

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН
Ковин, Дунавска 46

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ
УТВА СИЛОСИ АД
за 2023. годину

Ковин, април 2024. године

САДРЖАЈ ГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА

- I Редовни финансијски извештаји за 2023. годину са Напоменама
- II Извештај о ревизији за 2023. годину
- III Годишњи извештај о пословању Друштва у 2023. години
- IV Изјава лица одговорних за састављање Годишњег извештаја
- V Одлука о усвајању редовних финансијских извештаја за 2023. годину

Полуњава правно лице - предузетник

Матични број 08196575

Шифра делатности 2511

ПИБ 101406441

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДНЈУ СИЛОСА, ПРОФИЛА I ОПРЕМЕ УТВА СИЛОСИ KOVIN

Седиште KOVIN, ДУНАВСКА 46

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		1.778.522	1.499.548	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		69.570	69.405	
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	4.1	69.570	69.405	
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009		1.703.790	1.424.571	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	4.2	989.823	794.713	
023	2. Постројења и опрема	0011	4.2	707.653	623.962	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	4.2	6.314	5.896	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		5.162	5.572	

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	3.623	3.623	
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				
288	B. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		3.352.505	3.266.690	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		1.546.447	1.618.851	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	4.4.a	784.718	880.411	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	4.4.b	715.096	714.221	
13	3. Роба	0034	4.4.v	17.457	10.841	
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	4.4.g	6.693	7.785	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	4.4.g	22.483	5.593	
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		916.071	994.629	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	4.5	627.263	817.321	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040	4.5	253.011	167.927	

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	4.5	35.797	9.381	
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		127.481	116.496	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	4.6	88.785	49.611	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	4.6	38.689	66.877	
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	4.6	7	8	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		431	235.084	
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	4.7	431	439	
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	4.7		234.645	
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	4.8	761.053	300.597	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	4.9	1.022	1.033	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		5.131.027	4.766.238	
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	10	275.303	276.884	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		3.392.562	3.167.455	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	4.10.a	387.529	387.529	
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	4.10.a	73.698	73.698	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	4.10.b	143.739	128.365	
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	4.10.v	755.503	592.244	
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	4.10.g	3.171	5.635	
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		2.035.264	1.991.254	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	4.10.d	1.978.686	1.683.776	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	4.10.d	56.578	307.478	
	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		119.815	220.624	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		11.011	11.858	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	4.11	11.011	11.858	
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	4.12.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	4.12.b	994	3.049	
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	4.19	146.910	124.267	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		1.471.740	1.253.892	
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	4.13	8.384	7.782	
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	4.13	163.225	137.029	
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438	4.13	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	4.14	29.401	58.886	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442		1.237.980	1.012.985	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443	4.15	784	324	
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	4.15	1.223.850	1.012.224	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	4.15	13.346	437	
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		26.362	32.419	

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	4.16	21.389	24.776	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	4.17	4.973	7.643	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
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				
	Ъ. 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		5.131.027	4.766.238	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	10	275.303	276.884	

у Ковини
 дана 25.03. 2024. године



Законски заступник

[Handwritten 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).

Полуњава правно лице - предузетник

Матични број 08196575

Шифра делатности 2511

ПИБ 101406441

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ СИЛОСА, ПРОФИЛА I ОПРЕМЕ УТВА СИЛОСИ KOVIN

Седиште КОВИЊ, ДУНАВСКА 46

БИЛАНС УСПЕХА

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
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		6.624.177	8.418.173
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		427.521	717.470
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	5.1.a	374.592	674.976
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004	5.1.a	52.929	42.494
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		6.176.148	7.790.546
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	5.1.b	4.086.566	5.350.205
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007	5.1.b	2.089.582	2.440.341
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	5.1.v	15.391	1.509
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009	5.1.g	875	
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010	5.1.g		94.373
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011			
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	5.1.d	4.242	3.021
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		6.581.383	8.078.235
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	5.2.a	397.740	668.237
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	5.2.b	5.651.682	6.911.038
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		364.249	347.825
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	5.2.v	292.916	272.132
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	5.2.v	44.225	43.425
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	5.2.v	27.108	32.268
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	5.2.g	70.404	66.893
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	5.2.d	201	110
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	5.2.dj	55.509	51.556
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	5.2.e	2.411	345
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	5.2.z	39.187	32.231

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		42.794	339.938
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		21.616	4.485
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	5,3	20.919	2.583
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	5,3	697	1.902
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		20.455	20.010
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	5,4	18.998	13.948
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	5,4	1.457	6.062
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		1.161	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038			15.525
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЖУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	5,5	1.037	49
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЖУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	5,6	517	409
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	5,7	22.361	38.707
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	5,8	3.615	1.938
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		6.669.191	8.461.414
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		6.605.970	8.100.592
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		63.221	360.822
	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		63.221	360.822

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	13.306	56.721
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	5.9	6.663	3.377
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		56.578	307.478
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	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	379	2.061
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у Ковин
 дана 25.03.2024 године

Законски заступник

Венко Јаковљевић



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 I ОПРЕМЕ УТВА СИЛОСИ KOVIN

Седиште КОВИН, ДУНАВСКА 46

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
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001	4.10.d	56.578	307.478
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003	4.10.v	195.371	
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005	4.10.g	2.463	
	б) губици	2006			3.968
	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	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		197.834	
	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		29.306	
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023		168.528	
	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		225.106	303.510
	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			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у Ковин
 дана 25.03.2024. године

Законски заступник
Десиса 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).

Полуњава правно лице - предузетник

Матични број 08196575

Шифра делатности 2511

ПИБ 101406441

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ СИЛОСА, ПРОФИЛА I ОПРЕМЕ УТВА СИЛОСИ KOVIN

Седиште KOVIN, ДУНАВСКА 46

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

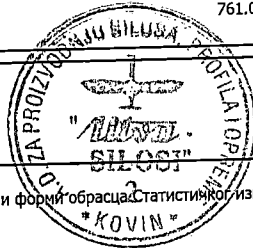
у периоду од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- 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	7.955.942	10.465.750
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	5.465.968	7.499.514
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	2.063.584	2.531.796
3. Примљене камате из пословних активности	3004		2.284
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	426.390	432.156
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	7.518.413	10.031.402
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	6.060.447	7.447.125
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	1.001.077	1.965.078
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	353.073	343.217
4. Плаћене камате у земљи	3010	20.978	14.527
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	50.160	223.792
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	6.491	16.017
8. Остали одливи из пословних активности	3014	26.187	21.646
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	437.529	434.348
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	547.673	363.511
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		100
3. Остали финансијски пласмани	3020	528.947	363.411
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	18.726	
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	454.739	642.237
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	160.887	44.656

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски гласмани	3026	293.852	597.581
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	92.934	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028		278.726
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	8.574.876	10.829.261
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	8.113.550	10.796.129
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	461.326	33.132
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	300.597	269.423
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	33	250
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	903	2.208
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	761.053	300.597

у Ковин
 дана 25.03.2024. године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08196575

Шифра делатности 2511

ПИБ 101406441

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ СИЛОСА, ПРОФИЛА I ОПРЕМЕ УТВА СИЛОСИ KOVIN

Седиште КОВИН, ДУНАВСКА 46

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

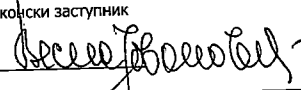
- у хиљадама динара -

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)
			2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4001	427.581	4010	2.683	4019		4028	162.597
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	162.597
4.	Нето промене у _____ години	4004	-42.735	4013		4022		4031	39.466
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4005	384.846	4014	2.683	4023		4032	202.063
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	384.846	4016	2.683	4025		4034	202.063
8.	Нето промене у _____ години	4008		4017		4026		4035	15.374
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4009	384.846	4018	2.683	4027		4036	217.437

Позиција	ОПИС	АОП	Рез. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
			6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	590.747	4046	1.723.072	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	590.747	4048	1.723.072	4057		4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	-4.138	4049	268.182	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)	4041	586.609	4050	1.991.254	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	586.609	4052	1.991.254	4061		4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	165.723	4053	44.010	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)	4045	752.332	4054	2.035.264	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
			10		11
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4073	2.906.680	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	2.906.680	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	3.167.455	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	3.167.455	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	3.392.562	4090	

у Ковин _____
 дана 25.03. 2024. године

Законски заступник


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 ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
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 издвајањем из СОУР „УТВА“ Панчево постаје самостално регистрована као ДП „Утва Силоси“ Ковин, потом се трансформише у деоничарско друштво, након чега се, сходно тада важећем Закону о предузећима, организује као акционарско друштво.

Матични број : 08196575

Регистарски број: 1160002299

Порески идентификациони број (ПИБ): 101406441

ПДВ број: 133538826

„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.

„Утва Силоси“ а.д. је оснивач Предузећа за професионалну рехабилитацију и запошљавање особа са инвалидитетом „Силоин“ д.о.о. Ковин и Друштва за обраду и превлачење метала „Дахоп Утва“ д.о.о. Алексинац и има потпуну контролу над управљањем истих. Друштво поред ових појединачних финансијских извештаја саставља и консолидоване финансијске извештаје.

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,

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

челичних конструкција. Производи хладнообликоване профиле, округле и кутијасте шавне цеви разних димензија од челичне траке 1-5 мм, израђује пужне транспортере, спирале, котуралке и вођице за клизна врата, контејнере, пружа разне врсте услуга. Поред наведеног Друштво се бави и пружањем браварско варилачких услуга и услуга сечења и конфекционирања лимова као и услуге транспорта.

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.

"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.

Појединачни финансијски извештаји за пословну 2023. годину одобрени су од стране Надзорног одбора "Утва Силоси" а.д. Ковин дана 25.03.2024. године. Одобрени финансијски извештаји могу накнадно бити измењени на основу мишљења ревизора, а у складу са важећим прописима.

2. ПРИКАЗ ПРИМЕЊЕНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Финансијски извештаји Друштва 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

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

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 ефекте, 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 финансијским извештајима представљају податке из финансијских извештаја за 2022. годину.

2.3. Прерачунавање страних валута

Валута за приказивање и функционална валута

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

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

Пословне трансакције и стање у страниј валути

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

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

	<u>31.12.2023.</u>	<u>31.12.2022.</u>
ЕУР	117.1737	117.3224
УСД	105.8671	110.1515

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 измиревање 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 34.015 хиљада динара.

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

3. ПРИКАЗ ПРИМЕЊЕНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Финансијски извештаји Друштва 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.

в) 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.

3.1. 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
- набавна 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 подручја на коме је средство смештено, што представља обавезу која је наметнута Друштву 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 је 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, које се врше према потребама Друштва. 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 Друштво 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 средстава 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 средстава већа од његове надокнадиве вредности. Надокнадива вредност је вредност већа од фер вредности средстава 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 Друштва ова средства обухватају дате стамбене кредите запосленима и остале дугорочне зајмове у земљи.

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 Друштва 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:

- неубичајено 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

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. Ванбилансна 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 Друштва, као и потраживања и обавезе по инструментима обезбеђења плаћања као што су гаранције и други облици јемства.

3.10. Капитал

а) Основни капитал

Обичне акције се класификују као капитал.

3.11. Резервисања

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

3.12. Обавезе по кредитима

Обавезе по кредитима се иницијално признају по фер вредности прилива, без насталих трансакционих трошкова. У наредним периодима обавезе по кредитима се исказују по амортизованој вредности. Разлике између оствареног прилива и износа отплата, признају се у Билансу успеха у периоду коришћења кредита применом методе ефективне каматне стопе.

Обавезе по кредитима се класификују као текуће обавезе, осим уколико доспевају на наплату у периоду дужем од годину дана од датума биланса. У том случају обавезе се класификују као дугорочне.

3.13. Обавезе из пословања

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

3.14. Текући и одложени порез

Текући порез на добит се обрачунава на датум биланса на основу важеће законске пореске регулативе Републике Србије.

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

3.15 Приходи

Приходи се исказују по фер вредности примљеног износа средстава или потраживања по основу продаје роба, производа или услуга у току уобичајеног пословног циклуса Друштва. 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.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2023. године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***4. БИЛАНС СТАЊА****4.1. Нематеријална улагања**

	Улагања у развој	Концесиј е, патенти и лиценце	Нематерија лна улагања у припреми	Остала нематеријал на улагања	Аванси	Укупно
Набавна вредност						
Стање 01.01.2022.		25594		65067		90661
Набавке у току године						
Пренос са нематеријалних улагања у припреми						
Пренос на стална средства намењена продаји						3875
Отпис, продаја и пренос		3875				
Промене по основу ревалоризације						
Стање 31.12.2022.		21719		65067		86786
Исправка вредности						
Стање 01.01.2022.		17029		757		17786
Обрачуната амортизација		2713		757		3470
Остала повећања (обезвређивање и др.)						3875
Кумулир. исправка садржана у отуђеним средствима-отпис		3875				
Пренос на стална средства намењена продаји						
Промене по основу ревалоризације						
Стање 31.12.2022.		15867		1514		17381
Неотписана вредност 31.12.2022.		5852		63553		69405
Набавна вредност						
Стање 01.01.2023.		21719		65067		86786
Набавке у току године		94				94
Пренос са нематеријалних улагања у припреми						
Пренос на стална средства намењена продаји						
Отпис, продаја и пренос						
Промене по основу ревалоризације				578		578
Стање 31.12.2023.		21813		65645		87458
Исправка вредности						
Стање 01.01.2023.		15867		1514		17381
Обрачуната амортизација		2021		757		2778
Остала повећања (обезвређивање и др.)						
Кумулир. исправка садржана у отуђеним средствима-отпис						
Пренос на стална средства намењена продаји						
Промене по основу ревалоризације				-2271		-2271
Стање 31.12.2023.		17888		0		17888
Неотписана вредност 31.12.2023.		3925		65645		69570

Обрачуната амортизација за нематеријална улагања у 2023. години у износу од 2.778 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 (видети напомену 4.10.в)

4.2. Некретнине, постројења, опрема

	Земљиште	Некретнине	Постројења и опрема	Ост.але некретнине постројења и опрема	Некретнине постројења и опрема у припреми	Улагања на туђим некретнинама постројењима и опреми	Укупно
Набавна вредност							
Стање 01.01.2022.	57174	778241	862711	8	5896	0	1704030
Набавке у току године			45772				45772
Пренос са некретнина, постројења и опреме у припреми							
Обезвређења							
Отпис, продаја и пренос		45	5898				5943
Пренос са сталних средстава намењених продаји							
Промене по основу ревалоризације							
Стање 31.12.2022.	57174	778196	902585	8	5896		1743859
Исправка вредности							
Стање 01.01.2022.		20331	240948	8		0	261287
Обрачуната амортизација		20337	43086				63423
Остала повећања (трошак замене)							
Кумулирана исправка садржана у отуђеним средствима		11	5361				5372
Остала смањења (усклађивање и др.)			50				50
Промене по основу ревалоризације							
Стање 31.12.2022.		40657	278623	8			319288
Неотписана вредност 31.12.2022.	57174	737539	623962		5896		1424571
Набавна вредност							
Стање 01.01.2023.	57174	778196	902585	8	5896	0	1743859
Набавке у току године		1430	25075		127731		154236
Пренос са некретнина, постројења и опреме у припреми		22906	104407		-127313		0
Обезвређења							
Отпис, продаја и пренос			-8859				-8859
Пренос са сталних							

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

средстава намењених продаји					56862
Промене по основу ревалоризације	25230	104887	-73255		
Стање 31.12.2023.	82404	907419	949953	8	6314
Исправка вредности					
Стање 01.01.2023.		40657	278623	8	0
Обрачуната		20443	47183		67626
амортизација					
Остала повећања (трошак замене)					
Кумулирана исправка садржана у отуђеним средствима			-5130		-5130
Остала смањења (усклађивање и др.)					
Промене по основу ревалоризације		-61100	-78376		-139476
Стање 31.12.2023.		0	242300	8	242308
Неотписана вредност 31.12.2023.	82404	907419	707653	0	6314

Амортизација некретнина, постројења и опреме у 2023. години у износу од 67.626 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 25.230 хиљада динара, грађевинских објеката у износу од 165.987 хиљада динара и машина у износу 5.121 хиљаду динара. Услед обезвређења ранијих година, признат је приход од усклађивања вредности грађевинских објеката у износу од 3.823 хиљаде динара и приход од усклађивања вредности машина у износу од 27 хиљада динара, као и обезвређење машина у износу 34 хиљаде динара у Билансу успеха текуће године. За разлику су увећане ревалоризационе резерве у износу од 192.522 хиљаде динара.

У току 2023. године извршена је набавка виљушкара, мостне дизалице, алата и ножева за стратешке машине, телескопска 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.

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

4.3. Дугорочни финансијски пласмани

	2023.	2022.
Учешћа у капиталу зависних правних лица	3622	3622
Учешћа у капиталу осталих повезаних правних лица	1	1
Остали дугорочни зајмови у земљи	-	34
Остали дугорочни финансијски пласмани	1539	1915
Укупно:	5162	5572

а) Учешћа у капиталу зависних правних лица

Учешћа у капиталу зависних правних лица односе се на власништво над акцијама и/или уделима у следећим правним лицима:

<i>Назив правног лица</i>	2023.	Учешће у процентима
Силоин доо Ковин	2563	100
Дахоп Утва доо Алексинац	1059	100
Укупно	3622	

Промене на учешћу у капиталу зависних правних лица односе се на следеће:

	2023.	2022.
Стање на почетку периода	3622	3622
Повећање улога	-	-
Продаја	-	-
Остала смањења	-	-
Исправка вредности	-	-
Стање на крају периода	3622	3622

Учешћа у капиталу осталих повезаних правних лица

<i>Назив правног лица</i>	2023.	Учешће у процентима
Апотекарска установа Фарма кош Ковин	1	25
Укупно	1	25

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 хиљада динара.

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

ц) Остали дугорочни финансијски пласмани

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

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

4.4. Залихе

	2023.	2022.
Материјал	784718	880411
Недовршена производња	51558	47154
Готови производи	663538	667067
Роба	17457	10841
Дати аванси	29176	13378
Укупно:	1546447	1618851

а) Материјал

	2023.	2022.
Сировине	710542	814306
Резервни делови	48379	42873
Алат и инвентар	25797	23232
Укупно:	784718	880411

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

б) Недовршена производња и готови производи

	2023.	2022.
Недовршена производња	51558	47154
Готови производи	663538	667067
Укупно:	715096	714221

Повећање вредности залиха недовршене производње и готових производа у износу од 875 хиљада динара признато је у Билансу успеха, као повећање пословних прихода.

в) Роба

	2023.	2022.
Роба у промету на велико	17457	10841
Укупно:	17457	10841

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

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

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	6693	7785
Дати аванси за залихе и услуге у иностранству	22483	5593
Укупно:	29176	13378

Потраживања по основу датих аванса односе се на:

ДАТИ АВАНСИ	2023	Учешће у процентим а
Матична и зависна правна лица	-	-
Повезана лица	-	-
Иностранство	22483	77.06
Дати аванси у земљи	6693	22.94
Укупно	29176	100

На дан сачињавања биланса друштво је угасило раније формирану исправку вредности датих аванса у земљи и иностранству у износу од 344 хиљада динара и признало овај износ у оквиру прихода од усклађивања вредности имовине.

На датум сачињавања биланса процена руководства Друштва је да се изврши обезвређење датих аванса за робу у земљи у износу од 117 хиљада динара. Износ обезвређења датих аванса признат је у Билансу успеха у оквиру расхода од усклађивања вредности имовине.

На дан биланса друштво је усагласило дате авансе у земљи у износу од 5.844 хиљаде динара, а није усагласило дате авансе у земљи у износу од 849 хиљада динара.

На дан сачињавања биланса друштво је усагласило дате авансе у иностранству у износу од 22.483 хиљаде динара.

4.5. Потраживања

	2023.	2022.
Потраживања по основу продаје у земљи	627263	817321
Потраживања по основу продаје у иностранству	253011	167927
Потраживања од матичних и зависних правних лица	35797	9381
Укупно:	916071	994629

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

Старосна структура потраживања на дан 31.12.2023. је следећа:

НАЗИВ	ИСТЕКЛА ВАЛУТА					УКУПНО НИЈЕ ИСТЕКЛА ВАЛУТА	УКУПНО
	ПРЕКО 90 ДАНА	60 ДО 90 ДАНА	30 ДО 60 ДАНА	ДО 30 ДАНА	УКУПНО		
ДОМАЋИ КУПЦИ	22,009,332.62	13,913,238.95	28,747,427.88	111,550,713.20	176,220,712.65	486,839,002.61	663,059,715.26
ИНО КУПЦИ	14,526,639.93	0.00	6,700,866.28	37,574,859.04	58,802,365.25	194,208,522.61	253,010,887.86
	36,535,972.55	13,913,238.95	35,448,294.16	149,125,572.24	235,023,077.90	681,047,525.22	916,070,603.12

На датум сачињавања биланса процена руководства Друштва је да су потраживања у износу од 517 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 1.037 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	64075	73241
Нова обезвређење у току периода по основу процене ненаплативости	517	409
Наплаћених потраживања која су претходно обезвређена	1037	49
Отписана потраживања	403	9509
Курсне разлике	-10	-17
Стање на крају периода	63142	64075

Потраживања исказана на датум биланса састоје се од потраживања исказаних у следећим валутама:

	2023.		2022.	
	У валути	У динарима	У валути	У динарима
РСД	-	663060	-	826702
ЕУР	2159	253011	1431	167927
Укупно	2159	915998	1431	994629

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 662.535 хиљада динара, а са којима није усаглашено потраживање износе 525 хиљада динара. Потраживања од купаца у иностранству са којима је на дан 31.12.2023. године усаглашено потраживање износе 252.797 хиљада динара, а са којима није усаглашено потраживање износе 214 хиљада динара.

4.6 Друга потраживања

	2023.	2022.
Потраживања од запослених	1818	1418
Потраживања по основу преплаћених пореза	38696	66885
Потраживања за боловања	168	766
Разграничени порез на додату вредност	1032	583
Потраживања за више плаћен порез на додату вредност	85767	46844
Укупно:	127481	116496

4.7. Краткорочни финансијски пласмани

	2023.	2022.
Део дугорочних финансијских пласмана који доспева до једне године	397	380
Део дугорочних зајмова који доспева до једне године	34	59
Краткорочно орочена девизна средства	-	234645
Укупно:	431	235084

Промене на краткорочним пласманима односе се на следеће:

	2023.	2022.
Стање на почетку периода	235084	419
Новоодобрени кредити	293852	-
Повећања по основу дела дугорочних пласмана који доспева до годину дана	393	415
Отплате	(528931)	(395)
Остала повећања/смањења	33	234645
Стање на крају периода	431	235084

4.8. Готовина и готовински еквиваленти

	2023.	2022.
Текући (пословни) рачуни	500613	181211
Благајна	11	8
Девизни рачун	257084	119378
Издвојена новчана средства	3345	-
Укупно:	761053	300597

4.9. Краткорочна активна временска разграничења

	2023.	2022.
Остала краткорочна активна временска разграничења	1022	1033
Укупно:	1022	1033

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

4.10. Капитал

	2023.	2022.
Основни капитал	384846	384846
Остали капитал	2683	2683
Емисиона премија	73698	73698
Резерве	143739	128365
Ревалоризационе резерве	755503	592244
Актуарски добици и губици по основу отпремнина	-3171	-5635
Нераспоређена добит	2035264	1991254
Укупно:	3392562	3167455

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.	88899		88899
	39466		39466
Пренос из добити			
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.	128365		128365
Стање 01.01.2023.	128365		128365
	15374		15374
Пренос из добити			
Премија по основу издатих акција			
Откуп и поновно издавање сопствених акција			
Повлачење акција			
Покриће губитка			
Пренос у основни капитал			

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

Пренос у нераспоређену добит		
Остала повећања/смањења		
Стање 31.12.2023.	143739	143739

в) Ревалоризационе резерве

Промене на ревалоризационим резервама односе се на следеће:

	2023.	2022.
Стање на почетку периода	592244	592413
Повећања фер вредности:		
- нем. улаг., земљиште, објекти, постројења и опреме	195371	-
Смањење по основу ревалоризације	29306	-
Пренос у нераспоређену добит:		
- по основу отуђеног средства	2806	170
Стање на крају периода	755503	592244

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 195.371 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 25.230 хиљада динара, грађевинских објеката у износу од 165.987 хиљада динара и машина у износу 5.121 хиљада динара. Услед обезвређења ранијих година, признат је приход од усклађивања вредности грађевинских објеката у износу од 3.823 хиљаде динара и приход од усклађивања вредности машина у износу од 27 хиљада динара, као и обезвређење машина у износу 34 хиљаде динара у Билансу успеха текуће године. За разлику су увећане ревалоризационе резерве у износу од 192.522 хиљаде динара. Обрачуном утврђене стопе пореза на добит од 15% на вредност повећања ревалоризационих резерви у износу од 195.371 хиљада динара, услед ревалоризације у 2023. години, утврђен је износ од 29.306 хиљада 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 2.806 хиљада динара.

г) Актуарски добици и губици по основу отпремнина

	2023	2022.
Стање на почетку периода	-5635	-1666
Повећања	-	-3968
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

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

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.

д) Нераспоређена добит

Промене на нераспоређеној добити односе се на следеће:

	2023.	2022.
Стање на почетку периода	1991254	1723072
Добит за текућу годину	56578	307478
Покриће губитка	-	-
Пренос у резерве	15374	39466
Пренос са ревалоризационих резерви	2806	170
- по основу отуђеног средства	-	-
- по основу резервисања за отпремнине запослених	-	-
Стање на крају периода	2035264	1991254

4.11. Дугорочна резервисања

	2023.	2022.
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	11011	11858
Укупно:	11011	11858

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

	2023.	2022.
Стање на почетку периода	11858	7870
Додатна резервисања	-	4313
Укидање резервисања	51	-
Исплата отпремнина	796	325
Стање на крају периода	11011	11858

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 51 хиљаде динара. Признати су расходи по основу

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

дугорочног резервисања на име трошкова камате и трошкова текућег рада у износу од 2.411 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.

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%

4.12. Дугорочне обавезе

	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.

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

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		-160972
Стање на крају периода	52648	11381	2491	39578	1712	107810

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.

4.13. Краткорочне финансијске обавезе

	2023.	2022.
Део дугорочних кредита који доспева до једне године	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

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

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

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.

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.

4.14. 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	13111	48206
Примљени аванси, депозити и кауције у иностранству	16290	10680
Укупно:	29401	58886

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 11.881 хиљада динара, што представља 90.62% од укупно исказаних. Извршено је усаглашавање примљених ино аванса у износу 16.173 хиљаде динара, а није усаглашен износ од 117 хиљада динара .

4.15. Обавезе из пословања

	2023.	2022.
Добављачи - матична и зависна правна лица	-	-
Добављачи - повезана правна лица	784	324
Добављачи у земљи	1223850	1012224
Добављачи у иностранству	13346	437
Укупно:	1237980	1012985

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2023. године**

(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 1.224.383 хиљаде динара, што представља 99.97% од укупно исказаних. Под датумом биланса извршено је усаглашавање ино обавеза у износу од 13.346 хиљада динара.

4.16. Остале краткорочне обавезе

	2023.	2022.
Обавезе по основу зарада	17165	19877
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	3528	3487
Обавезе према запосленима	-	-
Обавезе према члановима извршног и надзорног одбора	554	1383
Обавезе за привремене и повремене послове	77	-
Остале обавезе	65	29
Укупно:	21389	24776

Обавезе по основу зарада у износу од 17.165 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.

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

	2023.	2022.
Разграничене обавезе за порез на додату вредност	3558	5812
Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	1415	1831
Укупно:	4973	7643

4.18. Обавезе по основу пореза на добит

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

На дан биланса утврђена је обавеза пореза на добит у износу од 13.306 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 38.689 хиљада динара.

4.19 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		
Садашња књиговодствена вредност сталних средстава	1684642	1430906
Неотписана пореска вредност сталних средстава	694040	590412
Привремене пореске разлике	990602	840494
Пореска стопа	15.00%	15.00%
1. Одложене пореске обавезе	148590	126074
2. Одложена пореска средства	1680	1807
Ревалоризационе резерве	29306	-
Порески кредит по основу улагања у основна средства	-	-
Губици ранијих година	-	-
Обезвређење материјала и робе	16	16
Неисплаћене јавне дажбине и исплате запосленима	12	12
Отпремнине за одлазак у пензију	1652	1779
1. Одложене пореске обавезе	146910	124267

Утврђене пореске разлике у износу од 6.663 хиљада динара терете одложене пореске приходе периода.

Промена на одложеним пореским обавезама односе се на следеће:

	2023.	2022.
Стање на почетку периода	124267	127644
Повећања по основу утврђеног одложеног пореза у 2023. години	20	128
Смањење по основу утврђеног одложеног пореза у 2023. години	22663	3505
Стање на крају периода	146910	124267

5. БИЛАНС УСПЕХА

5.1. Пословни приходи

	2023.	2022.
Приходи од продаје робе	427521	717470
Приходи од продаје производа	6176148	7790546
Приходи од активирања учинака	15391	1509
Повећање вредности залиха	875	-
Смањење вредности залиха	-	94373
Приходи од усклађивања вредности имовине	4242	3021
Укупно:	6624177	8418173

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2023. године***(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 матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	5869	11494
Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	-	-
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	368723	663482
Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	52929	42494
Укупно:	427521	717470

б) Приходи од продаје производа и услуга

	2023.	2022.
Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	965865	1316568
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	-	-
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	3120701	4033637
Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	2089582	2440341
Укупно:	6176148	7790546

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

	2023.	2022.
Приходе од продаје на домаћем тржишту	4461158	6025181
Приходе од продаје на иностраном тржишту	2142511	2482835
Укупно:	6603669	8508016

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

	2023.	2022.
Приходе од активирања или потрошње производа и услуга за сопствене потребе	15391	1509
Укупно:	15391	1509

г) Повећање и смањење залиха учинака

Повећање вредности залиха учинака готових производа и недовршене производње исказано је као повећање пословних прихода у Билансу успеха у износу од 875 хиљада динара и представља разлику између стања залиха недовршене производње и готових производа на датум биланса у износу од 715.096 хиљада динара и њиховог почетног стања у износу од 714.221 хиљада динара.

д) Приходи од усклађивања вредности имовине односе се на:

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Приходе од усклађивања вредности грађевинских објеката и машина	3850	-
Приходи од усклађивања залиха	48	834
Приходи од усклађивања аванса	344	2187
Укупно:	4242	3021

5.2. Пословни расходи

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Набавна вредност продате робе	397740	668237
Трошкови материјала за израду	5651682	6911038
Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних примања	364249	347825
Трошкови амортизације	70404	66893
Расходи од усклађивања вредности имовине	201	110
Трошкови производних услуга	55509	51556
Трошкови резервисања	2411	345
Нематеријални трошкови	39187	32231
Укупно:	6581383	8078235

а) Набавне вредност продате робе

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Набавна вредност продате робе	397740	668237
Укупно:	397740	668237

б) Трошкови материјала, горива и енергије

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Трошкови материјала за израду	5515304	6816054
Трошкови горива и енергије	78980	61530
Трошкови осталог материјала (режијског)	57398	33454
Укупно:	5651682	6911038

в) Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних примања

	<u>2021.</u>	<u>2022.</u>
Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	292916	272132
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	44225	43425
Трошкови накнада по уговору о делу	587	1121
Трошкови накнада по уг. о повременим и привременим пословима	1278	-
Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора	15864	21119
Остали личне расходи и накнаде	9379	10028
Укупно:	364249	347825

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

г) Трошкови амортизације

	2023.	2022.
Трошкови амортизације	70404	66893
Укупно:	70404	66893

д) Расходи од усклађивања вредности имовине односе се на:

	2023.	2022.
Обезвређење залиха материјала и робе	50	37
Обезвређење некретнина и опреме	34	-
Обезвређење датих аванса	117	73
Укупно:	201	110

ђ) Трошкови производних услуга односе се на:

	2023.	2022.
Трошкове услуга на изради учинака	19081	13558
Трошкове транспортних услуга	19856	13868
Трошкове услуга одржавања	9487	16541
Трошкове закупнина	1759	1761
Трошкове осталих услуга	5326	5828
Укупно:	55509	51556

е) Трошкови резервисања

	2023.	2022.
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	2411	345
Укупно:	2411	345

ж) Нематеријални трошкови односе се на:

	2023.	2022.
Трошкове непроизводних услуга	16519	10637
Трошкове репрезентације	4174	3416
Трошкове премија осигурања	7023	6323
Трошкове платног промета	5082	5314
Трошкове чланарина	1554	1422
Трошкове пореза	3817	3987
Остале нематеријалне трошкове	1018	1132
Укупно:	39187	32231

5.3. Финансијски приходи

	2023.	2022.
Приходи од камата	20919	2583
Позитивне курсне разлике	344	970
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	353	932
Укупно:	21616	4485

5.4. Финансијски расходи

	2023.	2022.
Расходи камата	18998	13948
Негативне курсне разлике	1456	6019
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	1	43
Укупно:	20455	20010

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

	2023.	2022.
Приходе од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана	1037	49
Укупно:	1037	49

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

	2023.	2022.
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана	517	409
Укупно:	517	409

5.7. Остали приходи

Остали приходи односе се на:

	2023.	2022.
Добитке од продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	546	84
Вишкове	1	3
Приходи од отписа обавеза	115	208
Приходи од укидања резервисања за отпремнине	72	-
Остале непоменуте приходе	21627	38412
Укупно:	22361	38707

5.8. Остали расходи

Остали расходи односе се на:

	2023.	2022.
Губитке по основу расходања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	2519	572
Мањкови и отписи	43	-
Расходе по основу директних отписа потраживања	2	1
Расходе по основу отписа материјала и робе	77	43
Остале непоменуте расходе	974	1322
Укупно:	3615	1938

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

5.9. Порез на добитак

	2023.	2022.
Порески расход периода		
Порез на добит за годину	13306	56721
Корекције претходних година	-	-
Укупно порески расход периода	13306	56721
Одложени порез		
Одложени порески расходи	-	-
Одложени порески приходи	6663	3377
Укупно одложени порез	6663	3377
Укупно порез на добитак		

5.10. Зараде по акцији

Основна зарада по акцији израчунава се тако што се добит која припада акционарима подели пондерисаним просечним бројем обичних акција у оптицају за период. Зарада по акцији АОП 1070 Биланса успеха исказана је у динарима.

	2023.	2022.
Добитак/губитак	56577865.41	307478233.57
Пондерисани просечни број обичних акција у оптицају	149165	149165
Основна зарада по акцији	379	2061

6. ПОТЕНЦИЈАЛНА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ

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 намирена.

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 А.Д. 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.

7. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

Зависна правна лица друштва Утва Силоси ад Ковин су Дахоп Утва д.о.о. Алексинач 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 зависним лицима односе се на следеће:

а) Продаја робе и услуга

	2023.
Продаја робе:	
- зависна правна лица	5869
- повезана правна лица	-
Продаја производа и услуга:	
- зависна правна лица	965865
- повезана правна лица	-
Укупно	971734

Од укупних прихода од продаје робе на зависно друштво Дахоп Утва д.о.о. се односи 3.574 хиљада динара, на зависно друштво Силоин д.о.о. се односи 2.295 хиљада динара.

Од укупних прихода од продатих производа на на зависно друштво Дахоп Утва доо се односи 866.020 хиљада динара, на зависно друштво Силоин д.о.о. се односи 99.845 хиљада динара.

Роба, производи и услуге се продају зависним лицима: Силоин д.о.о. Ковин и Дахоп Утва д.о.о. Алексинач по тржишним ценама које се незнатно разликују од оних које важе за неповезана правна лица.

б) Набавка робе и услуга

	2023.
Набавка материјала и робе:	
- зависна правна лица	27163
- повезана правна лица	-

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

- зависна правна лица	13456
- повезана правна лица	16674
Укупно	57293

Набавка материјала и робе у износу од 27.163 хиљаде динара односи се на зависно друштво Дахоп Утва доо у износу од 26.949 хиљада динара, на зависно друштво Силоин д.о.о. се односи 214 хиљада динара.

Набавка услуга у износу од 30.130 хиљада динара односи се на повезано друштво Сузана Арко ПР Харизма 013 Ковин у износу од 16.674 хиљада динара, и на зависно друштво Силоин д.о.о. у износу од 13.456 хиљада динара.

Роба, производи и услуге се набављају од зависних и повезаних лица по незнатно различитим условима у односу на неповезана лица.

в) Потраживања и обавезе проистекле из продаје и набавке од зависних и повезаних лица

	2023.	2022.
--	--------------	--------------

Потраживања од повезаних лица

- зависна правна лица	35797	9381
- повезана правна лица	-	-
Укупно	35797	9381

Обавезе према повезаним лицима

- зависна правна лица	-	-
- повезана правна лица	784	324
Укупно	784	324

Дати аванси

- зависна правна лица	-	-
- повезана правна лица	-	-
Укупно	-	-

Примљени аванси

- зависна правна лица	-	-
- повезана правна лица	-	-
Укупно	-	-

Потраживања од зависних лица у износу од 35.797 хиљада динара односе се на: зависно друштво Дахоп Утва д.о.о. Алексинац у износу од 25.150 хиљада динара и на зависно друштво Силоин д.о.о. Ковин 10.647 хиљада динара.

Обавезе према повезаним лицима у износу од 784 хиљаде динара односе се на повезано друштво Сузана Арко ПР Харизма 013 Ковин.

8. 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.

Друштво је у свом редовном пословању у различитом обиму изложено одређеним финансијским ризицима:

1. тржишном ризику
2. ризику ликвидности
3. кредитном ризику

Управљање ризицима у Друштву је усмерено на минимизирање потенцијалних негативних утицаја на финансијско стање и пословање Друштва у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта.

1. Тржишни ризик

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

а) Валутни ризик

Друштво је изложено 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 иностранј валути и/или са валутном клаузулом.

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2023. године**

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

Књиговодствена вредност монетерних средстава и обавеза Друштва у страним валутама на датум биланса је следећа:

	Имовина		Обавезе		у 000 РСД
	2023	2022	2023	2022	
ЕУР	4,545	4,496	2,716	3,179	
УСД	-	-	-	-	
ЦХФ	-	-	-	-	
	4,545	4,496	2,716	3,179	

У табели испод приказана је осетљивост Друштва на апресијацију или депресијацију РСД за 10% у односу на наведене стране валуте. Стопа осетљивости од 10% представља процену

	2023		2022		у 000 РСД
	10%	-10%	10%	-10%	
ЕУР	(183)	183	(132)	132	
УСД	-	-	-	-	
	(183)	183	(132)	132	

б) Ризик од промене каматних стопа

Друштво је изложено разним ризицима који кроз ефекте промене висине каматних стопа делују на његов финансијски положај и токове готовине. Пословање Друштва 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.

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

Структура монетарних средстава и обавеза на датум биланса са становишта изложености каматном ризику приказана је у следећем прегледу:

	у 000 РСД	
	2023	2022
Финансијска средства		
Некаматносна	1,722,967	1,369,867
Каматносна (фиксна камата)	-	-
Каматносна (варијабилна камата)	431	235,083
	<u>1,723,398</u>	<u>1,604,950</u>
	<u>1,723,398</u>	<u>1,604,950,081</u>
Финансијске обавезе		
Некаматносна	1,288,770	1,096,647
Каматносна (фиксна камата)	-	-
Каматносна (варијабилна камата)	286,801	358,367
	<u>1,575,571</u>	<u>1,455,014</u>
	<u>1,575,571</u>	<u>1,455,014</u>

Наредна табела приказује анализу осетљивости нето добитка за текући и претходни извештајни период на могуће промене у каматним стопама за 1%. Повећање, односно смањење од 1% представља реалну могућу промену каматних стопа у постојећим тржишним условима. Ова анализа примењива је на финансијске инструменте Друштва који постоје на датум биланса и претпоставља да су све остале варијабле непромењене.

	у 000 РСД			
	2023		2022	
	1%	-1%	1%	-1%
Финансијска средства	4	(4)	2,351	(2,351)
Финансијске обавезе	(2,868)	2,868	(3,584)	3,584
	<u>(2,864)</u>	<u>2,864</u>	<u>(1,233)</u>	<u>1,233</u>
	<u>(2,864)</u>	<u>2,864</u>	<u>(1,233)</u>	<u>1,233</u>

Ризик Друштва 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.

в) Ризик промене цена

Ризик промене цена је присутан у Друштву из разлога што је репроматеријал који Друштво купује берзанска роба подложна променама цена на глобалном нивоу. Овим ризиком Друштво 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 Друштво неће бити у могућности да финансира средства одговарајућим изворима финансирања са становишта рокова и стопа и ризик

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

немогућности да се средство реализује по разумној цени у одговарајуем временском оквиру.

Друштво 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.

Друштво непрекидно процењује ризик ликвидности идентификовањем и праћењем промена у изворима финансирања потребним за испуњење пословних циљева друштва, а у складу са пословном стратегијом Друштва и УППР.

У хиљадама РСД	До 1 године	Од 2 до 5 године
Готовина И готовински елементи	761,053	
Потраживања по основу продаје	916,071	
Остала потраживања	127,481	
Краткорочни финансијски пласмани	431	
Остали дугорочни фин. Пласмани	0	5,162
Остала АВР	1,022	
Укупно	1,806,058	5,162
Краткорочне финансијске обавезе	177,997	
Обавезе из пословања	1,237,980	
Дугорочне обавезе		108,804
Остале обавезе	202,673	11,011
Укупно	1,618,650	119,815

3) Кредитни ризик

Кредитни ризик је ризик настанка финансијских губитака Друштва 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.

Друштво је изложено кредитном ризику и обезбеђење од кредитног ризика успостављено је предузимањем одређених мера и активности на нивоу Друштва. 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 одређије се износ максималне кредитне изложености и исти се уговара. Износ максималне кредитне изложености ревидира се најмање једном годишње.

На дан 31.12.2023.године Друштво располаже готовином и готовинским еквивалентима у укупном износу од хиљаде РСД 761.053.

НАЗИВ	ИСТЕКЛА ВАЛУТА					УКУПНО НИЈЕ ИСТЕКЛА ВАЛУТА	УКУПНО
	ПРЕКО 90 ДАНА	60 ДО 90 ДАНА	30 ДО 60 ДАНА	ДО 30 ДАНА	УКУПНО		
ДОМАЋИ КУПЦИ	22,009,332.62	13,913,238.95	28,747,427.88	111,550,713.20	176,220,712.65	486,839,002.61	663,059,715.26
ИНО КУПЦИ	14,526,639.93	0.00	6,700,866.28	37,574,859.04	58,802,365.25	194,208,522.61	253,010,887.86
	36,535,972.55	13,913,238.95	35,448,294.16	149,125,572.24	235,023,077.90	681,047,525.22	916,070,603.12

Управљање ризиком капитала

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

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

	2022	у 000 РСД 2023
Укупна задуженост	358,368	286,801
Готовина и готовински еквивалент	300,597	761,053
Нето задуженост	57,771	(474,252)
Капитал	2.580.846	2.640.230
Укупан капитал	2.638.617	2.165.978
Показатељ задужености	2,19%	-21,90%

9. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАНА БИЛАНСА

Након извештајног периода и даље су присутни поремећаји на тржишту сировина и репроматеријала, непредвидивост промене цена као и поштравање 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 СВМ сертификата и достављања Извештаја које српске компаније шаљу својим партнерима у Европској унији о количини укупно

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

уграђених емисија угљеника у производе који се извозе, доставила Друштву Извештај за СВММ.

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

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

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

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 менице привредног друштва Силоин д.о.о. Ковин
- д) 10 бланко сопствених менице 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

В) 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.

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

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
Копеолик 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
Дахоп Утва доо Алексинац	у вредности	7.049.184,89 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.

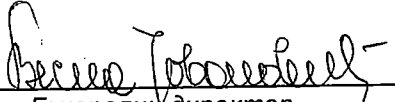
У КОВИНУ, 25.03.2024. ГОДИНЕ

Лице одговорно за састављање
финансијских извештаја


Руководилац рачуноводства
Елда Станковић



Законски заступник


Генерални директор
Весна Јовановић



РЕВИЗОРСКА КУЋА

УДИТОР

**УТВА СИЛОСИ А.Д.
КОВИН**

**ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ
РЕВИЗОРА**

*Финансијски извештаји
31. децембар 2023. године*

Београд, 2024. године

САДРЖАЈ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА 1-6

ПРИЛОГ

БИЛАНС СТАЊА

БИЛАНС УСПЕХА

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ



РЕВИЗОРСКА КУПА

АУДИТОР

11000 Београд, Господар Јованова 33
тел/факс: +381 11 2624-932, 2182-752, 2632-255, 2635-820
www.auditor.rs, e-mail: auditor@auditor.rs

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ДИРЕКТОРУ УТВА СИЛОСИ А.Д. КОВИН

Извештај о финансијским извештајима

Мишљење

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја Акционарског друштва за производњу силоса, профила и опреме УТВА СИЛОСИ Ковин (у даљем тексту: Друштво) који обухватају биланс стања на дан 31. децембар 2023. године и одговарајући биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и напомене уз финансијске извештаје.

По нашем мишљењу, финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, финансијску позицију Друштва 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 Републике Србије.

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 финансијских извештаја. Ми смо независни у односу на Друштво 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 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 финансијским извештајима (наставак)

Материјално значајна неизвесност повезана са сталношћу пословања

Као што је обелодањено у тачки 2.4. у Напоменама уз редовне финансијске извештаје, Друштво је саставило финансијске извештаје у складу са начелом сталности пословања. У циљу превазилажења проблема у пословању, у 2015. години 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 34.015 хиљада динара.

У 2023. години Друштво је остварило пословне приходе, у износу од 6.624.177 хиљада динара, што је изнад пројектованих прихода за 2023. годину према УППР-у који су планирани у износу од 5.135.323 хиљада динара, док остварени нето добитак износи 56.578 хиљада динара. Обртна имовина Друштва је већа од краткорочних обавеза, у износу од 1.880.765 хиљада динара.

Наглашавање питања

Као што је обелодањено у тачки 10. у Напоменама уз финансијске извештаје, успостављени су терети на имовини Друштва 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 финансијским извештајима (наставак)

Кључна ревизијска питања

Кључна ревизијска питања су питања која су, по нашем професионалном просуђивању, била од највећег значаја у нашој ревизији финансијских извештаја за текући период. Ова питања су разматрана у контексту ревизије 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 Као што је обелодањено у напомени 5.1 уз финансијске извештаје пословни приходи су исказани у износу од 6.624.177 хиљада динара. Идентификовали смо следеће области од суштинске важности у вези са приходима, које сматрамо значајним и то: -рачуноводствено обухватање и признавање прихода и -адекватна примена начела узрочности у вези са временским признавањем прихода.</p> <p>Имајући у виду обим продајних трансакција, признавање прихода представља наше кључно ревизорско питање током ревизије 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: - 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> <p>На основу свега наведеног проценили смо адекватност вредновања, постојања, тачности и комплетности пословних прихода исказаних у финансијским извештајима Друштва на дан 31. децембар 2023. године.</p>

Друга питања

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 26. априла 2023. године изразио позитивно мишљење.



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ДИРЕКТОРУ УТВА СИЛОСИ А.Д. КОВИН

Извештај о финансијским извештајима (наставак)

Одговорност руководства и лица овлашћених за управљање за финансијске извештаје

Руководство Друштва је одговорно за састављање и истинито приказивање приложених финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, као и за оне интерне контроле које одреди као неопходне у припреми финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње и грешке.

При састављању финансијских извештаја, руководство је одговорно за процену способности Друштва 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 Друштво или да обустави пословање, или нема другу реалну могућност осим да то уради. Лица овлашћена за управљање су одговорна за надгледање процеса финансијског извештавања Друштва.

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја

Наш циљ је стицање уверавања у разумној мери о томе да 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 финансијских извештаја.



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ДИРЕКТОРУ УТВА СИЛОСИ А.Д. КОВИН

Извештај о финансијским извештајима (наставак)

Одговорност ревизора за ревизију 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 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 Друштва;
- 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 Друштва 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 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 Друштво престане да послује у складу са начелом сталности;
- вршимо процену укупне презентације, структуре и садржаја финансијских извештаја, укључујући обелодањивања, и да ли су у финансијским извештајима приказане основне трансакције и догађаји на такав начин да се постигне фер презентација.

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.



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ДИРЕКТОРУ УТВА СИЛОСИ А.Д. КОВИН

Извештај о финансијским извештајима (наставак)

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја (наставак)

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 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

Друштво је одговорно за састављање Годишњег извештаја о пословању, у складу са захтевом Закона о рачуноводству Републике Србије. Наша је одговорност да изразимо мишљење о усклађености Годишњег извештаја о пословању са 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, Годишњи извештај о пословању је у складу са финансијским извештајима који су били предмет ревизије и не садржи материјално значајне погрешне исказе.

Београд, 24. април 2024. године

Лиценцирани овлашћени ревизор
Јелена Јовић
Јелена Јовић

Полуњава правно лице - предузетник

ПИБ 101406441

Матични број 08196575

Шифра делатности 2511

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДНЈУ СИЛОСА, ПРОФИЛА И ОПРЕМЕ УТВА СИЛОСИ КОВИН

Седиште КОВИН, ДУНАВСКА 46

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		1.778.522	1.499.548	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		69.570	69.405	
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	4.1	69.570	69.405	
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009		1.703.790	1.424.571	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	4.2	989.823	794.713	
023	2. Постројења и опрема	0011	4.2	707.653	623.962	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	4.2	6.314	5.896	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		5.162	5.572	

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	3.623	3.623	
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 (хартије 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				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		3.352.505	3.266.690	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		1.546.447	1.618.851	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	4.4.a	784.718	880.411	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	4.4.b	715.096	714.221	
13	3. Роба	0034	4.4.v	17.457	10.841	
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	4.4.g	6.693	7.785	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	4.4.g	22.483	5.593	
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		916.071	994.629	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	4.5	627.263	817.321	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040	4.5	253.011	167.927	

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	4.5	35.797	9.381	
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		127.481	116.496	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	4.6	88.785	49.611	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	4.6	38.689	66.877	
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	4.6	7	8	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		431	235.084	
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	4.7	431	439	
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	4.7		234.645	
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	4.8	761.053	300.597	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	4.9	1.022	1.033	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		5.131.027	4.766.238	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	10	275.303	276.884	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		3.392.562	3.167.455	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	4.10.а	387.529	387.529	
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	4.10.a	73.698	73.698	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	4.10.b	143.739	128.365	
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	4.10.v	755.503	592.244	
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	4.10.g	3.171	5.635	
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		2.035.264	1.991.254	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	4.10.d	1.978.686	1.683.776	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	4.10.d	56.578	307.478	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		119.815	220.624	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		11.011	11.858	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	4.11	11.011	11.858	
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	4.12.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	4.12.b	994	3.049	
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	4.19	146.910	124.267	
495 (део)	G. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	D. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		1.471.740	1.253.892	
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	4.13	8.384	7.782	
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	4.13	163.225	137.029	
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438	4.13	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	4.14	29.401	58.886	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442		1.237.980	1.012.985	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443	4.15	784	324	
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	4.15	1.223.850	1.012.224	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	4.15	13.346	437	
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		26.362	32.419	

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	4.16	21.389	24.776	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	4.17	4.973	7.643	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
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				
	Ђ. 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		5.131.027	4.766.238	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	10	275.303	276.884	

Законски заступник

у _____

дана _____ 20__ године

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

Попуњава правно лице - предузетник

ПИБ 101406441

Матични број 08196575

Шифра делатности 2511

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ СИЛОСА, ПРОФИЛА I ОПРЕМЕ УТВА СИЛОСИ КОВИН

Седиште КОВИН, ДУНАВСКА 46

БИЛАНС УСПЕХА

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
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		6.624.177	8.418.173
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		427.521	717.470
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	5.1.a	374.592	674.976
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004	5.1.a	52.929	42.494
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		6.176.148	7.790.546
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	5.1.b	4.086.566	5.350.205
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007	5.1.b	2.089.582	2.440.341
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	5.1.v	15.391	1.509
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009	5.1.g	875	
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010	5.1.g		94.373
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011			
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	5.1.d	4.242	3.021
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		6.581.383	8.078.235
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	5.2.a	397.740	668.237
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	5.2.b	5.651.682	6.911.038
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		364.249	347.825
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	5.2.v	292.916	272.132
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	5.2.v	44.225	43.425
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	5.2.v	27.108	32.268
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	5.2.g	70.404	66.893
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	5.2.d	201	110
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	5.2.dj	55.509	51.556
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	5.2.e	2.411	345
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	5.2.z	39.187	32.231

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		42.794	339.938
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		21.616	4.485
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	5.3	20.919	2.583
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	5.3	697	1.902
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		20.455	20.010
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	5.4	18.998	13.948
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	5.4	1.457	6.062
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		1.161	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038			15.525
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	5.5	1.037	49
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	5.6	517	409
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	5.7	22.361	38.707
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	5.8	3.615	1.938
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		6.669.191	8.461.414
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		6.605.970	8.100.592
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		63.221	360.822
	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		63.221	360.822

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	13.306	56.721
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	5.9	6.663	3.377
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ѓ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		56.578	307.478
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	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	379	2.061
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

Законски заступник

у _____

дана _____ 20 _____ године

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

Попуњава правно лице - предузетник

ПИБ 101406441

Матични број 08196575

Шифра делатности 2511

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДНЈУ СИЛОСА, ПРОФИЛА I ОПРЕМЕ УТВА СИЛОСИ КОВИН

Седиште КОВИН, ДУНАВСКА 46

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
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001	4.10.d	56.578	307.478
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003	4.10.v	195.371	
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005	4.10.g	2.463	
	б) губици	2006			3.968
	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштва				
333	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	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) добиици	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиици	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) добиици	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		197.834	
	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		29.306	
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023		168.528	
	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		225.106	303.510
	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			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

Законски заступник

у _____

дана _____ 20____ године

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

Попуњава правно лице - предузетник

ПИБ 101406441

Матични број 08196575

Шифра делатности 2511

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ СИЛОСА, ПРОФИЛА I ОПРЕМЕ УТВА СИЛОСИ КОВИН

Седиште КОВИН, ДУНАВСКА 46

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	7.955.942	10.465.750
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	5.465.968	7.499.514
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	2.063.584	2.531.796
3. Примљене камате из пословних активности	3004		2.284
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	426.390	432.156
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	7.518.413	10.031.402
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	6.060.447	7.447.125
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	1.001.077	1.965.078
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	353.073	343.217
4. Плаћене камате у земљи	3010	20.978	14.527
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	50.160	223.792
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	6.491	16.017
8. Остали одливи из пословних активности	3014	26.187	21.646
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	437.529	434.348
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	547.673	363.511
1. Продаја акција и удела	3018		100
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020	528.947	363.411
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	18.726	
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	454.739	642.237
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	160.887	44.656

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
3. Остали финансијски гласмани	3026	293.852	597.581
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	92.934	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028		278.726
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	8.574.876	10.829.261
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	8.113.550	10.796.129
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	461.326	33.132
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	300.597	269.423
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	33	250
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	903	2.208
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	761.053	300.597

Законски заступник

у _____

дана _____ 20 _____ године

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

Попуњава правно лице - предузетник

ПИБ 101406441

Матични број 08196575

Шифра делатности 2511

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ СИЛОСА, ПРОФИЛА I ОПРЕМЕ УТВА СИЛОСИ КОВИН

Седиште КОВИН, ДУНАВСКА 46

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)
			2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4001	427.581	4010	2.683	4019		4028	162.597
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	162.597
4.	Нето промене у _____ години	4004	-42.735	4013		4022		4031	39.466
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4005	384.846	4014	2.683	4023		4032	202.063
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	384.846	4016	2.683	4025		4034	202.063
8.	Нето промене у _____ години	4008		4017		4026		4035	15.374
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4009	384.846	4018	2.683	4027		4036	217.437

Позиција	ОПИС 1	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
			6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4037	590.747	4046	1.723.072	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	590.747	4048	1.723.072	4057		4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	-4.138	4049	268.182	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	586.609	4050	1.991.254	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	586.609	4052	1.991.254	4061		4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	165.723	4053	44.010	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	752.332	4054	2.035.264	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
			10		11
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4073	2.906.680	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	2.906.680	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	3.167.455	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	3.167.455	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	3.392.562	4090	

Законски заступник

у _____

дана _____ 20 ____ године

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 ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
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 издвајањем из СОУР „УТВА“ Панчево постаје самостално регистрована као ДП „Утва Силоси“ Ковин, потом се трансформише у деоничарско друштво, након чега се, сходно тада важећем Закону о предузећима, организује као акционарско друштво.

Матични број : 08196575

Регистарски број: 1160002299

Порески идентификациони број (ПИБ): 101406441

ПДВ број: 133538826

„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.

„Утва Силоси“ а.д. је оснивач Предузећа за професионалну рехабилитацију и запошљавање особа са инвалидитетом „Силоин“ д.о.о. Ковин и Друштва за обраду и превлачење метала „Дахоп Утва“ д.о.о. Алексинац и има потпуну контролу над управљањем истих. Друштво поред ових појединачних финансијских извештаја саставља и консолидоване финансијске извештаје.

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,

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

челичних конструкција. Производи хладнообликоване профиле, округле и кутијасте шавне цеви разних димензија од челичне траке 1-5 мм, израђује пужне транспортере, спирале, котуралке и вођице за клизна врата, контејнере, пружа разне врсте услуга. Поред наведеног Друштво се бави и пружањем браварско варилачких услуга и услуга сечења и конфекционирања лимова као и услуге транспорта.

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.

"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.

Појединачни финансијски извештаји за пословну 2023. годину одобрени су од стране Надзорног одбора "Утва Силоси" а.д. Ковин дана 25.03.2024. године. Одобрени финансијски извештаји могу накнадно бити измењени на основу мишљења ревизора, а у складу са важећим прописима.

2. ПРИКАЗ ПРИМЕЊЕНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Финансијски извештаји Друштва 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 ("МСФИ"), 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 ефекте, 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 финансијским извештајима представљају податке из финансијских извештаја за 2022. годину.

2.3. Прерачунавање страних валута

Валута за приказивање и функционална валута

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

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

Пословне трансакције и стање у страниј валути

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

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

	<u>31.12.2023.</u>	<u>31.12.2022.</u>
ЕУР	117.1737	117.3224
УСД	105.8671	110.1515

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 измиревање 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 34.015 хиљада динара.

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

3. ПРИКАЗ ПРИМЕЊЕНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Финансијски извештаји Друштва 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.

в) 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.

3.1. 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
- набавна 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 подручја на коме је средство смештено, што представља обавезу која је наметнута Друштву 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 је 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, које се врше према потребама Друштва. 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 Друштво 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,

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

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 Друштва ова средства обухватају дате стамбене кредите запосленима и остале дугорочне зајмове у земљи.

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 Друштва 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 одржавања 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

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. Ванбилансна 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 Друштва, као и потраживања и обавезе по инструментима обезбеђења плаћања као што су гаранције и други облици јемства.

3.10. Капитал

а) Основни капитал

Обичне акције се класификују као капитал.

3.11. Резервисања

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

3.12. Обавезе по кредитима

Обавезе по кредитима се иницијално признају по фер вредности прилива, без насталих трансакционих трошкова. У наредним периодима обавезе по кредитима се исказују по амортизованој вредности. Разлике између оствареног прилива и износа отплата, признају се у Билансу успеха у периоду коришћења кредита применом методе ефективне каматне стопе.

Обавезе по кредитима се класификују као текуће обавезе, осим уколико доспевају на наплату у периоду дужем од годину дана од датума биланса. У том случају обавезе се класификују као дугорочне.

3.13. Обавезе из пословања

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

3.14. Текући и одложени порез

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

3.15 Приходи

Приходи се исказују по фер вредности примљеног износа средстава или потраживања по основу продаје роба, производа или услуга у току уобичајеног пословног циклуса Друштва. 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.

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

4. БИЛАНС СТАЊА

4.1. Нематеријална улагања

	Улагања у развој	Концесије, патенти и лиценце	Нематеријална улагања у припреми	Остала нематеријална улагања	Аванси	Укупно
Набавна вредност				65067		90661
Стање 01.01.2022.		25594				
Набавке у току године						
Пренос са нематеријалних улагања у припреми						
Пренос на стална средства намењена продаји		3875				3875
Отпис, продаја и пренос						
Промене по основу ревалоризације		21719		65067		86786
Стање 31.12.2022.						
Исправка вредности				757		17786
Стање 01.01.2022.		17029		757		3470
Обрачуната амортизација		2713				
Остала повећања (обезвређивање и др.)						3875
Кумулир. исправка садржана у отуђеним средствима-отпис		3875				
Пренос на стална средства намењена продаји						
Промене по основу ревалоризације		15867		1514		17381
Стање 31.12.2022.		5852		63553		69405
Неотписана вредност 31.12.2022.						
Набавна вредност				65067		86786
Стање 01.01.2023.		21719				94
Набавке у току године		94				
Пренос са нематеријалних улагања у припреми						
Пренос на стална средства намењена продаји						
Отпис, продаја и пренос				578		578
Промене по основу ревалоризације				65645		87458
Стање 31.12.2023.		21813				
Исправка вредности				1514		17381
Стање 01.01.2023.		15867		757		2778
Обрачуната амортизација		2021				
Остала повећања (обезвређивање и др.)						
Кумулир. исправка садржана у отуђеним средствима-отпис						
Пренос на стална средства намењена продаји				-2271		-2271
Промене по основу ревалоризације				0		17888
Стање 31.12.2023.		17888		65645		69570
Неотписана вредност 31.12.2023.		3925				

Обрачуната амортизација за нематеријална улагања у 2023. години у износу од 2.778 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 (видети напомену 4.10.в)

4.2. Некретнине, постројења, опрема

	Земљиште	Некретнине	Постројења и опрема	Остала некретнине постројења и опрема	Некретнине постројења и опрема у припреми	Улагања на туђим некретнинама постројењима и опреми	Укупно
Набавна вредност Стање 01.01.2022.	57174	778241	862711 45772	8	5896	0	1704030 45772
Набавке у току године							
Пренос са некретнина, постројења и опреме у припреми							5943
Обезвређења		45	5898				
Отпис, продаја и пренос							
Пренос са сталних средстава намењених продаји							
Промене по основу ревалоризације							
Стање 31.12.2022.	57174	778196	902585	8	5896	0	1743859
Исправка вредности Стање 01.01.2022.		20331	240948	8			261287
Обрачуната амортизација		20337	43086				63423
Остала повећања (трошак замене)							5372
Кумулирана исправка садржана у отуђеним средствима		11	5361				50
Остала смањења (усклађивање и др.)			50				
Промене по основу ревалоризације							
Стање 31.12.2022.	57174	40657 737539	278623 623962	8	5896	0	319288 1424571
Неотписана вредност 31.12.2022.							
Набавна вредност Стање 01.01.2023.	57174	778196	902585	8	5896	0	1743859
Набавке у току године		1430	25075		127731		154236
Пренос са некретнина, постројења и опреме у припреми		22906	104407		-127313		0
Обезвређења							-8859
Отпис, продаја и пренос							
Пренос са сталних							
			14/44				

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

средстава намењених продаји						56862
Промене по основу ревалоризације	25230	104887	-73255			
Стање 31.12.2023.	82404	907419	949953	8	6314	1946098
Исправка вредности Стање 01.01.2023.		40657	278623	8		319288
Обрачуната амортизација		20443	47183			67626
Остала повећања (трошак замене)			-5130			-5130
Кумулирана исправка садржана у отуђеним средствима						
Остала смањења (усклађивање и др.)		-61100	-78376			-139476
Промене по основу ревалоризације		0	242300	8		242308
Стање 31.12.2023.				0	6314	1703790
Неотписана вредност 31.12.2023.	82404	907419	707653			

Амортизација некретнина, постројења и опреме у 2023. години у износу од 67.626 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 25.230 хиљада динара, грађевинских објеката у износу од 165.987 хиљада динара и машина у износу 5.121 хиљаду динара. Услед обезвређења ранијих година, признат је приход од усклађивања вредности грађевинских објеката у износу од 3.823 хиљаде динара и приход од усклађивања вредности машина у износу од 27 хиљада динара, као и обезвређење машина у износу 34 хиљаде динара у Билансу успеха текуће године. За разлику су увећане ревалоризационе резерве у износу од 192.522 хиљаде динара.

У току 2023. године извршена је набавка виљушкара, мостне дизалице, алата и ножева за стратешке машине, телескопска 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.

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

4.3. Дугорочни финансијски пласмани

	2023.	2022.
Учешћа у капиталу зависних правних лица	3622	3622
Учешћа у капиталу осталих повезаних правних лица	1	1
Остали дугорочни зајмови у земљи	-	34
Остали дугорочни финансијски пласмани	1539	1915
Укупно:	5162	5572

а) Учешћа у капиталу зависних правних лица

Учешћа у капиталу зависних правних лица односе се на власништво над акцијама и/или уделима у следећим правним лицима:

Назив правног лица	2023.	Учешће у процентима
Силоин доо Ковин	2563	100
Дахоп Утва доо Алексинац	1059	100
Укупно	3622	

Промене на учешћу у капиталу зависних правних лица односе се на следеће:

	2023.	2022.
Стање на почетку периода	3622	3622
Повећање улога	-	-
Продаја	-	-
Остала смањења	-	-
Исправка вредности	-	-
Стање на крају периода	3622	3622

Учешћа у капиталу осталих повезаних правних лица

Назив правног лица	2023.	Учешће у процентима
Апотекарска установа Фарма кош Ковин	1	25
Укупно	1	25

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 хиљада динара.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2023. године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***ц) Остали дугорочни финансијски пласмани**Дугорочни стамбени кредити
Укупно

2023.	2022.
1539	1915
1539	1915

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

4.4. ЗалихеМатеријал
Недовршена производња
Готови производи
Роба
Дати аванси
Укупно:

2023.	2022.
784718	880411
51558	47154
663538	667067
17457	10841
29176	13378
1546447	1618851

а) МатеријалСировине
Резервни делови
Алат и инвентар
Укупно:

2023.	2022.
710542	814306
48379	42873
25797	23232
784718	880411

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

б) Недовршена производња и готови производиНедовршена производња
Готови производи
Укупно:

2023.	2022.
51558	47154
663538	667067
715096	714221

Повећање вредности залиха недовршене производње и готових производа у износу од 875 хиљада динара признато је у Билансу успеха, као повећање пословних прихода.

в) РобаРоба у промету на велико
Укупно:

2023.	2022.
17457	10841
17457	10841

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

Дати аванси за залихе и услуге у земљи
Дати аванси за залихе и услуге у иностранству
Укупно:

2023.	2022.
6693	7785
22483	5593
29176	13378

Потраживања по основу датих аванса односе се на:

ДАТИ АВАНСИ

Матична и зависна правна лица
Повезана лица
Иностранство
Дати аванси у земљи
Укупно

2023	Учешће у процентим а
-	-
-	-
22483	77.06
6693	22.94
29176	100

На дан сачињавања биланса друштво је угасило раније формирану исправку вредности датих аванса у земљи и иностранству у износу од 344 хиљада динара и признало овај износ у оквиру прихода од усклађивања вредности имовине.

На датум сачињавања биланса процена руководства Друштва је да се изврши обезвређење датих аванса за робу у земљи у износу од 117 хиљада динара. Износ обезвређења датих аванса признат је у Билансу успеха у оквиру расхода од усклађивања вредности имовине.

На дан биланса друштво је усагласило дате авансе у земљи у износу од 5.844 хиљаде динара, а није усагласило дате авансе у земљи у износу од 849 хиљада динара.

На дан сачињавања биланса друштво је усагласило дате авансе у иностранству у износу од 22.483 хиљаде динара.

4.5. Потраживања

Потраживања по основу продаје у земљи
Потраживања по основу продаје у иностранству
Потраживања од матичних и зависних правних лица
Укупно:

2023.	2022.
627263	817321
253011	167927
35797	9381
916071	994629

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2023. године
(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)

Старосна структура потраживања на дан 31.12.2023. је следећа:

НАЗИВ	ИСТЕКЛА ВАЛУТА					УКУПНО НИЈЕ ИСТЕКЛА ВАЛУТА	УКУПНО
	ПРЕКО 90 ДАНА	60 ДО 90 ДАНА	30 ДО 60 ДАНА	ДО 30 ДАНА	УКУПНО		
ДОМАЋИ КУПЦИ	22,009,332.62	13,913,238.95	28,747,427.88	111,550,713.20	176,220,712.65	486,839,002.61	663,059,715.26
ИНО КУПЦИ	14,526,639.93	0.00	6,700,866.28	37,574,859.04	58,802,365.25	194,208,522.61	253,010,887.86
	36,535,972.55	13,913,238.95	35,448,294.16	149,125,572.24	235,023,077.90	681,047,525.22	916,070,603.12

На датум сачињавања биланса процена руководства Друштва је да су потраживања у износу од 517 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 1.037 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	64075	73241
Нова обезвређење у току периода по основу процене ненаплативости	517	409
Наплаћених потраживања која су претходно обезвређена	1037	49
Отписана потраживања	403	9509
Курсне разлике	-10	-17
Стање на крају периода	63142	64075

Потраживања исказана на датум биланса састоје се од потраживања исказаних у следећим валутама:

	2023.		2022.	
	У валути	У динарима	У валути	У динарима
РСД	-	663060	-	826702
ЕУР	2159	253011	1431	167927
Укупно	2159	915998	1431	994629

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 662.535 хиљада динара, а са којима није усаглашено потраживање износе 525 хиљада динара. Потраживања од купаца у иностранству са којима је на дан 31.12.2023. године усаглашено потраживање износе 252.797 хиљада динара, а са којима није усаглашено потраживање износе 214 хиљада динара.

4.6 Друга потраживања

Потраживања од запослених
 Потраживања по основу преплаћених пореза
 Потраживања за боловања
 Разграничени порез на додату вредност
 Потраживања за више плаћен порез на додату вредност
 Укупно:

2023.	2022.
1818	1418
38696	66885
168	766
1032	583
85767	46844
127481	116496

4.7. Краткорочни финансијски пласмани

Део дугорочних финансијских пласмана који доспева до једне године
 Део дугорочних зајмова који доспева до једне године
 Краткорочно орочена девизна средства
 Укупно:

2023.	2022.
397	380
34	59
-	234645
431	235084

Промене на краткорочним пласманима односе се на следеће:

Стање на почетку периода
 Новоодобрени кредити
 Повећања по основу дела дугорочних пласмана који доспева до годину дана
 Отплате
 Остала повећања/смањења
 Стање на крају периода

2023.	2022.
235084	419
293852	-
393	415
(528931)	(395)
33	234645
431	235084

4.8. Готовина и готовински еквиваленти

Текући (пословни) рачуни
 Благајна
 Девизни рачун
 Издвојена новчана средства
 Укупно:

2023.	2022.
500613	181211
11	8
257084	119378
3345	-
761053	300597

4.9. Краткорочна активна временска разграничења

Остала краткорочна активна временска разграничења
 Укупно:

2023.	2022.
1022	1033
1022	1033

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2023. године
(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)

4.10. Капитал

	2023.	2022.
Основни капитал	384846	384846
Остали капитал	2683	2683
Емисиона премија	73698	73698
Резерве	143739	128365
Ревалоризационе резерве	755503	592244
Актуарски добици и губици по основу отпремнина	-3171	-5635
Нераспоређена добит	2035264	1991254
Укупно:	3392562	3167455

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.	88899		88899
Пренос из добити	39466		39466
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	128365		128365
Стање 31.12.2022.	128365		128365
Стање 01.01.2023.	15374		15374
Пренос из добити			
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.

143739

143739

в) Ревалоризационе резерве

Промене на ревалоризационим резервама односе се на следеће:

	2023.	2022.
Стање на почетку периода	592244	592413
Повећања фер вредности:	195371	-
- нем. улаг., земљиште, објекти, постројења и опреме	29306	-
Смањење по основу ревалоризације		
Пренос у нераспоређену добит:	2806	170
- по основу отуђеног средства	755503	592244
Стање на крају периода		

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 195.371 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 25.230 хиљада динара, грађевинских објеката у износу од 165.987 хиљада динара и машина у износу 5.121 хиљада динара. Услед обезвређења ранијих година, признат је приход од усклађивања вредности грађевинских објеката у износу од 3.823 хиљаде динара и приход од усклађивања вредности машина у износу од 27 хиљада динара, као и обезвређење увећане ревалоризационе резерве у износу од 192.522 хиљаде динара. Обрачуном утврђене стопе пореза на добит од 15% на вредност повећања ревалоризационих резерви у износу од 195.371 хиљада динара, услед ревалоризације у 2023. години, утврђен је износ од 29.306 хиљада 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 2.806 хиљада динара.

г) Актуарски добици и губици по основу отпремнина

Стање на почетку периода
Повећања
Смањење
Стање на крају периода

	2023	2022.
	-5635	-1666
	-	-3968
	2464	
	-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

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

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.

д) Нераспоређена добит**Промене на нераспоређеној добити односе се на следеће:**

	2023.	2022.
Стање на почетку периода	1991254	1723072
Добит за текућу годину	56578	307478
Покриће губитка	-	-
Пренос у резерве	15374	39466
Пренос са ревалоризационих резерви	2806	170
- по основу отуђеног средства	-	-
- по основу резервисања за отпремнине запослених	-	-
Стање на крају периода	2035264	1991254

4.11. Дугорочна резервисања

Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених
Укупно:

	2023.	2022.
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	11011	11858
Укупно:	11011	11858

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

	2023.	2022.
Стање на почетку периода	11858	7870
Додатна резервисања	-	4313
Укидање резервисања	51	-
Исплата отпремнина	796	325
Стање на крају периода	11011	11858

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 51 хиљаде динара. Признати су расходи по основу

дугорочног резервисања на име трошкова камате и трошкова текућег рада у износу од 2.411 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.

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%

4.12. 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.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

Промене на дугорочним кредитима односе се на следеће:

	Банца интеса	Социете генерале банка	Класа Д опција I	Уникредит банка	Класа Е 1712	Укупно 205717
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		-160972
Стање на крају периода	52648	11381	2491	39578	1712	107810

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

Дугорочне обавезе за камате на кредите Банца интеса
Дугорочне обавезе за камате на кредите ОТП банка
Укупно:

2023.	2022.
835	2509
159	540
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.

4.13. Краткорочне финансијске обавезе

Део дугорочних кредита који доспева до једне године
Укупно:

2023.	2022.
177997	149602
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

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

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.

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	-
Ваљутна 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.

4.14. 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	13111	48206
Примљени аванси, депозити и кауције у иностранству	16290	10680
Укупно:	29401	58886

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 11.881 хиљада динара, што представља 90.62% од укупно исказаних. Извршено је усаглашавање примљених ино аванса у износу 16.173 хиљаде динара, а није усаглашен износ од 117 хиљада динара.

4.15. Обавезе из пословања

	2023.	2022.
Добављачи - матична и зависна правна лица	-	-
Добављачи - повезана правна лица	784	324
Добављачи у земљи	1223850	1012224
Добављачи у иностранству	13346	437
Укупно:	1237980	1012985

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

Усаглашавање обавеза са повериоцима по основу обавеза из пословања врци 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 1.224.383 хиљаде динара, што представља 99.97% од укупно исказаних. Под датумом биланса извршено је усаглашавање ино обавеза у износу од 13.346 хиљада динара.

4.16. Остале краткорочне обавезе

	2023.	2022.
Обавезе по основу зарада	17165	19877
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	3528	3487
Обавезе према запосленима	-	-
Обавезе према члановима извршног и надзорног одбора	554	1383
Обавезе за привремене и повремене послове	77	-
Остале обавезе	65	29
Укупно:	21389	24776

Обавезе по основу зарада у износу од 17.165 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.

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

	2023.	2022.
Разграничене обавезе за порез на додату вредност	3558	5812
Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	1415	1831
Укупно:	4973	7643

4.18. Обавезе по основу пореза на добит

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

На дан биланса утврђена је обавеза пореза на добит у износу од 13.306 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 38.689 хиљада динара.

4.19 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	1684642	1430906
Садашња књиговодствена вредност сталних средстава	694040	590412
Неотписана пореска вредност сталних средстава	990602	840494
Привремене пореске разлике	15.00%	15.00%
Пореска стопа	148590	126074
1. Одложене пореске обавезе	1680	1807
2. Одложена пореска средства	29306	-
Ревалоризационе резерве	-	-
Порески кредит по основу улагања у основна средства	-	-
Губици ранијих година	16	16
Обезвређење материјала и робе	12	12
Неисплаћене јавне дажбине и исплате запосленима	1652	1779
Отпремнине за одлазак у пензију	146910	124267
1. Одложене пореске обавезе		

Утврђене пореске разлике у износу од 6.663 хиљада динара терете одложене пореске приходе периода.

Промена на одложеним пореским обавезама односе се на следеће:

	2023	2022.
Стање на почетку периода	124267	127644
Повећања по основу утврђеног одложеног пореза у 2023. години	20	128
Смањење по основу утврђеног одложеног пореза у 2023. години	22663	3505
Стање на крају периода	146910	124267

5. БИЛАНС УСПЕХА

5.1. Пословни приходи

	2023.	2022.
Приходи од продаје робе	427521	717470
Приходи од продаје производа	6176148	7790546
Приходи од активирања учинака	15391	1509
Повећање вредности залиха	875	-
Смањење вредности залиха	-	94373
Приходи од усклађивања вредности имовине	4242	3021
Укупно:	6624177	8418173

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

Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту

Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту

Приходи од продаје робе на домаћем тржишту

Приходи од продаје робе на иностраном тржишту

Укупно:

2023.	2022.
5869	11494
-	-
368723	663482
52929	42494
427521	717470

б) Приходи од продаје производа и услуга

Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту

Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту

Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту

Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту

Укупно:

2023.	2022.
965865	1316568
-	-
3120701	4033637
2089582	2440341
6176148	7790546

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

Приходе од продаје на домаћем тржишту

Приходе од продаје на иностраном тржишту

Укупно:

2023.	2022.
4461158	6025181
2142511	2482835
6603669	8508016

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

Приходе од активирања или потрошње производа и услуга за сопствене потребе

Укупно:

2023.	2022.
15391	1509
15391	1509

г) Повећање и смањење залиха учинака

Повећање вредности залиха учинака готових производа и недовршене производње исказано је као повећање пословних прихода у Билансу успеха у износу од 875 хиљада динара и представља разлику између стања залиха недовршене производње и готових производа на датум биланса у износу од 715.096 хиљада динара и њиховог почетног стање у износу од 714.221 хиљада динара.

д) 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	344	2187
Укупно:	4242	3021

5.2. Пословни расходи

	2023.	2022.
Набавна вредност продате робе	397740	668237
Трошкови материјала за израду	5651682	6911038
Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних примања	364249	347825
Трошкови амортизације	70404	66893
Расходи од усклађивања вредности имовине	201	110
Трошкови производних услуга	55509	51556
Трошкови резервисања	2411	345
Нематеријални трошкови	39187	32231
Укупно:	6581383	8078235

а) Набавне вредност продате робе

	2023.	2022.
Набавна вредност продате робе	397740	668237
Укупно:	397740	668237

б) Трошкови материјала, горива и енергије

	2023.	2022.
Трошкови материјала за израду	5515304	6816054
Трошкови горива и енергије	78980	61530
Трошкови осталог материјала (режијског)	57398	33454
Укупно:	5651682	6911038

в) Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних примања

	2021.	2022.
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	292916	272132
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	44225	43425
Трошкови накнада по уговору о делу	587	1121
Трошкови накнада по уг. о повременим и привременим пословима	1278	-
Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора	15864	21119
Остали личне расходи и накнаде	9379	10028
Укупно:	364249	347825

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

г) Трошкови амортизације

Трошкови амортизације
Укупно:

2023.	2022.
70404	66893
70404	66893

д) Расходи од усклађивања вредности имовине односе се на:

Обезвређење залиха материјала и робе
Обезвређење некретнина и опреме
Обезвређење датих аванса
Укупно:

2023.	2022.
50	37
34	-
117	73
201	110

ђ) Трошкови производних услуга односе се на:

Трошкове услуга на изради учинака
Трошкове транспортних услуга
Трошкове услуга одржавања
Трошкове закупнина
Трошкове осталих услуга
Укупно:

2023.	2022.
19081	13558
19856	13868
9487	16541
1759	1761
5326	5828
55509	51556

е) Трошкови резервисања

Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених
Укупно:

2023.	2022.
2411	345
2411	345

ж) Нематеријални трошкови односе се на:

Трошкове непроизводних услуга
Трошкове репрезентације
Трошкове премија осигурања
Трошкове платног промета
Трошкове чланарина
Трошкове пореза
Остале нематеријалне трошкове
Укупно:

2023.	2022.
16519	10637
4174	3416
7023	6323
5082	5314
1554	1422
3817	3987
1018	1132
39187	32231

5.3. Финансијски приходиПриходи од камата
Позитивне курсне разлике
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле
Укупно:

2023.	2022.
20919	2583
344	970
353	932
21616	4485

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

5.4. Финансијски расходи

	2023.	2022.
Расходи камата	18998	13948
Негативне курсне разлике	1456	6019
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	1	43
Укупно:	20455	20010

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

	2023.	2022.
Приходе од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана	1037	49
Укупно:	1037	49

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

	2023.	2022.
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана	517	409
Укупно:	517	409

5.7. Остали приходи

Остали приходи односе се на:

	2023.	2022.
Добитке од продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	546	84
Вишкове	1	3
Приходи од отписа обавеза	115	208
Приходи од укидања резервисања за отпремнине	72	-
Остале непоменуте приходе	21627	38412
Укупно:	22361	38707

5.8. Остали расходи

Остали расходи односе се на:

	2023.	2022.
Губитке по основу расходовања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	2519	572
Мањкови и отписи	43	-
Расходе по основу директних отписа потраживања	2	1
Расходе по основу отписа материјала и робе	77	43
Остале непоменуте расходе	974	1322
Укупно:	3615	1938

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2023. године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***5.9. Порез на добитак**

Порески расход периода
 Порез на добит за годину
 Корекције претходних година
 Укупно порески расход периода

	2023.	2022.
	13306	56721
	-	-
	13306	56721
	-	-
	6663	3377
	6663	3377

Одложени порез

Одложени порески расходи
 Одложени порески приходи
 Укупно одложени порез
 Укупно порез на добитак

5.10. Зараде по акцији

Основна зарада по акцији израчунава се тако што се добит која припада акционарима подели пондерисаним просечним бројем обичних акција у оптицају за период. Зарада по акцији АОП 1070 Биланса успеха исказана је у динарима.

Добитак/губитак
 Пондерисани просечни број обичних акција у оптицају
 Основна зарада по акцији

	2023.	2022.
	56577865.41	307478233.57
	149165	149165
	379	2061

6. ПОТЕНЦИЈАЛНА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ

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 еуро. 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 увршћена у 3 ред намирења.

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

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 зависним лицима односе се на следеће:

а) Продаја робе и услуга

Продаја робе:

- зависна правна лица
- повезана правна лица

Продаја производа и услуга:

- зависна правна лица
- повезана правна лица

Укупно

2023.

5869

965865

971734

Од укупних прихода од продаје робе на зависно друштво Дахоп Утва д.о.о. се односи 3.574 хиљада динара, на зависно друштво Силоин д.о.о. се односи 2.295 хиљада динара. Од укупних прихода од продатих производа на на зависно друштво Дахоп Утва доо се односи 866.020 хиљада динара, на зависно друштво Силоин д.о.о. се односи 99.845 хиљада динара.

Роба, производи и услуге се продају зависним лицима: Силоин д.о.о. Ковин и Дахоп Утва д.о.о. Алексинац по тржишним ценама које се незнатно разликују од оних које важе за неповезана правна лица.

б) Набавка робе и услуга

Набавка материјала и робе:

- зависна правна лица
- повезана правна лица

2023.

27163

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2023. године
 (Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)

Набавке услуга:	13456
- зависна правна лица	16674
- повезана правна лица	57293
Укупно	

Набавка материјала и робе у износу од 27.163 хиљаде динара односи се на зависно друштво Дахоп Утва доо у износу од 26.949 хиљада динара, на зависно друштво Силоин д.о.о. се односи 214 хиљада динара.

Набавка услуга у износу од 30.130 хиљада динара односи се на повезано друштво Сузана Арко ПР Харизма 013 Ковин у износу од 16.674 хиљада динара, и на зависно друштво Силоин д.о.о. у износу од 13.456 хиљада динара.

Роба, производи и услуге се набављају од зависних и повезаних лица по незнатно различитим условима у односу на неповезана лица.

в) Потраживања и обавезе проистекле из продаје и набавке од зависних и повезаних лица

	2023.	2022.
Потраживања од повезаних лица	35797	9381
- зависна правна лица	-	-
- повезана правна лица	35797	9381
Укупно		

Обавезе према повезаним лицима

	2023.	2022.
- зависна правна лица	-	-
- повезана правна лица	784	324
Укупно	784	324

Дати аванси

	2023.	2022.
- зависна правна лица	-	-
- повезана правна лица	-	-
Укупно	-	-

Примљени аванси

- зависна правна лица	-	-
- повезана правна лица	-	-
Укупно	-	-

Потраживања од зависних лица у износу од 35.797 хиљада динара односе се на: зависно друштво Дахоп Утва д.о.о. Алексинац у износу од 25.150 хиљада динара и на зависно друштво Силоин д.о.о. Ковин 10.647 хиљада динара.

Обавезе према повезаним лицима у износу од 784 хиљаде динара односе се на повезано друштво Сузана Арко ПР Харизма 013 Ковин.

8. 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.

Друштво је у свом редовном пословању у различитом обиму изложено одређеним финансијским ризицима:

1. тржишном ризику
2. ризику ликвидности
3. кредитном ризику

Управљање ризицима у Друштву је усмерено на минимизирање потенцијалних негативних утицаја на финансијско стање и пословање Друштва у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта.

1. Тржишни ризик

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

а) Валутни ризик

Друштво је изложено 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 неуклађености финансијских средстава и обавеза изражених у страниј валути и/или са валутном клаузулом.

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

Књиговодствена вредност монетерних средстава и обавеза Друштва у страним валутама на датум биланса је следећа:

	Имовина		Обавезе		у 000 РСД
	2023	2022	2023	2022	
	ЕУР	4,545	4,496	2,716	
УСД	-	-	-	-	
ЦХФ	-	-	-	-	
	4,545	4,496	2,716	3,179	

У табели испод приказана је осетљивост Друштва на ап्रेसијацију или депресијацију РСД за 10% у односу на наведене стране валуте. Стопа осетљивости од 10% представља процену

	2023		2022		у 000 РСД
	10%	-10%	10%	-10%	
	ЕУР	(183)	183	(132)	
УСД	-	-	-	-	
	(183)	183	(132)	132	

б) Ризик од промене каматних стопа

Друштво је изложено разним ризицима који кроз ефекте промене висине каматних стопа делују на његов финансијски положај и токове готовине. Пословање Друштва 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.

Структура монетарних средстава и обавеза на датум биланса са становишта изложености каматном ризику приказана је у следећем прегледу:

	у 000 РСД	
	2023	2022
Финансијска средства		
Некаматносна	1,722,967	1,369,867
Каматносна (фиксна камата)	431	235,083
Каматносна (варијабилна камата)	1,723,398	1,604,950
	1,723,398	1,604,950,081
Финансијске обавезе		
Некаматносна	1,288,770	1,096,647
Каматносна (фиксна камата)	286,801	358,367
Каматносна (варијабилна камата)	1,575,571	1,455,014
	1,575,571	1,455,014

Наредна табела приказује анализу осетљивости нето добитка за текући и претходни извештајни период на могуће промене у каматним стопама за 1%. Повећање, односно смањење од 1% представља реалну могућу промену каматних стопа у постојећим тржишним условима. Ова анализа примењива је на финансијске инструменте Друштва који постоје на датум биланса и претпоставља да су све остале варијабле непромењене.

	у 000 РСД			
	2023		2022	
	1%	-1%	1%	-1%
Финансијска средства	4	(4)	2,351	(2,351)
Финансијске обавезе	(2,868)	2,868	(3,584)	3,584
	(2,864)	2,864	(1,233)	1,233

Ризик Друштва 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.

в) Ризик промене цена

Ризик промене цена је присутан у Друштву из разлога што је репроматеријал који Друштво купује берзанска роба подложна променама цена на глобалном нивоу. Овим ризиком Друштво 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 Друштво неће бити у могућности да финансира средства одговарајућим изворима финансирања са становишта рокова и стопа и ризик

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

немогућности да се средство реализује по разумној цени у одговарајуем временском оквиру.

Друштво 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.

Друштво непрекидно процењује ризик ликвидности идентификовањем и праћењем промена у изворима финансирања потребним за испуњење пословних циљева друштва, а у складу са пословном стратегијом Друштва и УППР.

У хиљадама РСД	До 1 године	Од 2 до 5 године
Готовина И готовински елементи	761,053	
Потраживања по основу продаје	916,071	
Остала потраживања	127,481	
Краткорочни финансијски пласмани	431	
Остали дугорочни фин. Пласмани	0	5,162
Остала АВР	1,022	
Укупно	1,806,058	5,162
Краткорочне финансијске обавезе	177,997	
Обавезе из пословања	1,237,980	
Дугорочне обавезе		108,804
Остале обавезе	202,673	11,011
Укупно	1,618,650	119,815

3) Кредитни ризик

Кредитни ризик је ризик настанка финансијских губитака Друштва 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. Друштво је изложено кредитном ризику и обезбеђење од кредитног ризика успостављено је предузимањем одређених мера и активности на нивоу Друштва. 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 одређије се износ максималне кредитне изложености и исти се уговара. Износ максималне кредитне изложености ревидира се најмање једном годишње. На дан 31.12.2023. године Друштво располаже готовином и готовинским еквивалентима у укупном износу од хиљаде РСД 761.053.

НАЗИВ	ИСТЕКЛА ВАЛУТА					УКУПНО НИЈЕ ИСТЕКЛА ВАЛУТА	УКУПНО
	ПРЕКО 90 ДАНА	60 ДО 90 ДАНА	30 ДО 60 ДАНА	ДО 30 ДАНА	УКУПНО		
ДОМАЋИ КУПЦИ	22,009,332.62	13,913,238.95	28,747,427.88	111,550,713.20	176,220,712.65	486,839,002.61	663,059,715.26
ИНО КУПЦИ	14,526,639.93	0.00	6,700,866.28	37,574,859.04	58,802,365.25	194,208,522.61	253,010,887.86
	36,535,972.55	13,913,238.95	35,448,294.16	149,125,572.24	235,023,077.90	681,047,525.22	916,070,603.12

Управљање ризиком капитала

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

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

	у 000 РСД	
	2022	2023
Укупна задуженост	358,368	286,801
Готовина и готовински еквивалент	300,597	761,053
Нето задуженост	57,771	(474,252)
Капитал	2,580,846	2,640,230
Укупан капитал	2,638,617	2,165,978
Показатељ задужености	2.19%	-21.90%

9. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАНА БИЛАНСА

Након извештајног периода и даље су присутни поремећаји на тржишту сировина и репроматеријала, непредвидивост промене цена као и поштравање 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 СВАМ сертификата и достављања Извештаја које српске компаније шаљу својим партнерима у Европској унији о количини укупно

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

уграђених емисија угљеника у производе који се извозе, доставила Друштву Извештај за СВМ.

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

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

В) 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.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

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 Грууп 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
Дахоп Утва доо Алексинац	у вредности	7.049.184,89 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

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

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.

У КОВИНУ, 25.03.2024. ГОДИНЕ

Лице одговорно за састављање
финансијских извештаја

Елда Станковић
Руководилац рачуноводства
Елда Станковић



Законски заступник

Весна Јовановић
Генерални директор
Весна Јовановић

„Утва Силоси“ а.д. Ковин
Датум: 23.04.2024.
Број: 519/04/2024
К О В И Н

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

„Утва Силоси“ а.д. Ковин, 26220 Ковин Дунавска 46, матични број 08196575, ПИБ 101406441, е-адреса office@utva.rs, интернет адреса www.utva.rs, је јавно акционарско Друштво. Основни капитал Друштва на дан 31.12.2023.године износи 384.845.700,00 динара. рсд.

Акцијски капитал Друштва на дан 31.12.2023. године износи: 384.845.700,00 динара. динара.

Највећи акционари по вредности акцијског 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” бр.73/2019 и 44/2021-други прописи) друштво је разврстано у **велико** правно лице.

„Утва Силоси“ а.д. Ковин је оснивач предузећа за професионалну рехабилитацију и запошљавање особа са инвалидитетом „Силоин“ д.о.о. Ковин и привредног друштва „Дахоп Утва“ д.о.о. Алексинац и има потпуну контролу над управљањем истих. 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, котуралке 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 услуга транспорта. Управљање Друштвом је дводомно. Надзорни одбор Друштва у 2023.години чинили су

Срђан Јанковић, председник, Милош Савић, члан и Момир Ћосовић. На ванредној седници скупштине акционара која је одржана 16.11.2023.године усвојене су измене и допуне статута којима је промењена дужина трајања мандата надзорном одбору и извршном одбору директора на две године и смањен је број извршних директора на три. Измене и допуне статута, пречишћен текст статута и промене у саставу извршног одбора директора су спроведене код Агенције за привредне регистре
 Генерални директор Друштва је Весна Јовановић која председава седницама Извршног одбора који поред ње чине Милан Вукосављевић и Сузана Арко.
 Комисију за ревизију сачињавају: Бојана Перуничкић, овлашћени ревизор, председник, Немања Живковић, члан и Драгана Зафировић, члан.

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.

ПРИКАЗ ПОДАТАКА О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА:

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

Друштво је у 2023.години уредно исплатило текуће, као и доспеле обавезе утврђене УППР и наставиће са реализацијом истих.

у хиљадама динара

БИЛАНСНЕ ПОЗИЦИЈЕ БИЛАНСА СТАЊА	2021	2022	2023
АКТИВА			
СТАЛНА ИМОВИНА	1,564,419	1,499,548	1,778,522
ОБРТНА ИМОВИНА	3,318,322	3,266,690	3,352,505
УКУПНА АКТИВА	4,882,741	4,766,238	5,131,027

у хиљадама динара

ПАСИВА	2021	2022	2023
КАПИТАЛ	2,906,680	3,167,455	3,392,562
ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ	357,091	220,624	119,815
ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	127,644	124,267	146,910
КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	1,491,326	1,253,892	1,471,740
УКУПНА ПАСИВА	4,882,741	4,766,238	5,131,027

у хиљадама динара

ПРИХОДИ, РАСХОДИ, РЕЗУЛТАТ	2021	2022	2022
РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА			
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	9,156,194	8,418,173	6,624,177
ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	4,054	4,485	21,616
ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	296	49	1,037
ОСТАЛИ ПРИХОДИ	38,323	38,707	22,361
УКУПНИ ПРИХОДИ	9,198,867	8,461,414	6,669,191

ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ (ДЕЛАТНОСТ)			
ОПИС	ИЗНОС У ХИЉАДАМА		
	2021	2022	2023
ПРИХОДИ:			
ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ	369,196	717,470	427,521
ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	8,357,662	7,790,546	6,176,148
УКУПНО:	8,726,858	8,508,016	6,603,669

ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ (ТРЖИШТЕ)			
ОПИС	ИЗНОС У ХИЉАДАМА		
	2021	2022	2023
ПРИХОДИ:			
ПРОДАЈА У ЗЕМЉИ	5,854,690	6,025,181	4,461,158
ПРОДАЈА У ИНОСТРАНСТВУ	2,872,168	2,482,835	2,142,511
УКУПНО:	8,726,858	8,508,016	6,603,669

У 2023. години извршена је продаја производа црне металургије у количини од 65.798 тона, од чега је 43.422 тона продато на домаћем тржишту, а 22.376 тона је продата на иностраном тржишту. Поред наведеног у 2023. години је извршена услужна прерада производа у укупној количини од 31.020 тона.

у хиљадама динара

РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	2021	2022	2023
ПОСЛОВНИ РАСХОД	8,247,382	8,078,235	6,581,383
ФИНАНСИЈСКИ РАСХОД	16,242	20,010	20,455
РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1,199	409	517
ОСТАЛИ РАСХОД	6,565	1,938	3,615
УКУПНИ РАСХОД	8,271,388	8,100,592	6,605,970

ПОСЛОВНИ РАСХОДИ			
ОПИС	ИЗНОС У ХИЉАДАМА		
	2021	2022	2023
РАСХОДИ:			
НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	315,319	668,237	397,740
ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	7,465,762	6,911,038	5,651,682
ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	308,703	347,825	364,249
ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА	65,582	67,238	72,815
РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ	3,027	110	201
ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	61,995	51,556	55,509
НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	26,994	32,231	39,187
УКУПНО	8,247,382	8,078,235	6,581,383

У 2023. години за потребе сопствене производње набављено је основног материјала, топловаљане и хладноваљане траке, у количини од 65.865 тона.
Друштво је примило на прераду туђег материјала, топловаљане и хладноваљане траке, у количини од 31.521 тона.

РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	у хиљадама динара		
	2021	2022	2023
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК/(ГУБИТАК)	908,812	339,938	42,794
ФИНАНСИЈСКИ ДОБИТАК/ (ГУБИТАК)	-12,188	-15,525	1,161
ДОБИТ/ (ГУБИТАК)	927,479	360,822	63,221
НЕТО ДОБИТАК/ (НЕТО ГУБИТАК)	789,323	307,478	56,578

РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	у хиљадама динара		
	2021	2022	2023
ПРИНОС НА УКУПНИ КАПИТАЛ (БРУТО ДОБИТ/УКУПАН КАПИТАЛ)	31.91	11.39	1.86
НЕТО ПРИНОС НА СОПСТВЕНИ КАПИТАЛ (НЕТО ДОБИТ/КАПИТАЛ)	27.16	9.71	1.67
СТЕПЕН ЗАДУЖЕНОСТИ (УКУПНЕ ОБАВЕЗЕ/УКУПАН КАПИТАЛ)	67.98	50.48	51.24
I СТЕПЕН ЛИКВИДНОСТИ (ГОТОВИНА/КРАТ.ОБАВЕЗЕ)	18.07	23.97	51.71
II СТЕПЕН ЛИКВИДНОСТИ (ОБРТНА СРЕДСТВА-ЗАЛИХЕ / КРАТ.ОБАВЕЗЕ)	117.45	131.42	122.72
НЕТО ОБРТНИ КАПИТАЛ (ОБРТНА ИМОВИНА-КРАТКОРОЦНЕ ОБАВЕЗЕ)	1826996.00	2012798.00	1880765.00
ЦЕНА АКЦИЈЕ – НАЈВИША И НАЈНИЖА У ИЗВЕШТАЈНОМ ПЕРИОДУ, АКО СЕ ТРГОВАЛО (ПОСЕБНО ЗА РЕДОВНЕ И ПРИОРИТЕТНЕ)	1488-3700	2999-4200	4000-4612
ТРЖИШНА КАПИТАЛИЗАЦИЈА	530332800.00	596660000.00	687948980.00
ДОБИТАК ПО АКЦИЈИ (НЕТО ДОБИТАК/БРОЈ ИЗДАТИХ АКЦИЈА)	5292.00	2061.00	379.00
ИСПЛАЋЕНА ДИВИДЕНДА ПО РЕДОВНОЈ И ПРИОРИТЕТНОЈ АКЦИЈИ, ЗА ПОСЛЕДЊЕ 3 ГОДИНЕ, ПОЈЕДИНАЧНО ПО ГОДИНАМА)	0.00	0.00	0.00

ФАБРИКЕ

НАЗИВ ФАБРИКЕ	ЛОКАЦИЈА	ПОВРШИНА ПРОИЗВОДЊЕ M2	ПОВРШИНА СКЛАДИШТА M2	ПОВРШИНА КАНЦЕЛАРИЈА M2	ПОВРШИНА ОСТАЛЕ НАМЕНЕ M2	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ
Утва Силоси а.д.	Дунавска 46, Ковин	15408	8515	1592	43950	176

ЗЕМЉИШТЕ

ЛОКАЦИЈА	НАМЕНА	ПОВРШИНА ха
Дунавска 46, Ковин	Градско грађевинско земљиште	6.95
Блок 119 Ковин	Градско грађевинско земљиште	13.83

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

Производња по машинама

Опис	количина (у тонама)				2023/2022 (индекс)
	2022		2023		
	производи	услуге	производи	услуге	
ПАРАНА ТРАКА	10,424	0	9,995	0	95.88
ЛИМ ТАБЛЕ	916	223	694	102	69.89
ПРОФИЛИ	1,019	4	882	7	86.90
БРАНИЦИ	307	0	50	0	16.29
ФЛАХОВИ	188	6	272	0	140.21
СПИРАЛЕ	0	0	0	0	-
И СТЕГНУТИ МЕТАЛ	75	0	111	0	148.00
ЦЕВИ	7,509	3	9,176	0	122.15
УКУПНО ХВП	20,438	236	21,180	109	102.97
БРАВАРСКИ ПРОИЗВОДИ	1,492	187	1,447	248	100.95
УКУПНО БРАВАРСКА РАДИОНИЦА	1,492	187	1,447	248	100.95
ПАРАЛИЦА	1,081	3,237	898	937	42.50
РАВНАЛИЦА	19,725	35,774	16,351	29,670	82.92
ЦЕВИ	19,469	103	21,834	41	111.77
УКУПНО НОВИ ПРОИЗВОДНИ ПОГОН	40,275	39,114	39,083	30,648	87.83
ЛАСЕР	0	0	170	15	-
УКУПНО ПОГОН ЛАСЕРА	0	0	170	15	-
УКУПНО	62,205	39,537	61,880	31,020	91.31

У 2023. години произведено је и пружено услуга укупно 92.900 тона производа и то : од сопственог материјала произведено је 61.880 тона производа, а купцима је услужно прерађено 31.020 тона производа. Просечна месечна производња износила је 7.742 тона.

ИНФОРМАЦИЈА О СВИМ ЗНАЧАЈНИМ ПОСЛОВИМА СА ЗАВИСНИМ ЛИЦИМА:

У свом редовном пословању друштво остварује пословне трансакције са повезаним лицима. Односи између друштва и његових повезаних правних лица регулисани су на уговорној основи и по тржишним условима. У току 2023. године обављене су следеће трансакције са повезаним лицима:

Трансакције са повезаним лицима односе се на следеће:

а) Продаја робе и услуга

Продаја робе:

- зависна правна лица
- повезана правна лица

Продаја производа и услуга:

- зависна правна лица
- повезана правна лица

Укупно

	<u>2023.</u>
	5869
	-
	965865
	-
	<u>971734</u>

Од укупних прихода од продаје робе на зависно друштво Дахоп Утва д.о.о. се односи 3.574 хиљада динара, на зависно друштво Силоин д.о.о. се односи 2.295 хиљада динара. Од укупних прихода од продатих производа на на зависно друштво Дахоп Утва доо се односи 866.020 хиљада динара, на зависно друштво Силоин д.о.о. се односи 99.845 хиљада динара. Роба, производи и услуге се продају зависним лицима: Силоин д.о.о. Ковин и Дахоп Утва д.о.о. Алексинац по тржишним ценама које се незнатно разликују од оних које важе за неповезана правна лица.

б) Набавка робе и услуга

Набавка материјала и робе:

- зависна правна лица
- повезана правна лица

Набавке услуга:

- зависна правна лица
- повезана правна лица

Укупно

	<u>2023.</u>
	27163
	-
	13456
	16674
	<u>57293</u>

Набавка материјала и робе у износу од 27.163 хиљаде динара односи се на зависно друштво Дахоп Утва доо у износу од 26.949 хиљада динара, на зависно друштво Силоин д.о.о. се односи 214 хиљада динара.

Набавка услуга у износу од 30.130 хиљада динара односи се на повезано друштво Сузана Арко ПР Харизма 013 Ковин у износу од 16.674 хиљада динара, и на зависно друштво Силоин д.о.о. у износу од 13.456 хиљада динара.

Роба, производи и услуге се набављају од зависних и повезаних лица по незнатно различитим условима у односу на неповезана лица.

в) Потраживања и обавезе проистекле из продаје и набавке од зависних и повезаних лица

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Потраживања од повезаних лица		
- зависна правна лица	35797	9381
- повезана правна лица	-	-
Укупно	<u>35797</u>	<u>9381</u>

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Обавезе према повезаним лицима		
- зависна правна лица	-	-
- повезана правна лица	784	324
Укупно	<u>784</u>	<u>324</u>

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Дати аванси		
- зависна правна лица	-	-
- повезана правна лица	-	-
Укупно	<u>-</u>	<u>-</u>

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Примљени аванси		
- зависна правна лица	-	-
- повезана правна лица	-	-
Укупно	<u>-</u>	<u>-</u>

Потраживања од зависних лица у износу од 35.797 хиљада динара односе се на: зависно друштво Дахоп Утва д.о.о. Алексинац у износу од 25.150 хиљада динара и на зависно друштво Силоин д.о.о. Ковин 10.647 хиљада динара.
Обавезе према повезаним лицима у износу од 784 хиљаде динара односе се на повезано друштво Сузана Арко ПР Харизма 013 Ковин.

ИЗЛОЖЕНОСТ И УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Пословање Друштва је изложено различитим финансијским ризицима. С обзиром да у Републици Србији не постоји организовано тржиште финансијских инструмената, Друштво није у могућности да користи финансијске инструменте заштите од ефеката финансијских ризика. Целокупан програм управљања ризиком Друштва је усмерен на непредвидивост финансијских тржишта, па стога Друштво настоји да сведе на минимум

потенцијалне негативне утицаје на своје финансијско пословање. Друштво је у свом редовном пословању у различитом обиму изложено следећим финансијским ризицима:

1. тржишном ризику
2. ризику ликвидности
3. кредитном ризику

1. Тржишни ризик

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

а) Валутни ризик

Друштво је изложено 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, Друштво минимизира девизни ризик кроз минимизирање отворене девизне позиције.

Књиговодствена вредност монетерних средстава и обавеза Друштва у страним валутама на датум биланса је следећа:

	Имовина		Обавезе	
	2023	2022	2023	2022
	у 000 РСД			
ЕУР	4,545	4,496	2,716	3,179
УСД	-	-	-	-
ЦХФ	-	-	-	-
	4,545	4,496	2,716	3,179

У табели испод приказана је осетљивост Друштва на ап्रेसијацију или депресијацију РСД за 10% у односу на наведене стране валуте. Стопа осетљивости од 10% представља процену

	2023		2022	
	10%	-10%	10%	-10%
	у 000 РСД			
ЕУР	(183)	183	(132)	132
УСД	-	-	-	-
	(183)	183	(132)	132

б) Ризик од промене каматних стопа

Друштво је изложено разним ризицима који кроз ефекте промене висине каматних стопа делују

на његов финансијски положај и токове готовине. Пословање Друштва 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.

Структура монетарних средстава и обавеза на датум биланса са становишта изложености каматном ризику приказана је у следећем прегледу:

	у 000 РСД	
	2023	2022
Финансијска средства		
Некаматносна	1,722,967	1,369,867
Каматносна (фиксна камата)	-	-
Каматносна (варијабилна камата)	431	235,083
	<u>1,723,398</u>	<u>1,604,950</u>
	<u>1,723,398</u>	<u>1,604,950,081</u>
Финансијске обавезе		
Некаматносна	1,288,770	1,096,647
Каматносна (фиксна камата)	-	-
Каматносна (варијабилна камата)	286,801	358,367
	<u>1,575,571</u>	<u>1,455,014</u>
	<u>1,575,571</u>	<u>1,455,014</u>

Наредна табела приказује анализу осетљивости нето добитка за текући и претходни извештајни период на могуће промене у каматним стопама за 1%. Повећање, односно смањење од 1% представља реалну могућу промену каматних стопа у постојећим тржишним условима. Ова анализа примењива је на финансијске инструменте Друштва који постоје на датум биланса и претпоставља да су све остале варијабле непромењене.

	у 000 РСД			
	2023		2022	
	1%	-1%	1%	-1%
Финансијска средства	4	(4)	2,351	(2,351)
Финансијске обавезе	(2,868)	2,868	(3,584)	3,584
	<u>(2,864)</u>	<u>2,864</u>	<u>(1,233)</u>	<u>1,233</u>

Ризик Друштва 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.

в) Ризик промене цена

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

Овим ризиком Друштво 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 Друштво 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. Друштво 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.

Друштво непрекидно процењује ризик ликвидности идентификовањем и праћењем промена у изворима финансирања потребним за испуњење пословних циљева друштва, а у складу са пословном стратегијом Друштва и УППР.

У хиљадама РСД	До 1 године	Од 2 до 5 године
Готовина И готовински елементи	761,053	
Потраживања по основу продаје	916,071	
Остала потраживања	127,481	
Краткорочни финансијски пласмани	431	
Остали дугорочни фин. Пласмани	0	5,162
Остала АВР	1,022	
Укупно	1,806,058	5,162
Краткорочне финансијске обавезе	177,997	
Обавезе из пословања	1,237,980	
Дугорочне обавезе		108,804
Остале обавезе	202,673	11,011
Укупно	1,618,650	119,815

3) Кредитни ризик

Кредитни ризик је ризик настанка финансијских губитака Друштва као резултат кашњења клијента или друге уговорне стране у измиревању уговорних обавеза.

Кредитни ризик обухвата дугорочне и краткорочне финансијске пласмане, потраживања и дате гаранције и јемства трећим лицима.

Друштво је изложено кредитном ризику и обезбеђење од кредитног ризика успостављено је предузимањем одређених мера и активности на нивоу Друштва. 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 одређије се износ максималне кредитне изложености и исти се уговара. Износ максималне кредитне изложености ревидира се најмање једном годишње.

На дан 31.12.2023.године Друштво располаже готовином и готовинским еквивалентима у укупном износу од хиљаде РСД 761.053.

НАЗИВ	ИСТЕКЛА ВАЛУТА					УКУПНО НИЈЕ ИСТЕКЛА ВАЛУТА	УКУПНО
	ПРЕКО 90 ДАНА	60 ДО 90 ДАНА	30 ДО 60 ДАНА	ДО 30 ДАНА	УКУПНО		
ДОМАЋИ КУПЦИ	22,009,332.62	13,913,238.95	28,747,427.88	111,550,713.20	176,220,712.65	486,839,002.61	663,059,715.26
ИНО КУПЦИ	14,526,639.93	0.00	6,700,866.28	37,574,859.04	58,802,365.25	194,208,522.61	253,010,887.86
	36,535,972.55	13,913,238.95	35,448,294.16	149,125,572.24	235,023,077.90	681,047,525.22	916,070,603.12

Управљање ризиком капитала

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

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

	<u>2022</u>	<u>у 000 РСД</u> <u>2023</u>
Укупна задуженост	358,368	286,801
Готовина и готовински еквивалент	<u>300,597</u>	<u>761,053</u>
Нето задуженост	57,771	(474,252)
Капитал	<u>2.580.846</u>	<u>2.640.230</u>
Укупан капитал	<u>2,638,617</u>	<u>2,165,978</u>
Показатељ задужености	<u>2,19%</u>	<u>-21,90%</u>

ИНФОРМАЦИЈА О ЗАШТИТИ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ

Друштво поштује:

- националну стратегију управљања отпадом
- управљање отпадом и извештавање о кретању отпада
- смањење комуналног отпада
- сарађује са инспекцијом у делу надзора над управљањем отпадом и заштитом животне средине
- плаћа прописане еколошке таксе

У 2023. години је према Листи категорије архивске грађе и документарног материјала са роковима чувања у законском року предат препис архивске књиге Историјском архиву Панчево.

Друштво врши складиштење отпада у за то одређено складиште, која је уређено према свим прописима. Дистрибуцију и опасног и неопасног отпада Друштво врши преко лиценцираних и регистрованих Оператера.

Друштво улаже у одговарајуће обуке запослених у вези са управљање отпадом и заштитом животне средине.

Друштво је у складу са захтевима новог Закона о безбедности и здрављу на раду обучило прописан број запослених за пружање прве помоћи, који су полагањем стручног испита, стекли одговарајућа уверења

У 2023.години је надлежном Министарству предат План родне равноправности и извештај о реализацији Плана.

ОЧЕКИВАНИ РАЗВОЈ ДРУШТВА У НАРЕДНОМ ПЕРИОДУ, ПОСЛОВНЕ ПОЛИТИКЕ ДРУШТВА

У пословној 2023.години Друштво извршена су улагања у пренамену хале – Фарбара у производну халу у којој је формиран погон за ласерско сечење и савијање лимова. Набављен је нови Фибер ласер и ТАНДЕМ апкант преса . Ово улагање омогућава израду нових производа уз примену нове технологије. У току 2023.године извршена је набавка виљушкарa, мостне дизалице, алата и ножева за стратешке машине, телескопска кљешта за подизање пакете лимова у таблама, као и рачунарске опреме. Пословне политике за 2023.годину су усклађене са текућим условима пословања и дешавањима на тржишту.

План предвиђа да “Утва Силоси” а.д. Ковин, уз наставак обављања пословне делатности, генерише новчане токове из пословања који ће бити довољни за намирење поверилаца у наредном периоду. „Утва Силоси” а.д. Ковин је у пословном плану за 2024.години планирала укупан приход од РСД 6.790.055.930,96 производњу и продају количине од 99.370 тона .

Налажење стратешког партнера као мера која је предвиђена УППР, није реализовано, с обзиром на неповољне тржишне околности. Активности на проналажењу стратешког партнера као мере из УППР биће настављене и у наредном периоду.

ВАЖНИЈИ ПОСЛОВНИ ДОГАЂАЈИ КОЈИ СУ НАСТУПИЛИ НАКОН ЗАВРШЕТКА ПОСЛОВНЕ 2023. ГОДИНЕ

Догађаји који могу највише да утичу на пословање Друштва након извештајног периода су поремећаји на тржишту сировина и репроматеријала, присутност нелојалне конкуренције, флукуација цена репроматеријала као и поштравање монетарних услова и инфлаторни притисак који утиче на отежано планирање пословања. Посебан проблем за Друштво је континуирана промена цена челика на светским берзама.

И поред глобалног померања ланаца добављача, најзначајнији добављач за Друштво у 2023. години била је железара HBIS GROUP Serbia Iron&Steel d.o.o. 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.

ЗАВИСНА ДРУШТВА И ОГРАНЦИ

„Утва Силоси“ а.д. Ковин је основала „Силоин“ д.о.о. Ковин са 100% оснивачког улога. Ово друштво постоји првенствено ради бриге о запосленима који имају здравствених проблема и из тог разлога запошљава више од 50% лица који су особе са инвалидитетом. У 2023. години привредно друштво Силоин доо Ковин је остварило укупан приход од РСД 177.832.180,82 и нето губитак у износу од РСД 1.794.611,05. Друштво је у 2023. год. од Министарства за рад запошљавање и социјалну политику добило бесповратна средства у износу од РСД 1.974.916,00 која су искоришћена за набавку обртних средстава као и бесповратна средства на име помоћи државе за исплату зарада запосленим инвалидним лицима у износу од РСД 13.279.202,54. У 2024. години се планира укупан приход у износу од РСД 179.480.000,00. „Силоин“ д.о.о ће наставити са учествовањем у додели нових средстава по јавном позиву, која ће ако буду додељена, бити уложена у средства за побољшање услова рада запослених особа са инвалидитетом и повећање обима производње и продаје.

Друго зависно друштво које је основала „Утва Силоси“ а.д. Ковин, са 100% оснивачког улога, је „Дахоп Утва“ д.о.о. Алексинац. „Дахоп Утва“ д.о.о. Алексинац је у 2023. години остварило укупан приход у износу од РСД 1.517.873.064,74 и нето добит у износу од РСД 57.605.579,02. Друштво је у пословној 2023.години остварило производњу у укупној количини 9.087 тона од које је 9.038 тона произведених производа и 49 тона пружених услуга. Остварена је продаја производа, робе и услуга у укупној количини од 10.863 тона. Друштво је претежни извозник и од укупног прихода који је остварен у 2023. години 78.40 % се односи на извоз. Дахоп Утва д.о.о. Алексинац је пословало успешно, учврстило позицију на досадашњим и проширило присутност на новим иностраним тржиштима, а тиме и одржало статус претежног извозника. „Дахоп Утва“ д.о.о. планира да у 2024. години оствари укупан приход од РСД 1.569.193.000,00 као и продају сопствених и туђих производа у количини од 10.470 тона, као и да задржи ниво производње у количини из претходног периода.

АКТИВНОСТИ ДРУШТВА НА ПОЉУ ИСТРАЖИВАЊА И РАЗВОЈА

Утва Силоси а.д. Ковин је у 2023. години наставила са развојем и унапређењем постојећих производа, а модернизацијом производних машина и куповином нове опреме. Реализована је набавка фибер ласера за сечење табли и тандем пресе за савијање ХОП профила у циљу повећања квалитета и асортимана производа за унапређење конкурентности на тржишту. У плану је и савременовање средстава за обављање унутрашњег и спољашњег транспорта, набавка виљушकारа од 3,5 т и камиона за превоз производа 25т, прошитење магацинског простора изградњом хале од 1000м².

Стратешки циљ друштва у наредном периоду је улагање у развој технологија које пмигућавају обраду челика високих квалитета за којим се јавља све већа потреба на

захтевном иностраном тржишту.

Током 2023. године Друштво је одржало валидност следећих сертификата:

- INTERCERT сертификат према ISO 9001:2015 за систем управљања квалитетом
- TÜV THÜRINGEN сертификат за CE знак према DIN EN 10219-1:2006 за хладно обликоване шавне цеви
- TÜV THÜRINGEN сертификат за CE знак према EN 1090-1:2012 за израду челичних конструкција, извршна класа EXC 3
- TÜV THÜRINGEN сертификат за заваривање према EN 1090-2 за извршну класу EXC 3
- TÜV RHEINLAND сертификат према DIN EN ISO 3834 – 2 за извођење заваривачких радова
- ASCQUER сертификат за CE знак према EN 1317-5:2007+A2:2012 за систем заштитне путне ограде H1W5 тип B
- ASCQUER сертификат за CE знак према EN 1317-5:2007+A2:2012 за систем заштитне путне ограде H2W4 тип B
- ASCQUER сертификат за CE знак према EN 1317-5:2007+A2:2012 за систем заштитне путне ограде N2W4 тип A

Друштво има за циљ да одржи и повећа обим и ефикасност пословања, да се тржишно одржи и афирмише кроз унапређење пословних процеса. Пут остварења циљева је стално унапређење Система управљања квалитетом према захтевима стандарда ISO 9001:2015.

Друштво је планирало у 2024. години имплементацију и сертификацију Друштва са 3 нова стандарда:

Системи менаџмента животном средином ISO 14001:2015

Системи менаџмента безбедношћу и здрављем на раду ISO 45001:2018

Системи менаџмента енергијом EN ISO 50001:2018

У складу са чланом 35 став 1 Закона о рачуноводству (Службени гласник РС број 73/2019 и 44/2021), Извештај о корпоративном управљању је саставни део Годишњег извештаја о пословању јавних друштава у складу са законом којим се уређује тржиште капитала. Према наведеном, у наставку Годишњег извештаја о пословању као саставни део је Извештај о корпоративном управљању који је сачињен у складу са одредбама члана 35 Закона о рачуноводству (Службени гласник РС број 73/2019 и 44/2021).

ИЗВЕШТАЈ О КОРПОРАТИВНОМ УПРАВЉАЊУ ЗА 2023. ГОДИНУ

- Правила коорпоративног управљања којима правно лице подлеже / Правила која је правно лице добровољно одлучило да примењује/Релевантне информације о пракси корпоративног управљања која превазилази захтеве националног права

Утва Силоси а.д. Ковин примењује сопствени Кодекс коорпоративног управљања, односно правила којима су уређени начин управљања и надзор над Друштвом ради заштите права акционара Друштва, који је објављен на сајту www.utva.rs. Примена Кодекса има за циљ увођење добрих пословних обичаја који треба да омогуће равнотежу утицаја и конзистентност система контроле. Друштво поштује прописе коорпоративног управљања, континуирано развија и унапређује свој систем коорпоративног управљања.

Кодексом коорпоративног управљања успостављају се принципи коорпоративне праксе и организационе културе у складу са којима ће се понашати носиоци коорпоративног управљања, а нарочито у вези са правима акционара, јавношћу и транспарентношћу пословања. Примена Кодекса има за циљ увођење добрих пословних обичаја који треба да омогући равнотежу утицаја његових носилаца, конзистентност система контроле и јачања поверења акционара. При доношењу и спровођењу одлука из надлежности органа управљања примењује се Кодекс о коорпоративном управљању. Друштво у свему поштује принципе коорпоративног управљања садржане у Статуту и Закону, нарочито при организовању седница органа управљања и доношењу и спровођењу одлука.

Одлуке које је Скупштина акционара донела стављају се на располагање акционарима, у складу са захтевом истих, и обелодањују се у складу са важећим прописима. Утва Силоси а.д. Ковин чува пословне књиге у складу са законом, а све одлуке које је Скупштина акционара донела уписане су у одговарајуће евиденције. Акционари Утва Силоси а.д. Ковин у свако доба имају право да захтевају информације према закону и овакво право им никада није било ускраћено.

Све релевантне информације су доступне у седишту Утва Силоси а.д. Ковин, у Ковину, Дунавска 46.

- Опис основних елемената система интерних контрола и смањења ризика Друштва у вези са поступком финансијског извештавања

Ревизију финансијских извештаја, консолидованог финансијског извештаја сачињавање, разматрање, усвајање и објављивање Друштво спроводи у поступку и на начин утврђен позитивним законским прописима.

Сваке године на редовној Скупштини акционара усваја се Извештај овлашћеног ревизора о извршеној ревизији финансијских извештаја као и Извештај овлашћеног ревизора о извршеној ревизији консолидованог финансијског извештаја за претходну годину. На тај начин обезбеђује се независност и објективност у поступку израде финансијских извештаја. Утва Силоси а.д. Ковин има интерног ревизора који редовно контролише пословање Друштва, нарочито са аспекта смањења ризика који могу произићи из одређених процеса и у том смислу даје предлоге за отклањања неусаглашености и побољшања различитих процеса. Извештај Интерног ревизора се редовно доставља овлашћеном ревизору. Друштво има Комисију за ревизију која редовно доставља надзорном одбору извештаје из свог домена рада.

- Информације о понудама за преузимање када је Друштво обвезник примене прописа којима се уређује преузимање привредних друштава (са пратећим тачкама 1-5)

У 2023.години није било понуда за преузимање од стране Друштва.

У 2023.години је одржана редовна седница Скупштине акционара која је дана 26.06.2023.године, на којој су донете одлуке које су оглашене у складу са Законом.

У 2023.години је одржана ванредна седница Скупштине акционара дана 16.06.2023.године, на којој је донета Одлука о изменама и допунама Статута у који су унете измене броја извршних директора и измене мандата надзорног одбора и извршног одбора директора.

Принудни откуп акција се може десити у складу са одредбама члана 515 Закона о привредним друштвима. Основни капитал Друштва је подељен на акције које су уплаћене и регистроване у Централном регистру депоа и клиринга хартија од вредности. Пренос власништва на акцијама није ограничен.

Друштво може издавати одобрене акције при повећању основног капитала, у складу са Статутом и законом. Скупштина акционара доноси одлуку о одобреним акцијама, у складу са Статутом Друштва.

Друштво може издавати и заменљиве обвезнице. Одлуку о томе доноси Скупштина, на образложени предлог Надзорног одбора.

Основни капитал Друштва може се повећати у складу са Статутом Друштва, и то или издавањем нових акција или повећањем номиналне вредности постојећих акција, осим када се основни капитал повећава издавањем акција трећим лицима, када се издају нове акције.

Основни капитал Друштва се може и смањити. Одлуку о томе доноси Скупштина акционара.

При повећању или смањењу основног капитала не сме се повредити правило једнаког третмана свих акционара.

-Састав и рад органа управљања и њихових одбора

Управљање Друштвом је дводомно. Органи управљања су Скупштина акционара, Надзорни одбор, Извршни одбор директора и Генерални директор.

Скупштину акционара чине сви акционари Друштва. Свака обична акција даје право на један глас. Скупштина Друштва одлучује о питањима која су одређена Статутом Друштва и законом.

Делокруг и начин рада Скупштине акционара Друштва регулисани су одредбама Закона о привредним друштвима, Статутом Друштва и Пословником о раду Скупштине акционара.

Акционари Друштва су благовремено добијали релевантне информације о пословању Друштва, учествовали у раду и гласали на седницама Скупштине акционара. Третман свих акционара био је у потпуности равноправан.

Председник Надзорног одбора Друштва је Срђан Јанковић, чланови Надзорног одбора су Милош Савић и Момир Ћосовић.

Ингеренције надзорног одбора су уређене законом, статутом и Пословником о раду надзорног одбора.

Извршни одбор директора чине извршни директори:

Весна Јовановић, Сузана Арко и Милан Вукосављевић. Надлежност Извршног одбора директора је уређена законом, статутом и Пословником о раду Извршног одбора директора.

На редовној скупштини акционара која је одржана 26.06.2023. године су донете измене

и допуне политике накнада члановима надзорног одбора и члановима извршног одбора директора тако што су исте смањене. Политика накнада и измене и допуне политике накнада су оглашене на сајту Друштва.

Генерални директор је Весна Јовановић која је законски заступник Друштва, без ограничења овлашћења. Генерални директор организује пословање Друштва у свему према закону и статуту Друштва. Генерални директор председава седницама Извршног одбора директора.

-Политика разноликости које се примењују у вези са органима управљања

Друштво настоји да избегне дискриминацију по било ком основу, и тежи да успостави равнотежу која се огледа у различитости мишљења припадника органа управљања. Друштво је у 2023.години успело да неометано послује, тржишно одржи и учврсти своју позицију и оствари позитиван пословни резултат.

ПОДАЦИ О СТЕЧЕНИМ СОПСТВЕНИМ АКЦИЈАМА

Друштво у 2023.години нема сопствене акције.



„ Утва Силоси“ а.д. Ковин

Генерални директор

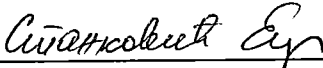
Весна Јовановић

ИЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНИХ ЗА САСТАВЉАЊЕ ГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА

Према нашем најбољем сазнању, годишњи финансијски извештај за период 01.01. до 31.12.2023. године, је састављен уз примену одговарајућих међународних стандарда финансијског извештавања и даје истините и објективне податке о имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, добицима и губицима, токовима готовине и променама на капиталу јавног друштва.

Изјаву дали:

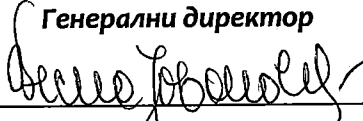
Лице одговорно за састављање
годишњег извештаја



Елда Станковић



Генерални директор



Весна Јовановић

ОДЛУКА О УСВАЈАЊУ ГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА

Годишњи извештај у моменту објављивања још увек није усвојен од стране надлежног органа друштва (Скупштине акционара). Друштво ће у целости накнадно објавити Одлуку надлежног органа о усвајању Годишњег извештаја за 2023. годину.

ОДЛУКА О РАСПОДЕЛИ ДОБИТИ ИЛИ ПОКРИЋУ ГУБИТКА

Одлука о расподели добити за 2023. годину донеће се на Редовној годишњој Скупштини акционарског друштва. Друштво ће у целости накнадно објавити Одлуку надлежног органа о расподели добити друштва.

Јавно друштво је дужно да састави Годишњи извештај, објави јавности и достави га Комисији, а регулисаном тржишту, односно МТП, доставља овај извештај уколико су хартије од вредности тог друштва укључене у трговање, и то најкасније четири месеца након завршетка сваке пословне године, као и да обезбеди да Годишњи финансијски извештај буде доступан јавности током најмање пет година од дана објављивања. Друштво одговара за тачност и истинитост података наведених у Годишњем извештају.

Лице одговорно за састављање
годишњег извештаја



Елда Станковић



Генерални директор


Весна Јовановић

У Ковину, Април 2024. године