

РЕВИЗОРСКА КУЋА

АУДИТОР

Jović Nenad
издавалац сертификат
Privredna Komora Srbije
24.04.2024. 13:21:01

**УТВА СИЛОСИ А.Д.
КОВИН**

**ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ
РЕВИЗОРА**

*Консолидовани финансијски извештаји
31. децембар 2023. године*

Београд, 2024. године

САДРЖАЈ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА-----1-6

ПРИЛОГ

**КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС СТАЊА
КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС УСПЕХА
КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ДИРЕКТОРУ УТВА СИЛОСИ А.Д. КОВИН

Извештај о консолидованим финансијским извештајима

Мишљење

Извршили смо ревизију приложених консолидованих финансијских извештаја Акционарског друштва за производњу силоса, профила и опреме УТВА СИЛОСИ Ковин (у даљем тексту: Матично друштво) и његових зависних друштава ДАХОП УТВА д.о.о. Алексинац и СИЛИОН д.о.о. Ковин (заједно у даљем тексту: „Група”) који обухватају консолидовани биланс стања на дан 31. децембар 2023. године и одговарајући консолидовани биланс успеха, консолидовани извештај о осталом резултату, консолидовани извештај о променама на капиталу и консолидовани извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и напомене уз консолидоване финансијске извештаје.

По нашем мишљењу, консолидовани финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, финансијску позицију Групе на дан 31. децембар 2023. године као и резултате пословања, промене на капиталу и токове готовине за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији.

Основа за мишљење

Ревизију смо извршили у складу са Међународним стандардима ревизије (МСР). Наше одговорности у складу са тим стандардима су детаљније описане у одељку извештаја који је насловљен Одговорности ревизора за ревизију консолидованих финансијских извештаја. Ми смо независни у односу на Групу у складу са Етичким кодексом за професионалне рачуновође Одбора за Међународне етичке стандарде за рачуновође (ИЕСБА Кодекс) и етичким захтевима који су релевантни за нашу ревизију консолидованих финансијских извештаја у Републици Србији, и испунили смо наше друге етичке одговорности у складу са овим захтевима и ИЕСБА Кодексом. Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и адекватни да нам пруже основу за наше мишљење.



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ДИРЕКТОРУ УТВА СИЛОСИ А.Д. КОВИН

Извештај о консолидованим финансијским извештајима (наставак)

Материјално значајна неизвесност повезана са сталношћу пословања

Као што је обелодањено у тачки 2.4. у Напоменама уз консолидоване финансијске извештаје, Матично друштво је саставило консолидоване финансијске извештаје у складу са начелом сталности пословања. У циљу превазилажења проблема у пословању, у 2015. години Матично друштво је саставило Унапред припремљен план реорганизације (УППР) који је дана 14. јануара 2016. године постао правоснажан.

Дана 14. јануара 2021. године истекао је петогодишњи рок за спровођење УППР-а након чега су остале мере прописане Законом о измиривању потраживања у складу са утврђеном динамиком УППР-а. Све доспеле обавезе у 2023. години су измирене, као и текуће, док у 2024. години доспева износ од 154.249 хиљада динара, од чега је до дана састављања финансијских извештаја измирен износ од 40.692 хиљада динара.

Наглашавање питања

Као што је обелодањено у тачки 10. у Напоменама уз консолидоване финансијске извештаје, успостављени су терети на имовини Групе као средство обезбеђивања уредног измирења обавеза према пословним банкама. Наше мишљење није модификовано по наведеном основу.



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ДИРЕКТОРУ УТВА СИЛОСИ А.Д. КОВИН

Извештај о консолидованим финансијским извештајима (наставак)

Кључна ревизијска питања

Кључна ревизијска питања су питања која су, по нашем професионалном просуђивању, била од највећег значаја у нашој ревизији консолидованих финансијских извештаја за текући период. Ова питања су разматрана у контексту ревизије консолидованих финансијских извештаја у целини и у формирању нашег мишљења о њима, и ми нисмо изнели издвојено мишљење о овим питањима.

Кључна питања ревизије	Одговарајућа ревизорска процедура
<p>❖ Признавање прихода</p> <p>Као што је обелодањено у напмени 5.1 уз консолидоване финансијске извештаје пословни приходи су исказани у износу од 7.342.313 хиљада динара. Идентификовали смо следеће области од суштинске важности у вези са приходима, које сматрамо значајним и то:</p> <ul style="list-style-type: none">-рачуноводствено обухватање и признавање прихода и-адекватна примена начела узрочности у вези са временским признавањем прихода. <p>Имајући у виду обим продајних трансакција, признавање прихода представља наше кључно ревизорско питање током ревизије консолидованих финансијских извештаја Друштва на дан 31. децембар 2023. године.</p>	<p>Планирали смо и извршили ревизорске поступке који су нам омогућили прибављање додатних ревизорских доказа за наш закључак о овом питању. Наши поступци ревизије су укључили следеће:</p> <ul style="list-style-type: none">- анализирали смо усвојене рачуноводствене политике и конзистентност примене рачуноводствених политика и поступака за идентификацију насталих прихода;- извршили смо увид у закључене уговоре са купцима;-тестирали смо постојање, потпуност, тачност и адекватно разграничење прихода од продаје;- тестирали смо на бази узорка релевантну документацију и уговорене услове продаје. <p>На основу свега наведеног проценили смо адекватност вредновања, постојања, тачности и комплетности пословних прихода исказаних у консолидованим финансијским извештајима Друштва на дан 31. децембар 2023. године.</p>

Друга питања

Консолидовани финансијски извештаји Друштва, за годину која се завршава на дан 31. децембар 2022. године, били су предмет ревизије од стране другог ревизора, који је у свом извештају од 27. априла 2023. године изразио позитивно мишљење.



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ДИРЕКТОРУ УТВА СИЛОСИ А.Д. КОВИН

Извештај о консолидованим финансијским извештајима (наставак)

Одговорност руководства и лица овлашћених за управљање за консолидоване финансијске извештаје

Руководство Групе је одговорно за састављање и истинито приказивање приложених консолидованих финансијских извештаја у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања, као и за оне интерне контроле које одреди као неопходне у припреми консолидованих финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње и грешке.

При састављању консолидованих финансијских извештаја, руководство је одговорно за процену способности Групе да настави са пословањем у складу са начелом сталности, обелодањујући, по потреби, питања која се односе на сталност пословања и примену начела сталности пословања као рачуноводствене основе, осим ако руководство намерава да ликвидира Групу или да обустави пословање, или нема другу реалну могућност осим да то уради. Лица овлашћена за управљање су одговорна за надгледање процеса финансијског извештавања Групе.

Одговорност ревизора за ревизију консолидованих финансијских извештаја

Наш циљ је стицање уверавања у разумној мери о томе да консолидовани финансијски извештаји, узети у целини, не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке и издавање извештаја ревизора који садржи наше мишљење. Уверавање у разумној мери означава висок ниво уверавања, али не представља гаранцију да ће ревизија спроведена у складу са Међународним стандардима ревизије увек открити материјално погрешне исказе ако такви постоје. Погрешни искази могу да настану услед криминалне радње или грешке и сматрају се материјално значајним ако је разумно очекивати да ће они, појединачно или збирно, утицати на економске одлуке корисника донете на основу ових консолидованих финансијских извештаја.



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ДИРЕКТОРУ УТВА СИЛОСИ А.Д. КОВИН

Извештај о консолидованим финансијским извештајима (наставак)

Одговорност ревизора за ревизију консолидованих финансијских извештаја (наставак)

Као део ревизије у складу са МСР, ми примењујемо професионално просуђивање и одржавамо професионални скептицизам током ревизије. Исто тако, ми:

- вршимо идентификацију и процену ризика од материјално значајних погрешних исказа у консолидованим финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке; осмишљавање и обављање ревизијских поступака који су прикладни за те ризике и прибављање довољно адекватних ревизијских доказа да обезбеде основу за мишљење ревизора. Ризик да неће бити идентификовани материјално значајни погрешни искази који су резултат криминалне радње је већи него за погрешне исказе настале услед грешке, зато што криминална радња може да укључи удруживање, фалсификовање, намерне пропусте, лажно представљање или заобилажење интерне контроле;
- стичемо разумевање о интерним контролама које су релевантне за ревизију ради осмишљавања ревизијских поступака који су прикладни у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерних контрола ентитета;
- вршимо процену примењених рачуноводствених политика и у којој мери су разумне рачуноводствене процене и повезана обелодањивања које је извршило руководство;
- доносимо закључак о прикладности примене начела сталности као рачуноводствене основе од стране руководства и, на основу прикупљених ревизијских доказа, да ли постоји материјална неизвесност у вези са догађајима или условима који могу да изазову значајну сумњу у погледу способности ентитета да настави са пословањем у складу са начелом сталности. Ако закључимо да постоји материјална неизвесност, дужни смо да у свом извештају скренемо пажњу на повезана обелодањивања у консолидованим финансијским извештајима или, ако таква обелодањивања нису адекватна, да модификујемо своје мишљење. Наши закључци се заснивају на ревизијским доказима прикупљеним до датума извештаја ревизора. Међутим, будући догађаји или услови могу за последицу да имају да ентитет престане да послује у складу са начелом сталности;
- вршимо процену укупне презентације, структуре и садржаја консолидованих финансијских извештаја, укључујући обелодањивања, и да ли су у консолидованим финансијским извештајима приказане основне трансакције и догађаји на такав начин да се постигне фер презентација.



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ДИРЕКТОРУ
УТВА СИЛОСИ А.Д. КОВИН

Извештај о консолидованим финансијским извештајима (наставак)

Одговорност ревизора за ревизију консолидованих финансијских извештаја (наставак)

Саопштавамо лицима овлашћеним за управљање, између осталог, планирани обим и време ревизије и значајне ревизијске налазе, укључујући све значајне недостатке интерне контроле које смо идентификовали током ревизије.

Такође, достављамо лицима овлашћеним за управљање изјаву да смо усклађени са релевантним етичким захтевима у погледу независности и да ћемо их обавестити о свим односима и осталим питањима за која може разумно да се претпостави да утичу на нашу независност, и где је то могуће, о повезаним мерама заштите.

Од питања која су саопштена лицима овлашћеним за управљање, ми одређујемо која питања су била од највеће важности у ревизији консолидованих финансијских извештаја за текући период и стога су кључна ревизијска питања. Ми описујемо ова питања у извештају ревизора, осим ако закон или регулатива искључује јавно обелодањивање о том питању или када, у изузетно ретким околностима, утврдимо да питање не треба да буде укључено у извештај ревизора, зато што је разумно очекивати да негативне последице буду веће него користи од такве комуникације.

Извештај о другим законским и регулаторним захтевима

Група је одговорна за састављање Консолидованог годишњег извештаја о пословању, у складу са захтевом Закона о рачуноводству Републике Србије. Наша је одговорност да изразимо мишљење о усклађености Консолидованог годишњег извештаја о пословању са консолидованим финансијским извештајима за пословну 2023. годину, као и да утврдимо постојање материјално значајних погрешних исказа. У вези са тим, наши поступци се спроводе у складу са Међународним стандардом ревизије 720 - Одговорност ревизора у вези са осталим информацијама у документима који садрже финансијске извештаје који су били предмет ревизије.

По нашем мишљењу, Консолидовани годишњи извештај о пословању је у складу са консолидованим финансијским извештајима који су били предмет ревизије и не садржи материјално значајне погрешне исказе.

Београд, 24. април 2024. године

Лиценцирани овлашћени ревизор

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020	4.3.a	1	1	
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023	4.3.b		34	
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартije од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	4.3.v	1.539	1.915	
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028	4.4	49	61	
288	B. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		3.872.195	3.786.180	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		1.726.132	1.829.251	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	4.5.a	846.739	938.817	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	4.5.b	796.913	847.804	
13	3. Роба	0034	4.5.v	42.866	25.969	
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	4.5.g	9.217	10.688	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	4.5.g	30.397	5.973	
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038		1.061.417	1.131.198	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	4.6	710.530	877.960	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040	4.6	350.887	253.238	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044		163.939	142.331	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	4,7	110.700	74.774	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	4,7	53.202	67.527	
224	3. Потраживања по основу преглаћених осталих пореза и доприноса	0047	4,7	37	30	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		1.159	235.444	
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051	4,8	1.159	799	
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056	4,8		234.645	
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	4,9	917.763	446.627	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	4,10	1.785	1.329	
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		5.802.710	5.415.817	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	10	270.119	282.701	
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		4.002.268	3.698.009	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	4.11.a	387.528	387.528	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404	4.11.a	73.698	73.698	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	4.11.b	168.950	146.512	
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	4.11.v	798.232	619.488	
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407	4.11.g	3.171	5.635	
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		2.577.031	2.476.418	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	4.11.d	2.466.869	2.034.146	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	4.11.d	110.162	442.272	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		123.800	226.037	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		14.996	17.271	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	4.12	14.996	17.271	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		108.804	208.766	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	4.13.a	107.810	205.717	
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427	4.13.b	994	3.049	
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	4.21	152.856	127.902	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	4.14	16.716	18.961	
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		1.507.070	1.344.908	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		177.997	149.602	
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436	4.15	8.384	7.782	
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	4.15	163.225	137.029	
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438	4.15	6.388	4.791	
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	4.16	30.503	84.343	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442		1.265.203	1.057.070	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443	4.17	829	354	
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	4.17	1.250.841	1.028.047	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	4.17	13.533	28.669	
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		33.367	53.893	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	4.18	27.619	31.827	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	4.19	5.748	8.509	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	4.20		13.557	
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		5.802.710	5.415.817	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	10	270.119	282.701	

у Kolunje
 дана 26.04. 2024. године

Законски заступник
Бисер Јовановић

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



Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08196575	Шифра делатности 2511	ПИБ 101406441
Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ СИЛОСА, ПРОФИЛА И ОПРЕМЕ УТВА СИЛОСИ KOVIN		
Седиште КОВИН, ДУНАВСКА 46		

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		7.342.313	9.443.036
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		688.357	1.045.943
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	5.1.a	592.675	944.203
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004	5.1.a	95.682	101.740
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		6.611.899	8.391.858
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	5.1.b	3.345.451	4.233.835
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007	5.1.b	3.266.448	4.158.023
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	5.1.v	15.476	1.509
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009	5.1.g	17.296	
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010	5.1.g		2.949
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	5.1.d	4.220	3.654
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	5.1.dj	5.065	3.021
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		7.248.636	8.939.413
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	5.2.a	499.782	793.225
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	5.2.b	5.983.605	7.384.623
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		509.008	478.506
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	5.2.v	408.686	375.258
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	5.2.v	61.757	59.959
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	5.2.v	38.565	43.289
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	5.2.g	79.367	76.296
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	5.2.d	380	464
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	5.2.dj	112.551	144.468
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	5.2.e	2.459	2.788
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	5.2.z	61.484	59.043

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		93.677	503.623
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		23.159	5.969
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	5,3	21.610	2.648
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	5,3	1.549	3.321
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		25.715	26.566
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	5,4	19.007	13.987
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	5,4	6.708	12.579
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		2.556	20.597
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЖУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	5,5	1.125	49
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЖУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	5,6	2.678	7.275
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	5,7	41.092	49.809
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	5,8	4.416	4.043
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		7.407.689	9.498.863
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		7.281.445	8.977.297
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		126.244	521.566
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		126.244	521.566

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	5.9	23.211	83.134
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	5.9	7.129	3.840
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		110.162	442.272
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		110.162	442.272
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061	5.10	739	2.965
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у Ковину
 дана 26.04.2024. године

Законски заступник
Јасена Јовановић

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



Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08196575	Шифра делатности 2511	ПИБ 101406441
Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ СИЛОСА, ПРОФИЛА И ОПРЕМЕ УТВА СИЛОСИ КОВИН		
Седиште КОВИН, ДУНАВСКА 46		

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001	4.11.d	110.162	442.272
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003	4.11.v	213.888	
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005	4.11.g	2.463	
	б) губици	2006	4.11.g		3.968
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		216.351	
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			3.968
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		32.083	
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023		184.268	
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			3.968
	V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		294.430	438.304
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027		294.430	438.304
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029		294.430	438.304

у Kobinac
 дана 26.04. 2024. године



Законски заступник
Besir Jovanovic

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

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08196575	Шифра делатности 2511	ПИБ 101406441
Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ СИЛОСА, ПРОФИЛА И ОПРЕМЕ УТВА СИЛОСИ КОВИН		
Седиште КОВИН, ДУНАВСКА 46		

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2023. до 31.12.2023. године


- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	8.726.356	11.372.375
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	4.834.327	6.392.922
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	3.246.527	4.236.711
3. Примљене камате из пословних активности	3004	138	2.329
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	645.364	740.413
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	8.262.366	10.979.263
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	6.359.326	7.874.002
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	1.251.599	2.323.420
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	499.368	480.145
4. Плаћене камате у земљи	3010	20.982	14.565
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	88.139	239.737
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	13.769	22.288
8. Остали одливи из пословних активности	3014	29.183	25.106
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	463.990	393.112
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	550.501	364.131
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	1.445	100
3. Остали финансијски пласмани	3020	530.330	364.031
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	18.726	
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	469.423	645.482
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	175.571	47.901

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026	293.852	597.581
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	81.078	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028		281.351
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	71.261	
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	71.261	
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	140.398	122.490
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	7.917	
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	132.481	122.490
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	69.137	122.490
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	9.348.118	11.736.506
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	8.872.187	11.747.235
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	475.931	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		10.729
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	446.627	464.133
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	63	423
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	4.858	7.200
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	917.763	446.627

у Ковичу

дана 26.04.2024. године



Законски заступник

[Signature]

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

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08196575	Шифра делатности 2511	ПИБ 101406441
Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ СИЛОСА, ПРОФИЛА И ОПРЕМЕ УТВА СИЛОСИ KOVIN		
Седиште KOVIN, ДУНАВСКА 46		

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рп 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)
	1		2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4001	427.581	4010	2.683	4019		4028	176.406
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4003	427.581	4012	2.683	4021		4030	176.406
4.	Нето промене у _____ години	4004	-42.736	4013		4022		4031	43.804
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4005	384.845	4014	2.683	4023		4032	220.210
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4007	384.845	4016	2.683	4025		4034	220.210
8.	Нето промене у _____ години	4008		4017		4026		4035	22.438
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4009	384.845	4018	2.683	4027		4036	242.648

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	618.102	4046	2.065.774	4055		4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	618.102	4048	2.065.774	4057		4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	-4.249	4049	410.644	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	613.853	4050	2.476.418	4059		4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	613.853	4052	2.476.418	4061		4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	181.208	4053	100.613	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	795.061	4054	2.577.031	4063		4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7- 8+9) < 0
	1		10		11
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4073	3.290.546	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4075	3.290.546	4084	
4.	Нето промене у _____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4077	3.698.009	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4079	3.698.009	4088	
8.	Нето промене у _____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4081	4.002.268	4090	

у Kabrinu
 дана 26.04. 2024. године



Законски заступник

[Signature]

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

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 2023.**

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 издавањем 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 31.12.2023.године Друштво има укупно 179 запослених од чега је на неодређено време запослено 144 лица, а на одређено 35 лица. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2023.године до 31.12.2023.године је 176 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 31.12.2023. године „Силоин“ доо има 30 запослених од којих 19 инвалидних лица. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2023. године до 31.12.2023. године је 31 запослен.

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 31.12.2023. године има укупно 48 запослених радника од којих 27 на неодређено, а 21 на одређено. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2023. године до 31.12.2023. године је 49 запослених.

Матични број: 20102055

Порески идентификациони број (ПИБ): 104155912

Регистарски број: 197831026

ПДВ број: 375477401

Шифра делатности: 2561

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2023.

(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)

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 су се примарно котирале на ванберзанском тржишту Београдске берзе од 30.03.2007.године, а од 09.01.2023. године котирају се на Опен Маркет тржишту Београдске берзе. Акционари друштва су правна и физичка лица, Фонд ПИО РС и Акционарски фонд.

Вредност акцијског капитала на дан **31.12.2023.** године износи: 384.845.700,00 динара.

Већински власници капитала су :

– Арко Сузана	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
– Акционарски фонд	у износу	17.616.240,00
– Ариане доо	у износу	8.405.640,00
– БДД М&В Инвестментс	у износу	5.043.900,00
– Јовановић Велимир	у износу	4.386.000,00
– Вуковић Ивана	у износу	3.054.720,00

Према критеријумима за разврставање које дефинише Закон о рачуноводству (" Службени гласник РС" број 73/19 и 44/21) друштво је за 2023. годину разврстано 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 2023.години обављала редовно пословање према постављеним планским циљевима за ту пословну годину уз континуитет пословања и очување производње, уз даљи раст и развој.

Ови Консолидовани финансијски извештаји одобрени су од стране Надзорног одбора „Утва силоси“ ад Ковин дана 26.04.2024. 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

Друштво је у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врши у складу са Законом о рачуноводству (у даљем тексту "Закон", објављен у "Сл. гласник РС", бр. 73/19 и 44/21), као и у складу са осталом применљивом подзаконском регулативом. Друштво примењује Међународне стандарде финансијског извештавања (даље МСФИ), који у смислу наведеног Закона обухватају: Концептуални оквир финансијских извештаја ("Сл. гласник РС", бр. 123/2020) (даље: Концептуални 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 Министра финансија Републике Србије о утврђивању превода Међународних стандарда финансијског извештавања ("Сл. Гласник РС", бр. 123/2020 и 125/2020-испр.) (даље: Решење о утврђивању превода) утврђени су и објављени преводи основних текстова МСФИ и МРС, Концептуалног оквира, 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 2021. године.

Превод МСФИ који је утврдило и објавило Министарство чине Концептуални оквир, основни текстови МРС, основни текстови МСФИ издати од ИАСБ, као и тумачења издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда (ИФРИЦ) у облику у којем су издати, односно усвојени и који 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 саставни део стандарда, односно тумачења.

Сходно наведеном, а имајући у виду потенцијално материјалне ефете, одступања рачуноводствених прописа Републике Србије од МСФИ и МРС могу имати утицаја на реалност и објективност финансијских извештаја Друштва.

Приложени финансијски извештаји Друштва за 2023. годину су састављени у складу са важећим рачуноводственим прописима у Републици Србији, заснованим на Закону.

Друштво приликом састављања финансијских извештаја за 2023. годину примењује:

- Концептуални оквир, МРС, односно МСФИ и са њима повезана тумачења издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда (ИФРИЦ), накнадне измене тих стандарда и са њима повезана тумачења, одобрена од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде (ИАСБ), чији је превод утврдило и објавило Министарство надлежно за послове финансија.
- Финансијски извештаји су приказани у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Сл.гласник РС", бр. 89/2020). Овим правилником дефинисани су обрасци финансијских извештаја и садржина позиција у обрасцима, као и минимум садржаја Напомена уз те извештаје.

Друштво је у састављању приложених финансијских извештаја применило Рачуноводствене политике обелодањене у даљем тексту Напомене 3, које су засноване на важећим рачуноводственим и пореским прописима Републике Србије. Ове политике су конзистентно примењене на све приказане године.

2.2. Упоредни подаци

Упоредни подаци, односно почетна стања, приказана у консолидованим финансијским извештајима представљају податке из консолидованих финансијских извештаја за 2022. годину.

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.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2023.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

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

	31.12.2023.	31.12.2022.
ЕУР	117.1737	117.3224
УСД	105.8671	110.1515
РУБ	1.1764	1.5292

2.4. Примена претпоставке сталности пословања

Финансијски извештаји састављени су у складу са начелом сталности пословања, који подразумева да ће Друштво бити у могућности да настави пословање у догледној будућности.

14.01.2021. године истекао је петогодишњи рок за спровођење УППР, након чега су остале мере прописане Законом и измиривање потраживања у складу са динамиком УППР. Обавештење о истеку рока за спровођење Унапред припремљеног плана реорганизације оглашено је на сајту АПР 26.01.2021.године.

Друштво је у 2023.години неометано пословало, учврстило своју тржишну позицију и остварило позитиван пословни резултат.

Пословни приход за 2023.годину који је планиран према УППР износи 5.135.323 хиљада динара, а остварен приход у 2023.години износи 6.624.176 хиљада динара.

Друштво је у 2023.години уредно исплатило текуће, као и доспеле обавезе према мерама УППР-у и наставиће.

У 2024. години, према плану отплате доспева износ од 154.249 хиљада динара, а до дана састављања Напомена измирен је износ од 40.692 хиљаде динара.

Активности на проналажењу стратешког партнера, као мере из УППР, наставиће се и у наредном периоду.

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 2024. 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 попушта 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.

Отпис краткорочних потраживања и финансијских пласмана код којих постоји вероватноћа ненаплативости врши се индиректним отписивањем, док се у случајевима када је немогућност наплате извесна и документована, отпис у целини или делимично врши директним отписивањем. Друштво обрачунава обезвређење сумњивих потраживања од купаца ако дужници нису у могућности да изврше плаћања. У процени одговарајућег износа губитка од обезвређења за сумњива потраживања, Друштво се ослања на старост потраживања, раније искуство са отписом, бонитет купца и сл. 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 MPC 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 укакулисава 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	Концеси је, патенти и лиценце	Нематерија лна улагања у припреми	Остала нематерија лна улагања	Аванс и	Укупно
Набавна вредност						
Стање 01.01.2022.		26455		65067		91522
Набавке у току године		2324				2324
Пренос са нематеријалних улагања у припреми						
Пренос на градјевинско земљиште						
Пренос на стална средства намењена продаји						
Отпис, продаја и пренос		3875				3875
Промене по основу ревалоризације						
Стање 31.12.2022.		24904		65067		89971

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2023.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

Исправка вредности			
Стање 01.01.2022.	17531	757	18288
Обрачуната амортизација	2838	757	3595
Остала повећања (обезвређивање и др.)			
Кумулир. исправка садржана у отуђеним средствима	3875		3875
Пренос на градјевинско земљиште			
Пренос на стална средства намењена продаји			
Промене по основу ревалоризације			
Стање 31.12.2022.	16494	1514	18008
Неотписана вредност 31.12.2022.	8410	63553	71963

Набавна вредност			
Стање 01.01.2023.	24904	65067	89971
Набавке у току године	94		94
Пренос са нематеријалних улагања у припреми			
Пренос на градјевинско земљиште			
Пренос на стална средства намењена продаји			
Отпис, продаја и пренос			
Промене по основу ревалоризације		578	578
Стање 31.12.2023.	24998	65645	90643

Исправка вредности			
Стање 01.01.2023.	16494	1514	18008
Обрачуната амортизација	2301	757	3058
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		-2271	
Стање 31.12.2023.	18795	0	18795
Неотписана вредност 31.12.2023.	6203	65645	71848

Обрачуната амортизација за нематеријална улагања у 2023. години у износу од 3.058 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 2.849 хиљада у оквиру ревалоризационих резерви.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2023.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***4.2. Некретнине, постројења, опрема**

	Земљиште	Некретнине	Постројења и опрема	Остале некретнине постројења и опрема	Некретнине постројења и опрема у припреми	Улагања на туђим некретним постројењима и опреми	Аванси	Укупно
Набавна вредност								
Стање 01.01.2022.	64368	861532	925680	8	6699	23880		1882167
Набавке у току године		224	47196					47420
Пренос са некретнина, постројења и опреме у припреми								
Остала повећања								
Отпис, продаја и пренос		45	6194					6239
Пренос са сталних средстава намењених продаји								
Промене по основу ревалоризације								
Стање 31.12.2022.	64368	861711	966682	8	6699	23880		1923348
Исправка вредности								
Стање 01.01.2022.		20859	269468	8		10366		300701
Обрачуната амортизација		21610	50022			1070		72702
Остала повећања (трошак замене)								
Кумулирана исправка садржана у отуђеним средствима		11	5657					5668
Остала смањења (усклађивање и др.)			50					50
Промене по основу ревалоризације								
Стање 31.12.2022.		42458	313783	8		11436		367685
Неотписана вредност								
Неотписана вредност 31.12.2022.	64368	819253	652899		6699	12444		1555663
Набавна вредност								
Стање 01.01.2023.	64368	861711	966682	8	6699	23880		1923348
Набавке у току године		1515	33523		132488			167526
Пренос са некретнина, постројења и опреме у припреми		28466	104407		-132873			0
Остала повећања								
Отпис, продаја и пренос		99	12065					12164
Пренос са сталних средстава намењених продаји								

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2023.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

Промене по основу ревалоризације	28405	115520	-79666			64259
Стање 31.12.2023.	92773	1007113	1012881	8	6314	2142969
Исправка вредности						
Стање 01.01.2023.		42458	313783	8	11436	367685
Обрачуната амортизација		21722	53518		1072	76312
Остала повећања (трошак замене)						
Кумулирана исправка садржана у отуђеним средствима		12	6889			6901
Остала смањења (усклађивање и др.)						
Промене по основу ревалоризације		-64168	-87037			-151205
Стање 31.12.2023.		0	273375	8	12508	285891
Неотписана вредност 31.12.2023.	92773	1007113	739506	0	6314	1857078

Амортизација некретнина, постројења и опреме у 2023. години у износу од 76.312 хиљада динара призната је као расход периода и укључена у трошкове пословања у Билансу успеха.

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. Ефекти процене признати су у оквиру повећања вредности земљишта у износу од 28.405 хиљада динара, грађевинских објеката у износу од 179.687 хиљада динара и машина у износу 7.371 хиљаду динара. Услед обезвређења ранијих година, признат је приход од усклађивања вредности грађевинских објеката у износу од 4.559 хиљада динара и приход од усклађивања вредности машина у износу од 50 хиљада динара, као и обезвређење машина у износу 186 хиљада динара у Билансу успеха текуће године. За разлику су увећане ревалоризационе резерве у износу од 211.039 хиљада динара.

У току 2023.године Матично друштво је извршило набавку виљушкара, мостне дизалице, алата и ножева за стратешке машине, телескопских кљешта за подизање пакете лимова у таблама, као и рачунарске опреме. Извршена су улагања у пренамену хале – Фарбара у производну халу у којој којој је формиран погон за ласерско сечење и савијање лимова. Набављен је нови Фибер ласер и ТАНДЕМ апкант преса. Извршена је продаја оштрилице алата и уређаја за пескарење и пластифицирање који више нису у употреби у Друштву и по том основу признат је приход у Билансу успеха у износу од 546 хиљада динара. Расходовање опреме у износу од 2.519 хиљада динара односи се на основна средства која више нису употребљива и која су отписана.

У току 2023. године зависно друштво Силоин доо извршило је набавку фрижидера, клима уређаја, лаптопа, видео снимача и канцеларијског намештаја у износу од 498 хиљада динара. Повећана је вредност надстрешнице, магацинске хале и управне зграде по основу инвестиција у износу од 5.560 хиљада динара. Отписан је неупотребљив грађевински контејнер у износу од 86 хиљада динара и застарела опрема чија је вредност у књигама већ била амортизована.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2023.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

У току 2023. године зависно друштво Дахоп Утва доо извршило је набавку агрегата у износу од 4.326 хиљада динара, шкоде октавије у износу од 2.353 хиљаде динара, два резервоара у износу од 918 хиљада динара и остале набавке мање вредности у износу од 353 хиљаде динара. Није било повећања вредности улагања у туђи објекат. Извршено је расхоровање основних средстава чија је неотписана вредност призната као расхоро у Билансу успеха у износу од 26 хиљада динара. Продато је возило Опел и признат приход по том основу у Билансу успеха у износу од 24 хиљаде динара.

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

На дан биланса извршена је консолидација по основу амортизације раније набављених основних средстава у интерним односима матичног и зависних друштава у износу од 1.095 хиљада динара.

4.3. Дугорочни финансијски пласмани и дугорочна потраживања

	2023.	2022.
Учешћа у капиталу зависних правних лица	-	-
Учешћа у капиталу осталих повезаних правних лица	1	1
Остали дугорочни зајмови у земљи	-	34
Остали дугорочни финансијски пласмани	1539	1915
Укупно:	1540	1950

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

а) Учешћа у капиталу осталих правних лица

	2023.	Учешће у процентим а
Назив правног лица		
Апотекарска установа Фарма кош Ковин	1	25.00%
Укупно	1	25.00%

б) Остали дугорочни зајмови у земљи

	2023.	2022.
Остали дугорочни зајмови у земљи	-	34
Укупно	-	34

Део дугорочних зајмова који доспева у 2024. години рекласификован је на краткорочне зајмове у износу од 34 хиљаде динара.

в) Остали дугорочни финансијски пласмани

	2023.	2022.
Дугорочни стамбени кредити	1539	1915
Укупно	1539	1915

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2023.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

Део финансијских пласмана који доспева у 2024. години рекласификован је на краткорочне финансијске пласмане у износу од 359 хиљада динара.

4.4. Дугорочна активна временска разграничења

	2023.	2022.
Унапред плаћена премија осигурања	49	61
Укупно:	49	61

4.5. Залихе

	2023.	2022.
Материјал	846739	938817
Готови производи	796913	847804
Роба	42866	25969
Дати аванси у земљи	9217	10688
Дати аванси у иностранству	30397	5973
Укупно:	1726132	1829251

а) Материјал

	2023.	2022.
Сировине	768712	869682
Резервни делови	49541	43535
Алат и инвентар	28486	25600
Укупно:	846739	938817

На дан биланса извршена је консолидација на име нереализованих добитака на позицији сировина у износу од 3.166 хиљада динара и позицији ситног инвентара у износу од 203 хиљаде динара, и извршен пренос на залихе готових производа у износу 46.371 хиљаде динара по основу интерно продатих производа који су на дан биланса завршили на позицији материјала.

Матично друштво је утрошило раније обезвређене залихе материјала и признало по том основу у Билансу успеха пословни приход у износу од 5 хиљада динара.

б) Готови производи и недовршена производња

Залихе готових производа и недовршене производње износе 796.913 хиљада динара и у себи садрже повећање од 52.369 хиљада динара настало је по основу преноса залиха материјала у износу од 46.371 хиљаде динара и залиха робе у износу од 5.998 хиљада динара које су на дан биланса остале на стању, а односе се на интерно продате производе матичног и зависних друштава. У односу на претходни датум биланса, дошло је до повећања њихове вредности у износу од 17.296 хиљада динара и оно је признато у Билансу успеха као повећање пословних прихода.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2023.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***в) Роба**

	2023.	2022.
Роба у промету на велико	39291	22853
Роба у промету на мало	3575	3116
Роба на путу	-	-
Укупно:	42866	25969

На дан биланса извршена је консолидација на име нереализованих добитака садржаних у залихама робе на позицији робе у промету на велико у износу од 404 хиљаде динара и на позицији робе у промету на мало у износу од 1.793 хиљаде динара и извршен пренос на залихе готових производа у износу 5.998 хиљада динара по основу интерно продатих производа који су на дан биланса завршили на позицији залиха робе.

Матично друштво је укинуло обезвређење залиха формирано ранијих година у износу од 43 хиљаде динара, по основу продаје залиха робе. Укидање исправке вредности залиха исказано је у Билансу успеха у оквиру пословних прихода. Извршено је ново обезвређење залиха робе у износу од 50 хиљада динара и признато у Билансу успеха у оквиру пословних расхода.

г) Дати аванси

	2023.	2022.
Дати аванси за залихе и услуге у земљи	9217	10688
Дати аванси за робу и услуге у иностранству	30397	5973
Укупно:	39614	16661

На дан сачињавања биланса група је извршила исправку вредности датих аванса у износу од 144 хиљаде динара и признала овај износ као расход од обезвређења вредности имовине у Билансу успеха. На дан сачињавања биланса група је угасила раније формирану исправку вредности датих аванса у земљи и иностранству у износу од 408 хиљада динара и признала овај износ као приход од усклађивања вредности имовине.

На дан сачињавања биланса друштво је усагласило дате авансе у земљи у износу од 8.304 хиљаде динара, а није усагласило дате авансе у земљи у износу од 913 хиљада динара.

На дан сачињавања биланса друштво је усагласило дате авансе у иностранству у износу од 30.135 хиљада динара, а није усагласило дате авансе у иностранству у износу од 262 хиљаде динара.

4.6. Потраживања

	2023.	2022
Потраживања по основу продаје у земљи	710530	877960
Потраживања по основу продаје у иностранству	350887	253238
Укупно:	1061417	1131198

Консолидацијом међусобних потраживања и обавеза матичног друштва и зависних лица са потраживања је консолидован износ од 35.797 хиљада динара.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2023.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

На датум сачињавања биланса процена руководства Друштва је да су потраживања у износу од 2.678 хиљада динара ненаплатива тако да је извршено њихово обезвређење. Износ обезвређење ових потраживања признат је у Билансу успеха у оквиру расхода од усклађивања вредности финансијске имовине. По основу наплаћених потраживања укинута је раније формирана исправка вредности потраживања и признат приход у Билансу успеха у износу од 1.125 хиљада динара. Извршен је отпис застарелог потраживања и признат расход у износу од 2 хиљаде динара у Билансу успеха.

Промене на исправци вредности потраживања односе се на следеће:

	2023.	2022.
Стање на почетку периода	79789	82109
Нова обезвређење у току периода по основу процене ненаплативости	2678	7275
Наплаћених потраживања која су претходно обезвређена	1125	52
Отписана потраживања	474	9545
Курсне разлике	-19	2
Стање на крају периода	80849	79789

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 31.12.2023. године усаглашено потраживање износе 690.448 хиљада динара, а са којима није усаглашено потраживање износе 20.082 хиљаде динара. Потраживања од купаца у иностранству са којима је на дан 31.12.2023. године усаглашено потраживање износе 338.044 хиљада динара, а са којима није усаглашено потраживање износе 12.843 хиљаде динара.

4.7. Остала краткорочна потраживања

	2023.	2022.
Потраживања од запослених	2477	2058
Потраживања од државних органа	2276	1920
Потраживања за више плаћен порез на добит	53202	67527
Потраживања по основу преплаћених пореза	37	30
Потраживања за боловања	168	917
Разграничени порез на додату вредност	1537	1884
Потраживања за више плаћен порез на додату вредност	104242	67995
Укупно:	163939	142331

4.8. Краткорочни финансијски пласмани

	2023.	2022.
Део дугорочних финансијских пласмана који доспева до једне године	431	380
Део дугорочних зајмова који доспева до једне године	728	419
Краткорочно орочена девизна средства	-	234645
Укупно:	1159	235444

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2023.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***Промене на краткорочним пласманима односе се на следеће:**

	2023.	2022.
Стање на почетку периода	235444	567
Новоодобрени кредити	295601	832
Повећања по основу дела дугорочних пласмана који доспева до годину дана	393	415
Отплате	(530314)	(1015)
Остала повећања/смањења	35	234645
Стање на крају периода	1159	235444

4.9. Готовина и готовински еквиваленти

	2023.	2022.
Текући (пословни) рачуни	520790	194408
Благајна	17	12
Девизни рачун	392111	250674
Издвојена новчана средства	4845	1500
Новчана средства код банака	-	33
Укупно:	917763	446627

4.10. Краткорочна активна временска разграничења

	2023.	2022.
Остала активна временска разграничења	1785	1329
Укупно:	1785	1329

4.11. Капитал

	2023.	2022.
Основни капитал	384846	384846
Остали капитал	2683	2683
Емисиона премија	73698	73698
Резерве	168950	146512
Ревалоризационе резерве	798232	619488
Актуарски добици и губици по основу отпремнина	-3171	-5635
Нераспоређена добит	2577031	2476418
Укупно:	4002268	3698009

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2023.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***а) Основни капитал**

Основни капитал Друштва састоји се од акцијског капитала у износу од 384.846 хиљада динара. Укупан одобрени број обичних акција износи 149.165 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.

б) Резерве

Промене на резервама односе се на следеће:

	Законске резерве	Статутарне резерве	Укупно
Стање 01.01.2022.	102708		102708
Пренос из добити	43804		43804
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 31.12.2022.	146512		146512
Стање 01.01.2023.	146512		146512
Пренос из добити	22438		22438
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 31.12.2023.	168950		168950

в) Ревалоризационе резерве

Промене на ревалоризационим резервама односе се на следеће:

	2023.	2022.
Стање на почетку периода	619488	619768
Повећања фер вредности:		
- нем. улаг., земљиште, објекти, постројења и опреме	213888	-
Смањење по основу ревалоризације	32083	-
Пренос у нераспоређену добит:		
- по основу отуђеног средства	3061	280
Стање на крају периода	798232	619488

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2023.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

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 у износу од 213.888 хиљада признати су у оквиру повећања ревалоризационих резерви.

Ефекти процене земљишта у закупу признати су у оквиру повећања ревалоризационих резерви у износу од 2.849 хиљада динара. Ефекти процене земљишта у власништву признати су у оквиру повећања вредности земљишта у износу од 28.405 хиљада динара, грађевинских објеката у износу од 179.687 хиљада динара и машина у износу 7.371 хиљада динара. Услед обезвређења ранијих година, признат је приход од усклађивања вредности грађевинских објеката у износу од 4.559 хиљада динара и приход од усклађивања вредности машина у износу од 50 хиљада динара, као и обезвређење машина у износу 186 хиљада динара у Билансу успеха текуће године. За разлику су увећане ревалоризационе резерве у износу од 213.888 хиљада динара. Обрачуном утврђене стопе пореза на добит од 15% на вредност повећања ревалоризационих резерви у износу од 213.888 хиљада динара, услед ревалоризације у 2023. години, утврђен је износ од 32.083 хиљаде динара који смањује износ ревалоризационих резерви.

По основу отписа и продаје машина, извршено је укидање ревалоризационих резерви у корист нераспоређене добити ранијих година у износу од 3.061 хиљаде динара.

г) Актуарски добици и губици по основу отпремнина

	2023	2022.
Стање на почетку периода	-5635	-1666
Повећања	-	-3969
Смањење	2464	
Стање на крају периода	-3171	-5635

Актуарска процена извршена је у складу са захтевима МРС 19 "Накнаде запосленима". Наведено 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 добитак у износу од 2.463 хиљаде динара.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2023.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

д) Нераспоређена добит

Промене на нераспоређеној добити односе се на следеће:

	2023.	2022.
Стање на почетку периода	2476418	2065774
Добит за текућу годину	110162	442272
Пренос у резерве	22438	43804
Пренос са ревалоризационих резерви		
- по основу отуђеног средства	3060	281
- по основу резервисања за отпремнине запослених	-	-
Остала повећања	15949	12457
Стање на крају периода	2577031	2476418

Консолидацијом нереализованих интерних добитака и губитака, на добитку текуће године консолидован је износ од 4.472 хиљаде динара.

По основу продаје основних средстава извршен је пренос са ревалоризационих резерви на нераспоређену добит ранијих година у износу од 3.060 хиљада динара.

4.12. Дугорочна резервисања

	2023.	2022.
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	14996	17271
Укупно:	14996	17271

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

	2023	2022.
Стање на почетку периода	17271	10977
Додатна резервисања	48	6757
Укидање резервисања	1118	-
Исплата отпремнина	1205	463
Стање на крају периода	14996	17271

Основне актуарске претпоставке које су употребљаване су:

	2023.	2022.
Дисконтна стопа	6.50%	8.15%
Очекивано повећање зарада	8.00%	11.6%
Очекивања флукуација запослених/ стопа смртности / оболевања	9.00%	9.00%

Резервисања за отпремнине запослених приликом одласка у пензију обрачуната 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 отпремнине по основу редовне пензије запослених, на датум биланса, извршено је умањење резервисања у износу од 1.118 хиљада динара. Признати су расходи по основу дугорочног резервисања на име трошкова камате и трошкова текућег рада у износу од 2.459 хиљада динара у Билансу успеха. На основу актуарског обрачуна за текућу годину утврђени су актуарски добици који се признају преко капитала у осталом свеобухватном резултату у износу од 2.463 хиљаде динара.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2023.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***4.13. Дугорочне обавезе**

Дугорочни кредити у земљи

Остале дугорочне обавезе

Укупно:

	2023.	2022.
Дугорочни кредити у земљи	107810	205717
Остале дугорочне обавезе	994	3049
Укупно:	108804	208766

Дугорочне обавезе на дан 31.12.2023. године односе се на обавезе према повериоцима које су утврђене мерама Унапред припремљеним планом реорганизације и нови кредит од Уникредит банке.

а) Дугорочни кредити

Назив кредитора	Валута	Доспеће	Каматна стопа	Износ у ЕУР	2023.	2022.
Уникредит банка	ЕУР	2026.год.	-	338	39578	-
КЛАСА А ИНТЕСА	ЕУР	2025.год.	3Меурибор+3.5%	449	52648	158145
КЛАСА А СОЦИЕТЕ	ЕУР	2025.год.	3Меурибор+3.5%	97	11381	30931
КЛАСА Д ОПЦИЈА I	ЕУР	2025.год.	3Меурибор	21	2491	14929
КЛАСА Д ОПЦИЈА II	ЕУР	2021.год	3Меурибор	-	-	-
КЛАСА Д ОПЦИЈА III	ЕУР	2019.год.	3Меурибор	-	-	-
КЛАСА Е	РСД	2025.год.	-	-	1712	1712
Укупно					107810	205717

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.

Промене на дугорочним кредитима односе се на следеће:

	Банца интеса	Социете генерале банка	Класа Д опција I	Уникредит банка	Класа Е	Укупно
Стање на почетку периода	158145	30931	14929	-	1712	205717
Валутна клаузула	-201	-40	-19	-19		-279
Нови кредит				71261		71261
Отплата				-7917		-7917
Пренос на кратк. обавезе	-105296	-19510	-12419	-23747		-
Стање на крају периода	52648	11381	2491	39578	1712	107810

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2023.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

На дан 31.12.2023. године извршено је курсирање дугорочних обавеза према средњем курсу НБС на дан 31.12.2023. године и пренос обавеза класе А у износу од 124.806 хиљада динара, класе Д опција I у износу од 12.419 хиљада динара на краткорочне обавезе које доспевају у 2024. години за исплату. У 2023. години Уникредит банка је одобрила дугорочни кредит на период од три године. Део кредита је плаћен током 2023. године, а део који доспева у 2024. години је пренет, на дан биланса, на краткорочне кредите у износу од 23.747 хиљада динара. Обелодањивања везана за обезбеђење дугорочних обавеза дата су у оквиру тачке 10. напомена.

б) Остале дугорочне обавезе

	2023.	2022.
Дугорочне обавезе за камате на кредите Банца интеса	835	2509
Дугорочне обавезе за камате на кредите ОТП банка	159	540
Укупно:	994	3049

Део одложених камата на кредите, према одобреном мораторијуму, који доспева за плаћање у 2024. години пренет је на краткорочне обавезе у оквиру групе 46, обавезе према Банца интеса у износу од 1.670 хиљада динара, а обавезе према ОТП банка у износу од 381 хиљаду динара.

4.14. Дугорочни одложени приходи и примљене донације

	2023.	2022.
Остале краткорочне финансијске обавезе	16716	18961
Укупно:	16716	18961

4.15. Краткорочне финансијске обавезе

	2023.	2022.
Остале краткорочне финансијске обавезе	177997	149602
Укупно:	177997	149602

На дан 31.12.2023. године извршен је пренос обавеза класе А у износу од 124.806 хиљада динара, класе Д опција I у износу од 12.419 хиљада динара и кредита добијеног од Уникредит банке у износу од 23.747 хиљада динара на краткорочне обавезе које доспевају у 2024. години за исплату. Рата кредита банке Интеса и ОТП банке, која се односи на децембар месец 2023. године исплаћена је у јануару 2024. године у износу од 10.401 хиљада динара. 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 1 хиљаде динара. Приход од отписа обавеза признат је у Билансу успеха.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2023.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

Промене на краткорочним кредитима односе се на следеће:

	2023.	ЕУР
Стање на почетку периода	149602	1275
Пренос у дугорочне мораторијум	-	-
Остала смањења -отпис обавеза	-1	-
Валутна клаузула	-96	-
Отплате	-132481	1130
Доноси са дугорочних обавеза	160973	1374
Стање на крају периода	177997	1519

Краткорочне финансијске обавезе у износу од 177.997 хиљада динара се односе на део дугорочних обавеза који доспева на плаћање у 2024. години.

4.16. Примљени аванси

	2023.	2022.
Примљени аванси, депозити и кауције зависна правна лица	-	-
Примљени аванси, депозити и кауције повезана правна лица	-	-
Примљени аванси, депозити и кауције у земљи	13957	49525
Примљени аванси, депозити и кауције у иностранству	16546	34818
Укупно:	30503	84343

На дан биланса извршен је отпис примљених аванса у земљи у износу од 89 хиљада динара и примљених аванса из иностранства у износу од 27 хиљада динара и признат је приход од отписа застарелих обавеза у износу од 116 хиљада динара у Билансу успеха. 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 примљених домаћих аванса у износу од 12.768 хиљада динара, што представља 91.48% од укупно исказаних. Извршено је усаглашавање примљених ино аванса у износу 16.173 хиљаде динара, а није усаглашен износ од 373 хиљаде динара.

4.17. Обавезе из пословања

	2023.	2022.
Добављачи - матична и зависна правна лица	-	-
Добављачи - остала повезана правна лица	829	-
Добављачи у земљи	1250841	1028401
Добављачи у иностранству	13533	28669
Укупно:	1265203	1057070

Консолидацијом на дан биланса Група је извршила умањење обавеза према добављачима у износу од 35.629 хиљада динара и обавеза према добављачима за нефактурисану робу у износу од 168 хиљада динара, по основу интерних односа матичног и зависних друштава.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2023.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

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 према добављачима у земљи у износу од 1.251.542 хиљаде динара, што представља 99.99% од укупно исказаних. Под датумом биланса извршено је усаглашавање ино обавеза у износу од 13.479 хиљада динара.

4.18. Остале краткорочне обавезе

	2023.	2022.
Обавезе по основу зарада	23380	26886
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	3528	3487
Обавезе према запосленима	2	-
Обавезе према члановима извршног и надзорног одбора	554	1383
Обавезе за привремене и повремене послове	77	-
Остале обавезе	78	71
Укупно:	27619	31827

Обавезе по основу зарада у износу од 23.380 хиљада динара односе се на обрачунате а неисплаћене зараде запосленима за други део децембра 2023. године, које су исплаћене у јануару 2024. године.

Део одложених камата на кредите, према одобреном мораторијуму, који доспева за плаћање у 2024. години пренет је на краткорочне обавезе у оквиру групе 46, обавезе према Банца интеса у износу од 2.882 хиљаде динара, и обавезе према ОТП банка у износу од 622 хиљаде динара и обавезе према Халк банка у износу од 24 хиљаде динара.

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

	2023.	2022.
Разграничене обавезе за порез на додату вредност	4260	5819
Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	1488	2690
Укупно:	5748	8509

4.20. Обавезе по основу пореза на добит

	2023.	2022.
Обавезе за порез на добит	-	13557
Укупно:	-	13557

На дан биланса утврђена је обавеза пореза на добит у износу од 23.211 хиљада динара. Плаћене аконтације пореза на добит, у већем износу од утврђене коначне обавезе за 2023. годину, прекњижене су на потраживања по основу преплаћеног пореза на добит у износу од 53.202 хиљаде динара.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2023.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***4.21. Одложена пореска средства и обавезе**

Одложене пореске обавезе утврђене су на следећи начин:

	2023.	2022.
Одложени порез по основу опорезиве привремене разлике између књиговодствене вредности сталних средстава и њихове пореске основице	1843332	1571146
Садашња књиговодствена вредност сталних средстава	809085	699523
Неотписана пореска вредност сталних средстава	1034247	871623
Привремене пореске разлике	15.00%	15.00%
Пореска стопа	155137	130743
1. Одложене пореске обавезе	2281	-
2. Одложена пореска средства	32084	2841
Ревалоризационе резерве	-	220
Порески кредит по основу улагања у основна средства	-	-
Губици ранијих година	16	16
Обезвређење материјала и робе	16	15
Неисплаћене јавне дажбине и исплате запосленима	2249	2590
Отпремнине за одлазак у пензију	152856	127902
1. Одложене пореске обавезе		

Утврђене пореске разлике у износу од 7.129 хиљада динара терете одложене пореске приходе периода.

Промена на одложеним пореским обавезама односе се на следеће:

	2023	2022.
Стање на почетку периода	127902	131742
Повећања по основу утврђеног одложеног пореза у 2023. години	25069	404
Смањење по основу утврђеног одложеног пореза у 2023. години	115	4244
Стање на крају периода	152856	127902

5. БИЛАНС УСПЕХА**5.1. Пословни приходи**

	2023.	2022.
Приходи од продаје робе	688357	1045943
Приходи од продаје производа	6611899	8391858
Приходи од активирања учинака	15476	1509
Повећање вредности залиха	17296	-
Смањење вредности залиха учинака	-	2949
Остали пословни приходи	4220	3654
Приходи од усклађивања вредности имовине	5065	3021
Укупно:	7342313	9443036

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2023.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***а) Приходи од продаје робе**

	2023.	2022.
Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	-	-
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	592675	944203
Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	95682	101740
Укупно:	688357	1045943

б) Приходи од продаје производа и услуга

	2023.	2022.
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	-	-
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	3345451	4233835
Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	3266448	4158023
Укупно:	6611899	8391858

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

	2023.	2022.
Приходе од продаје на домаћем тржишту	3938126	5178038
Приходе од продаје на иностраном тржишту	3362130	4259763
Укупно:	7300256	9437801

Поступком консолидације прихода остварених у међусобним односима матичног и зависних предузећа консолидовани су приходи од продаје робе у износу од 16.274 хиљаде динара и приходи од продаје производа у износу од 995.547 хиљада динара.

в) Приходи од активирања учинака и робе односе се на:

	2023.	2022.
Приходе од активирања или потрошње производа и услуга за сопствене потребе	15476	1509
Укупно:	15476	1509

г) Повећање и смањење залиха учинака

Повећање вредности залиха учинака готових производа и недовршене производње исказано је у износу од 17.296 хиљада динара. Поступком консолидације по основу продаје производа између матичног и зависних лица извршено је повећање прихода у износу од 52.369 хиљада динара, колико износи цена коштања продатих производа који су остали на залихама на дан биланса. Стање залиха недовршене производње и готових производа на датум биланса износи од 796.913 хиљада динара, а њихово почетно стање је износило 847.804 хиљаде динара.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2023.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***д) Остали пословни приходи**

	2023.	2022.
Приходе од условљених донација	4220	3654
Укупно:	4220	3654

По основу уговора о додели средстава закључених са Министарством економије и регионалног развоја, зависно друштво Силоин доо је у 2023. години примило средства за набавку репроматеријала у износу од 1.975 хиљада динара. Пошто су сви услови испуњени и не постоји претња повраћаја давања, Силоин доо је ова државна давања признао у Билансу успеха.

ђ) Приходи од усклађивања вредности имовине односе се на:

	2023.	2022.
Приходе од усклађивања вредности грађевинских објеката и машина	3850	-
Приходи од усклађивања залиха	48	834
Приходи од усклађивања аванса	1167	2187
Укупно:	5065	3021

5.2. Пословни расходи

	2023.	2022.
Набавна вредност продате робе	499782	793225
Трошкови материјала за израду	5983605	7384623
Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних примања	509008	478506
Трошкови амортизације	79367	76296
Расходи од усклађивања вредности имовине	380	464
Трошкови производних услуга	112551	144468
Трошкови дугорочних резервисања	2459	2788
Нематеријални трошкови	61484	59043
Укупно:	7248636	8939413

а) Набавне вредност продате робе

	2023.	2022.
Набавна вредност продате робе	499782	793225
Укупно:	499782	793225

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 152.225 хиљада динара.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2023.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***б) Трошкови материјала, горива и енергије**

	2023.	2022.
Трошкови материјала за израду	5779340	7254845
Трошкови горива и енергије	109608	89384
Трошкови осталог материјала (режијског)	94657	40394
Укупно:	5983605	7384623

Поступком консолидовања расхода материјала насталих по основу интерног промета Групе смањен је трошак материјала за израду у износу од 786.484 хиљаде динара и трошак режијског материјала у износу од 1.404 хиљаде динара.

в) Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних примања

	2023.	2022.
Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	408686	375258
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	61757	59959
Трошкови накнада по уговору о делу	758	1371
Трошкови накнада по уг. о повременим и привременим пословима	1278	21119
Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора	15864	14995
Остали личне расходи и накнаде	20665	5804
Укупно:	509008	478506

г) Трошкови амортизације

	2023.	2022.
Трошкови амортизације	79367	76296
Укупно:	79367	76296

У поступку консолидовања извршена је консолидација на име расхода амортизације продатих основних средстава у интерним односима матичног и зависних правних лица у износу од 1.095 хиљада динара.

д) Расходи од усклађивања вредности имовине односе се на:

	2023.	2022.
Обезвређење залиха материјала и робе	50	37
Обезвређење некретнина и опреме	186	-
Обезвређење датих аванса	144	427
Укупно:	380	464

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2023.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***ђ) Трошкови производних услуга**

	2023.	2022.
Трошкове услуга на изради учинака	17605	16847
Трошкове транспортних услуга	66648	87226
Трошкове услуга одржавања	21132	32757
Трошкове закупнина	73	72
Трошкове осталих услуга	7093	7566
Укупно:	112551	144468

Приликом израде консолидованог финансијског извештаја трошкови производних услуга умањени су за 13.772 хиљаде динара на име интерних услуга које су вршене међу друштвима која улазе у консолидацију, и то: трошкови на изради производних учинака 12.086 хиљада динара и трошкови закупа у износу 1.686 хиљада динара.

е) Трошкови дугорочних резервисања

	2023.	2022.
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	2459	2788
Укупно:	2459	2788

ж) Нематеријални трошкови односе се на:

	2023.	2022.
Трошкове непроизводних услуга	29365	29147
Трошкове репрезентације	7582	6079
Трошкове премија осигурања	9094	7697
Трошкове платног промета	6415	7690
Трошкове чланарина	2084	1767
Трошкове пореза	4791	4915
Остале нематеријалне трошкове	2153	1748
Укупно:	61484	59043

5.3. Финансијски приходи

	2023.	2022.
Приходи од камата	21610	2648
Позитивне курсне разлике	1196	2389
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	353	932
Укупно:	23159	5969

5.4. Финансијски расходи

	2023.	2022.
Расходи камата	19007	13987
Негативне курсне разлике	6707	12536
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	1	43
Укупно:	25715	26566

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2023.

(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)

5.5. Приходи од усклађивања вредности финансијске имовине односе се на:

	2023.	2022.
Приходе од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана	1125	49
Укупно:	1125	49

5.6. Расходи од усклађивања вредности финансијске имовине односе се на:

	2023.	2022.
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана	2678	7275
Укупно:	2678	7275

5.7. Остали приходи

	2023.	2022.
Добитке од продаје нематеријалних улагања, накретнина, постројења и опреме	569	84
Приходи од укидања резервисања за отпремнину	1138	-
Вишкове	1	3
Приходи по основу наплате штете	167	220
Приходи од отписа обавезе	132	232
Остале непоменуте приходе	39085	49270
Укупно:	41092	49809

5.8. Остали расходи

	2023.	2022.
Губитке по основу расходања и продаје нематеријалних улагања, накретнина, постројења и опреме	2633	573
Мањкови	63	1586
Расходе по основу директних отписа потраживања	50	1
Расходи по основу отписа материјала и робе	77	43
Остале непоменуте расходе	1593	1840
Укупно:	4416	4043

5.9. Порез на добитак

	2023.	2022.
Порески расход периода		
Порез на добит за годину	23211	83134
Корекције претходних година	-	-
Укупно порески расход периода	23211	83134
Одложени порез		
Одложени порески расходи	-	-
Одложени порески приходи	7129	3840
Укупно одложени порез	7129	3840
Укупно порез на добитак	16082	79294

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2023.

(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)

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.

	2023.	2022.
Добитак/губитак који припада акционарима	110162110.26	442274852.46
Пондерисани просечни број обичних акција у оптицају	149165	149165
Основна зарада по акцији	739	2965

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. Уставни суд је одбио жалбу.

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 Силоси а.д. Ковин за раскид уговора о дугорочном закупу. Поступак је у току пред Привредним судом у Панчеву. У овом предмету је поднета жалба РГЗ Београд на решење катастра Ковин.

4. ЕКОГРАДЊА-ПРОЈЕКТ С.Г.КОВИН, Тужени Женски кошаркашки клуб Ковин, Утва Силоси а.д. Ковин и Водопривредно друштво Тамиш Дунав доо Панчево. Тужбени захтев се односи на утврђење дискриминације.

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

- ЗАВАРИВАЧ АД ВРАЊЕ У СТЕЧАЈУ ради наплате 1.842.861,16 динара са законском затезном каматом.
- ИНТЕР МОСТ АД БЕОГРАД У СТЕЧАЈУ РАДИ НАПЛАТЕ 1.574.267,92 ДИНАРА (ГЛАВНИ ДУГ) СА КАМАТОМ. Стечајни поступак још увек траје.
- Застава Метал Ресавица у стечају, на износ главнице 1.006.107,38 динара са каматом. У овом предмету је формирана стечајна маса.
- ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ, ТРГОВИНУ И УСЛУГЕ ТОБЛЕР-СКЕЛЕ ДОО БЕОГРАД-У СТЕЧАЈУ 1.987.212,82 динара (по основу главног дуга износ од 1.954.310,14 динара и 32.902,68 динара на име обрачунате камате до дана отварања поступка стечаја 06.07.2021. године). Стечајни поступак је у току.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2023.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***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 .
2. Пред привредним судом у Нишу води се поступак ради дуга од 193.549,00 динара по тужби извршног повериоца. Сада тужиоца, Марко Радусиновић ПР организовање превоза железничким, друмским, поморским или ваздушним путевима ЛОНГ ЛИНЕ Нови Сад, против извршног дужника Дахоп Утва доо Алексинац, сада туженог.

ЗАВИСНО ДРУШТВО СИЛОИН ДОО КОВИН

1. Поднета стечајна пријава која је усвојена. ЈУГОВО СОМПАНИ 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 д.о.о. Алексинац и Силоин д.о.о. Ковин, чији је Утва Силоси а.д. 100% власник. Повезано правно лице друштва је Сузана Арко ПР Харизма 013 Ковин, са којим је друштво током текуће године имало пословне трансакције.

Трансакције са повезаним лицима односе се на следеће:

•Продаја робе и услуга

Продаја робе:

- зависна правна лица
- повезана правна лица

Продаја производа и услуга:

- зависна правна лица
- повезана правна лица

Укупно

Приходи од производа и услуга према повезаним лицима у износу од 43 хиљаде динара односе се на повезано друштво Сузана Арко ПР Харизма 013 Ковин.

Поступком консолидације прихода остварених у међусобним односима матичног и зависних предузећа консолидовани су приходи од продаје робе у износу од 16.274 хиљаде динара и приходи од продаје производа у износу од 995.547 хиљада динара.

•Набавка робе и услуга

Набавка материјала и робе:

- зависна правна лица
- повезана правна лица

Набавке услуга:

- зависна правна лица
- повезана правна лица

Укупно

2023.
-
-
-
-
-
43
43
-
-
-
19469
19469

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2023.

(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)

Набавка услуга у износу од 19.469 хиљада динара односи се на повезано друштво Сузана Арко ПР Харизма 013 Ковин.

У консолидованим финансијским извештајима, по основу међусобних трансакција матичног и зависних лица консолидовани су пословни расходи у износу од 954.980 хиљада динара.

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

	2023	2022
Потраживања од повезаних лица		
- зависна правна лица	-	-
- повезана правна лица	-	-
Укупно	-	-
Обавезе према повезаним лицима		
- зависна правна лица	-	-
- повезана правна лица	829	354
Укупно	829	354

Обавезе према повезаним лицима у износу од 829 хиљада динара односе се на повезано друштво Сузана Арко ПР Харизма 013 Ковин.

У консолидованим финансијским извештајима, по основу међусобних трансакција матичног и зависних лица консолидована су потраживања и обавезе у износу од 35.797 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 непредвидивости финансијскоих тржишта.

1.Тржишни ризик

Приликом анализе утицаја тржишта на финансијске инструменте, Група сагледава постојање ризика од промене курса страних валута (валутни ризик), ризика од промена

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2023.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

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 страниј валути и/или са валутном клаузулом.

У мери у којој је то могуће, Група минимизира девизни ризик кроз минимизирање отворене девизне позиције.

	Имовина		Обавезе	
	2022	2023	2022	2023
	у 000 РСД			
ЕУР	6,343	6,600	3,625	2,720
УСД	3	1	-	-
ЦХФ	-	-	-	-
	6,346	6,601	3,625	2,720

	2022		2023	
	10%	-10%	10%	-10%
	у 000 РСД			
ЕУР	(272)	272	(388)	388
УСД	(0)	0	(0)	0
	(272)	272	(388)	388

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 каматносна средства (укључују инвестиције) и каматносне обавезе доспевају за наплату у различито време или у различитим износима.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2023.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

	у 000 РСД	
	2022	2023
Финансијска средства		
Некаматносна	1,655,849	2,038,881
Каматносна (фиксна камата)	235,444	1,159
Каматносна (варијабилна камат)	-	-
	<u>1,891,293</u>	<u>2,040,040</u>
	<u>1,891,293</u>	<u>2,040,040</u>
Финансијске обавезе		
Некаматносна	1,172,886	1,323,325
Каматносна (фиксна камата)	-	-
Каматносна (варијабилна камат)	358,368	286,801
	<u>1,531,254</u>	<u>1,610,126</u>
	<u>1,531,254</u>	<u>1,610,126</u>

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

	у 000 РСД			
	2022		2023	
	1%	-1%	1%	-1%
Финансијска средства	-	-	-	-
Финансијске обавезе	(3,584)	3,584	(2,868)	2,868
	<u>(3,584)</u>	<u>3,584</u>	<u>(2,868)</u>	<u>2,868</u>
	<u>(3,584)</u>	<u>3,584</u>	<u>(2,868)</u>	<u>2,868</u>

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	917,763	
Потраживања по основу продаје	1,061,417	
Остала потраживања	163,939	
Краткорочни финансијски пласмани	1,159	
Остали дугорочни фин. Пласмани	0	1,589
Остала АВР	1,834	
Укупно	2,146,112	1,589
Краткорочне финансијске обавезе	177,997	
Обавезе из пословања	1,265,203	
Дугорочне обавезе		108,804
Остале обавезе	233,442	14,996
Укупно	1,676,642	123,800

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 31.12.2023. године Група располаже готовином и готовинским еквивалентима у укупном износу од хиљаде РСД 917.763.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2023.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***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	
	2022	2023
Укупна задуженост	358,368	286,801
Готовина и готовински еквивалент	446,627	917,763
Нето задуженост	(88,259)	(630,962)
Капитал	3,084,156	3,207,207
Укупан капитал	2,995,897	2,576,245
Показатељ задужености	-2.95%	-24.49%

9. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАНА БИЛАНСА

Након извештајног периода и даље су присутни поремећаји на тржишту сировина и репроматеријала, непредвидивост промене цена као и пооштравање монетарних услова и инфлаторни притисак, који утичу на отежано планирање пословања.

И у овом извештајном периоду настављен је тренд нестабилних цена челика на светским берзама. Ниво тражње за производима Друштва је условљен свеопштом кризом, значајно смањеним инвестиционим и инфраструктурним улагањима, као и смањењем производње на свим нивоима.

Најзначајнији добављач за Друштво у 2023. години је железара HBIS GROUP Serbia Iron&Steel d.o.o. која је у оквиру предстојеће успостављања дугорочне стратегије декарбонизације и обавезе о поседовању CBAM сертификата и достављања Извештаја које српске компаније шаљу својим партнерима у Европској унији о количини укупно уграђених емисија угљеника у производе који се извозе, доставила Друштву Извештај за CBAM.

Очекивања су да ће овај добављач наставити сарадњу и снабдевање Друштва репроматеријалом као и до сада, што је посебно битно због близине овог стратешког добављача седишту Друштва.

Менаџмент Друштва настоји да пословање Друштва прилагоди реалним околностима и одржи пословне активности и испоштује потребе сталних купаца и обезбеди нове купце,

користећи све маневарске просторе за одржавање и унапређивање пословања.

Друштво је посебно водило рачуна о унапређивању безбедности и здравља на раду и заштити животне средине и функције контроле производа.

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 31.12.2023.године износи ЕУР 1.422.837,51) дата су следећа средства обезбеђења:

- а) хипотека 1. реда на непокретности (објектима) евидентирана у РГЗ -Катастар Ковин чија је књиговодствена вредност РСД 525.196.260,93
- б) залога на опреми: машина за цеви, равналица и слитер, .Зл.бр. 22022/2009 чија је књиговодствена вредност РСД 449.000.000,00
- 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 5.990.895,14 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 ОТП Банка Србија а.д. Нови Сад у вредности од ЕУР 2.000.000 (преостали дуг на 31.12.2023.године износи ЕУР 188.487,18) и краткорочног кредита код ОТП Банка Србија а.д.. Нови Сад одобреног на износ ЕУР 750.000,00 (дуг на 31.12.2023. године износи 89.024,59 ЕУР) дата су следећа обезбеђења:

- а) хипотека 1. реда на непокретности (објектима) евидентирана у РГЗ -Катастар Ковин чија је књиговодствена вредност РСД 195.161.131,00
- 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 31.12.2023.године износи ЕУР 57.699,04) 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

IV) По основу вишенаменске револвинг линије одобрене од стране Уникредит Банк Србија АД Београд 2023. године у износу од ЕУР 2.000.000,00 дата су следећа средства обезбеђења:

- а) 5 бланко сопствених меница привредног друштва Утва Силоси ад Ковин
- б) 5 бланко сопствених меница Јемца привредног друштва Силоин ДОО Ковин
- в) 5 бланко сопствених меница Јемца привредног друштва Дахоп Утва ДОО Алексинац

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2023.

(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)

V) По основу одобреног дугорочног кредита од стране Уникредит Банк Србија ад Београд од 10.08.2023. године у износу од 608.000,00 ЕУР дата су следећа средства обезбеђења:

- а) јемство привредног друштва Дахоп Утва д.о.о. Алексинац
- б) 10 бланко сопствених меница привредног друштва Дахоп Утва д.о.о. Алексинац
- б) јемство привредног друштва Силоин д.о.о. Ковин
- г) 10 бланко сопствених меница привредног друштва Силоин д.о.о. Ковин
- д) 10 бланко сопствених меница привредног друштва Утва Силоси ад Ковин
- ђ) залога на машинама ласер и преса у власништву Утва Силоси ад Ковин

VI) По основу вишенаменског оквирног лимита одобреног од стране Ерсте Банк АД Нови Сад 14.03.2023. године у износу од ЕУР 1.500.000,00 дата су следећа средства обезбеђења:

- а) 13 бланко сопствених меница привредног друштва Утва Силоси ад Ковин
- б) 13 бланко сопствених меница Јемца привредног друштва Силоин ДОО Ковин
- в) 13 бланко сопствених меница Јемца привредног друштва Дахоп Утва ДОО Алексинац

Б) Обезбеђења за обавезе по основу издатих банкарских гаранција у корист добављача, на дан 31.12.2023.године :

I Халк Банк ад Београд царинска гаранција у износу РСД 1.500.000,00

као обезбеђење по основу издате гаранције дато је:

- а) 5. бланко сопствених меница
- б) Депозит привредног друштва Дахоп Утва доо Алексинац у износу од 1.500.000,00 РСД

II Халк Банк ад Београд, гаранција за озбиљност понуде у износу од 3.344.651,97

РСД као обезбеђење по основу издате гаранције дато је:

- а) 3. бланко сопствених меница
- б) Депозит привредног друштва Утва Силоси ад Ковин у износу од 3.344.651,97 РСД

V)Обезбеђење потраживања

а) Успостављене залогe 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 New Steel д.о.о. Београд број 6919/2010.

На дан 31.12.2023. године на складиштима Утва Силоси а.д. Ковин пописана је роба која је власништво следећих правних лица:

Статик доо Ковин	у вредности	17.653.219,74 динара
СИМ д.о.о. Нови Сад	у вредности	20.017.466,23 динара
Јединство-металоградња Севојно	у вредности	19.239.418,56 динара
Копаоник а.д. Београд	у вредности	3.516.371,02 динара
ХБИС Гроуп СЕРБИЈА Ирон Београд	у вредности	9.892.049,00 динара
Профил Ђорђевић доо Обреновац	у вредности	4.080.342,76 динара
Норт Инвест д.о.о. Нови Београд	у вредности	51.484,80 динара
Кондор доо Смедерево	у вредности	1.637.663,68 динара

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2023.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

Поступком консолидације извршено је умањење туђе робе на складиштењу у износу од 7.049 хиљада динара у вредности робе која је власништво Дахоп Утва доо Алексинац.

На дан биланса зависно друштво Силоин доо Ковин има на стању робу која је власништво Гас Интела доо Ковин у вредности од 1.864.584,16 динара.

Дате гаранције:

DATUM ODOBRENJA	BANKA	IZNOS	VALUTA	ROK	OPIS
10.05.2023	ХАЛК БАНКА	1,500,000.00	РСД	10.05.2024	ЦАРИНСКА ГАРАНЦИЈА
23.11.2023	ХАЛК БАНКА	3,344,651.97	РСД	26.02.2024	ГАРАНЦИЈА
29.12.2023	ЕРСТЕ БАНКА	300.000,00	ЕУР	31.03.2024	ГАРАНЦИЈА
29.12.2023	ЕРСТЕ БАНКА	200.000,00	ЕУР	31.03.2024	ГАРАНЦИЈА
08.09.2023	ЕРСТЕ БАНКА	1,303,636.53	РСД	19.01.2024	ГАРАНЦИЈА
20.07.2023	ЕРСТЕ БАНКА	3,419,121.25	РСД	31.10.2024	ГАРАНЦИЈА
20.07.2023	ЕРСТЕ БАНКА	6,838,242.50	РСД	06.09.2024	ГАРАНЦИЈА
28.12.2023	УНИКРЕДИТ БАНКА	1,000,000.00	ЕУР	14.12.2024	ГАРАНЦИЈА

Дате менице:

Р.БР.	БРОЈ МЕНИЦА	ПОВЕРИОЦ
1	10	ОТП БАНКА
2	14	ХАЛКБАНКА АД
3	10	ЕПС СНАБДЕВАЊЕ
4	6	БАНЦА ИНТЕСА
5	3	КОПАОНИК
6	3	ЗЛАТИБОР ГРАДЊА
7	3	СИМ ДОО НОВИ САД
8	13	ЕРСТЕ БАНКА
9	3	ЛУКОИЛ
10	20	УНИКРЕДИТ БАНКА

Примљене менице:

На дан 31.12.2023. године, Друштво поседује укупно 178 регистрованих меница, примљене од физичких и правних лица по основу обезбеђења наплате потраживања.

ЗАВИСНО ДРУШТВО ДАХОП УТВА ДОО АЛЕКСИНАЦ

Примљене менице:

На дан 31.12.2023. године, Друштво поседује укупно 10 регистрованих меница, примљених од правних лица по основу обезбеђења наплате потраживања.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2023.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***Дате менице:**

Број меница	Назив издаваоца	Седиште
6	ОТП банка	Београд
14	ЕПС снабдевање	Београд
4	Банца интеса	Београд
10	Комерцијална банка	Београд
3	Ферум профили	Београд
1	Утва Силоси	Ковин
15	Уникредит банка	Београд
13	Ерсте банка	Нови Сад

ЗАВИСНО ДРУШТВО СИЛОИН ДОО КОВИН**Примљене менице:**

На дан 31.12.2023. године, Друштво поседује укупно 15 регистрованих меница, примљених од правних лица по основу обезбеђења наплате потраживања.

Дате менице:

Број менице	Назив издаваоца	Седиште
6	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
20	Уникредит банка	Београд
13	Ерсте банка	Нови Сад

У КОВИНУ,
26.04.2024. ГОДИНЕ

Лице одговорно за састављање
финансијских извештаја

Ситанковић Ај



Законски заступник

Беоја Јовановић