕДОВНЕ И ПРИОРИТЕТНЕ)	908-2450	908-2000	1251-2000
ТРЖИШНА КАПИТАЛИЗАЦИЈА	458098550.00	373958000.00	472327650.00
ДОБИТАК ПО АКЦИЈИ (НЕТО ДОБИТАК/БРОЈ ИЗДАТИХ АКЦИЈА)	704.00	838.00	1830.00
ИСПЛАЋЕНА ДИВИДЕНДА ПО РЕДОВНОЈ И ПРИОРИТЕТНОЈ АКЦИЈИ, ЗА ПОСЛЕДЊЕ 3 ГОДИНЕ, ПОЈЕДИНАЧНО ПО ГОДИНАМА)	0.00	0.00	0.00

ФАБРИКЕ

НАЗИВ ФАБРИКЕ	ЛОКАЦИЈА	ПОВРШИНА ПРОИЗВОДЊЕ М2	ПОВРШИНА СКЛАДИШТА М2	ПОВРШИНА КАНЦЕЛАРИЈА М2	ПОВРШИНА ОСТАЛЕ НАМЕНЕ М2	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ
Утва Силоси а.д.	Дунавска 46, Ковин	15408	8515	1592	43950	175
Силоин доо	Дунавска 28	1038	1500	326	390	24

ОСТАЛИ ОБЈЕКТИ

НАЗИВ ОБЈЕКТА	ЛОКАЦИЈА	НАМЕНА	ПОВРШИНА М2	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ
Силоин доо	Дунавска 28	Малопродајни објекат	252	3

ЗЕМЉИШТЕ

ЛОКАЦИЈА	НАМЕНА	ПОВРШИНА ха
Дунавска 46, Ковин	Градско грађевинско земљиште	8,11
Блок 119 Ковин	Градско грађевинско земљиште	13,83
Парцела 9307/2,3987,10450/101	Градско грађевинско земљиште	0.874

Заложно право на непокретним и покретним стварима: 1. хипотека на непокретностима друштва (објекти и парцеле) – у корист поверилаца БАНЦА ИНТЕСА АД Београд и ОТП БАНКА СРБИЈА АД Београд. 2. Залога на покретним стварима- линија за израду шавних цеви, линија за уздужно сечење и линија за равнање лима, која се налазе у производним халама "Утва Силоси" АД Ковин, ул. Дунавска 46, у корист повериоца БАНЦА ИНТЕСА АД Београд.

ИНФОРМАЦИЈА О СВИМ ЗНАЧАЈНИМ ПОСЛОВИМА СА ЗАВИСНИМ ЛИЦИМА:

У свом редовном пословању друштво остварује пословне трансакције са повезаним лицима. Односи између друштва и његових повезаних правних лица регулисани су на уговорној основи и по тржишним условима. У току 2020. године обављене су следеће трансакције са повезаним лицима:

Трансакције са повезаним лицима односе се на следеће:

•Продаја робе и услуга

	2020.
Продаја робе:	-
- зависна правна лица	-
- повезана правна лица	-
Продаја производа и услуга:	-
- зависна правна лица	-
- повезана правна лица	-
Укупно	-

У консолидованим финансијским извештајима, по основу међусобних трансакција матичног и зависних лица консолидовани су приходи по основу продаје робе у износу од 11.829 хиљада динара и приходи по основу продаје производа и услуга у износу од 667.484 хиљада динара, приходи од продаје основних средстава у износу од 45 хиљада динара.

•Набавка робе и услуга

	2020.
Набавка материјала и робе:	
- зависна правна лица	-
- повезана правна лица	-
Набавке услуга:	
- зависна правна лица	-
- повезана правна лица	-
Укупно	-

У консолидованим финансијским извештајима, по основу међусобних трансакција матичног и зависних лица консолидовани су пословни расходи у износу од 673.331 хиљада динара.

•Потраживања и обавезе проистекле из продаје и набавке од повезаних лица

	2019.	2020
Потраживања од повезаних лица		
- зависна правна лица	-	-
- повезана правна лица	-	-
Укупно	-	-
Обавезе према повезаним лицима		
- зависна правна лица	-	-
- повезана правна лица	-	-
Укупно	-	-

На дан биланса Група нема потраживања по основу датих аванса, као ни обавезе по основу примљених аванса према повезаним лицима.

У консолидованим финансијским извештајима, по основу међусобних трансакција матичног и зависних лица консолидована су потраживања и обавезе у износу од 37.819 хиљада динара.

ИЗЛОЖЕНОСТ И УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Пословање Групе је изложено различитим финансијским ризицима. С обзиром да у Републици Србији не постоји организовано тржиште финансијских инструмената. Група није у могућности да користи финансијске инструменте заштите од ефеката финансијских ризика. Целокупан програм управљања ризиком Групе је усмерен на непредвидивост финансијских тржишта, па стога Група настоји да сведе на минимум потенцијалне негативне утицаје на своје финансијско пословање.
Група је у свом редовном пословању у различитом обиму изложено следећим финансијским ризицима:

1.Тржишни ризик
Приликом анализе утицаја тржишта на финансијске инструменте, Група сагледава постојање ризика од промене курсева страних валута (валутни ризик), ризика од промена каматних стопа и ризика од промена цена

а) Валутни ризик
Група је изложена ризику од промене курса страних валута приликом пословања у земљи и иностранству , а који проистиче из пословања са различитим валутама, првенствено ЕУР.

Девизни ризик настаје у случајевима неусклађености финансијских средстава и обавеза изражених у страној валути и/или са валутном клаузулом.
У мери у којој је то могуће, Група минимизира девизни ризик кроз минимизирање отворене девизне позиције.

у 000 РСД

	Имовина		Обавезе	
	2019	2020	2019	2020
ЕУР	2,277	3,432	6,243	5,983
УСД	-	898	-	-
ЦХФ	-	-	-	-
	2,277	**4,330**	**6,243**	**5,983**

у 000 РСД

	2019		2020	
	10%	-10%	10%	-10%
ЕУР	397	(397)	255	(255)
УСД	-	-	(90)	90
	397	**(397)**	**165**	**(165)**

б) Ризик од промене каматних стопа

Група је изложена разним ризицима који кроз ефекте промене висине каматних стопа делују на његов финансијски положај и токове готовине. Пословање Групе је изложено ризику промене каматних стопа у мери у којој каматоносна средства (укључују инвестиције) и каматоносне обавезе доспевају за наплату у различито време или у различитим износима.

	2019	у 000 РСД 2020
Финансијска средства		
Некаматоносна	924,704	1,341,715
Каматоносна (фиксна камата)	648	817
Каматоносна (варијабилна камат	-	
	925,352	1,342,532
	925,352	**1,342,532**
Финансијске обавезе		
Некаматоносна	633,055	820,632
Каматоносна (фиксна камата)	-	-
Каматоносна (варијабилна камат	683,905	644,109
	1,316,960	**1,464,741**

Наредна табела приказује анализу осетљивости нето добитка за текући и претходни извештајни перио
у каматним стопама за 1%. Повећање, односно смањење од 1% представља реалну
стопа у постојећим тржишним условима. Ова анализа примењива је на фина
датум биланса и претпоставља да су све остале варијабле

	2019		2020	у 000 РСД
	1%	-1%	1%	-1%
Финансијска средства	-	-	-	-
Финансијске обавезе	(6,839)	6,839	(6,441)	6,441
	(6,839)	**6,839**	**(6,441)**	**6,441**

Ризик Групе од промене каматних стопа проистиче првенствено из обавезе према повериоцима из УППР и обавеза по дугорочним кредитима код банака код којих је каматна стопа променљива везана за ЕУРИБОР .
Активности управљања ризицима имају за циљ да оптимизују нето расход од камата уз услов да су тржишне каматне стопе на нивоу који је у складу са пословном стратегијом друштва и УППР.

ц) Ризик промене цена

Ризик промене цена је присутан у Групи из разлога што је репроматеријал који Група купује берзанска роба подложна променама цена на глобалном нивоу.
Овим ризиком Група управља тако што у зависности од промена цена репроматеријала врши промену продајних цена својим купцима. Управљање овим ризиком се највише ослања на тачно планирање набавке репроматеријала и пласмана производа за познате купце.

2) Ризик ликвидности и токова готовине

Ризик ликвидности је ризик да Група неће бити у могућности да финансира средства одговарајућим изворима финансирања са становишта рокова и стопа и ризик немогућности да се средство реализује по разумној цени у одговарајућем временском оквиру.
Група управља ликвидношћу са циљем да осигура да извори финансирања буду расположиви за измирење обавеза у тренутку њиховог доспећа, праћењем планираних и стварних новчаних токова и одржавањем адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.
Група непрекидно процењује ризик ликвидности идентификовањем и праћењем промена у изворима финансирања потребним за испуњење пословних циљева друштва, а у складу са пословном стратегијом Групе и УППР.

У хиљадама РСД	До 1 године	Од 2 до 5 година
Готовина И готовински елементи	298,896	
Потраживања по основу продаје	1,035,937	
Остала потраживања	44,505	
Краткорочни финансијски пласмани	818	
Остали дугорочни фин. Пласмани	0	2,711
Остала АВР	934	
Укупно	1,381,090	2,711
Краткорочне финансијске обавезе	139,109	
Обавезе из пословања	746,654	
Дугорочне обавезе		504,999
Остале обавезе	250,929	9,394
Укупно	1,136,692	514,393

3) Кредитни ризик

Кредитни ризик је ризик настанка финансијских губитака Групе као резултат кашњења клијента или друге уговорне стране у измиривању уговорних обавеза.
Кредитни ризик обухвата дугорочне и краткорочне финансијске пласмане, потраживања и дате гаранције и јемства трећим лицима.
Група је изложена кредитном ризику и обезбеђење од кредитног ризика успостављено је предузимањем одређених мера и активности на нивоу Групе. Руководство има кредитну политику да се изложеност кредитном ризику прати у континуитету. Кредитне процене се врше за све клијенте који захтевају кредит (одложено плаћање обавеза). На основу бонитета купца одређује се износ максималне кредитне изложености и исти се уговара. Износ максималне кредитне изложености ревидира се најмање једном годишње.
На дан 31.12.2020.године Група располаже готовином и готовинским еквивалентина у укупном износу од хиљаде РСД 298.896.

Управљање ризиком капитала

Циљ управљања ризиком капитала је обезбеђивање такве структуре капитала која ће Групи обезбедити сигурност у пословању, ликвидност и солвентност. Поред сопственог капитала који се састоји од основног капитала, резерви и акумулираног добитка Група користи и туђа

средства у виду дугорочних кредита.

Показатељи задужености Групе (ризик капитал) са стањем на крају године су следеће:

Показатељ задужености на датум биланса је следећи:

		у 000 РСД
	2019	2020
Укупна задуженост	683,905	644,108
Готовина и готовински еквивалент	146,589	298,896
Нето задуженост	537,316	345,212
Капитал	1.473.827	1,753,705
Укупан капитал	2,011,143	2,098,917
Показатељ задужености	**26,72%**	**16,45%**

ИНФОРМАЦИЈА О ЗАШТИТИ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ

Група поштује:

- националну стратегију управљања отпадом
- управљање отпадом и извештавање о кретању отпада
- смањење комуналног отпада
- сарађује са инспекцијом **за управљање отпадом** и за заштиту животне средине
- плаћа прописане еколошке таксе

У 2020.години је по Сагласности и одобрењу издатом од Историјског архива Панчево излучен је и предат овлашћеном оператеру документарни материјал чији је рок чувања истекао према Листи категорије архивске грађе и документарног материјала са роковима чувања.

Група врши складиштење отпада у за то одређено складиште, која је уређено према свим прописима. Дистрибуцију и опасног и неопасног отпада Група врши преко лиценцираних и регистрованих Оператера.
група улаже у одговарајуће обуке запослених у вези са управљање отпадом и заштитом животне средине.

ОЧЕКИВАНИ РАЗВОЈ ДРУШТВА У НАРЕДНОМ ПЕРИОДУ, ПОСЛОВНЕ ПОЛИТИКЕ ДРУШТВА

У пословној 2020. години Матично друштво није имало значајнијих инвестиционих улагања, изузев неопходних улагања за одржавање континуитета процеса рада у складу са УППР којим нису предвиђена већа инвестициона улагања за период трајања УППР.

Пословне политике за 2021.годину се држе смерница из УППР-а, уз усклађивање са текућим условима пословања и променама на тржишту.
План предвиђа да "Утва Силоси" а.д. Ковин, уз наставак обављања пословне делатности, генерише новчане токове из пословања који ће бити довољни за намирење поверилаца у наредном периоду. „Утва Силоси"а.д. Ковин је у пословном плану за 2021.години планирала укупан приход од РСД 5.075.296.116,75 производњу и продају количине од 106.290 тона . Друштво планира повећање обима производње производа , као и обим пружања услужне производње према захтевима тржишта.
Налажење стратешког партнера као мера из УППР, и поред ангажовања посредника, као и Надзорног одбора и Одбора поверилаца и менаџмента није реализована, на шта су утицале тржишне околности као и пандемија изазвана вирусом COVID 19, која се одразила на све сфере пословања. Менаџмент Друштва заједно са Надзорним одбором наставило је са активностима на налажењу стратешког партнера.

У 2021. години зависно друштво "Силоин" доо Ковин планира укупан приход у износу од РСД 125.840.000,00 . Друштво ће наставити са учествовањем у додели нових средстава по јавном позиву, која ће ако буду додељена, бити уложена у средства за побољшање услова рада запослених особа са инвалидитетом и повећање обима производње и продаје.

Зависно друштво „Дахоп Утва" д.о.о. планира да у 2021. години оствари укупан приход од РСД 1.018.115.800,00 као и продају сопствених и туђих производа у количини од 8.700 тона , као и да задржи ниво производње у количини из претходног периода.

ВАЖНИЈИ ПОСЛОВНИ ДОГАЂАЈИ КОЈИ СУ НАСТУПИЛИ НАКОН ЗАВРШЕТКА ПОСЛОВНЕ 2020. ГОДИНЕ

Догађаји који могу највише да утичу на пословање Групе након извештајног периода су пре свега смањење привредних активности на глобалном нивоу, изазване пандемијом вируса COVID- 19, увођење ограничења увоза и извоза, увођење ванредног стања у Републици Србији, као и поремећаји на тржишту набавке репроматеријала услед значајног повећања цена на светској берзи челика. Менаџмент Друштва настоји да функционисање Групе прилагоди реалним околностима и могућностима најповољнијом набавком репроматеријала, како би се обезбедиле оптималне залихе материјала и резервних делова, ради одржавања пословних активности.

Дана 14.01.2021.године је истекао петогодишњи рок за спровођење УППР. Матично друштво ће насатвити са редовним измиривањем обавеза према повериоцима у складу са плановима отплате.

Руководства Матичног и зависних друштава процењују да ће се на основу предузетих мера одржати континуитет пословања Групе и неометано наставити производња и испорука производа постојећим и будућим купцима.

Такође, руководство Друштва сматра да ће у највећој мери реализовати пословни план за 2021.годину из сопствених новчана средства и евентуално додатних извора финансирања.

ЗАВИСНА ДРУШТВА И ОГРАНЦИ

Матично друштво „Утва Силоси" а.д. Ковин је основала зависно друштво „Силоин" д.о.о. Ковин са 100% оснивачког улога. Ово друштво постоји првенствено ради бриге о запосленима који имају здравствених проблема и из тог разлога запошљава више од 50% лица са инвалидитетом. У 2020. години привредно друштво Силоин доо Ковин је остварило укупан приход од рсд 134.114.335,10 и нето добит у износу од РСД 4.385.958,33.
Друштво је у 2020. год. од Министарства за рад запошљавање и социјалну политику добило бесповратна средства у износу од РСД 512.500,00 која су искоришћена за набавку обртних средстава и бесповратна средства на име помоћи државе за исплату минималних зарада запосленима у износу од РСД 3.307.525,84. У 2021. години се планира укупан приход у износу од РСД 125.840.000,00 . „Силоин"д.о.о ће наставити са учествовањем у додели нових средстава по јавном позиву, која ће ако буду додељена, бити уложена у средства за побољшање услова рада запослених особа са инвалидитетом и повећање обима производње и продаје.

Друго зависно друштво које је основала „ Утва Силоси" а.д. Ковин, са 100% оснивачког улога, је „Дахоп Утва" д.о.о. Алексинац. „Дахоп Утва" д.о.о. Алексинац је у 2020. години остварило укупан приход у износу од РСД 932.223.853,88 и нето добит у износу од РСД 40.271.431,00 . Друштво је у пословној 2020.години остварило производњу у укупној количини 9.572 тона од које је 8.537 тона произведених производа и 1.035 тона пружених услуга. Остварена је продаја производа, робе и услуга у укупној количини од 10.790 тона. Друштво је претежни извозник и од укупног прихода који је остварен у 2020. години 74,77 % се односи на извоз. Дахоп Утва д.о.о. Алексинац је пословало успешно, учврстило позицију на досадашњим и проширило присутност на новим иностраним тржиштима , а тиме и одржало статус претежног извозника. „Дахоп Утва" д.о.о. планира да у 2021. години оствари укупан приход од РСД 1.018.115.800,00 као и продају сопствених и туђих производа у количини од 8.700 тона , као и да задржи ниво производње у количини из претходног периода.

АКТИВНОСТИ ДРУШТВА НА ПОЉУ ИСТРАЖИВАЊА И РАЗВОЈА

Матично друштво Утва Силоси а.д. Ковин је у 2020. години наставила са развојем пројекта за увођење ЦЕ знака, према захтевима стандарда ЕН 1090. Друштво је такође у процесу пројектовања новог система заштитне путне ограде према ЕН 1317.

Друштво је током 2020. године извршило ресертификацију Система за управљање квалитетом ЕН ИСО 9001:2015.

Током 2020 године Друштво је одржало валидност следећих сертификата:

- TÛV NORD сертификат према EN ISO 9001:2015 за систем управљања квалитетом
- TÛV THÛRINGEN сертификат за CE знак према DIN EN 10219–1:2006 за хладно обликоване шавне цеви
- TÛV THÛRINGEN сертификат за CE знак према EN 1090-1:2012 за израду челичних конструкција, извршна класа EXC 3
- TÛV THÛRINGEN сертификат за заваривање према EN 1090-2 за извршну класу EXC 3
- TÛV RHEINLAND сертификат према DIN EN ISO 3834 – 2 за извођење заваривачких радова

- ASCQUER сертификат за CE знак према EN 1317-5:2007+A2:2012 за систем заштитне путне ограде H1W5 тип B
- ASCQUER сертификат за CE знак према EN 1317-5:2007+A2:2012 а систем заштитне путне ограде H2W4 tip B
- ASCQUER сертификат za CE знак према EN 1317-5:2007+A2:2012 za систем заштитне путне ограде N2W4 tip A

Матично друштво има за циљ да одржи и повећа обим и ефикасност пословања, да се тржишно одржи и афирмише кроз унапређење пословних процеса. Пут остварења циљева је стално унапређење Система управљања квалитетом према ЕН ИСО 9001:2015.

Током 2020. године зависно друштво „Дахоп Утва" д.о.о. Алексинац је одржало валидност следећих сертификата:

- Сертификат за систем управљања квалитетом према стандарду ИСО 9001-2015
- Сертификат за испитивање квалитета топлоцинковане траке према стандарду ЕН 62561-2:12
- Сертификат за испитивање наноса цинка на топлоцинкованој траци према стандарду ЕН ИСО 2178; ЕН ИСО 1461

Зависно друштво „Дахоп Утва"д.о.о. Алексинац има за циљ стално осавремењивање производних капацитета за топло цинковање и повећање производње, као и увођење потребних сертификата који омогућују наступање и продају на захтевном иностраном тржишту, пре свега Европе и Русије.

ПОДАЦИ О СТЕЧЕНИМ СОПСТВЕНИМ АКЦИЈАМА

Матично друштво је 2017. године стекло 37.814 акција номиналне вредности акције РСД 2.580,00 по комаду, чија је укупна номинална вредност РСД 97.560.120,00. Скупштина акционара је на редовној седници одржаној дана 31.07.2020.године, на предлог Надзорног одбора, донела Одлуку о смањењу основног капитала поништавањем сопствених акција. Дана 23.11.2020. године Матично друштво је регистровало поступак смањења капитала поништавањем 21.250 сопствених акција и по том основу умањен је основни капитал друштва за износ од 54.825 хиљада динара. Преосталих 16.564 сопствених акција, номиналне вредности 2.580,00 динара по комаду, чија је укупна номинална вредност 42.735 хиљада динара, чини 9.99463% основног капитала друштва чиме се задовољава услов да укупна вредност стечених сопствених акција није већа од 10% основног капитала јавног акционарског друштва.
У портфељу Матичног друштва је 16.564 комада сопствених акција номиналне вредности РСД 2.580,00 динара по акцији и укупне номиналне вредности РСД 42.735 хиљада,

„Утва Силоси" а.д. Ковин

Генерални директор

Весна Јовановић

"Утва Силоси" а.д. Ковин
Датум:16.04.2021.
Број: 857/04/2021
К О В И Н

КОНСОЛИДОВАНИ ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ
УТВА СИЛОСИ АД КОВИН
(УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ)

КРАТАК ОПИС ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ, ОРГАНИЗАЦИОНЕ И КАДРОВСКЕ СТРУКТУРЕ ПРАВНОГ ЛИЦА:

Матично друштво „Утва Силоси"а.д. Ковин, са седиштем на адреси, Дунавска 46 , основано је 1979.године као фабрика која послује у СОУР „УТВА „ Панчево. Први пут стиче статус правног лица као ООУР „Силоси" у саставу РО"ПРОМАГ" СОУР"УТВА" Панчево. 20.06.1990.године издвајањем из СОУР"УТВА" Панчево постаје самостално регистрована као ДП „Утва Силоси" Ковин, потом се трансформише у деоничарско друштво, након чега се, сходно тада важећем Закону о предузећима, организује као акционарско друштво. На дан 31.12.2020.године Друштво има укупно 175 запослених од чега је на неодређено време запослено 121 лице, а на одређено 54 лица. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2020.године до 31.12.2020.године је 174 запослених.

Матични број : **08196575**
Регистарски број:**1160002299**
Порески идентификациони број **(ПИБ): 101406441**
ПДВ број: **133538826**

„Утва Силоси" а.д. је јавно акционарско друштво, акције друштва се примарно котирају на ванберзанском тржишту Београдске берзе од **30.03.2007**.године. Акционари друштва су правна и физичка лица, Фонд ПИО РС и Акцијски фонд.

Вредност акцијског капитала на дан **31.12.2020**. године износи: **427.580.820,00** динара.

Већински власници капитала су :

-	Крстић Сава	у износу	103.646.340,00
-	Утваком доо	у износу	58.078.380,00
-	Утвапром доо	у износу	55.831.200,00
-	Миракс доо	у износу	50.862.120,00
-	Фонд ПИО	у износу	47.526.180,00
-	Утва Силоси ад Ковин	у износу	42.735.120,00
-	Акцијски фонд	у износу	17.616.240,00
-	Ариане доо	у износу	8.405.640,00
-	Јовановић Велимир	у износу	4.386.000,00
-	Илин Александар	у износу	2.796.720,00

Матично друштво „Утва Силоси" а.д. је оснивач Предузећа за професионалну рехабилитацију и запошљавање особа са инвалидитетом „Силоин" д.о.о. Ковин и Друштва за обраду и превлачење метала „Дахоп Утва" д.о.о. Алексинац и има потпуну контролу над управљањем истих.

Према критеријумима за разврставање које дефинише Закон о рачуноводству (" Службени гласник РС" број 73/19) друштво је за 2020. годину разврстано у средње правно лице.

Матично друштво послује у оквиру металске гране, са претежном шифром делатности 2511 и бави се: израдом и монтажом челичних и алуминијумских силоса и опреме, хангара, хала, челичних конструкција. Производи хладнообликоване профиле, округле и кутијасте шавне цеви разних димензија од челичне траке 1-5 мм, израђује пужне транспортере,спирале, котураљке и вођице за клизна врата, контејнере , пружа разне врсте услуга . Поред наведеног Друштво се бави и пружањем браварско варилачких услуга и услуга резања и конфекционирања лимова као и услуге транспорта.

Матично друштво "Утва Силоси"а.д. Ковин је у пословној 2020.години обављала редовно пословање у складу са Унапред припремљеним планом реорганизације и примењивала све мере обухваћене Планом. Усвојеним УППР-ом се остварује постављени циљ, стабилизација и континуитет пословања кроз очување производње, стварање основе за даљи раст и развој и намирење поверилаца.
Управљање матичним друштвом је дводомно.Надзорни одбор Друштва чине Крстић Сава, председник, Милош Савић, члан и Срђан Јанковић, члан, Генерални директор Друштва је Весна Јовановић која председава седницама Извршног одбора који поред ње чине Милан Вукосављевић, Саво Јелић, Весна Ђурђевић и Сузана Арко.
Комисију за ревизију сачињавају: Бојана Перуничић, овлашћени ревизор, председник, Немања Живковић, члан и Драгана Зафировић, члан.

Зависно друштво „Силоин" д.о.о. Ковин као предузеће за професионалну рехабилитацију и запошљавање особа са инвалидитетом основано је 09.03.2000. године и послује у металској грани и бави се производњом контејнера за смеће, металних гаража и гаражних врата, ограда за домаћинства и друге намене, пужних транспортера, металних конструкција и пружањем браварско варилачких услуга. На дан 31.12.2020. године „Силоин" доо има 27 запослених од којих 18 инвалидних лица. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2020.године до 31.12.2020.године је 26 запослених.
Матични број 08699011
Порески идентификациони број (ПИБ):101406433
Регистарски број:8221029963
ПДВ број: 133538818
Шифра делатности: 8899
Према критеријумима за разврставање које дефинише Закон о рачуноводству (" Службени гласник РС" бр. 73/19) Зависно друштво је за 2020. годину разврстано у мало правно лице.

Зависно друштво „Дахоп Утва" д.о.о. Алексинац , основано је 25.11.2005. године и послује у металској грани. а претежну делатност обавља са шифром делатности 2561. Друштво производи топлоцинковане челичне траке и топлоцинковане челичне жице у производном погону у Алексинцу, а поред производње бави се и трговином на велико и пружањем услуга цинковања. На дан 31.12.2020. године има укупно 47 запослених радника од којих 22 на неодређено, а 25 на одређено. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2020.године до 31.12.2020.године је 46 запослених.
Матични број: 20102055
Порески идентификациони број (ПИБ): 104155912
Регистарски број:197831026
ПДВ број: 375477401
Шифра делатности: 2561
Према критеријумима за разврставање које дефинише Закон о рачуноводству (" Службени гласник РС" бр. 73/19) Зависно друштво је за 2020. годину разврстано у мало правно лице.

Консолидовани финансијски извештаји састављени су за Групу коју чине:
1.**матично друштво "Утва Силоси" а.д. Ковин**
2.**зависно друштво: "Дахоп Утва " д.о.о. Алексинац и**
3.**зависно друштво: "Силоин" д.о.о. Ковин.**
Вредност основног капитала **Групе** на дан 31.12.2020.године износи 503.962.593,00 рсд. **Група** има укупно 249 запослених радника од којих 165 на неодређено, а на одређено 84. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2020. године до 31.12.2020. године је 246 запослених.
Према критеријумима за разврставање које дефинише Закон о рачуноводству (" Службени гласник РС" бр. 73/19) Група је за 2020. годину разврстана у велико правно лице.

ПРИКАЗ ПОДАТАКА О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА:

У 2020. години Матично друштво је пословало у складу са условима одређеним унапред припремљеним планом реорганизације. Као и претходне, и ове пословне године План је дао позитивне ефекте кроз повећање производње, продаје и прихода, што указује на континуитет у пословању, унапређење рада и раст Друштва у будућем периоду.
Друштво је спроводило мере утврђене УППР и уредно измиривало доспеле обавезе повериоцима у свему према Плану.
Матично друштво „Утва Силоси" а.д. Ковин је у 2020. години остварило укупан приход у износу од РСД 4.739.252.626,57 и нето добитак у износу од РСД 234.362.464,81.

У 2020. години зависно друштво Силоин д.о.о Ковин је остварило укупан приход од РСД 134.114.335,10 и нето добит у износу од РСД 4.385.958,33. Друштво је у 2020. год. од Министарства за рад запошљавање и социјалну политику добило бесповратна средства у износу од рсд 512.500,00 која су искоришћена за набавку обртних средстава.

Друго зависно друштво је „Дахоп Утва" д.о.о Алексинац. Привредно друштво „Дахоп Утва" д.о.о Алексинац је у 2020. години остварило укупан приход од РСД 932.223.853,88 и нето добит у износу од РСД 40.271.431,00. Друштво је пословало успешно, значајно учврстило позицију на иностраним тржиштима на којима послује и одржало статус претежног извозника.

Према консолидованом финансијском извештају Група је у 2020. години остварила укупан приход у износу од 5.153.146 хиљада динара и нето добитак у износу од 272.992 хиљаде динара.

БИЛАНСНЕ ПОЗИЦИЈЕ БИЛАНСА СТАЊА — у хиљадама динара

АКТИВА	2018	2019	2020
СТАЛНА ИМОВИНА	1,796,385	1,750,420	1,706,320
ОБРТНА ИМОВИНА	1,894,316	1,786,594	2,317,692
УКУПНА АКТИВА	3,690,701	3,537,014	4,024,012

у хиљадама динара

ПАСИВА	2018	2019	2020
КАПИТАЛ	1,959,349	2,086,298	2,372,927
ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ	726,163	557,053	514,393
ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	78,208	93,763	136,166
КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	926,981	799,900	1,000,526
УКУПНА ПАСИВА	3,690,701	3,537,014	4,024,012

БИЛАНСНЕ ПОЗИЦИЈЕ БИЛАНСА УСПЕХА
ПРИХОДИ, РАСХОДИ, РЕЗУЛТАТ

у хиљадама динара

РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	2018	2019	2020
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	4,894,999	4,811,708	5,060,335
ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	5,189	5,789	2,752
ОСТАЛИ ПРИХОДИ	28,196	19,094	41,543
УКУПНИ ПРИХОДИ	4,928,384	4,836,591	5,104,630

ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ (ДЕЛАТНОСТ)			
ОПИС	**ИЗНОС У ХИЉАДАМА**		
ПРИХОДИ:	**2018**	**2019**	**2020**
ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ	299,212	386,604	460,859
ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	4,587,366	4,416,104	4,587,418
УКУПНО:	**4,886,578**	**4,802,708**	**5,048,277**

ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ (ТРЖИШТЕ)			
ОПИС	**ИЗНОС У ХИЉАДАМА**		
ПРИХОДИ:	**2018**	**2019**	**2020**
ПРОДАЈА У ЗЕМЉИ	2,937,275	3,064,056	3,172,907
ПРОДАЈА У ИНОСТРАНСТВУ	1,949,303	1,738,652	1,875,370
УКУПНО:	**4,886,578**	**4,802,708**	**5,048,277**

у хиљадама динара

РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	2018	2019	2020
ПОСЛОВНИ РАСХОД	4,756,796	4,655,679	4,743,847
ФИНАНСИЈСКИ РАСХОД	29,127	24,647	23,318
ОСТАЛИ РАСХОД	11,268	6,479	5,849
УКУПНИ РАСХОД	4,797,191	4,686,805	4,773,014

ПОСЛОВНИ РАСХОДИ			
ОПИС	**ИЗНОС У ХИЉАДАМА**		
РАСХОДИ:	**2018**	**2019**	**2020**
НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	203,355	290,840	370,690
ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	4,186,654	3,883,294	3,862,799
ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	278,056	308,402	363,873
ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА	71,561	73,003	74,466
ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	91,646	86,914	88,188
НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	41,279	38,398	32,347
УКУПНО:	**4,872,551**	**4,680,851**	**4,792,363**

у хиљадама динара

РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	2018	2019	2020
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК/(ГУБИТАК)	138,203	156,029	316,488
ФИНАНСИЈСКИ ДОБИТАК/ (ГУБИТАК)	-23,938	-18,858	-20,566
ДОБИТ/ (ГУБИТАК)	131,193	149,786	331,616
НЕТО ДОБИТАК/ (НЕТО ГУБИТАК)	105,016	124,962	272,992

у хиљадама динара

РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	2018	2019	2020
ПРИНОС НА УКУПНИ КАПИТАЛ (БРУТО ДОБИТ/УКУПАН КАПИТАЛ)	6.70	7.18	13.97
НЕТО ПРИНОС НА СОПСТВЕНИ КАПИТАЛ (НЕТО ДОБИТ/КАПИТАЛ)	5.36	5.98	11.50
СТЕПЕН ЗАДУЖЕНОСТИ (УКУПНЕ ОБАВЕЗЕ/УКУПАН КАПИТАЛ)	46.91	69.54	69.58
I СТЕПЕН ЛИКВИДНОСТИ (ГОТОВИНА/КРАТ.ОБАВЕЗЕ)	21.22	18.33	29.87
II СТЕПЕН ЛИКВИДНОСТИ (ОБРТНА СРЕДСТВА-ЗАЛИХЕ / КРАТ.ОБАВЕЗЕ)	113.79	120.78	138.04
НЕТО ОБРТНИ КАПИТАЛ (ОБРТНА ИМОВИНА-КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ)	967335.00	986694.00	1317166.00
ЦЕНА АКЦИЈЕ -- НАЈВИША И НАЈНИЖА У ИЗВЕШТАЈНОМ ПЕРИОДУ, АКО СЕ ТРГОВАЛО (ПОСЕБНО ЗА РЕДОВНЕ И ПРИОРИТЕТНЕ)	908-2450	908-2000	1251-2000
ТРЖИШНА КАПИТАЛИЗАЦИЈА	458098550.00	373958000.00	472327650.00
ДОБИТАК ПО АКЦИЈИ (НЕТО ДОБИТАК/БРОЈ ИЗДАТИХ АКЦИЈА)	704.00	838.00	1830.00
ИСПЛАЋЕНА ДИВИДЕНДА ПО РЕДОВНОЈ И ПРИОРИТЕТНОЈ АКЦИЈИ, ЗА ПОСЛЕДЊЕ 3 ГОДИНЕ, ПОЈЕДИНАЧНО ПО ГОДИНАМА)	0.00	0.00	0.00

ФАБРИКЕ

НАЗИВ ФАБРИКЕ	ЛОКАЦИЈА	ПОВРШИНА ПРОИЗВОДЊЕ М2	ПОВРШИНА СКЛАДИШТА М2	ПОВРШИНА КАНЦЕЛАРИЈА М2	ПОВРШИНА ОСТАЛЕ НАМЕНЕ М2	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ
Утва Силоси а.д.	Дунавска 46, Ковин	15408	8515	1592	43950	175
Силоин доо	Дунавска 28	1038	1500	326	390	24

ОСТАЛИ ОБЈЕКТИ

НАЗИВ ОБЈЕКТА	ЛОКАЦИЈА	НАМЕНА	ПОВРШИНА М2	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ
Силоин доо	Дунавска 28	Малопродајни објекат	252	3

ЗЕМЉИШТЕ

ЛОКАЦИЈА	НАМЕНА	ПОВРШИНА ха
Дунавска 46, Ковин	Градско грађевинско земљиште	8,11
Блок 119 Ковин	Градско грађевинско земљиште	13,83
Парцела 9307/2,3987,10450/101	Градско грађевинско земљиште	0.874

Заложно право на непокретним и покретним стварима: 1. хипотека на непокретностима друштва (објекти и парцеле) – у корист повериоца БАНЦА ИНТЕСА АД Београд и ОТП БАНКА СРБИЈА АД Београд. 2. Залога на покретним стварима- линија за израду шавних цеви, линија за уздужно сечење и линија за равнање лима, која се налазе у производним халама "Утва Силоси" АД Ковин, ул. Дунавска 46, у корист повериоца БАНЦА ИНТЕСА АД Београд.

ИНФОРМАЦИЈА О СВИМ ЗНАЧАЈНИМ ПОСЛОВИМА СА ЗАВИСНИМ ЛИЦИМА:

У свом редовном пословању друштво остварује пословне трансакције са повезаним лицима. Односи између друштва и његових повезаних правних лица регулисани су на уговорној основи и по тржишним условима. У току 2020. године обављене су следеће трансакције са повезаним лицима:

Трансакције са повезаним лицима односе се на следеће:

•Продаја робе и услуга

	2020.
Продаја робе:	-
- зависна правна лица	-
- повезана правна лица	-
Продаја производа и услуга:	-
- зависна правна лица	-
- повезана правна лица	-
Укупно	-

У консолидованим финансијским извештајима, по основу међусобних трансакција матичног и зависних лица консолидовани су приходи по основу продаје робе у износу од 11.829 хиљада динара и приходи по основу продаје производа и услуга у износу од 667.484 хиљада динара, приходи од продаје основних средстава у износу од 45 хиљада динара.

•Набавка робе и услуга

	2020.
Набавка материјала и робе:	
- зависна правна лица	-
- повезана правна лица	-
Набавке услуга:	
- зависна правна лица	-
- повезана правна лица	-
Укупно	-

У консолидованим финансијским извештајима, по основу међусобних трансакција матичног и зависних лица консолидовани су пословни расходи у износу од 673.331 хиљада динара.

•Потраживања и обавезе проистекле из продаје и набавке од повезаних лица

	2019.	2020
Потраживања од повезаних лица		
- зависна правна лица	-	-
- повезана правна лица	-	-
Укупно	-	-
Обавезе према повезаним лицима		
- зависна правна лица	-	-
- повезана правна лица	-	-
Укупно	-	-

На дан биланса Група нема потраживања по основу датих аванса, као ни обавезе по основу примљених аванса према повезаним лицима.

У консолидованим финансијским извештајима, по основу међусобних трансакција матичног и зависних лица консолидована су потраживања и обавезе у износу од 37.819 хиљада динара.

ИЗЛОЖЕНОСТ И УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Пословање Групе је изложено различитим финансијским ризицима. С обзиром да у Републици Србији не постоји организовано тржиште финансијских инструмената. Група није у могућности да користи финансијске инструменте заштите од ефеката финансијских ризика. Целокупан програм управљања ризиком Групе је усмерен на непредвидивост финансијских тржишта, па стога Група настоји да сведе на минимум потенцијалне негативне утицаје на своје финансијско пословање.
Група је у свом редовном пословању у различитом обиму изложено следећим финансијским ризицима:

1.Тржишни ризик
Приликом анализе утицаја тржишта на финансијске инструменте, Група сагледава постојање ризика од промене курсева страних валута (валутни ризик), ризика од промена каматних стопа и ризика од промена цена

а) Валутни ризик
Група је изложена ризику од промене курса страних валута приликом пословања у земљи и иностранству , а који проистиче из пословања са различитим валутама, првенствено ЕУР.

Девизни ризик настаје у случајевима неусклађености финансијских средстава и обавеза изражених у страној валути и/или са валутном клаузулом.
У мери у којој је то могуће, Група минимизира девизни ризик кроз минимизирање отворене девизне позиције.

у 000 РСД

	Имовина		Обавезе	
	2019	2020	2019	2020
ЕУР	2,277	3,432	6,243	5,983
УСД	-	898	-	-
ЦХФ	-	-	-	-
	2,277	**4,330**	**6,243**	**5,983**

у 000 РСД

	2019		2020	
	10%	-10%	10%	-10%
ЕУР	397	(397)	255	(255)
УСД	-	-	(90)	90
	397	**(397)**	**165**	**(165)**

б) Ризик од промене каматних стопа

Група је изложена разним ризицима који кроз ефекте промене висине каматних стопа делују на његов финансијски положај и токове готовине. Пословање Групе је изложено ризику промене каматних стопа у мери у којој каматоносна средства (укључују инвестиције) и каматоносне обавезе доспевају за наплату у различито време или у различитим износима.

	2019	у 000 РСД 2020
Финансијска средства		
Некаматоносна	924,704	1,341,715
Каматоносна (фиксна камата)	648	817
Каматоносна (варијабилна камат	-	
	925,352	1,342,532
	925,352	**1,342,532**
Финансијске обавезе		
Некаматоносна	633,055	820,632
Каматоносна (фиксна камата)	-	-
Каматоносна (варијабилна камат	683,905	644,109
	1,316,960	**1,464,741**

Наредна табела приказује анализу осетљивости нето добитка за текући и претходни извештајни перио
у каматним стопама за 1%. Повећање, односно смањење од 1% представља реалну
стопа у постојећим тржишним условима. Ова анализа примењива је на фина
датум биланса и претпоставља да су све остале варијабле

	2019		2020	у 000 РСД
	1%	-1%	1%	-1%
Финансијска средства	-	-	-	-
Финансијске обавезе	(6,839)	6,839	(6,441)	6,441
	(6,839)	**6,839**	**(6,441)**	**6,441**

Ризик Групе од промене каматних стопа проистиче првенствено из обавезе према повериоцима из УППР и обавеза по дугорочним кредитима код банака код којих је каматна стопа променљива везана за ЕУРИБОР .
Активности управљања ризицима имају за циљ да оптимизују нето расход од камата уз услов да су тржишне каматне стопе на нивоу који је у складу са пословном стратегијом друштва и УППР.

ц) Ризик промене цена

Ризик промене цена је присутан у Групи из разлога што је репроматеријал који Група купује берзанска роба подложна променама цена на глобалном нивоу.
Овим ризиком Група управља тако што у зависности од промена цена репроматеријала врши промену продајних цена својим купцима. Управљање овим ризиком се највише ослања на тачно планирање набавке репроматеријала и пласмана производа за познате купце.

2) Ризик ликвидности и токова готовине

Ризик ликвидности је ризик да Група неће бити у могућности да финансира средства одговарајућим изворима финансирања са становишта рокова и стопа и ризик немогућности да се средство реализује по разумној цени у одговарајућем временском оквиру.
Група управља ликвидношћу са циљем да осигура да извори финансирања буду расположиви за измирење обавеза у тренутку њиховог доспећа, праћењем планираних и стварних новчаних токова и одржавањем адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.
Група непрекидно процењује ризик ликвидности идентификовањем и праћењем промена у изворима финансирања потребним за испуњење пословних циљева друштва, а у складу са пословном стратегијом Групе и УППР.

У хиљадама РСД	До 1 године	Од 2 до 5 година
Готовина И готовински елементи	298,896	
Потраживања по основу продаје	1,035,937	
Остала потраживања	44,505	
Краткорочни финансијски пласмани	818	
Остали дугорочни фин. Пласмани	0	2,711
Остала АВР	934	
Укупно	1,381,090	2,711
Краткорочне финансијске обавезе	139,109	
Обавезе из пословања	746,654	
Дугорочне обавезе		504,999
Остале обавезе	250,929	9,394
Укупно	1,136,692	514,393

3) Кредитни ризик

Кредитни ризик је ризик настанка финансијских губитака Групе као резултат кашњења клијента или друге уговорне стране у измиривању уговорних обавеза.
Кредитни ризик обухвата дугорочне и краткорочне финансијске пласмане, потраживања и дате гаранције и јемства трећим лицима.
Група је изложена кредитном ризику и обезбеђење од кредитног ризика успостављено је предузимањем одређених мера и активности на нивоу Групе. Руководство има кредитну политику да се изложеност кредитном ризику прати у континуитету. Кредитне процене се врше за све клијенте који захтевају кредит (одложено плаћање обавеза). На основу бонитета купца одређује се износ максималне кредитне изложености и исти се уговара. Износ максималне кредитне изложености ревидира се најмање једном годишње.
На дан 31.12.2020.године Група располаже готовином и готовинским еквивалентина у укупном износу од хиљаде РСД 298.896.

Управљање ризиком капитала

Циљ управљања ризиком капитала је обезбеђивање такве структуре капитала која ће Групи обезбедити сигурност у пословању, ликвидност и солвентност. Поред сопственог капитала који се састоји од основног капитала, резерви и акумулираног добитка Група користи и туђа

средства у виду дугорочних кредита.

Показатељи задужености Групе (ризик капитал) са стањем на крају године су следеће:

Показатељ задужености на датум биланса је следећи:

		у 000 РСД
	2019	2020
Укупна задуженост	683,905	644,108
Готовина и готовински еквивалент	146,589	298,896
Нето задуженост	537,316	345,212
Капитал	1.473.827	1,753,705
Укупан капитал	2,011,143	2,098,917
Показатељ задужености	**26,72%**	**16,45%**

ИНФОРМАЦИЈА О ЗАШТИТИ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ

Група поштује:

- националну стратегију управљања отпадом
- управљање отпадом и извештавање о кретању отпада
- смањење комуналног отпада
- сарађује са инспекцијом **за управљање отпадом** и за заштиту животне средине
- плаћа прописане еколошке таксе

У 2020.години је по Сагласности и одобрењу издатом од Историјског архива Панчево излучен је и предат овлашћеном оператеру документарни материјал чији је рок чувања истекао према Листи категорије архивске грађе и документарног материјала са роковима чувања.

Група врши складиштење отпада у за то одређено складиште, која је уређено према свим прописима. Дистрибуцију и опасног и неопасног отпада Група врши преко лиценцираних и регистрованих Оператера.
група улаже у одговарајуће обуке запослених у вези са управљање отпадом и заштитом животне средине.

ОЧЕКИВАНИ РАЗВОЈ ДРУШТВА У НАРЕДНОМ ПЕРИОДУ, ПОСЛОВНЕ ПОЛИТИКЕ ДРУШТВА

У пословној 2020. години Матично друштво није имало значајнијих инвестиционих улагања, изузев неопходних улагања за одржавање континуитета процеса рада у складу са УППР којим нису предвиђена већа инвестициона улагања за период трајања УППР.

Пословне политике за 2021.годину се држе смерница из УППР-а, уз усклађивање са текућим условима пословања и променама на тржишту.
План предвиђа да "Утва Силоси" а.д. Ковин, уз наставак обављања пословне делатности, генерише новчане токове из пословања који ће бити довољни за намирење поверилаца у наредном периоду. „Утва Силоси"а.д. Ковин је у пословном плану за 2021.години планирала укупан приход од РСД 5.075.296.116,75 производњу и продају количине од 106.290 тона . Друштво планира повећање обима производње производа , као и обим пружања услужне производње према захтевима тржишта.
Налажење стратешког партнера као мера из УППР, и поред ангажовања посредника, као и Надзорног одбора и Одбора поверилаца и менаџмента није реализована, на шта су утицале тржишне околности као и пандемија изазвана вирусом COVID 19, која се одразила на све сфере пословања. Менаџмент Друштва заједно са Надзорним одбором наставило је са активностима на налажењу стратешког партнера.

У 2021. години зависно друштво "Силоин" доо Ковин планира укупан приход у износу од РСД 125.840.000,00 . Друштво ће наставити са учествовањем у додели нових средстава по јавном позиву, која ће ако буду додељена, бити уложена у средства за побољшање услова рада запослених особа са инвалидитетом и повећање обима производње и продаје.

Зависно друштво „Дахоп Утва" д.о.о. планира да у 2021. години оствари укупан приход од РСД 1.018.115.800,00 као и продају сопствених и туђих производа у количини од 8.700 тона , као и да задржи ниво производње у количини из претходног периода.

ВАЖНИЈИ ПОСЛОВНИ ДОГАЂАЈИ КОЈИ СУ НАСТУПИЛИ НАКОН ЗАВРШЕТКА ПОСЛОВНЕ 2020. ГОДИНЕ

Догађаји који могу највише да утичу на пословање Групе након извештајног периода су пре свега смањење привредних активности на глобалном нивоу, изазване пандемијом вируса COVID- 19, увођење ограничења увоза и извоза, увођење ванредног стања у Републици Србији, као и поремећаји на тржишту набавке репроматеријала услед значајног повећања цена на светској берзи челика. Менаџмент Друштва настоји да функционисање Групе прилагоди реалним околностима и могућностима најповољнијом набавком репроматеријала, како би се обезбедиле оптималне залихе материјала и резервних делова, ради одржавања пословних активности.

Дана 14.01.2021.године је истекао петогодишњи рок за спровођење УППР. Матично друштво ће насатвити са редовним измиривањем обавеза према повериоцима у складу са плановима отплате.

Руководства Матичног и зависних друштава процењују да ће се на основу предузетих мера одржати континуитет пословања Групе и неометано наставити производња и испорука производа постојећим и будућим купцима.

Такође, руководство Друштва сматра да ће у највећој мери реализовати пословни план за 2021.годину из сопствених новчана средства и евентуално додатних извора финансирања.

ЗАВИСНА ДРУШТВА И ОГРАНЦИ

Матично друштво „Утва Силоси" а.д. Ковин је основала зависно друштво „Силоин" д.о.о. Ковин са 100% оснивачког улога. Ово друштво постоји првенствено ради бриге о запосленима који имају здравствених проблема и из тог разлога запошљава више од 50% лица са инвалидитетом. У 2020. години привредно друштво Силоин доо Ковин је остварило укупан приход од рсд 134.114.335,10 и нето добит у износу од РСД 4.385.958,33.
Друштво је у 2020. год. од Министарства за рад запошљавање и социјалну политику добило бесповратна средства у износу од РСД 512.500,00 која су искоришћена за набавку обртних средстава и бесповратна средства на име помоћи државе за исплату минималних зарада запосленима у износу од РСД 3.307.525,84. У 2021. години се планира укупан приход у износу од РСД 125.840.000,00 . „Силоин"д.о.о ће наставити са учествовањем у додели нових средстава по јавном позиву, која ће ако буду додељена, бити уложена у средства за побољшање услова рада запослених особа са инвалидитетом и повећање обима производње и продаје.

Друго зависно друштво које је основала „ Утва Силоси" а.д. Ковин, са 100% оснивачког улога, је „Дахоп Утва" д.о.о. Алексинац. „Дахоп Утва" д.о.о. Алексинац је у 2020. години остварило укупан приход у износу од РСД 932.223.853,88 и нето добит у износу од РСД 40.271.431,00 . Друштво је у пословној 2020.години остварило производњу у укупној количини 9.572 тона од које је 8.537 тона произведених производа и 1.035 тона пружених услуга. Остварена је продаја производа, робе и услуга у укупној количини од 10.790 тона. Друштво је претежни извозник и од укупног прихода који је остварен у 2020. години 74,77 % се односи на извоз. Дахоп Утва д.о.о. Алексинац је пословало успешно, учврстило позицију на досадашњим и проширило присутност на новим иностраним тржиштима , а тиме и одржало статус претежног извозника. „Дахоп Утва" д.о.о. планира да у 2021. години оствари укупан приход од РСД 1.018.115.800,00 као и продају сопствених и туђих производа у количини од 8.700 тона , као и да задржи ниво производње у количини из претходног периода.

АКТИВНОСТИ ДРУШТВА НА ПОЉУ ИСТРАЖИВАЊА И РАЗВОЈА

Матично друштво Утва Силоси а.д. Ковин је у 2020. години наставила са развојем пројекта за увођење ЦЕ знака, према захтевима стандарда ЕН 1090. Друштво је такође у процесу пројектовања новог система заштитне путне ограде према ЕН 1317.

Друштво је током 2020. године извршило ресертификацију Система за управљање квалитетом ЕН ИСО 9001:2015.

Током 2020 године Друштво је одржало валидност следећих сертификата:

- TÛV NORD сертификат према EN ISO 9001:2015 за систем управљања квалитетом
- TÛV THÛRINGEN сертификат за CE знак према DIN EN 10219–1:2006 за хладно обликоване шавне цеви
- TÛV THÛRINGEN сертификат за CE знак према EN 1090-1:2012 за израду челичних конструкција, извршна класа EXC 3
- TÛV THÛRINGEN сертификат за заваривање према EN 1090-2 за извршну класу EXC 3
- TÛV RHEINLAND сертификат према DIN EN ISO 3834 – 2 за извођење заваривачких радова

- ASCQUER сертификат за CE знак према EN 1317-5:2007+A2:2012 за систем заштитне путне ограде H1W5 тип B
- ASCQUER сертификат за CE знак према EN 1317-5:2007+A2:2012 а систем заштитне путне ограде H2W4 tip B
- ASCQUER сертификат za CE знак према EN 1317-5:2007+A2:2012 za систем заштитне путне ограде N2W4 tip A

Матично друштво има за циљ да одржи и повећа обим и ефикасност пословања, да се тржишно одржи и афирмише кроз унапређење пословних процеса. Пут остварења циљева је стално унапређење Система управљања квалитетом према ЕН ИСО 9001:2015.

Током 2020. године зависно друштво „Дахоп Утва" д.о.о. Алексинац је одржало валидност следећих сертификата:

- Сертификат за систем управљања квалитетом према стандарду ИСО 9001-2015
- Сертификат за испитивање квалитета топлоцинковане траке према стандарду ЕН 62561-2:12
- Сертификат за испитивање наноса цинка на топлоцинкованој траци према стандарду ЕН ИСО 2178; ЕН ИСО 1461

Зависно друштво „Дахоп Утва"д.о.о. Алексинац има за циљ стално осавремењивање производних капацитета за топло цинковање и повећање производње, као и увођење потребних сертификата који омогућују наступање и продају на захтевном иностраном тржишту, пре свега Европе и Русије.

ПОДАЦИ О СТЕЧЕНИМ СОПСТВЕНИМ АКЦИЈАМА

Матично друштво је 2017. године стекло 37.814 акција номиналне вредности акције РСД 2.580,00 по комаду, чија је укупна номинална вредност РСД 97.560.120,00. Скупштина акционара је на редовној седници одржаној дана 31.07.2020.године, на предлог Надзорног одбора, донела Одлуку о смањењу основног капитала поништавањем сопствених акција. Дана 23.11.2020. године Матично друштво је регистровало поступак смањења капитала поништавањем 21.250 сопствених акција и по том основу умањен је основни капитал друштва за износ од 54.825 хиљада динара. Преосталих 16.564 сопствених акција, номиналне вредности 2.580,00 динара по комаду, чија је укупна номинална вредност 42.735 хиљада динара, чини 9.99463% основног капитала друштва чиме се задовољава услов да укупна вредност стечених сопствених акција није већа од 10% основног капитала јавног акционарског друштва.
У портфељу Матичног друштва је 16.564 комада сопствених акција номиналне вредности РСД 2.580,00 динара по акцији и укупне номиналне вредности РСД 42.735 хиљада,

„Утва Силоси" а.д. Ковин

Генерални директор

Весна Јовановић

ИЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНИХ ЗА САСТАВЉАЊЕ КОНСОЛИДОВАНОГ ГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА

Према нашем најбољем сазнању, консолидовани годишњи финансијски извештај за период 01.01. до 31.12.2020. године, је састављен уз примену одговарајућих међународних стандарда финансијског извештавања и даје истините и објективне податке о имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, добицима и губицима, токовима готовине и променама на капиталу јавног друштва, укључујући и његова друштва која су укључена у консолидоване извештаје.

Изјаву дали:

Лице одговорно за састављање годишњег извештаја

Елда Станковић

Генерални директор

Весна Јовановић

ОДЛУКА О УСВАЈАЊУ КОНСОЛИДОВАНОГ ГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА

Консолидовани годишњи извештај у моменту објављивања још увек није усвојен од стране надлежног органа друштва (Скупштине акционара). Друштво ће у целости накнадно објавити Одлуку надлежног органа о усвајању консолидованог годишњег извештаја за 2020 годину.

Јавно друштво је дужно да састави Консолидовани годишњи извештај, објави јавности и достави га Комисији, а регулисаном тржишту, односно МТП, доставља овај извештај уколико су хартије од вредности тог друштва укључене у трговање, и то најкасније четири месеца након завршетка сваке пословне године, као и да обезбеди да годишњи финансијски извештај буде доступан јавности током најмање пет година од дана објављивања. Друштво одговара за тачност и истинитост података наведених у консолидованом годишњем извештају.

Лице одговорно за састављање годишњег извештаја

Елда Станковић

Генерални директор

Весна Јовановић

У Ковину, Април 2021. године