

# 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

## КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2017. 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
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)</b>	0002		1820006	1868456	0
01	<b>Г. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)</b>	0003		82719	84336	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	4.1	17159	17663	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007	4.1	65560	66673	
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b>	0010		1733422	1779830	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	4.2	75931	64418	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	4.2	889141	871341	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	4.2	730357	778054	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	4.2	20311	47130	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017	4.2	17682	18887	
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0028)</b>	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		3865	4290	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	4.3.a	108	108	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	4.3.b	3757	4182	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042				
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>	0043		1706987	1266976	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		689410	624729	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	4.4.a	293909	199339	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046	4.4.b	42781	16283	
12	3. Готови производи	0047	4.4.c	315033	336896	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048	4.4.d	23922	30041	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049	4.4.f	6059	37633	
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	4.4.e	7706	4537	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		633707	483136	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055	4.5	4208	721	
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	4.5	488819	359609	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057	4.5	140680	122806	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	4.6	3041	2831	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		31454	31401	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064	4.7	30868	30868	
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	4.7	250	127	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	4.7	336	406	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	4.8	285583	89301	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	4.9	61909	32209	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	4.10	1883	3369	
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>	0071		3526993	3135432	0
88	<b>Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0072	10	343436	307757	

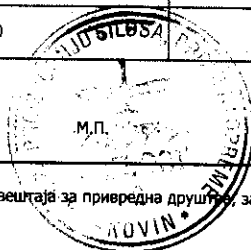
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>	0401		1851530	1480382	
30	1. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		558787	509465	0
300	1. Акцијски капитал	0403	4.11.a	482406	482406	
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409	4.11.a	73698	24376	
309	8. Остали основни капитал	0410	4.11.a	2683	2683	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412	4.11.b	97560		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	4.11.c	56239	53263	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	4.11.d	617859	625210	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415	4.11.e	2046	906	
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		714159	291538	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	4.11.f	297904	232492	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	4.11.f	416255	59046	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>	0424		902711	1048855	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		6454	7229	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	4.12	6454	7229	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		896257	1041626	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	4.13	164	583	
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	4.13	896093	1041043	
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441	4.21	56473	146222	
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442		716279	459973	0
42	1. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		103624	34900	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	4.14	103624	34900	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	4.15	39526	39356	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		525873	337387	0
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455	4.16	1719		
435	5. Додављачи у земљи	0456	4.16	493987	307032	
436	6. Додављачи у иностранству	0457	4.16	30167	30355	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	4.17	13556	10578	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	4.18	1003	31	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	4.19	1765	3086	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	4.20	30932	34635	
	D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		3526993	3135432	
89	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	10	343436	307757	

у Kolacny

дана 16.04.2018 године



Законски заступник

*[Handwritten signature]*

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08196575

Шифра делатности 2511

ПИБ 101406441

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

Седиште Ковин, Дунавска 46

## КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	1001		4434682	2864624
60	<b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)</b>	1002		266958	265632
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006	5.1.a	297	125
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	5.1.a	233793	222503
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008	5.1.a	32868	43004
61	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)</b>	1009		4155405	2590751
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013	5.1.b	16784	175
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	5.1.b	2587226	1645012
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015	5.1.b	1551395	945564
64	<b>III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.</b>	1016	5.1.c	12208	8241
65	<b>IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	1017	5.1.c	111	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b> <b>(1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0</b>	1018		4175894	2609148
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	5.2.a	208977	199714
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	5.2.b	9757	3748
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021	5.2.c	19163	269319
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	5.2.d	3528970	2251513
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	5.2.e	57214	59160
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	5.2.f	223667	192083
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	5.2.g	72494	50507
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	5.2.h	77477	81992
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	5.2.i	1868	864
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	5.2.j	34147	36382
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>	1030		258788	255476
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>	1031			
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	1032		47166	9300
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	5.3	79	5129
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	5.3	47087	4171
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	1040		39964	46574
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

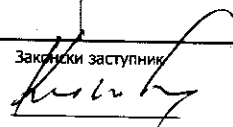


Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	5.4	27633	28768
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	5.4	12331	17806
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)</b>	1048		7202	
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)</b>	1049			37274
683 и 685	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1050	5.5	49561	1273
583 и 585	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1051	5.6	4598	155612
67 и 68, осим 683 и 685	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1052	5.7	37041	20633
57 и 58, осим 583 и 585	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1053	5.8	19637	27678
	<b>Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)</b>	1054		328357	56818
	<b>Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)</b>	1055			
69-59	<b>М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1056			
59-69	<b>Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1057			
	<b>Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)</b>	1058		328357	56818
	<b>О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)</b>	1059			
	<b>П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	5.9	1402	4462
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	5.9	89300	6690
723	<b>Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>C. НЕТО ДОБИТАК</b> (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		416255	59046
	<b>T. НЕТО ГУБИТАК</b> (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	<b>I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА</b>	1066		416255	59046
	<b>II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ</b>	1067			
	<b>III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА</b>	1068			
	<b>IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ</b>	1069			
	<b>V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ</b>				
	1. Основна зарада по акцији	1070	5.10	2372	316
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

у Kolacny  
 дана 16.04.2018. године

Законски заступник




Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за мале и средња друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08196575

Шифра делатности 2511

ПИБ 101406441

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

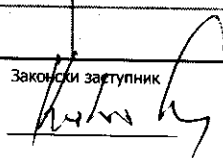
Седиште Ковин, Дунавска 46

## КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	4.11.f	416255	59046
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	<b>B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003	4.11.d	13667	
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004	4.11.d	15879	767
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005	4.11.e	2043	1453
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштва				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. 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	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добити	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			686
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		169	
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021	4.11.d	1896	
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			686
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		2065	
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		414190	59732
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>	2026		414190	59732
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027		414190	59732
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у <u>Кобини</u> дана <u>16.04.2018</u> године					
			Законски заступник 		



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08196575

Шифра делатности 2511

ПИБ 101406441

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

Седиште Ковин, Дунавска 46

## КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	5058724	3363059
1. Продаја и примљени аванси	3002	4827093	3190265
2. Примљене камате из пословних активности	3003	80	46
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	231551	172748
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	4804597	3285334
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	4527695	3021965
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	223551	210428
3. Плаћене камате	3008	29352	25731
4. Порез на добитак	3009	3444	6063
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	20555	21147
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	254127	77725
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	547	12692
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	249	2625
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	298	10067
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	21570	5638
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	21570	5638
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		7054
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	21023	

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>	3025	0	5310
<b>I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)</b>			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		5310
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
<b>II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)</b>	3031	34099	6620
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	33694	5310
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036	405	1310
6. Исплаћене дивиденде	3037		
<b>III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)</b>	3038		
<b>IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)</b>	3039	34099	1310
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>	3040	5059271	3381061
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>	3041	4860266	3297592
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)</b>	3042	199005	83469
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)</b>	3043		
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044	89301	5188
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045		655
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046	2723	11
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b> (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	285583	89301

у Ковини

дана 16.04. 2018 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

## КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30		АОП	31	
			Основни капитал			Уписани а неуплаћени капитал	
1	2		3		4		5
1	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	509465	4020		4038	48528
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	509465	4024		4042	48528
4	<b>Промене у претходној _____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	4735
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12. _____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	509465	4028		4046	53263
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	<b>Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. _____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	509465	4032		4050	53263

Редни број	Опис	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани и неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	49322	4034		4052	2976
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	558787	4036		4054	56239



Редни Број	опис	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	238514
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	4207
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	234307
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	4735
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	62872
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	292444
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	906
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	291538

Редни Број	опис	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087	97560	4105	2976
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	425597
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089	97560	4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	714159

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	625976	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4114	625976	4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	766	4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4118	625210	4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138	906	4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4122	625210	4140	906	4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	7351	4141	903	4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142	2043	4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4126	617859	4144	2046	4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	334 и 335	336		
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4176		4194		4212	

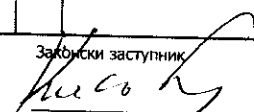
Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштва		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хецинга новчаног тока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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235			
	б) потражни салдо рачуна	4218			1422483	4244	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236			
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220				4245	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237			
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222			1418276	4246	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238			
	б) промет на потражној страни рачуна	4224				4247	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239			
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226			1480382	4248	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240			
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228				4249	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241			
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230			1480382	4250	

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2		15	16	17
8	Промене у текућој _____ години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231			
	б) промет на потражној страни рачуна	4232		4242	4251
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4233			
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4234		1851530	4252

у Ковину  
 дана 16.04 2018. године

Законски заступник



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)





*UTVA SILOSI AD KOVIN*

**NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE GRUPE  
MATIČNO DRUŠTVO „UTVA SILOSI“ AD KOVIN,  
ZAVISNA DRUŠTVA „SILOIN“ DOO KOVIN,  
„DAHOP UTVA“ DOO ALEKSINAC  
ZA GODINU ZAVRŠENU 31. DECEMBRA 2017.**

**1. OPŠTE INFORMACIJE O PRIVREDNOM DRUŠTVU**

Privredno društvo „Utva Silosi“ Kovin, sa sedištem na adresi, Dunavska 46, osnovano je 1979. godine kao fabrika koja posluje u SOUR „UTVA“, Pančevo. Prvi put stiče status pravnog lica kao OOUR „Silosi“ u sastavu RO „PROMAG“ SOUR „UTVA“ Pančevo. 20.06.1990. godine izdvajanjem iz SOUR „UTVA“ Pančevo postaje samostalno registrovana kao DP „Utva Silosi“ Kovin, potom se transformiše u deoničarsko društvo, nakon čega se, shodno tada važećem Zakonu o preduzećima, organizuje kao akcionarsko društvo.

**Matični broj : 08196575**

**Registarski broj: 1160002299**

**Poreski identifikacioni broj (PIB): 101406441**

**PDV broj: 133538826**

**Šifra delatnosti: 2511.**

„Siloin“ doo Kovin kao preduzeće za profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba sa invaliditetom osnovano je 09.03.2000. godine i posluje u metalnoj grani i bavi se proizvodnjom betona, kontejnera za smeće, metalnih garaža i garažnih vrata, ograda za domaćinstva i druge namene, pužnih transporter, metalnih konstrukcija i pružanjem bravarsko varilačkih usluga. Na dan 31.12.2017. godine „Siloin“ doo ima 32 zaposlena od kojih 19 invalidnih lica.

**Matični broj 08699011**

**PIB: 101406433**

**PDV broj: 133538818**

**šifra delatnosti: 8899.**

„Dahop Utva“ doo Aleksinac je osnovan 25.11.2005. godine i posluje u metalnoj grani. Na dan 31.12.2017. godine ima ukupno 40 zaposlenih radnika od kojih 22 na neodređeno, a 18 na određeno.

**Matični broj: 20102055**

**PIB: 104155912**

**PDV broj: 375477401**

**šifra delatnosti: 2561**

Konsolidovani finansijski izveštaji sastavljeni su za Grupu koju čine:

- matično društvo „UTVA SILOSI“ ad, Kovin;
- zavisno društvo: „DAHOP UTVA“ doo, Aleksinac; i
- zavisno društvo: „SILOIN“ doo, Kovin.

U nastavku zajedno matično i zavisna društva biće obuhvaćeni kao Grupa, izuzev ako nije drugačije naznačeno.

„Utva Silosi“ je otvoreno akcionarsko društvo, akcije društva se primarno kotiraju na vanberzanskom tržištu Beogradske berze od 30.03.2007. godine. Akcionari društva su pravna i fizička lica, Fond PIO RS i Akcijski fond.

Vrednost osnovnog kapitala na dan 31.12.2017. godine iznosi: **482.405.820,00** dinara.

Većinski vlasnici kapitala su :

- Utva Silosi ad Kovin	u iznosu	97.560.120,00
- Fabrika za pocinčavanje	u iznosu	95.594.160,00
- Utvakom doo	u iznosu	58.078.380,00
- Utvaprom doo	u iznosu	55.831.200,00
- Miraks doo	u iznosu	50.862.120,00

## **UTVA SILOSI AD KOVIN**

### **Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.**

*(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

-Fond PIO	u iznosu	47.526.180,00
-Akcijski fond	u iznosu	17.616.240,00
-Krstić Sava	u iznosu	8.052.180,00
-Ariane doo	u iznosu	7.347.840,00
-Jovanović Velimir	u iznosu	4.386.000,00

„Utva Silosi“ad je osnivač privrednog društva za profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba sa invaliditetom „Siloin“doo Kovin i privrednog društva „Dahop Utva“ doo Aleksinac i ima potpunu kontrolu nad upravljanjem istih.

Društvo posluje u okviru metalske grane, sa pretežnom šifrom delatnosti 2511 i bavi se : izradom i montažom čeličnih i aluminijumskih silosa i opreme, hangara, hala, linija za briketiranje, čeličnih konstrukcija . Proizvodi hladnooblikovane profile, okrugle i kutijaste šavne cevi raznih dimenzija od čelične trake 1-5 mm, izrađuje pužne transportere,spirale, koturaljke i vodice za klizna vrata, kontejnere , pruža razne vrste usluga ...

Pružna bravarsko varilačke usluge i usluge rezanja i konfekcioniranja limova kao i usluge transporta.

Na dan 31.12.2017.godine Grupa ima ukupno 225 zaposlenih od čega je na neodređeno vreme zaposleno 164, na određeno 61 lice. Prosečan broj zaposlenih u obračunskom periodu od 01.01.2017.godine do 31.12.2017.godine je 214.

“Utva Silosi”a.d. Kovin je u poslovnoj 2017.godini obavljala redovno poslovanje u skladu sa Unapred pripremljenim planom reorganizacije i primenjivala sve definisane mere iz Plana. Usvojenim UPPR-om se ostvaruje postavljeni cilj, stabilizacija i kontinuitet poslovanja kroz očuvanje proizvodnje, stvaranje osnove za dalji rast i razvoj i namirenje poverilaca.

Sadržina i forma obrazaca finansijskih izveštaja i sadržina pozicija u obrascima su propisani Prvilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Sl. glasnik RS“, br.95/2014 i 144/2014).

Kontni okvir i sadržina računa u Kontnom okviru propisani su Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike („SL. glasnik RS“ br. 95/2014).

Svi podaci iskazani su u hiljadama dinara (RSD),osim ukoliko nije drugačije navedeno.

Ovi Konsolidovani finansijski izveštaji odobreni su od strane Nadzornog odbora „Utva silosi“ad Kovin dana 16.04.2018.godine. Odobreni Konsolidovani finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.

## **2. PRIKAZ PRIMENJENIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

Konsolidovani finansijski izveštaji Grupe sastavljeni su u skladu sa računovodstvenim politikama navedenim u tekstu koji sledi. Ove računovodstvene politike primenjuju se dosledno na sve prikazane godine, izuzev ukoliko nije drugačije naznačeno.

### **2.1. Osnova za sastavljanje konsolidovanih finansijskih izveštaja**

Priloženi konsolidovani finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa važećim propisima u Republici Srbiji. Zakom o računovodstvu (“Službeni glasnik RS”, broj 62/2013), propisano je da pravna lica koja su javna društva, u skladu sa zakonom kojim se uređuje tržište kapitala, nezavisno od veličine, za

priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u konsolidovanim finansijskim izveštajima, primenjuju Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja. Rešenjem Ministarstva od 13. marta 2014. godine, koje je objavljeno u Službenom glasniku RS br. 35 od 27. marta. 2014. godine (u daljem tekstu "Rešenje o utvrđivanju prevoda") utvrđeni su i objavljeni prevodi osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda i Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (u daljem tekstu: „MRS/MSFI“), Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje ("Konceptualni okvir"), usvojenih od strane Odbora, kao i povezanih IFRIC tumačenja. Na osnovu Rešenja o utvrđivanju prevoda Konceptualni okvir, MRS, MSFI, IFRIC i sa njima povezana tumačenja koja su prevedena, u primeni su od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2014. godine. Izmenjeni ili izdati MSFI i tumačenja standarda, nakon ovog datuma, nisu prevedeni i objavljeni, pa stoga nisu ni primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

*Novi standardi, tumačenja i izmene postojećih standarda na snazi u tekućem periodu, a koji još uvek nisu zvanično prevedeni i usvojeni u Republici Srbiji*

Do datuma usvajanja priloženih konsolidovanih finansijskih izveštaja, sledeći MRS, MSFI i tumačenja koja su sastavni deo standarda, kao i njihove izmene, izdati od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, odnosno Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja, iako su stupili na snagu 01.januara.2016. godine i kao takvi su primenljivi na finansijske izveštaje za izveštajni period, još uvek nisu zvanično prevedeni i objavljeni od strane Ministarstva, pa samim tim nisu ni primenjeni od strane Grupe:

- Izmene MRS 32 "Finansijski instrumenti: prezentacija" - Prebijanje finansijskih sredstava i finansijskih obaveza (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine);
- Izmene MSFI 10, MSFI 12 i MRS 27 - "Investicioni entiteti" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine);
- Izmene MRS 36 "Umanjenje vrednosti imovine" - Obelodanjivanja o na doknadivom iznosu nefinansijskih sredstava (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine);
- Izmene MRS 39 "Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje" –Novacija derivata i nastavak računovodstva hedžinga (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine);
- IFRIC 21 "Dažbine" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine);
- Izmene različitih standarda (MSFI 2, MSFI 3, MSFI 8, MSFI 13, MRS 16, MRS 24 i MRS 38) koje su rezultat projekta godišnjeg unapređenja standarda, "Ciklus 2010--2012", objavljenog od strane IASB-a u decembru 2013. godine, prvenstveno kroz otklanjanje nekonzistentnosti i pojašnjenje teksta (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2014. godine);
- Izmene različitih standarda (MSFI 1, MSFI 3, MSFI 13 i MRS 40) koje su rezultat projekta godišnjeg unapređenja standarda, "Ciklus 2011-2013", objavljenog od strane IASB-a u decembru 2013. godine, prvenstveno kroz otklanjanje nekonzistentnosti i pojašnjenje teksta (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2014. godine);
- Izmene MRS 19 "Primanja zaposlenih" - Definisani planovi doprinosa (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2014. godine);
- Izmene različitih standarda (MSFI 5, MSFI 7, MRS 19 i MRS 34) koje su rezultat projekta godišnjeg unapređenja standarda, "Ciklus 2012-2014", objavljenog od strane IASB-a u septembru 2014. godine, prvenstveno kroz otklanjanje nekonzistentnosti i pojašnjenje teksta (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);

- Izmene MSFI 11 "Zajednički aranžmani" - Računovodstveno obuhvatanje sticanja interesa u zajedničkim aranžmanima (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- MSFI 14 "Regulatorni računi razgraničenja" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Izmene MRS1 „Prezentacija finansijskih izveštaja“- Inicijativa u vezi obelodanjivanja (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Izmene MRS 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema“ i MRS 38 „Nematerijalna ulaganja“ - Pojašnjenje prihvatljivih metoda amortizacije (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Izmene MRS 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema“ i MRS 41 „Poljoprivreda“ - Poljoprivreda: Zasadi kao osnovna biološka sredstva (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Izmene MRS 27 „Pojedinačni finansijski izveštaji“ - Metod udela u pojedinačnim finansijskim izveštajima (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Izmene MRS 28 „Ulaganja u pridružene entitete i zajedničke poduhvate“ i MSFI 10 „Konsolidovani finansijski izveštaji“ - Prodaja ili unos imovine između investitora i njegovog pridruženog entiteta ili zajedničkog poduhvata (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Izmene MRS 28 „Ulaganja u pridružene entitete i zajedničke poduhvate“ MSFI 10 „Konsolidovani finansijski izveštaji“ i MSFI12 "Obelodanjivanje o učešćima u drugim entitetima" - Primena izuzeća od konsolidacije (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine)
- Izmene Međunarodnog računovodstvenog standarda (MRS ) 7 „Izveštaj o tokovima gotovine“ - Inicijativa za obelodanjivanje (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017. godine)
- Izmene MRS 12 „Porez na dobitak“ - Priznavanje odloženih poreskih sredstavaza nerealizovane gubitke ( na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017. godine)
- Izmene MSFI 12 na osnovu „Unapređenja MSFI (za period od 2014. do 2016. godine) koja su rezultat godišnjeg unapređenja MSFI (MSFI 1, MSFI 12 i MRS 28) sa ciljem otklanjanja neusaglašenosti i pojašnjenja teksta (izmene MSFI 12 su na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017. godine).

Pored napred navedenih izmena, postoje i određena odstupanja između zakonske regulative u Republici Srbiji i MRS/MSFI. Ova odstupanja se odnose na sledeće:

- Finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa formatom, odnosno na obrascima propisanim od strane Ministarstva finansija koji nisu u potpunosti usaglašeni sa zahtevima MRS;
- Vanbilansna sredstva i obaveze prikazana su u Bilansa stanja (Napomena 7). Ove stavke po definiciji MRS/MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze; i

*Novi standardi, tumačenja i izmene postojećih standarda koji nisu stupili na snagu*

Do datuma usvajanja priloženih konsolidovanih finansijskih izveštaja, sledeći MRS, MSFI i tumačenja koja su sastavni deo standarda, kao i njihove izmene, izdati su od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, odnosno Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja, još uvek nisu stupili na snagu, niti su zvanično prevedeni i objavljeni od strane Ministarstva, pa samim tim nisu ni primenjeni od strane Grupe:

- MSFI 9 "Finansijski instrumenti" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine);

- MSFI 15 "Prihodi iz ugovora sa klijentima" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine);
- MSFI 16 „Lizing“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2019. godine);
- Izmene MSFI 2 „Plaćanje akcijama – klasifikacija i merenje transakcija“ (na snazi za godišnji izveštajni period koji počinje na dan 1 januara 2018. godine ili kasnije, sa podržanom ranijom primenom).
- - MSFI 17 „Ugovori o osiguranju“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2021. godine);
- - Izmene MSFI 4 „Ugovori o osiguranju“ – Primenom MSFI 9 „Finansijski instrumenti“ sa MSFI 4 „Ugovori o osiguranju“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine ili na datum prve primene MSFI 9 „Finansijski instrumenti“);
- - Izmene MSFI 9 „Finansijski instrumenti“ – Karakteristike plaćanja unapred sa negativnim kompenzacijama (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2019. godine);
- - Izmene MSFI 10 „Konsolidovani finansijski izvještaji“ i MRS 28 „Investicije u pridružene entitete i zajedničke poduhvate“ - Prodaja ili prenos sredstava između investitora i pridruženog entiteta ili zajedničkog poduhvata i naknadne izmene (datum stupanja na snagu odgođen na neodređeno vreme, dok ne bude završen istraživački projekat o metodi udjela);
- - Izmene MRS 28 „Investicije u pridružene entitete i zajedničke poduhvate“ – Dugoročni interesi u pridruženim entitetima i zajedničkim poduhvatima (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2019. godine);
- - Izmene MRS 40 „Investicione nekretnine“ – Prenos investicionih nekretnina (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine);
- - Izmene MSFI 1 i MRS 28 na osnovu „Unapređenja MSFI (za period od 2014. do 2016. godine)“ koja su rezultat godišnjeg unapređenja MSFI (MSFI 1, MSFI 12 i MRS 28) sa ciljem otklanjanja neusaglašenosti i pojašnjenja teksta (izmjene MSFI 1 i MRS 28 bi trebalo da budu na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine);
- - Izmene raznih Standarda na osnovu „Unapređenja MSFI (period od 2015. do 2017. godine)“ koja su rezultat godišnjeg unapređenja MSFI (MSFI 3, MSFI 11, MRS 12 i MRS 23) sa ciljem otklanjanja neusaglašenosti i pojašnjenja teksta (izmene bi trebalo da budu na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2019. godine);
- - IFRIC 22 „Razmatranje transakcija i avansa u stranim valutama“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine);
- - IFRIC 23 „Neizvesnost u vezi sa tretmanom poreza na dobitak“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2019. godine).

Sadržina i forma obrazaca finansijskih izveštaja i sadržina pozicija u obrascima je propisana Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", broj 95/2014 i 144/2014). Kontni okvir i sadržina računa u Kontnom okviru propisana je Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", broj 95/2014 - u daljem tekstu: Pravilnik o kontnom okviru).

Sastavljanje konsolidovanih finansijskih izveštaja u skladu sa MRS/MSFI pretpostavlja primenu značajnih računovodstvenih procena. Takođe, zahteva se od rukovodstva Grupe da koristi svoje prosuđivanje prilikom izbora i primene računovodstvenih politika. Pozicije finansijskih izveštaja koje zahtevaju značajnije procene, odnosno procene koje su od materijalnog značaja za finansijske izveštaje obelodanjene su u tekstu koji sledi.

Konsolidovani finansijski izveštaji za 2017. godinu sastavljeni su u skladu sa konceptom istorijskog troška, osim ako je drugačije navedeno u računovodstvenim politikama koje su date u delu koji se odnosi na računovodstvene politike.

## **2.2. Uporedni podaci**

Uporedni podaci, odnosno početna stanja, prikazana u konsolidovanim finansijskim izveštajima predstavljaju podatke iz konsolidovanih finansijskih izveštaja za 2016. godinu.

Društvo u ranijim godinama nije utvrđivalo aktuarske dobitke i gubitke, pa je u uporednim podacima izvršena korekcija prethodne godine tako što je u Bilansu stanja uvećan aktuarski dobitak i gubitak za 906 hiljada, a uvećana nerasporedjena dobit ranijih godina u iznosu od 399 hiljada dinara i umanjena nerasporedjena dobit tekuće godine u iznosu od 1.305 hiljada dinara. U Bilansu uspeha uvećan je trošak dugoročnih rezervisanja u iznosu od 643 hiljade dinara, a umanjen prihod od ukidanja dugoročnih rezervisanja u iznosu od 662 hiljade dinara.

Društvo Siloin doo Kovin prvi finansijski izveštaj u skladu sa MSFI za MSP sastavlja na 01.01.2014. godine. Ranije je primenjivalo potpune MSFI. Radi prelaska na Medjunarodne standarde finansijskog izveštavanja za mala i srednja pavana lica, Društvo je na 01.01.2014. godine izvršilo reklasifikaciju revalorizacionih rezervi i državnih davanja preko nerasporedjene dobiti ranijih godina, i po tom osnovu u finansijskim izveštajima za 2014. godinu izvršilo korekciju kolone uporednih podataka za 2013. godinu.

Na osnovu procene nekretnina Društvo je formiralo u 2012. godini revalorizacione rezerve u iznosu od 4.145.254,17 dinara. Društvo je donelo odluku da postojeću revalorizovanu vrednost nekretnina prihvati kao novu nabavnu vrednost. Na dan 01.01.2014. godine društvo je isknjižilo revalorizacione rezerve u iznosu od 4.145 hiljada dinara u korist nerasporedjene dobiti ranijih godina i korigovalo uporedne podatke za prethodnu 2013. godinu u Bilansu stanja na pozicijama revalorizacionih rezervi i nerasporedjene dobiti ranijih godina. U skladu sa izmenjenim Odeljkom 17 MSFI za MSP društvo je računovodstvenim politikama propisalo da predje na model revalorizacije nekretnina i mašina, pa je na dan 01.01.2017. godine izvršilo vraćanje prethodno isknjiženih revalorizacionih rezervi sa nerasporedjene dobiti na revalorizacione rezerve u iznosu od 4.145.254,17 dinara.

## **2.3. Preračunavanje stranih valuta**

### *Valuta za prikazivanje i funkcionalna valuta*

Stavke uključene u konsolidovane finansijske izveštaje Grupe vrednuju se i prikazuju u dinarima (RSD), koji predstavljaju valutu za prikazivanje.

### *Poslovne transakcije i stanje u stranoj valuti*

Poslovne transakcije nastale u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu (RSD) primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u Bilansu uspeha, osim u slučaju kada su odložene u kapitalu kao instrumenti zaštite tokova gotovine i instrumenti zaštite neto ulaganja.

Zvanični kursevi valuta koji su korišćeni za preračun deviznih pozicija Bilansa stanja u dinare, bili su sledeći:

	<u>31.12.2016.</u>	<u>31.12.2017.</u>
EUR	123.4723	118.4727
USD	117.1353	99.1155
RUB	1.9323	1.7207

#### **2.4. Primena pretpostavke stalnosti poslovanja**

Konsolidovani finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa načelom stalnosti poslovanja („going concern“ koncept), koji podrazumeva da će Grupa biti u mogućnosti da nastavi poslovanje u doglednoj budućnosti.

Poslednja globalna ekonomsko-finansijska kriza koja je naročito bila aktuelna u periodu od 2008. do 2012. godine, je donela značajan broj negativnih efekata na poslovanje Grupe. Negativni efekti su se prvenstveno odnosili na generalno usporavanje ekonomsko-finansijskih tokova privrede, pada globalne i lokalne agregatne tražnje, što je u krajnjoj instanci dovelo do smanjenja obima poslovanja i stvaranja velikih poteškoća, naročito u metaloprerađivačkim industrijama koje u značajnoj meri posluju po principu ekonomije obima i relativno nižih profitnih marži.

Ono što je naročito dovelo do krize poslovanja Grupe jeste i činjenica da je na samom početku globalne krize, tokom 2008. godine, završena investicija u kompletnu novu opremu, u vrednosti od čak 12 miliona EUR. Tokom iste godine na lageru zaliha se nalazila značajna količina materijala, koji je pod efektima globalne finansijske krize, već u narednoj godini tj. tokom 2009. godine, izgubio je više nego dvostruko svoje vrednosti. Pored navedenog, Grupa je u periodu usporenih ekonomskih kretanja značajan broj potraživanja od poslovnih partnera bila primorana da naplati u različitim vidovima imovine. Sa druge strane, otuđivanje te imovine nije moglo da se realizuje po neophodnoj dinamici, prvenstveno zbog loših uslova na tržištu i stanja opšte nelikvidnosti privrede, što je uzrokovalo nemogućnost Grupe da naplati svoja potraživanja u gotovini i time obnovi i zadrži nivo obrtnih sredstava na neophodnom nivou.

Pored navedenih problema, nastao je i problem u poslovanju najznačajnijeg dobavljača matičnog društva, kompanije Železara Smederevo. Problemi koji su se javili u diskontinuitetu rada Železare, kao i problemi vezani za obezbeđenje bankarskih garancija radi kupovine repromaterijala, koje su bile najjeftiniji i jedini izvor finansiranja obrtnih sredstava, uslovili su da matično društvo zapadne u velike probleme koji ugrožavaju održavanje likvidnost, kao i servisiranje obaveza što utiče i na dalji rad i opstanak Dužnika. Glavni i osnovni uzrok smetnji u poslovanju društva je nedostatak obrtnog kapitala.

U cilju prevazilaženja navedenih teškoća matično društvo je otpočelo proces reorganizacije, koji ima za cilj da održi i poveća obim i efikasnost poslovanja, da se tržišno održi i afirmiše kroz unapređenje poslovnih procesa. U skladu sa tim, matično društvo je sastavilo Unapred pripremljeni plan reorganizacije (u daljem tekstu: UPPR) koji spada u kategoriju sanacionog Plana budući da se predviđene mere odnose na nastavak poslovanja i redefinisane obaveze prema poveriocima. Postupak reorganizacije iniciran je sa ciljem da se stabilizuje i konsoliduje poslovanje kroz očuvanje proizvodnje, stvaranje osnove za dalji rast i razvoj i namirenje poverilaca na optimalan način. UPPR je usvojen Rešenjem Privrednog suda u Pančevu od 16.10.2015. godine (pravosnažno od 30.12.2015. godine), dok je dan početka primene UPPR 14.01.2016. godine.

U skladu sa UPPR-om formiran je Odbor poverilaca koji broji 3 člana. Članovi odbora poverilaca su predstavnici dva najznačajnija poverioca u klasi A (predstavnici Banke Intesa i Societe Generale Banke) i jedan predstavnik najznačajnijeg poverioca u klasi D (Železara Smederevo – Hesteel Srbija). Za praćenje sprovođenja plana reorganizacije angažovano je nezavisno stručno lice „WM Equity Partners“ d.o.o. Beograd, koji svakog meseca vršiti monitoring nad sprovođenjem Plana reorganizacije, izrađuje



pisane izveštaje o sprovođenju plana reorganizacije i iste objavljuje na internet sajtu [www.wmep.rs/pracenjeplanova](http://www.wmep.rs/pracenjeplanova).

Odbor poverilaca na kvartalnom nivou prati sprovođenja plana, i prema njihovim zaključcima, matično društvo je tokom 2017. godine ostvarilo poslovne rezultate koji su bolji od onih planiranih UPPR-om za tu godinu.

Prema UPPR, za 2017. godinu planiran je poslovni prihod u iznosu od 1.443.675 hiljada dinara i neto gubitak u iznosu od 809 hiljada dinara. Matično društvo je za ovu godinu ostvarilo poslovne prihode u iznosu od 4.190.137 hiljada dinara i neto dobitak u iznosu od 401.377 hiljada dinara, što ukazuje da je matično društvo ostvarilo bolje finansijske rezultate u tekućem periodu od onih planiranih UPPR-om.

Takođe, uredno su izmirivane tekuće obaveze iz poslovanja kao i obaveze po osnovu UPPR-a, koje su se odnosile na otplate obaveza po osnovu kamata i glavnice duga koji je dospeo. UPPR-om je predviđen grace period na otplatu glavnice dela duga koji obuhvata i tekući izveštajni period.

U 2018. godini, po osnovu glavnice obaveza iz UPPR, na naplatu dospeva iznos od 103.229 hiljada dinara, od čega je do dana sastavljanja ovih napomena izmiren iznos od 17.331 hiljada dinara.

Kao jedna od najznačajnijih predviđanih mera reorganizacije prema UPPR-u jeste nalaženje strateškog partnera matičnog društva, koji će biti zainteresovan za kupovinu, odnosno dokapitalizaciju matičnog društva. Matično društvo je započelo sa realizacijom navedene aktivnosti angažovanjem ovlašćenog procenitelja „Deloitte“ d.o.o. Beograd, za finansijsko savetovanje u vezi sa prodajnom transakcijom kapitala i nalaženja strateškog partnera matičnog društva.

### **3. PRIKAZ PRIMENJENIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

Konsolidovani finansijski izveštaji Grupe sastavljeni su u skladu sa računovodstvenim politikama navedenim u tekstu koji sledi. Ove računovodstvene politike primenjuju se dosledno na sve prikazane godine, izuzev ukoliko nije drugačije naznačeno.

#### **3.1. Nematerijalna imovina**

Nematerijalna imovina je nemonetarna imovina bez fizičke suštine koja se može identifikovati.

##### **a) Istraživanje i razvoj**

Izdaci po osnovu istraživanja priznaju se kao trošak u periodu u kome nastanu. Troškovi nastali na razvoju nekog projekta (koji se odnose na projektovanje i testiranje novih ili unapređenih proizvoda) priznaju se kao nematerijalna ulaganja ukoliko su ispunjeni sledeći kriterijumi:

- tehnički je izvodljivo kompletiranje nematerijalnog ulaganja tako da bude raspoloživo za upotrebu ili prodaju;
- postoji namera rukovodstva da kompletira nematerijalno ulaganje i da isto koristi ili proda;
- postoji mogućnost korišćenja ili prodaje nematerijalnog ulaganja;
- moguće je demonstrirati kako će nematerijalno ulaganje generisati verovatne ekonomske koristi u budućnosti;
- raspoloživi su adekvatni tehnički, finansijski i ostali resursi potrebni za finalizaciju razvoja, upotrebe ili prodaje nematerijalnog ulaganja; i
- trošak koji se pripisuje nematerijalnom ulaganju u toku njegovog razvoja može pouzdano da se utvrdi.

Ostali troškovi razvoja koji ne ispunjavaju navedene kriterijume priznaju se kao trošak u periodu u kome nastanu. Troškovi razvoja koji su prvobitno priznati kao troškovi ne mogu se priznati kao sredstvo u narednom periodu. Troškovi razvoja koji su kapitalizovani iskazuju se kao nematerijalna ulaganja i otpisuju se od momenta kada je sredstvo osposobljeno za upotrebu primenom proporcionalne metode, tokom njihovog korisnog veka upotrebe od 10 godina.

Ulaganja u razvoj naknadno se vrednuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i eventualne akumulirane gubitke od umanjenja vrednosti.

Sredstva razvoja se testiraju na umanjenje vrednosti na godišnjem nivou u skladu sa MRS 36 – Umanjenje vrednosti sredstava.

**b) Licence**

Stečene licence iskazuju se po istorijskoj nabavnoj vrednosti. Licence imaju ograničen vek trajanja i iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i eventualne akumulirane gubitke od umanjenja vrednosti. Amortizacija se obračunava primenom proporcionalne metode kako bi se troškovi licenci raspodelili u toku njihovog procenjenog veka upotrebe od 3 godine.

**c) Računarski softver**

Stečene licence računarskih softvera kapitalizuju se u iznosu troškova nastalih u sticanju i stavljanju softvera u upotrebu. Ovi troškovi se amortizuju tokom njihovog procenjenog veka upotrebe.

Izdaci vezani za razvoj ili održavanje kompjuterskih softverskih programa priznaju se kao trošak u periodu kada nastanu.

Računarski softveri se nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i eventualne akumulirane gubitke od umanjenja vrednosti.

**3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema**

Početno vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme, koji ispunjavaju uslove za priznavanje sredstva, vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nabavna vrednost/cena koštanja priznaje se kao sredstvo ukoliko su ispunjeni sledeći uslovi:

- verovatno je da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom priticati u Društvo; i
- nabavne vrednost/cena koštanja se može pouzdano utvrditi.

Nabavna vrednost/cena koštanja nekretnina, postrojenja i opreme sadrži sledeće: fakturnu cenu (u koju su uključene uvozne takse i porezi koji se ne mogu refundirati umanjena za sve vrste popusta i rabata), sve troškove koji se mogu direktno pripisati dovođenju sredstva na lokaciju i stanje koje je neophodno da bi ono funkcionisalo na način kako to očekuje rukovodstvo, kao i sve inicijalno procenjene troškove demontaže, uklanjanja sredstva i obnove područija na kome je sredstvo smešteno, što predstvalja obavezu koja je nametnuta Grupi prilikom njegovog sticanja ili u toku njegove upotrebe.

Naknadni izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu priznaju se kao sredstvo samo kada se tim izdacima poboljšava stanje sredstava iznad njegovog prvobitnog standardnog učinka (produženje korisnog veka trajanja, povećanje kapaciteta, unapređenje kvaliteta proizvoda po osnovu izvršene nadogradnje mašinskih delova, uvođenje novih proizvodnih procesa kojima se smanjuju troškovi poslovanja i dr.). Troškovi

servisiranja, tehničkog održavanja, manje popravke ne povećavaju vrednost sredstva, već predstavljaju rashod perioda.

U nekretnine, postrojenja i opremu razvrstavaju se i alat i inventar čiji je vek korišćenja duži od godinu dana i čija se pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike ili prema proceni rukovodstva.

Nekretnine, postrojenja i oprema se nakon početnog priznavanja vrednuju po modelu nabavne vrednosti. Ovaj model podrazumeva njihovo vrednovanje po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i eventualne akumulirane gubitke od umanjenja vrednosti.

Zemljište i građevinski objekti iskazuju se po fer vrednosti koja se zasniva na periodičnim procenama, koje vrše nezavisni eksterni procenitelji, umanjenoj za kasniju amortizaciju građevinskih objekata. Mašine se iskazuju po fer vrednosti zasnovanoj na proceni stručnih lica, umanjenoj za kasniju amortizaciju mašina. Učestalost revalorizacije zavisi od kretanja fer vrednosti sredstava koja se revalorizuju.

Povećanje knjigovodstvene vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme po osnovu revalorizacije iskazuje se u okviru kapitala na računu revalorizacionih rezervi. Smanjenja knjigovodstvene vrednosti kojima se umanjuju prethodna povećanja vrednosti istih sredstava terete direktno revalorizacione rezerve. Sva ostala smanjenja koja prevazilaze prethodno formirane revalorizacione rezerve terete Bilans uspeha.

Revalorizacione rezerve prenose se direktno u nerasporedjenu dobit kada se sredstvo stavi van upotrebe ili dođe do njegovog otuđenja.

Naknadni troškovi se uključuju u nabavnu vrednost sredstva ili se priznaju kao posebno sredstvo, u zavisnosti od toga šta je primenljivo, samo kada postoji verovatnoća da će Grupa u budućnosti imati ekonomsku korist od tog sredstva i ako se njegova vrednost može pouzdano utvrditi. Knjigovodstvena vrednost zamenjenog sredstva se isknjižava. Troškovi tekućeg održavanja sredstava terete Bilans uspeha perioda u kome su nastali.

Troškovi pozajmljivanja nastali pri izgradnji svakog sredstva koje zadovoljava kriterijume priznavanja, kapitalizovani su tokom vremenskog perioda koji je potreban da sredstvo bude završeno i spremno za upotrebu. Ostali troškovi pozajmljivanja se iskazuju kao rashodi.

Amortizacija nekretnina postrojenja i opreme se obračunava promenom proporcionalane metode na njihovu nabavnu vrednost (u slučaju primene modela nabavne vrednosti) revalorizovanu vrednost (u slučaju primene modela revalorizacije), umanjenoj za rezidualnu vrednost tokom procenjenog korisnog veka trajanja. Zemljište se ne amortizuje.

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme počinje od prvog narednog meseca kada se sredstva stave u upotrebu.

Dobitak ili gubitak nastao zbog prestanka priznavanja sredstava utvrđuju se kao razlika između neto dobitaka od otuđenja, ukoliko ih ima, i knjigovodstvene vrednosti sredstva i priznaju se u okviru ostalih prihoda/rashoda.

### **3.3. Umanjenje vrednosti osnovnih sredstava**

Za sredstva sa neograničenim procenjenim korisnim vekom trajanja ne sprovodi se obračun amortizacije. Ova sredstva testiraju se na umanjenje vrednosti najmanje jednom godišnje. Za sredstva koja podležu obračunu amortizacije testiranje na umanjenje njihove vrednosti vrši se kada događaji ili izmenjene okolnosti ukažu da knjigovodstvena vrednost možda neće biti nadoknadiva. Gubitak zbog umanjenja vrednosti se priznaje u visini iznosa za koji je knjigovodstvena vrednost sredstva veća od njegove nadoknadive vrednosti. Nadoknadiva vrednost je vrednost veća od fer vrednosti sredstva umanjena za troškove prodaje i upotrebne vrednosti. Za svrhu procene umanjenja vrednosti, sredstva se grupišu na najnižim nivoima na kojima mogu da se utvrde odvojeni prepoznatljivi novčani tokovi (jedinice koje generišu gotovinu).

### **3.4. Dugoročni finansijski plasmani**

Dugoročnim finansijskim plasmanima smatraju se: učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, povezanih pravnih lica i drugih pravnih lica, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, dugoročni krediti kao i finansijska sredstva koja se drže do dospeća.

#### **a) Učešća u kapitalu zavisnih, povezanih i drugih pravnih lica**

Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica se prilikom početnog priznavanja vrednuju po njihovoj nabavnoj vrednosti, koja predstavlja fer vrednost nadoknade koja je za njih data.

#### **b) Dugoročni krediti i potraživanja (zajmovi)**

Dugoročni krediti i potraživanja (zajmovi) predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja koja se ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci od datuma bilansa. U slučaju da su rokovi dospeća kraći od 12 meseci od datuma bilansa ova sredstva se klasifikuju kao kratkoročna sredstva. U bilansu stanja Grupe ova sredstva obuhvataju date stambene kredite zaposlenima.

### **3.5. Zalihe**

#### **a) Zalihe materijala i robe**

Zalihe materijala i robe koje se nabavljaju od dobavljača se prilikom početnog priznavanja vrednuju po nabavnoj vrednosti. Zalihe materijala nastale kao sopstveni učinak Grupe vrednuju se po ceni koštanja.

Nabavnu vrednost zaliha, pored fakturane vrednosti dobavljača, čine i direktni zavisni troškovi nabavke, umanjeni za popuste i rabate. Direktnim zavisnim troškovima nabavke smatraju se:

- carine i druge uvozne dažbine;
- troškovi prevoza do sopstvenog skladišta, uključujući prevoz sopstvenim sredstvima po ceni koštanja koja ne može biti veća od tržišne vrednosti;
- špediterske i posredničke usluge i drugi troškovi koji nastaju kako bi se zalihe dovele u stanje i na lokaciju koje je rukovodstvo predvidelo.

Troškovi pozajmljivanja ne uključuju se u nabavnu vrednost/cenu koštanja zaliha.

Obračun izlaza, odnosno utroška zaliha vrši se po metodi prosečne ponderisane cene. Prosek se izračunava prilikom svake nabavke zaliha.

Na datum bilansa, zalihe materijala i robe se vrednuju po nižoj od sledećih vrednosti: nabavne vrednosti/cene koštanja ili neto prodajne vrednosti.

**b) Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda**

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se prilikom početnog priznavanja vrednuju po ceni koštanja.

Cena koštanja zaliha obuhvata direktne troškove radne snage, direktne troškove materijala i indirektno troškove koji se mogu pripisati proizvodnom procesu (troškovi indirektnog materijala i indirektno radne snage, amortizacija sredstava angažovanih na stvaranju zaliha, troškovi održavanje fabričkih zgrada i opreme, troškovi rukovođenja i upravljanja proizvodnim procesom). Uključivanje indirektnih troškova u cenu koštanja vrši se po izabranom ključu.

Troškovi koji su isključeni iz cene koštanja i prema tome priznati kao rashodi perioda u kojem su nastali su:

- neuobičajeno veliko rasipanje materijala, radne snage ili slično;
- troškovi skladištenja (osim ako ti troškovi nisu neophodni u procesu proizvodnje pre naredne faze proizvodnje);
- režijski troškovi administracije, koji ne doprinose dovođenju zaliha na sadašnje mesto i u sadašnje stanje;
- troškovi prodaje i
- troškovi pozajmljivanja.

Obračun izlaza zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

Na datum bilansa, zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se vrednuju po nižoj od sledećih vrednosti: cene koštanja ili neto prodajne vrednosti.

**3.6. Stalna sredstva namenjena prodaji**

Stalna sredstva priznaju se kao sredstva koja se drže radi prodaje ukoliko se njihova knjigovodstvena vrednost nadoknađuje prodajom, a ne upotrebom od strane Društva, i ukoliko je prodaja veoma izvesna. Prodaja stalnih sredstava smatra se izvesnom ukoliko je sredstvo u svom trenutnom stanju raspoloživo za prodaju i ukoliko su preduzeti koraci za prodaju. Ova sredstva iskazuju se po nižoj od knjigovodstvene i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje.

**3.7. Kratkoročna potraživanja i finansijski plasmani**

Kratkoročnim potraživanjima smatraju se: potraživanja po osnovu prodaje, potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja. Kratkoročnim finansijskim plasmanima smatraju se: kratkoročni krediti, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća (deo koji dospeva do godinu dana) i finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz Bilans uspeha.

**a) Kratkoročna potraživanja (zajmovi)**

Potraživanja za koja se očekuje da budu naplaćena u periodu do godinu dana klasifikuju se kao kratkoročna sredstva. Ova potraživanja se inicijalno priznaju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamatne stope, umanjenoj za iznos obezvređenja po osnovu umanjenja vrednosti.

Obezvređenje po osnovu umanjenja vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivan dokaz da Grupa neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitno ugovorenih uslova. Značajne finansijske poteškoće kupca, verovatnoća da će kupac biti likvidiran ili finansijski reorganizovan, propust ili kašnjenje u izvršenju plaćanja više od 60 dana od dana dospeća, se smatraju indikatorima da je vrednost potraživanja umanjena. Iznos obezvređenja predstavlja razliku između knjigovodstvene vrednosti potraživanja i sadašnje vrednosti očekivanih budućih novčanih tokova diskontovanih prvobitnom efektivnom kamatnom stopom. Knjigovodstvena vrednost potraživanja umanjuje se preko ispravke vrednosti, a iznos umanjenja se priznaje u Bilansu uspeha u okviru pozicije ostalih rashoda. Naknadna naplata iznosa koji je prethodno bio otpisan, iskazuje se u Bilansu uspeha u korist „ostalih prihoda“. Otpis se vrši na osnovu odluke Nadzornog odbora.

**3.8. Gotovina i gotovinski ekvivalenti**

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, novčana sredstva na tekućim računima kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu. Prekoračenja po tekućem računu uključena su u obaveze po kreditima u okviru tekućih obaveza.

**3.9. Vanbilnsana aktiva i pasiva**

Vanbilansnim sredstvima i obavezama smatraju se: imovina uzeta u zakup, osim sredstava uzetih u finansijski lizing, roba u konsignaciji, materijal primljen na obradu i doradu i ostala sredstva koja nisu u vlasništvu Grupe, kao i potraživanja i obaveze po instrumentima obezbeđenja plaćanja kao što su garancije i drugi oblici jemstva.

**3.10. Kapital**

**a) Osnovni kapital**

Obične akcije se klasifikuju kao kapital.

**3.11. Rezervisanja**

Rezervisanje se odmerava po sadašnjoj vrednosti izdatka potrebnog za izmirenje obaveze, primenom diskontne stope koja odražava tekuću tržišnu procenu vrednosti za novac i rizike povezane sa obavezom. Rezervisanja se ponovo razmatraju na svaki datum bilansa stanja i koriguju radi održavanja najbolje tekuće procene. Kada više nije verovatno da će odliv resursa biti zahtevan, rezervisanje se ukida u korist prihoda tekuće godine. U skladu sa MRS 37 izvršena su dugoročna rezervisanja na ime otpremnine za odlazak u penziju.

### 3.12. Obaveze po kreditima

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti. Razlike između ostvarenog priliva i iznosa otplata, priznaju se u Bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze, osim ukoliko dospevaju na naplatu u periodu dužem od godinu dana od datuma bilansa. U tom slučaju obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

### 3.13. Obaveze iz poslovanja

Obaveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju prema amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

### 3.14. Tekući i odloženi porez

Tekući porez na dobit se obračunava na datum bilansa na osnovu važeće zakonske poreske regulative Republike Srbije.

Odloženi porez na dobit se ukalkulisava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama koje su na snazi do datuma bilansa i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

### 3.15. Prihodi

Prihodi se iskazuju po fer vrednosti primljenog iznosa sredstava ili potraživanja po osnovu prodaje roba, proizvoda ili usluga u toku uobičajnog poslovnog ciklusa Grupe. Prihod se iskazuje umanjen za PDV, date popuste, rabate i vrednost vraćenih proizvoda i roba.

Prihodi se priznaju u trenutku kada se roba ili proizvod isporuči kupcu, odnosno kada su svi rizici i koristi po osnovu isporučenih dobara preneti na kupca, i kada se njegov iznos može pouzdano utvrditi.

Prihodi od usluga se priznaju kada je usluga izvršena. Za usluge koje se vrše u dužem periodu, prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla.

Prihodi po osnovu kamata iskazuju se uz primenu efektivne kamatne stope na vremenski proporcionalnoj osnovi. Prihodi po osnovu kamate uključuju i prihode od zateznih kamata na zakasnela plaćanja, obračunatih primenom propisane stope zatezne kamate.

## 4. BILANS STANJA

### 4.1. Nematerijalna ulaganja

Nabavna vrednost	Ulaganja u razvoj	Koncesije, patenti i licence	Nematerijalna ulaganja u pripremi	Ostala nematerijalna ulaganja	Avansi	Ukupno
Stanje 01.01.2016.		14112	6031	86247		106390
Nabavke u toku godine		1114	57			1171
Prenos sa nematerijalnih ulaganja u pripremi		6088	(6088)			

**UTVA SILOSI AD KOVIN****Napomene uz konsolidovane finansijske izvještaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

Prenos na građevinsko zemljište		(1463)	(1463)
Prenos na stalna sredstva namenjena prodaji		(16363)	(16363)
Otpis, prodaja i prenos			
Promene po osnovu revalorizacije			
<b>Stanje 31.12.2016.</b>	<b>21314</b>	<b>68421</b>	<b>89735</b>
<b>Ispravka vrednosti</b>			
<b>Stanje 01.01.2016.</b>	<b>1555</b>	<b>1117</b>	<b>2672</b>
Obračunata amortizacija	2096	929	3025
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)			
Kumulir. ispravka sadržana u otuđenim sredstvima			
Prenos na građevinsko zemljište		(13)	(13)
Prenos na stalna sredstva namenjena prodaji		(285)	(285)
Promene po osnovu revalorizacije			
<b>Stanje 31.12.2016.</b>	<b>3651</b>	<b>1748</b>	<b>5399</b>
<b>Nabavna vrednost</b>			
<b>Stanje 01.01.2017.</b>	<b>21314</b>	<b>68421</b>	<b>89735</b>
Nabavke u toku godine	1975		1975
Prenos sa nematerijalnih ulaganja u pripremi			
Prenos na građevinsko zemljište		(1165)	(1165)
Prenos na stalna sredstva namenjena prodaji			
Otpis, prodaja i prenos	(107)		(107)
Promene po osnovu revalorizacije		(1158)	(1158)
<b>Stanje 31.12.2017.</b>	<b>23182</b>	<b>66098</b>	<b>89280</b>
<b>Ispravka vrednosti</b>			
<b>Stanje 01.01.2017.</b>	<b>3651</b>	<b>1748</b>	<b>5399</b>
Obračunata amortizacija	2479	734	3213
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)	(107)		(107)
Kumulir. ispravka sadržana u otuđenim sredstvima			
Prenos na građevinsko zemljište		(50)	(50)
Prenos na stalna sredstva namenjena prodaji			
Promene po osnovu revalorizacije		(1894)	(1894)
<b>Stanje 31.12.2017.</b>	<b>6023</b>	<b>538</b>	<b>6561</b>
<b>Neotpisana vrednost 31.12.2017.</b>	<b>17159</b>	<b>65560</b>	<b>82719</b>

Obračunata amortizacija za nematerijalna ulaganja u 2017. godini u iznosu od 3.213 hiljada dinara priznata je kao rashod perioda i uključena u troškove poslovanja u Bilansu uspeha.

U toku 2017. godine izvršena je konverzija zemljišta u zakupu u građevinsko zemljište u vlasništvu zavisnog društva Siloin doo Kovin u iznosu od 1.114 hiljada dinara.

Na kraju izveštajnog perioda izvršena je revalorizacija zemljišta u zakupu na osnovu procene fer vrednosti od strane nezavisnog procenitelja sa dugogodišnjim iskustvom i međunarodnim sertifikatom za procenu vrednosti. Efekti procene priznati su u iznosu od 736 hiljada u okviru revalorizacionih rezervi (videti napomenu 4.11.d)



**UTVA SILOŠI AD KOVIN**
**Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.**
*(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*
**4.2. Nekretnine, postrojenja, oprema**

	Zemljište	Nekretnine	Postrojenja i oprema	Ost.ale nekr.etnine postrojenja i oprema	Nekretnine postrojenja i oprema u pripremi	Ulaganja na tuđim nekretninama i postrojenjima i opremi	Avansi	Ukupno
<b>Nabavna vrednost</b>								
Stanje 01.01.2016.	79913	876660	1167235	8	101574	23612		2249002
Nabavke u toku godine	444	403	6898		2446			10191
Donosi sa nematerijalne imovine	1450							1450
Donosi sa zaliha			8343					8343
Prenos sa nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi		51188	2251		(53439)			-
Obezvredjenja		(17325)						
Otpis, prodaja i prenos	(1894)		(6004)					(17325)
Prenos na stalna sredstva namenjena prodaji	(15495)	(6329)			(3451)			(11349)
Promene po osnovu revalorizacije								(21824)
Stanje 31.12.2016.	64418	904597	1178723	8	47130	23612		2218488
<b>Ispravka vrednosti</b>								
Stanje 01.01.2016.		12123	348027	8		2373		362531
Obračunata amortizacija		22841	53774			2352		78967
Ostala povećanja (obezvredjivanje i dr.)		(1438)	900					(538)
Kumulirana ispravka sadržana u otuđenim sredstvima			(824)					(824)
Ostala smanjenja (usklađivanje i dr.)		(270)	(1208)					(1478)
Promene po osnovu revalorizacije								
Stanje 31.12.2016.		33256	400669	8		4725		438658
Neotpisana vrednost 31.12.2016.	64418	871341	778054		47130	18887		1779830
<b>Nabavna vrednost</b>								
Stanje 01.01.2017.	64418	904597	1178723	8	47130	23612		2218488
Nabavke u toku godine	1114		12902		14787	224		29027
Prenos sa nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi		41140			(41606)			(466)
Ostala povećanja			3450			(49)		3401
Otpis, prodaja i prenos			(8491)					(8491)
Prenos sa stalnih sredstava namenjenih prodaji	15495							15495
Promene po osnovu revalorizacije	(5096)	(57742)	(125637)					(188475)
Stanje 31.12.2017.	75931	887995	1060947	8	20311	23787		2068979
<b>Ispravka vrednosti</b>								
Stanje 01.01.2017.		33256	400669	8		4725		438658
Obračunata amortizacija		21819	51065			1380		74264
Ostala povećanja (trošak zamene)			224					224
Kumulirana ispravka sadržana u otuđenim			(7220)					(7220)

**UTVA SILOSI AD KOVIN****Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

sredstvima					
Ostala smanjenja (usklađivanje i dr.)	(56221)	(114148)			(170369)
Promene po osnovu revalorizacije					
Stanje 31.12.2017.	(1146)	330590	8	6105	335557
Neotpisana vrednost 31.12.2017.	75931	889141	730357	20311	17682
					1733422

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme u 2017. godini u iznosu od 74.264 hiljada dinara priznata je kao rashod perioda i uključena u troškove poslovanja u Bilansu uspeha.

Zemljište u iznosu od 15.495 hiljada dinara je predviđeno za prodaju u skladu sa UPPR-om (parcela 9308/47) i u 2016. godini evidentirano je na stalnim sredstvima namenjenim prodaji. Pošto do kraja tekuće godine do realizacije ovog zemljišta nije došlo, vraćeno je na građevinska zemljišta (videti napomenu 4.4.f- stalna sredstva namenjena prodaji).

Zavisno društvo Siloin doo Kovin je u toku godine sredstva koja su se nalazila u pripremu u iznosu od 41.140 hiljada dinara aktiviralo, odnosno stavilo u upotrebu. Sredstva koja su stavljena u upotrebu su: proizvodna hala, upravna zgrada, podstanica za grejanje, plato i zid i ograda.

Na kraju izveštajnog perioda izvršena je revalorizacija nekretnina, postrojenja i opreme na osnovu procena fer vrednost nekretnina, postrojenja i opreme od strane nezavisnog procenitelja sa dugogodišnjim iskustvom i međunarodnim sertifikatom za procenu vrednosti. Efekti procene priznati su u okviru revalorizacionih rezervi u iznosu od 5.296 hiljada dinara.

Obezvredjenje građevinskih objekata u iznosu od 8866 hiljada dinara, obezvredjenje zemljišta u iznosu od 3.542 hiljade dinara i obezvredjenje mašina u iznosu od 401 hiljade dinara, utvrđeno procenom nezavisnih procenitelja, priznato je u Bilansu uspeha (videti napomenu 4.11.d)

Matično društvo poseduje stan u Beogradu koji je prema UPPR-u predviđen za prodaju. U skladu sa tim u 2016. godini izvršena je reklasifikacija ovog sredstva na stalna sredstva namenjena prodaji. U 2018. godini izvršena je prodaja stana, nakon dana bilansa, pa je na dan bilansa sredstvo ostalo klasifikovano kao sredstvo namenjeno prodaji (videti napomenu 4.4.f- stalna sredstva namenjena prodaji).

Rashodovanje opreme u iznosu od 1.383 hiljada dinara odnosi se na osnovna sredstva koja više nisu upotrebljiva i koja su otpisana..

Uspostavljene hipoteke na nepokretnostima i založna prava na opremi navedeni su u tački 10 napomena.

Na dan bilansa izvršena je konsolidacija na ime nerealizovanih dobitaka na poziciji osnovnih sredstava u iznosu od 1.765 hiljada dinara, i po osnovu amortizacije ranije nabavljenih osnovnih sredstava u internim odnosima matičnog i zavisnih društava u iznosu od 1.239 hiljada dinara.

**4.3. Dugoročni finansijski plasmani**

	2016.	2017.
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	-	-
Učešća u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica	108	108
Ostali dugoročni finansijski plasmani	4182	3757
<b>Ukupno:</b>	<b>4290</b>	<b>3865</b>

**UTVA SILŌSI AD KOVIN****Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

Na dan bilansa izvršena je konsolidacija na ime učešća Matičnog društva u kapitalu zavisnih društava u iznosu od 3.622 hiljade dinara.

**a) Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica**

<i>Naziv pravnog lica</i>	<b>2017.</b>	<b>Učešće u procentima</b>
<b>ZKK Kovin</b>	108	-
<b>Ukupno</b>	<b>108</b>	

**b) Ostali dugoročni finansijski plasmani**

	<b>2016.</b>	<b>2017.</b>
Dugoročni stambeni krediti	4100	3757
Ostali dugoročni finansijski plasmani	82	-
<b>Ukupno</b>	<b>4182</b>	<b>3757</b>

Deo finansijskih plasmana koji dospeva u 2018. godini reklasifikovan je na kratkoročne finansijske plasmane u iznosu od 328 hiljada dinara. Usled nemogućnosti isplate, izvršen je otpis dospelih plasmana u iznosu od 82 hiljade dinara.

**4.4. Zalihe**

	<b>2016.</b>	<b>2017.</b>
Materijal	199339	293909
Nedovršena proizvodnja	16283	42781
Gotovi proizvodi	336896	315033
Roba	30041	23922
Dati avansi	4537	7706
Stalna sredstva namenjena prodaji	37633	6059
<b>Ukupno:</b>	<b>624729</b>	<b>689410</b>

**a) Materijal**

	<b>2016.</b>	<b>2017.</b>
Sirovine	158787	258404
Rezervni delovi	23943	23682
Alat i inventar	16609	11823
<b>Ukupno:</b>	<b>199339</b>	<b>293909</b>

Na dan bilansa izvršena je konsolidacija na ime nerealizovanih dobitaka na poziciji sirovina u iznosu od 32.756 hiljada dinara i izvršen prenos na zalihe gotovih proizvoda u iznosu 30.795 hiljada dinara po osnovu interno prodatih proizvoda koji su na dan bilansa završili na poziciji materijala.

Grupa je formirala ispravku vrednosti zaliha osnovnog materijala usled obezvređenja zaliha materijala zbog zastarelosti u iznosu od 311 hiljada dinara. Obezvređenje materijala iskazano je u Bilansu uspeha u okviru ostalih rashoda.

## b) Nedovršena proizvodnja

Nedovršena proizvodnja	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
<b>Ukupno:</b>	<u>16283</u>	<u>42781</u>
	<u><b>16283</b></u>	<u><b>42781</b></u>

Povećanje vrednosti zaliha nedovrsene proizvodnje u iznosu od 26.498 hiljada dinara priznato je u Bilansu uspeha kao smanjenje poslovnih rashoda.

## c) Gotovi proizvodi

Zalihe gotovih proizvoda iznose 315.033 hiljada dinara i u sebi sadrže i povećanje od 34.775 hiljada dinara nastalo je po osnovu prenosa zaliha materijala u iznosu od 30.795 hiljada dinara i zaliha robe u iznosu od 3.980 hiljada dinara koje su na dan bilansa ostale na stanju, a odnose se na interno prodate proizvode matičnog i zavisnih društava. U 2016. godini po osnovu konsolidacije izvršen je prenos zaliha materijala i zaliha robe na zalihe gotovih proizvoda u iznosu od 14.402 hiljade dinara, od čega je samo 126 hiljada ostalo na zalihama gotovih proizvoda na dan bilansa. U odnosu na prethodni datum bilansa, kada su zalihe gotovih proizvoda iznosile 336.896 hiljada dinara, došlo je do smanjenja njihove vrednosti u iznosu od 7.335 hiljada dinara (336.896-14.402-126-315.033). Smanjenje vrednosti zaliha gotovih proizvoda, prebijeno sa povećanjem zaliha nedovrsene proizvodnje priznato je u Bilansu uspeha kao povećanje zaliha kroz smanjenje poslovnih rashoda u iznosu od 19.163 hiljada dinara. Po osnovu zastarelosti i korodiranosti zaliha, izvršeno je obezvređenje zaliha gotovih proizvoda u iznosu od 9.589 hiljada dinara.

## d) Roba

Roba u prometu na veliko	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
Roba u prometu na malo	23924	22088
<b>Ukupno:</b>	<u>6117</u>	<u>1834</u>
	<u><b>30041</b></u>	<u><b>23922</b></u>

Na dan bilansa izvršena je konsolidacija na ime nerealizovanih dobitaka sadržanih u zalihama robe na poziciji robe u prometu na veliko u iznosu od 540 hiljada dinara i na poziciji robe u prometu na malo u iznosu od 4.305 hiljada dinara i izvršen prenos na zalihe gotovih proizvoda u iznosu 3.980 hiljada dinara po osnovu interno prodatih proizvoda koji su na dan bilansa završili na poziciji zaliha robe. Grupa je ukinula obezvređenje zaliha formirano ranijih godina u iznosu od 26 hiljada dinara, po osnovu prodaje zaliha robe. Ukidanje ispravke vrednosti zaliha iskazano je u Bilansu uspeha u okviru ostalih prihoda.

## e) Dati avansi

Dati avansi za zalihe i usluge	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
<b>Ukupno:</b>	<u>4537</u>	<u>7706</u>
	<u><b>4537</b></u>	<u><b>7706</b></u>

**UTVA SILOSI AD KOVIN****Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

Potraživanja po osnovu datih avansa odnose se na sledeća pravna lica:

DATI AVANSI	2017.	Učešće u procentima
Matična i povezana pravna lica	-	-
Povezana lica	-	-
Inostranstvo	4479	58.12
Dati avansi u zemlji	3227	41.88
<b>Ukupno</b>	<b>7706</b>	<b>100</b>

Na dan bilansa izvršena je konsolidacija medjusobnih potraživanja i obaveza matičnog društva i zavisnih lica po osnovu datih avansa u iznosu od 5.468 hiljada dinara.

Na dan bilansa društvo je izvršilo ispravku vrednosti datih avansa u zemlji u iznosu od 1.405 hiljada dinara i priznalo ovaj iznos kao rashod u Bilansu uspeha i izvršilo direktan otpis ranije formirane ispravke vrednosti i datih avansa u iznosu od 3.006 hiljada dinara.

Neusaglašene stavke datih avansa u zemlji iznose 285 hiljada dinara, a datih avansa u inostranstvu iznose 245 hiljada dinara.

**f) Stalna sredstva namenjena prodaji**

	2016.	2017.
Nematerijalna ulaganja namenjena prodaji	16.079	-
Zemljište namenjeno prodaji	15.495	-
Ostale nekretnine namenjene prodaji	6.059	6059
<b>Ukupno:</b>	<b>37.633</b>	<b>6059</b>

Nematerijalna imovina namenjena prodaji u iznosu od 16.079 hiljada dinara odnosi se na zemljište nad kojim je matično društvo, na datum bilansa posedovalo pravo korišćenja i koje je bilo namenjeno prodaji u skladu sa odlukama nadležnih organa i preduzetim aktivnosti. U 2017. godini navedeno zemljište je otuđeno i priznat je prihod od prodaje nematerijalnih ulaganja u iznosu od 21.022 hiljade dinara.

Zemljište namenjeno prodaji u iznosu od 15.495 hiljada dinara i ostale nekretnine (stan u Beogradu) u iznosu od 6.059 hiljada dinara reklasifikovane su u 2016. godini sa stalne imovine koje je koristilo matično društvo (videti napomenu 4.1 i 4.2). Navedena sredstva su u skladu sa UPPR-om predviđena za prodaju. Prodaja zemljišta nije izvršena do kraja 2017. godine pa je zemljište sa sredstava namenjenih prodaji, vraćeno na gradsko građevinsko zemljište u iznosu od 15.495 hiljada dinara. Nakon dana bilansa izvršena je prodaja poslovnog prostora koji je na dan bilansa evidentiran na stalnim sredstvima namenjenim prodaji u iznosu od 6.059 hiljada dinara (videti napomenu 9- dogadjaji nakon dana bilansa).

**4.5. Potraživanja**

	2016.	2017.
Potraživanja po osnovu prodaje u zemlji	359609	488819
Potraživanja po osnovu prodaje u inostranstvu	122806	140680
Potraživanja od povezanih pravnih lica-inostranstvo	721	4208
Potraživanja od povezanih pravnih lica u zemlji	-	-
Potraživanja od matičnih i zavisnih pravnih lica	-	-
<b>Ukupno:</b>	<b>483136</b>	<b>633707</b>

**UTVA SILOSI AD KOVIN****Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

Konsolidacijom međusobnih potraživanja i obaveza matičnog društva i zavisnih lica sa potraživanja je konsolidovan iznos od 149.730 hiljada dinara.

Struktura potraživanja od najznačajnijih kupaca:

<i>Naziv pravnog lica</i>	<b>2017.</b>	<b>Učešće u procentima</b>
Knott-autoflex Bečej	79855	12.60
Komar com	69687	11.00
Todor color Bački jarak	39151	6.18
Trgometal Kraljevo	33997	5.36
Ostali kupci	411017	64.86
<b>Ukupno</b>	<b>633707</b>	<b>100</b>

Na datum bilansa, procena rukovodstva Grupe je da su potraživanja od kupaca u iznosu od 629.109 hiljada dinara naplativa. Za iznos potraživanja u iznosu od 4.598 hiljada dinara procena je da su nenaplativa i izvršeno je njihovo obezvređenje. Iznos obezvređenje ovih potraživanja priznat je u Bilansu uspeha u okviru ostalih rashoda.

**Promene na ispravci vrednosti potraživanja odnose se na sledeće:**

	<b>2016.</b>	<b>2017.</b>
Stanje na početku perioda	103436	100534
Nova obezvređenje u toku perioda po osnovu procene nenaplativosti	1273	4598
Naplaćenih potraživanja koja su prethodno obezvređena	1274	1323
Otpisana potraživanja	3316	10503
Kursne razlike	415	(1001)
<b>Stanje na kraju perioda</b>	<b>100534</b>	<b>92305</b>

Usaglašavanje potraživanja sa dužnicima vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pisanom obliku podataka o stanju potraživanja na taj dan. Potraživanja od kupaca u zemlji sa kojima je na dan 31.12.2017. godine usaglašeno potraživanje iznose 487.812 hiljada dinara, a sa kojima nije usaglašeno potraživanje iznose 1.007 hiljada dinara. Potraživanja od kupaca u inostranstvu sa kojima je na dan 31.12.2017. godine usaglašeno potraživanje iznose 144.624 hiljade dinara, a sa kojima nije usaglašeno potraživanje iznose 264 hiljada dinara.

**4.6. Druga potraživanja**

	<b>2016.</b>	<b>2017.</b>
Ostala potraživanja	2831	3041
<b>Ukupno:</b>	<b>2831</b>	<b>3041</b>

**4.7. Kratkoročni finansijski plasmanima**

	<b>2016.</b>	<b>2017.</b>
Kratkoročni plasmani - povezano pravno lice „SENJAK“ d.o.o.	185.208	136970
Ispravka vrednosti kratkoročnih plasmana-ostala povezana pravna lica	(154.340)	(106102)
Deo dugoročnih finansijskih plasmana koji dospeva do jedne godine	406	336
Kratkoročni krediti u zemlji	127	250
<b>Ukupno:</b>	<b>31401</b>	<b>31454</b>

Kratkoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima odnose na ukupno potraživanje od "Senjak"d.o.o. Beograd, koje na datum bilansa iznosi 136.970 hiljada dinara. Procena rukovodstva je da navedeno potraživanje nije naplativo u celosti. Društvo na datum bilansa ima obavezu prema ovom pravnom licu u iznosu od 30.868 hiljada dinara pa je procena rukovodstva da je potraživanje naplativo u tom iznosu. Preostali iznos potraživanja, koji prevazilazi obavezu, u iznosu od 106.102 hiljade dinara je evidentiran na ispravci vrednosti. U 2017. godini Društvo je na ime naplate ranije formiranog potraživanja, otkupilo 18.697 akcija koje su bile vlasništvo pravnog lica Senjak doo Beograd, nominalne vrednosti 48.238 hiljada dinara i u tom iznosu formiralo otkupljene sopstvene akcije i umanjilo potraživanje po osnovu kratkoročnih plasmana, kao i oprihodovalo naplaćeno ranije otpisano potraživanje u okviru prihoda od uskladjivanja vrednosti u Bilansu uspeha (Videti napomenu 4.11.b).

**Promene na kratkoročnim plasmanima odnose se na sledeće:**

	<b>2016.</b>	<b>2017.</b>
Stanje na početku perioda	195662	31401
Novoodobreni krediti	705	702
Povećanja po osnovu dela dugoročnih plasmana koji dospeva do godinu dana	406	328
Otplate	(11039)	(965)
Ostala povećanja/smanjenja ( <i>kursne razlike i valutna klauzula</i> )	7	(12)
Ispravka vrednosti	(154.340)	-
<b>Stanje na kraju perioda</b>	<b>31.401</b>	<b>31454</b>

**4.8. Gotovina i gotovinski ekvivalenti**

	<b>2016.</b>	<b>2017.</b>
Tekući (poslovni) računi	67562	93602
Blagajna	15	10
Devizni račun	20181	190490
Izdvojena novčana sredstva	1543	1481
<b>Ukupno:</b>	<b>89301</b>	<b>285583</b>

**4.9. Porez na dodatu vrednost**

	<b>2016.</b>	<b>2017.</b>
Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost	32209	61909
<b>Ukupno:</b>	<b>32209</b>	<b>61909</b>

**4.10. Aktivna vremenska razgraničenja**

	<b>2016.</b>	<b>2017.</b>
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	3369	1883
<b>Ukupno:</b>	<b>3369</b>	<b>1883</b>

Na dan bilansa konsolidacijom primljenih i datih avansa matičnog i zavisnih društava došlo je do razlike u iznosu poreza na dodatu vrednost sadržanog u avansima u iznosu od 916 hiljada dinara koja je konsolidovana u saldu aktivnih vremenskih razgraničenja.

**4.11. Kapital**

	<b>2016.</b>	<b>2017.</b>
Osnovni kapital	482406	482406
Ostali kapital	2683	2683
Otkupljene sopstvene akcije	-	(97560)
Emisiona premija	24376	73698
Rezerve	53263	56239
Revalorizacione reserve	625210	617859
Aktuarski dobici i gubici po osnovu otpremnina	906	2046
Neraspoređena dobit	291538	714159
<b>Ukupno:</b>	<b>1480382</b>	<b>1851530</b>

Konsolidacijom kaptala zavisnih lica i učešća u kapitalu matičnog lica konsolidovan je iznos od 3.622 hiljade dinara.

**a) Osnovni kapital**

Osnovni kapital Grupe sastoji se od akcijskog kapitala u iznosu od 482.406 hiljada dinara. Ukupan odobreni broj običnih akcija iznosi 186.979 akcija po nominalnoj vrednosti od 2.580 dinara po akciji. Emisiona premija iznosi 73.698 hiljada dinara, a ostali osnovni kapital 2.683 hiljada dinara.

**b) Otkupljene sopstvene akcije**

U 2017. godini Društvo je na ime naplate ranije formiranog potraživanja od privrednog društva Senjak doo Beograd, otkupilo 18.697 akcija koje su bile vlasništvo pravnog lica Senjak doo Beograd, nominalne vrednosti 48.238 hiljada dinara i u tom iznosu formiralo otkupljene sopstvene akcije i umanjilo potraživanje po osnovu kratkoročnih plasmana. Tokom tekuće godine privredno društvo Senjak doo Beograd poklonilo je Društvu 19.117 akcija nominalne vrednosti 49.322 hiljade dinara, po kom osnovu su evidentirane otkupljene sopstvene akcije i uvećana emisiona premija u istom iznosu. Otkupljene sopstvene akcije ukupne nominalne vrednosti 97.560 hiljada dinara (37.814 akcija nominalne vrednosti 2.580,00 dinara), Društvo će otudjiti u periodu od tri godine. Otkupljene sopstvene akcije umanjuju iznos kapitala u Bilansu stanja tekuće godine.

**c) Rezerve**

Promene na rezervama odnose se na sledeće:

	<b>Zakonske rezerve</b>	<b>Statutarne rezerve</b>	<b>Ukupno</b>
<b>Stanje 01.01.2016.</b>	<b>48528</b>		<b>48528</b>
Prenos iz dobiti	4735		4735
Premija po osnovu izdatih akcija			
Otkup i ponovno izdavanje sopstvenih akcija			
Povlačenje akcija			
Pokriće gubitka			
Prenos u osnovni kapital			
Prenos u neraspoređenu dobit			
Ostala povećanja/smanjenja			
<b>Stanje 31.12.2016.</b>	<b>53263</b>		<b>53263</b>



**UTVA SILOSIAD KOVIN****Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

<b>Stanje 01.01.2017.</b>	<b>53263</b>	<b>53263</b>
Prenos iz dobiti	2976	2976
Premija po osnovu izdatih akcija		
Otkup i ponovno izdavanje sopstvenih akcija		
Povlačenje akcija		
Pokriće gubitka		
Prenos u osnovni kapital		
Prenos u neraspoređenu dobit		
Ostala povećanja/smanjenja		
<b>Stanje 31.12.2017.</b>	<b>56239</b>	<b>56239</b>

d) Revalorizacione rezerve

**Promene na revalorizacionim rezervama odnose se na sledeće:**

	<b>2016.</b>	<b>2017.</b>
<b>Stanje na početku perioda</b>	<b>625976</b>	<b>625210</b>
Povećanja fer vrednosti:		
- nema ulag., zemljišta, nekretnina, postrojenja i opreme	-	15292
Smanjenje po osnovu revalorizacije	-	19400
Prenos u neraspoređenu dobit:		
- po osnovu otuđenog sredstva	767	3243
<b>Stanje na kraju perioda</b>	<b>625210</b>	<b>617859</b>

Na kraju izveštajnog perioda izvršena je revalorizacija zemljišta u zakupu (nematerijalnih ulaganja), zemljišta u svojini, građevinskih objekata i mašina na osnovu procene fer vrednosti od strane nezavisnog procenitelja sa dugogodišnjim iskustvom i međunarodnim sertifikatom za procenu vrednosti. Efekti procene nematerijalnih ulaganja u iznosu od 736 hiljada priznati su u okviru povećanja revalorizacionih rezervi. Efekti procene zemljišta u svojini su smanjenje vrednosti zemljišta u iznosu od 5.096 hiljada dinara od čega je 3.542 hiljade dinara priznato u Bilansu uspeha u okviru rashoda od obezvređenja zemljišta, a iznos od 1.554 hiljada dinara priznat je u okviru smanjenja revalorizacionih rezervi. Efekti procene građevinskih objekata su smanjenje vrednosti objekata u iznosu od 1.520 hiljada dinara od čega je 8.866 hiljada dinara priznato u Bilansu uspeha u okviru rashoda od obezvređenja objekata, a iznos od 7.346 hiljada dinara priznati su u okviru smanjenja revalorizacionih rezervi. Efekti procene mašina su smanjenje vrednosti mašina u iznosu od 11.489 hiljada dinara od čega je 401 hiljada priznata u Bilansu uspeha u okviru rashoda od obezvređenja mašina, a iznos od 11.088 hiljada dinara priznat je u okviru smanjenja revalorizacionih rezervi.

Nematerijalna imovina namenjena prodaji u iznosu od 16.079 hiljada dinara odnosi se na zemljište nad kojim je Društvo posedovalo pravo korišćenja i koje je bilo namenjeno prodaji u skladu sa odlukama nadležnih organa i preduzetim aktivnostima. U 2017. godini navedeno zemljište je otuđeno i ugašene su ranije formirane revalorizacione rezerve preko neraspoređene dobiti u iznosu od 3.192 hiljade dinara. Po osnovu rashodovanja aparata za varenje prenete su na naeraporedjenu dobit revalorizacione rezerve u iznosu od 51 hiljadu dinara.

e) Aktuarski dobiti i gubici po osnovu otpremnina

	<b>2016.</b>	<b>2017.</b>
<b>Stanje na početku perioda</b>	<b>-</b>	<b>906</b>
Povećanja	1453	2043
Smanjenje	547	903
<b>Stanje na kraju perioda</b>	<b>906</b>	<b>2046</b>

Aktuarska procena bazirana je na „Metodu projektovanja po jedinici prava“ u skladu sa MRS 19. Navedeni metod podrazumeva da svaka godina rada zaposlenog dovodi do stvaranja dodatne jedinice prava na naknade po osnovu otpremnina, te da je stoga potrebno svaki od perioda rada srazmerno teretiti pripadajućim delom troškova po osnovu tih otpremnina. Primenjeni su principi aktuarske matematike, vodeći računa o porastu zarada, iznosa očekivanih beneficija i verovatnoći da će zaposleni to pravo i steći. U skladu sa konceptom vremenske vrednosti novca, model podrazumeva diskontovanje budućih utvrđenih obaveza po osnovu projektovanih naknada na sadašnju vrednost primenom odgovarajuće diskontne stope. U slučaju promena u aktuarskim pretpostavkama po osnovu kojih je utvrđen konačni iznos otpremnina, odnosno razlika između stvarnih i pretpostavljenih varijabli, dolazi do nastanka aktuarskih dobitaka i gubitaka. Aktuarski dobitci i gubici se, u skladu sa članom 57 MRS 19, priznaju u okviru ukupnog ostalog rezultata u periodu kada su nastali, a troškovi kamata i tekućeg rada priznaju se u okviru Bilansa uspeha. U tekućoj godini utvrđen je aktuarski dobitak u iznosu od 2.043 hiljade dinara, i izvršeno je umanjeње u iznosu od 556 hiljada dinara na ime prevremeno penzionisanih radnika. Društvo u ranijim godinama nije utvrđivalo aktuarske dobitke i gubitke, pa je u uporednim podacima izvršena korekcija prethodne godine tako što je u Bilansu stanja uvećan aktuarski dobitak i gubitak za 906 hiljada, a uvećana neraspoređena dobit ranijih godina u iznosu od 399 hiljada dinara i umanjena neraspoređena dobit tekuće godine u iznosu od 1.305 hiljada dinara. U Bilansu uspeha uvećan je trošak dugoročnih rezervisanja u iznosu od 643 hiljade dinara, a umanjen prihod od ukidanja dugoročnih rezervisanja u iznosu od 662 hiljade dinara.

f) Neraspoređena dobit

**Promene na neraspoređenoj dobiti odnose se na sledeće:**

	<b>2016.</b>	<b>2017.</b>
<b>Stanje na početku perioda</b>	<b>234307</b>	<b>291538</b>
Dobit za tekuću godinu	60351	416255
Prenos u rezerve	4735	2976
Prenos sa revalorizacionih rezervi		
- po osnovu otuđenog sredstva	767	3243
- po osnovu rezervisanja za otpremnine zaposlenih	-	347
Korekcija neraspoređene dobiti	(906)	-
Ostala povećanja	1754	5752
<b>Stanje na kraju perioda</b>	<b>291538</b>	<b>714159</b>

Konsolidacijom nerealizovanih internih dobitaka i gubitaka, na dobitku tekuće godine konsolidovan je iznos od 3.345 hiljada dinara.

Društvo u ranijim godinama nije utvrđivalo aktuarske dobitke i gubitke, pa je u uporednim podacima izvršena korekcija prethodne godine tako što je u Bilansu stanja uvećan aktuarski dobitak i gubitak za 906 hiljada, a uvećana neraspoređena dobit ranijih godina u iznosu od 399 hiljada dinara i umanjena neraspoređena dobit tekuće godine u iznosu od 1.305 hiljada dinara. U Bilansu uspeha uvećan je trošak dugoročnih rezervisanja u iznosu od 643 hiljade dinara, a umanjen prihod od ukidanja dugoročnih rezervisanja u iznosu od 662 hiljade dinara.

#### **4.12. Dugoročna rezervisanja**

	<b>2016.</b>	<b>2017.</b>
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	7229	6454
<b>Ukupno:</b>	<b>7229</b>	<b>6454</b>

**Naknade i beneficije zaposlenih odnose se na:**

	<b>2016.</b>	<b>2017.</b>
Otpremnine za odlazak u penziju	7229	6454
<b>Ukupno</b>	<b>7229</b>	<b>6454</b>

**Promene na rezervisanjima za naknade i druge beneficije zaposlenih odnose se na sledeće:**

	<b>2016.</b>	<b>2017.</b>
<b>Stanje na početku perioda</b>	<b>12167</b>	<b>7229</b>
Dodatna rezervisanja	221	1877
Ukidanje rezervisanja	662	1496
Isplata otpremnina	4497	1156
<b>Stanje na kraju perioda</b>	<b>7229</b>	<b>6454</b>

**Osnovne aktuarske pretpostavke koje su upotrebljavane su:**

	<b>2016.</b>	<b>2017.</b>
Diskontna stopa	4.00%	9.63%
Očekivano povećanje zarada	2.50%	5.00%
Očekivanja fluktuacija zaposlenih/ stopa smrtnosti / obolevanja	10.00%	7.00%

Rezervisanja za otpremnine zaposlenim prilikom odlaska u penziju u Matičnom društvu obračunati su na način da se utvrđeni aktuarski gubici i dobici koji se u skladu sa MRS 19 – *Primanja zaposlenih* iskazuju u okviru kapitala. Na osnovu izvršenog obračuna rezervisanja za otpremnine po osnovu redovne penzije zaposlenih, na datum bilansa, izvršeno je uvećanje rezervisanja u iznosu od 556 hiljada dinara i istovremeno su umanjeni aktuarski dobici i gubici u istom iznosu po osnovu prevremeno penzionisanih radnika. Priznati su rashodi po osnovu dugoročnog rezervisanja na ime troškova kamate i troškova tekućeg rada u iznosu od 547 hiljada dinara u Bilansu uspeha. Na osnovu aktuarskog obračuna za tekuću godinu utvrđeni su aktuarski dobici/gubici koji se priznaju preko kapitala u ostalom sveobuhvatnom rezultatu u iznosu od 2.043 hiljade dinara. (Videti napomenu 4.11.e).

Rezervisanja za otpremnine zaposlenim prilikom odlaska u penziju za zavisna društva obračunata su na način da se ne utvrđuju aktuarski gubici i dobici koji se u skladu sa MRS 19 – *Primanja zaposlenih* iskazuju u okviru kapitala. Zavisna društva sve promene po osnovu rezervisanja za otpremnine zaposlenima, uključujući i aktuarske dobitke i gubitke, priznaje preko Bilansa uspeha što predstavlja odstupanje od navedenog standarda. Procena rukovodstva je da navedeno odstupanje nema materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.

**4.13. Dugoročne obaveze**

	<b>2016.</b>	<b>2017.</b>
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	583	164
Ostale dugoročne obaveze	1041043	896093
<b>Ukupno:</b>	<b>1041626</b>	<b>896257</b>

Dugoročne obaveze na dan 31.12.2017. godine u iznosu od 896.093 hiljada dinara odnose se na obaveze Matičnog društva Utva Silosi ad Kovin prema poveriocima koje su usklađene sa usvojenim Unapred pripremljenim planom reorganizacije, koji je usvojen 30.12.2015. godine i postao pravnosnažan 14.01.2016. godine, a iznos od 164 hiljada dinara odnosi se na obaveze Zavisnog društva Dahop Utva doo Aleksinac po osnovu nedospele obaveze za opremu nabavljenu putem lizinga.

**UTVA SILOSI AD KOVIN****Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***α) Dugoročni krediti**

Naziv kreditora	Valuta	Dospeće	Kamatna stopa	Iznos		
				u EUR		
				2016.	2017.	
KLASA A INTESA	EUR	2025.god.	3meuribor+3.5%	5901	728614	638782
KLASA A SOCIETE	EUR	2025.god.	3meuribor+3.5%	1093	135.004	118359
KLASA D OPCIJA I	EUR	2025.god.	3meuribor	464	57399	54024
KLASA D OPCIJA II	EUR	2022.god.	3meuribor	130	16015	12293
KLASA D OPCIJA III	EUR	2020.god.	3meuribor	579	71431	40055
KLASA E	RSD	2025.god.	-	-	32580	32580
<b>Ukupno</b>					<b>1041043</b>	<b>896093</b>

Po osnovu usvojenog UPPR-a izvršeno je formiranje dugoročnih obaveza po klasama poverilaca na dan 31.05.2015. godine prenosom obaveza nastalih do 31.05.2015. godine po osnovu: dugoročnih kredita, dugoročnih obaveza prema povezanim licima, kratkoročnih kredita, kratkoročnih obaveza prema zavisnom licu, kratkoročnih obaveza zavisnom licu, obaveza prema članovima Nadzornog odbora, obaveza prema dobavljačima u inostranstvu, obaveza za primljene avanse iz inostranstva, obaveza po osnovu dividendi, obaveza za nefakturisanu robu, kratkoročnih obaveza za pozajmice, obaveza prema dobavljačima u zemlji, obaveza po osnovu primljenih avansa u zemlji i obaveza po osnovu obračunatih kamata na kredite.

Na datum bilansa izvršen je obračun kamata po osnovu obaveza prema poveriocima klase A (Banca Intesa i Societe Generale Banka) budući da je za njih definisana kamata 3MEURIBOR+3,5%. Po ovom osnovu priznata je obaveza po osnovu kamata i rashod perioda (videti napomenu 5.4-obaveze po osnovu kamata i rashod po osnovu kamata). Za preostale obaveze nije izvršen obračun kamate budući da je 3MEURIBOR na datum bilansa negativan pa je rukovodstvo procenilo da zbog opreznosti ne vrši obračun negativne kamate i samim tim ne umanjuje obavezu prema poveriocima, kako bi se izbegli mogući poremećaji u poslovnim odnosima.

Usaglašavanje dugoročnih obaveza sa poveriocima vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pisanom obliku podataka o stanju obaveza na taj dan.

Na dan bilansa dugoročne obaveze su obaveze obuhvaćene UPPR-om koji ima snagu izvršne sudske isprave i kao takva se ne može menjati.

Promene na dugoročnim kreditima odnose se na sledeće:

	Banca intesa	Societe generale banka	Klasa D opcija I	Klasa D opcija II	Klasa D opcija III	Klasa E	Ukupno
Stanje na početku perioda	728614	135004	57399	16015	71431	32580	1041043
Valutna klauzula	(29503)	(5467)	(2290)	(649)	(2892)	-	(40801)
Isplate	-	-	-	-	-	-	-
Prenos na kupce	-	-	(1085)	-	-	-	(1085)
Prenos na kratk. obaveze	(60329)	(11178)	-	(3073)	(28484)	-	(103064)
Stanje na kraju perioda	638782	118359	54024	12293	40055	32580	896093

**Dospeće dugoročnih obaveza prema UPPR-u je sledeće:**

	<u>2017.</u>
Deo koji dospeva u 2018. godini	103.229
Deo koji dospeva u 2019. godini	175.345
Deo koji dospeva u 2020. godini	135434
Deo koji dospeva posle 2020. godine	585314
<b>Ukupno</b>	<b><u>999322</u></b>

Na dan 31.12.2017. godine izvršeno je kursiranje obaveza prema srednjem kursu na dan 31.12.2017. godine i izvršen je prenos obaveza klase A u iznosu od 71.507 hiljada dinara, klase D opcija III u iznosu od 28.484 hiljada dinara na kratkoročne obaveze, klase D opcija II u iznosu od 3.073 hiljade dinara na kratkoročne obaveze koje dospevaju u 2018. godini za isplatu. Po osnovu prebijanja obaveza sa potraživanjima na kupcima izvršeno je smanjenje obaveza u Klasi D opcija I u iznosu od 1.085 hiljada dinara.

Obelodanjivanja vezana za obezbeđenje dugoročnih obaveza data su u okviru tačke 10. napomena.

**4.14. Kratkoročne finansijske obaveze**

	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	34900	103624
<b>Ukupno:</b>	<b><u>34900</u></b>	<b><u>103624</u></b>

Na dan 31.12.2017. godine Matično društvo je izvršilo prenos dugoročnih obaveza klase A u iznosu od 71.507 hiljada dinara, klase D opcija III u iznosu od 28.484 hiljada dinara na kratkoročne obaveze i klase D opcija II u iznosu od 3.073 hiljade dinara na kratkoročne obaveze koje dospevaju u 2018. godini za isplatu. 165 hiljada dinara su obaveze za glavnica po kreditu prema Societe generale banci za decembar mesec, koje su dospele za naplatu u 2017. godini, a isplaćene u januaru 2018. godine. Zavisno društvo Dahop Utva doo izvršilo je prenos dospelih obaveza za lizing u iznosu od 395 hiljada dinara na kratkoročne obaveze.

Promene na kratkoročnim kreditima odnose se na sledeće:

	<u>2017.</u>	<u>EUR</u>
Stanje na početku perioda	34900	282
Novoprimljeni krediti	-	-
Ostala smanjenja -valutna klauzula	(637)	-
Otplate	34099	281
Donosi sa dugoročnih obaveza	103460	873
<b>Stanje na kraju perioda</b>	<b><u>103624</u></b>	<b><u>874</u></b>

Kratkoročne finansijske obaveze u iznosu od 103.624 hiljada dinara se odnose na deo dugoročnih obaveza koji dospeva na plaćanje u 2018. godini u iznosu od 103.459 hiljada dinara, a iznos od 165 hiljada dinara su obaveze za glavnica po kreditu prema Societe generale banci za decembar mesec, koje su dospele za naplatu u 2017. godini, a isplaćene u januaru 2018. godine (videti napomenu 4.13 – dugoročne obaveze).

**4.15. Primljeni avansi**

	<b>2016.</b>	<b>2017.</b>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije zavisna pravna lica	-	-
Primljeni avansi, depoziti i kaucije povezana pravna lica	-	-
Primljeni avansi, depoziti i kaucije u zemlji	17159	12401
Primljeni avansi, depoziti i kaucije u inostranstvu	22197	27125
<b>Ukupno:</b>	<b>39356</b>	<b>39526</b>

Na dan bilansa izvršeno je konsolidovanje obaveza po osnovu primljenih avansa po osnovu internih odnosa matičnog i zavisnih društava u iznosu od 4.557 hiljada dinara.

Usaglašavanje primljenih avansa, depozita i kaucija sa poveriocima vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pisanom obliku podataka o stanju obaveza na taj dan.

Pod datumom bilansa izvršeno je usaglašavanje obaveza u iznosu od 38.041 hiljada dinara, što predstavlja 96.24% od ukupno iskazanih.

**4.16. Obaveze iz poslovanja**

	<b>2016.</b>	<b>2017.</b>
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica	-	-
Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu	-	1719
Dobavljači u zemlji	307032	493987
Dobavljači u inostranstvu	30355	30167
<b>Ukupno:</b>	<b>337387</b>	<b>525873</b>

Konsolidacijom na dan bilansa Grupa je izvršila umanjenje obaveza prema dobavljačima u iznosu od 149.731 hiljada dinara, po osnovu internih odnosa matičnog i zavisnih društava.

Usaglašavanje obaveza sa poveriocima po osnovu obaveza iz poslovanja vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pisanom obliku podataka o stanju obaveza na taj dan.

Pod datumom bilansa izvršeno je usaglašavanje obaveza u iznosu od 523.730 hiljada dinara, što predstavlja 99.59% od ukupno iskazanih.

Struktura najznačajnijih obaveza odnosi se na sledeća pravna lica:

<i>Naziv pravnog lica</i>	<b>2017.</b>	<b>Učešće u procentima</b>
Kopaonik ad Beograd	120527	22.92
Sim doo Novi Sad	109954	20.91
Progres inženjering Čačak	102387	19.47
Zlatibor Gradnja ad Beograd	67711	12.87
Ostali dobavljači	125294	23.83
<b>Ukupno</b>	<b>525873</b>	<b>100</b>

**4.17. Ostale kratkoročne obaveze**

	<b>2016.</b>	<b>2017.</b>
Obaveze po osnovu zarada	7939	12455
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	2095	354
Obaveze prema zaposlenima	2	-
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	511	747
Ostale obaveze	31	-
<b>Ukupno:</b>	<b>10578</b>	<b>13556</b>

Obaveze po osnovu zarada u iznosu od 12.455 hiljada dinara odnose se na obračunate a neisplaćene zarade zaposlenima za drugi deo decembra 2017. godine. Zarade zaposlenima isplaćene su u januaru 2018. godine.

**4.18. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda**

	2016.	2017.
Razgraničene obaveze za porez na dodatu vrednost	31	1003
<b>Ukupno:</b>	<b>31</b>	<b>1003</b>

**4.19. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine**

	2016.	2017.
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	3086	1765
<b>Ukupno:</b>	<b>3086</b>	<b>1765</b>

**4.20. Pasivna vremenska razgraničenja**

	2016.	2017.
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	34635	30932
<b>Ukupno:</b>	<b>34635</b>	<b>30932</b>

**4.21. Odložena poreska sredstva i obaveze**

Odložene poreske obaveze utvrđene su na sledeći način:

	2016.	2017.
Odloženi porez po osnovu oporezive privremene razlike između knjigovodstvene vrednosti stalnih sredstava i njihove poreske osnovice		
Sadašnja knjigovodstvena vrednost stalnih sredstava	1770236	1733066
Neotpisana poreska vrednost stalnih sredstava	795415	786426
Privremene poreske razlike	974821	946640
Poreska stopa	15.00%	15%
<b>1. Odložene poreske obaveze</b>	<b>146222</b>	<b>141996</b>
<b>2. Odložena poreska sredstva</b>		<b>85523</b>
Poreski kredit po osnovu ulaganja u osnovna sredstva	-	73005
Gubici ranijih godina	-	11335
Obezvredjenje materijala i robe	-	196
Neisplaćene javne dažbine	-	19
Otpremnine za odlazak u penziju	-	968
<b>ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE</b>	<b>146222</b>	<b>56473</b>

Promena na odloženim poreskim obavezama odnose se na sledeće:

	2016.	2017.
Stanje na početku perioda	152914	146222
Prenos sa odloženih poreskih sredstava	-	(85523)
Smanjenje po osnovu utvrđenog odloženog poreza na datum bilansa	6692	(4226)
Ostala smanjenja	-	-
<b>Stanje na kraju perioda</b>	<b>146222</b>	<b>56473</b>

**5. BILANS USPEHA**

**5.1. Poslovni prihodi**

	<b>2016.</b>	<b>2017.</b>
Prihodi od prodaje robe	265632	266958
Prihodi od prodaje proizvoda	2590751	4155405
Prihodi od premija, subvencija, donacija i sl.	8241	12208
Ostali poslovni prihodi	-	111
<b>Ukupno:</b>	<b>2864624</b>	<b>4434682</b>

**a) Prihodi od prodaje robe**

	<b>2016.</b>	<b>2017.</b>
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	125	297
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	222503	233793
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	43004	32868
<b>Ukupno:</b>	<b>265632</b>	<b>266958</b>

**b) Prihodi od prodaje proizvoda i usluga**

	<b>2016.</b>	<b>2017.</b>
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	175	16784
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1645012	2587226
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	945564	1551395
<b>Ukupno:</b>	<b>2590751</b>	<b>4155405</b>

**Prihodi od prodaje prema tržištu na kome su ostvareni odnose se na:**

	<b>2016.</b>	<b>2017.</b>
Prihode od prodaje na domaćem tržištu	1867515	2821019
Prihode od prodaje na inostranom tržištu	988868	1601344
<b>Ukupno:</b>	<b>2856383</b>	<b>4422363</b>

Postupkom konsolidacije prihoda ostvarenih u međusobnim odnosima matičnog i zavisnih preduzeća konsolidovani su prihodi od prodaje robe u iznosu od 6.733 hiljada dinara i prihodi od prodaje proizvoda u iznosu od 655.900 hiljada dinara.

**c) Ostali poslovni prihodi**

	<b>2016.</b>	<b>2017.</b>
Prihodi od premija, subvencija, donacija i sl.	8241	12208
Prihodi od zakupnina	-	111
<b>Ukupno:</b>	<b>8241</b>	<b>12319</b>



**5.2. Poslovni rashodi**

	<b>2016.</b>	<b>2017.</b>
Nabavna vrednost prodate robe	199714	208977
Prihodi od aktiviranja učinaka	(3748)	(9757)
Povećanje vrednosti zaliha	(269319)	(19163)
Troškovi materijala za izradu	2261513	3528970
Troškovi goriva i energije	59160	57214
Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja	192083	223667
Troškovi proizvodnih usluga	50507	72494
Troškovi amortizacije	81992	77477
Troškovi dugoročnih rezervisanja	864	1868
Nematerijalni troškovi	36382	34147
<b>Ukupno:</b>	<b>2609148</b>	<b>4175894</b>

a) Nabavne vrednost prodate robe

	<b>2016.</b>	<b>2017.</b>
Nabavna vrednost prodate robe	199714	192898
Nabavna vrednost prodatih nematerijalnih ulaganja	-	16079
<b>Ukupno:</b>	<b>199714</b>	<b>208977</b>

Nematerijalna imovina namenjena prodaji u iznosu od 16.079 hiljada dinara odnosi se na zemljište nad kojim je Društvo posedovalo pravo korišćenja i koje je bilo namenjeno prodaji u skladu sa odlukama nadležnih organa i preduzetim aktivnostima. U 2017. godini navedeno zemljište je otuđeno.

Medjusobnim prebijanjem prihoda nastalih po osnovu prometa izmedju matičnog i zavisnih društava i rashoda nastalih po osnovu internog prometa robe smanjeni su troškovi nabavne vrednosti prodate robe u iznosu od 52.121 hiljada dinara.

b) Prihodi od aktiviranja učinaka i robe

	<b>2016.</b>	<b>2017.</b>
Prihode od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe	3748	9757
<b>Ukupno:</b>	<b>3748</b>	<b>9757</b>

Po osnovu konsolidovanja prihoda i rashoda proisteklih iz internih prometa proizvoda uvećani su prihodi od aktiviranja učinaka u iznosu od 7.895 hiljada dinara.

c) Povećanje i smanjenje zaliha učinaka

Zalihe gotovih proizvoda iznose 315.033 hiljada dinara i u sebi sadrže i povećanje od 34.775 hiljada dinara nastalo je po osnovu prenosa zaliha materijala u iznosu od 30.795 hiljada dinara i zaliha robe u iznosu od 3.980 hiljada dinara koje su na dan bilansa ostale na stanju, a odnose se na interno prodate proizvode matičnog i zavisnih društava. U 2016. godini po osnovu konsolidacije izvršen je prenos zaliha materijala i zaliha robe na zalihe gotovih proizvoda u iznosu od 14.402 hiljade dinara, od čega je samo 126 hiljada ostalo na zalihama gotovih proizvoda na dan bilansa. U odnosu na prethodni datum bilansa, kada su zalihe gotovih proizvoda iznosile 336.896 hiljada dinara, došlo je do smanjenja njihove vrednosti u iznosu od 7.335 hiljada dinara (336.896-14.402-126-315.033). Smanjenje vrednosti zaliha gotovih proizvoda, prebijeno sa povećanjem zaliha nedovršene proizvodnje u iznosu od 26.498 hiljada dinara priznato je u Bilansu uspeha kao povećanje zaliha kroz smanjenje poslovnih rashoda u iznosu od 19.163 hiljada dinara.

**UTVA SILOSI AD KOVIN****Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

## d) Troškovi materijala za izradu

	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
Troškovi materijala za izradu	2206922	3462503
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	54591	66467
<b>Ukupno:</b>	<b><u>2261513</u></b>	<b><u>3528970</u></b>

Postupkom konsolidovanja rashoda materijala nastalih po osnovu internog prometa Grupe smanjen je trošak materijala za izradu u iznosu od 546.219 hiljada dinara.

## e) Troškovi goriva i energije

	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
Troškovi goriva i energije	59160	57214
<b>Ukupno:</b>	<b><u>59160</u></b>	<b><u>57214</u></b>

## f) Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja

	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	146189	170296
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	26169	30480
Troškovi naknada po ugovoru o delu	575	829
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	9615	11874
Ostali lične rashodi i naknade	9535	10188
<b>Ukupno:</b>	<b><u>192083</u></b>	<b><u>223667</u></b>

Na dan bilansa sa pozicije ostalih ličnih rashoda i naknada konsolidovan je iznos od 937 hiljada dinara po osnovu usluge pružanja ishrane zaposlenima od strane matičnog društva zavisnom društvu.

## g) Troškovi proizvodnih usluga

	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
Troškove usluga na izradi učinaka	13474	19261
Troškove transportnih usluga	16461	29383
Troškove usluga održavanja	10328	13233
Troškove zakupnina	5292	5761
Troškove ostalih usluga	4952	4856
<b>Ukupno:</b>	<b><u>50507</u></b>	<b><u>72494</u></b>

Prilikom izrade konsolidovanog finansijskog izveštaja troškovi proizvodnih usluga umanjani su za 16.004 hiljada dinara na ime internih usluga koje su vršene medju društvima koja ulaze u konsolidaciju i to: troškovi na izradi proizvodnih učinaka 9.914 hiljada dinara, troškovi prevoza u iznosu 5.962 hiljada dinara, troškovi održavanja u iznosu 123 hiljade dinara i troškovi zakupa u iznosu 5 hiljada dinara.

## h) Troškovi amortizacije i rezervisanja

	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
Troškovi amortizacije	81992	77477
<b>Ukupno:</b>	<b><u>81992</u></b>	<b><u>77477</u></b>

U postupku konsolidovanja za prodatu opremu izmedju matičnog i zavisnih pravnih lica umanjen je rashod amortizacije za 1.239 hiljade dinara.

**UTVA SILOSI AD KOVIN****Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

## i) Troškovi dugoročnih rezervisanja

	<b>2016.</b>	<b>2017.</b>
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	864	1868
<b>Ukupno:</b>	<b>864</b>	<b>1868</b>

Društvo u ranijim godinama nije utvrđivalo aktuarske dobitke i gubitke, pa je u uporednim podacima izvršena korekcija prethodne godine tako što je u Bilansu stanja uvećan aktuarski dobitak i gubitak za 906 hiljada, uvećana neraspoređena dobit ranijih godina u iznosu od 399 hiljada dinara i umanjena neraspoređena dobit tekuće godine u iznosu od 1.305 hiljada dinara. U Bilansu uspeha uvećan je trošak dugoročnih rezervisanja u iznosu od 643 hiljade dinara, a umanjen prihod od ukidanja dugoročnih rezervisanja u iznosu od 662 hiljade dinara.

## j) Nematerijalni troškovi odnose se na:

	<b>2016.</b>	<b>2017.</b>
Troškove neproizvodnih usluga	9962	8365
Troškove reprezentacije	4644	4838
Troškove premija osiguranja	6727	6341
Troškove platnog prometa	3019	3938
Troškove članarina	1674	1077
Troškove poreza	7367	7711
Ostale nematerijalne troškove	2989	1877
<b>Ukupno:</b>	<b>36382</b>	<b>34147</b>

Prilikom izrade konsolidovanog finansijskog izveštaja nematerijalni troškovi umanjeni su za 96 hiljada dinara na ime internih usluga koje su vršene medju društvima koja ulaze u konsolidaciju po osnovu troškova reprezentacije.

**5.3. Finansijski prihodi**

	<b>2016.</b>	<b>2017.</b>
Prihodi od kamata	5129	80
Pozitivne kursne razlike	3184	5969
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	987	41117
<b>Ukupno:</b>	<b>9300</b>	<b>47166</b>

**5.4. Finansijski rashodi**

	<b>2016.</b>	<b>2017.</b>
Rashodi kamata	28768	27633
Negativne kursne razlike	2073	12256
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	15733	75
<b>Ukupno:</b>	<b>46574</b>	<b>39964</b>

**5.5. Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine odnose se na:**

	<b>2016.</b>	<b>2017.</b>
Prihode od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	1273	49561
<b>Ukupno:</b>	<b>1273</b>	<b>49561</b>

**UTVA SILOSI AD KOVIN****Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

U 2017. godini Društvo je na ime naplate ranije formiranog potraživanja, otkupilo 18.697 akcija koje su bile vlasništvo pravnog lica Senjak doo Beograd, nominalne vrednosti 48.238 hiljada dinara i u tom iznosu formiralo otkupljene sopstvene akcije i umanjilo potraživanje po osnovu kratkoročnih plasmana, kao i oprichodovalo naplaćeno ranije otpisano potraživanje u okviru prihoda od uskladjivanja vrednosti u Bilansu uspeha.

**5.6. Rashodi od usklađivanja vrednosti imovine odnose se na:**

	<b>2016.</b>	<b>2017.</b>
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	155612	4598
<b>Ukupno:</b>	<b>155612</b>	<b>4598</b>

**5.7. Ostali prihodi**

	<b>2016.</b>	<b>2017.</b>
Ostali prihodi	20389	37015
Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine	244	26
<b>Ukupno:</b>	<b>20633</b>	<b>37041</b>

Društvo u ranijim godinama nije utvrđivalo aktuarske dobitke i gubitke, pa je u uporednim podacima izvršena korekcija prethodne godine tako što je u Bilansu stanja uvećan aktuarski dobitak i gubitak za 906 hiljada, a uvećana nerasporedjena dobit ranijih godina u iznosu od 399 hiljada dinara i umanjena nerasporedjena dobit tekuće godine u iznosu od 1.305 hiljada dinara. U Bilansu uspeha uvećan je trošak dugoročnih rezervisanja u iznosu od 643 hiljade dinara, a umanjen prihod od ukidanja dugoročnih rezervisanja u iznosu od 662 hiljade dinara.

Ostali prihodi odnose se na:

	<b>2016.</b>	<b>2017.</b>
Dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, nakretnina, postrojenja i opreme	228	21454
Viškove	213	9
Prihodi od ukidanja rezervisanja	-	-
Prihodi od otpisa obaveze	2097	1312
Ostale nepomenute prihode	17851	14240
<b>Ukupno:</b>	<b>20389</b>	<b>37015</b>

Na dan bilansa konsolidovan je iznos od 2 hiljade dinara na ime internih odnosa izmedju matičnog i zavisnih pravnih lica.

Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine odnose se na:

	<b>2016.</b>	<b>2017.</b>
Prihodi od uskladjivanja vrednosti robe	244	26
<b>Ukupno:</b>	<b>244</b>	<b>26</b>

**5.8. Ostali rashodi**

	<b>2016.</b>	<b>2017.</b>
Ostali rashodi	8786	5112
Rashodi po osnovu obezvređenja imovine	18892	14525
<b>Ukupno:</b>	<b>27678</b>	<b>19637</b>

**UTVA SILOSI AD KOVIN****Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

Ostali rashodi odnose se na:

	2016.	2017.
Gubitke po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	8318	1383
Manjkovi	108	7
Rashode po osnovu direktnih otpisa potraživanja	67	2919
Ostale nepomenute rashode	293	803
<b>Ukupno:</b>	<b>8786</b>	<b>5112</b>

Rashodi od usklađivanja vrednosti imovine odnose se na:

	2016.	2017.
Obezdredjenje nekretnina	15886	8866
Obezdredjenje opreme	-	401
Obezdredjenje zaliha materijala	-	311
Obezdredjenje zemljišta	-	3542
Obezdredjenje datih avansa	3006	1405
<b>Ukupno:</b>	<b>18892</b>	<b>14525</b>

Na kraju izveštajnog perioda izvršena je revalorizacija zemljišta u zakupu (nematerijalnih ulaganja), zemljišta u svojini, građevinskih objekata i mašina na osnovu procene fer vrednosti od strane nezavisnog procenitelja sa dugogodišnjim iskustvom i međunarodnim sertifikatom za procenu vrednosti. Efekti procene nematerijalnih ulaganja u iznosu od 736 hiljada priznati su u okviru povećanja revalorizacionih rezervi. Efekti procene zemljišta u svojini su smanjenje vrednosti zemljišta u iznosu od 5.096 hiljada dinara od čega je 3.542 hiljade dinara priznato u Bilansu uspeha u okviru rashoda od obezdredjenja zemljišta, a iznos od 1.554 hiljada dinara priznat je u okviru smanjenja revalorizacionih rezervi. Efekti procene građevinskih objekata su smanjenje vrednosti objekata u iznosu od 1.520 hiljada dinara od čega je 8.866 hiljada dinara priznato u Bilansu uspeha u okviru rashoda od obezdredjenja objekata, a iznos od 7.346 hiljada dinara priznati su u okviru smanjenja revalorizacionih rezervi. Efekti procene mašina su smanjenje vrednosti mašina u iznosu od 11.489 hiljada dinara od čega je 401 hiljada priznata u Bilansu uspeha u okviru rashoda od obezdredjenja mašina, a iznos od 11.088 hiljada dinara priznat je u okviru smanjenja revalorizacionih rezervi.

Grupa je formirala ispravku vrednosti zaliha osnovnog materijala usled obezdredjenje zaliha materijala zbog zastarelosti u iznosu od 311 hiljada dinara. Na dan bilansa Grupa je izvršila ispravku vrednosti datih avansa u zemlji u iznosu od 1.405 hiljada dinara i priznalo ovaj iznos kao rashod u Bilansu uspeha.

**5.9. Porez na dobitak**

	2016.	2017.
<b>Poreski rashod perioda</b>		
Porez na dobit za godinu	4462	1402
Korekcije prethodnih godina	-	-
<b>Ukupno poreski rashod perioda</b>	<b>4462</b>	<b>1402</b>
<b>Odloženi porez</b>		
Odloženi poreski rashodi	-	3632
Odloženi poreski prihodi	6690	92932
<b>Ukupno odloženi porez</b>	<b>6690</b>	<b>89300</b>
<b>Ukupno porez na dobitak</b>	<b>2228</b>	<b>87898</b>

## UTVA SILOSI AD KOVIN

### Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.

(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

Objašnjenja o utvrđivanju odloženih poreskih prihoda i odloženih poreskih rashoda data su u okviru tačke 4.21 Odložene poreske obaveze.

#### 5.10. Zarade po akciji

Osnovna zarada po akciji izračunava se tako što se gubitak koji pripada akcionarima podeli ponderisanim prosečnim brojem običnih akcija u opticaju za period. Zarada po akciji AOP 233 Bilansa uspeha iskazana je u dinarima.

	2016.	2017.
Dobitak/gubitak koji pripada akcionarima	59047124.39	419599417.30
Ponderisani prosečni broj običnih akcija u opticaju	186979	176903
<b>Osnovna zarada po akciji</b>	<b>316</b>	<b>2372</b>

Društvo u ranijim godinama nije utvrđivalo aktuarske dobitke i gubitke, pa je u uporednim podacima izvršena korekcija prethodne godine tako što je u Bilansu stanja uvećan aktuarski dobitak i gubitak za 906 hiljada, a uvećana nerasporedjena dobit ranijih godina u iznosu od 399 hiljada dinara i umanjena nerasporedjena dobit tekuće godine u iznosu od 1.305 hiljada dinara. Promena dobiti tekuće godine u uporednim podacima uslovlila je i izmenu zarade po akciji za 2016. godinu. U Bilansu uspeha uvećan je trošak dugoročnih rezervisanja u iznosu od 643 hiljade dinara, a umanjen prihod od ukidanja dugoročnih rezervisanja u iznosu od 662 hiljade dinara.

Društvo je 04.09.2017. godine otkupilo 18.697 sopstvenih akcija koje su bile u opticaju 119 dana, a 16.10.2017. godine društvo je na poklon dobilo 19.117 sopstvenih akcija koje su bile u opticaju 76 dana. Uzimanjem u obzir ukupan broj akcija (186.979), kao i promene vezane za otkupljene sopstvene akcije tokom tekuće godine, utvrđeno je da prosečan ponderisani broj običnih akcija iznosi 176.903 akcije.

## 6. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

### MATIČNO DRUŠTVO UTVA SILOSI AD KOVIN

1. DUŽNIK ŽELVOZ A.D. SMEDEREVO. Vrednost spora: 710.658,66 dinara sa zakonskom zateznom kamatom. Doneta je presuda Apelacionog suda u korist Utva Silosi. Želvoz a.d. Smederevo je u restrukturiranju. Tražena zabeležba založnog prava na nepokretnosti na osnovu izvršne isprave. Privredni sud u Požarevcu 2017. godine odbio je da sprovede zabeležbu jer je u međuvremenu sproveden stečajni postupak. Ustavnom sudu je podneta žalba zbog povrede prava na sudjenje u razumnom roku.

2. DUŽNIK ZAVARIVAČ AD VRANJE. Vrednost spora: 1.842.861,16 dinara sa zakonskom zateznom kamatom. Doneta je presuda Apelacionog suda u korist Utva Silosi. Dužnik je u restrukturiranju. Tražena zabeležba založnog prava na nepokretnosti na osnovu izvršne isprave i po istoj je doneto rešenje. Nad dužnikom je u 2017. godini otvoren stečajni postupak. Podneta je prijava stečajnog potraživanja, koja je uvršćena u listu priznatih potraživanja.

3. DUŽNIK MONTER KOD DOO PLJEVLJA, REPUBLIKA CRNA GORA. Vrednost spora: 59.735,11 eur sa zateznom kamatom po stopi koju evropska centralna banka propisuje za evro. Privredni sud u Pančevu doneo je presudu protiv u korist Utva Silosi Kovin. Presuda je pravnosnažna i izvršna. U Republici Crnoj Gori, dana 16.2.2015. godine, protiv dužnika je otvoren stečajni postupak i podneta je prijava stečajnog potraživanja pred Privrednim sudom u Podgorici.

## **UTVA SILOSI AD KOVIN**

### **Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.**

*(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

4. DUŽNIK: MIK KUPRES. Vrednost spora 57.016,86 EUR. U toku je postupak izvršenja prodajom nepokretnosti u vlasništvu odgovornog lica, na osnovu lične menice. Doneta je prvostepena odluka da se sprovede izvršenje prodajom nepokretnosti Pava Šarca.

5. DUŽNIK: TOT KARLA. Radni spor za naknadu štete u iznosu od 399.617,45 dinara. Zaključen prvostepeni postupak. Uložena žalba.

6. DUŽNIK: FERRUM TRADE DOO BEOGRAD (ZVEZDARA). Vrednost spora: 1.452.438,88 dinara sa zakonskom zateznom kamatom. Doneto rešenje o izvršenju. Dužnik je upisan u Registar dužnika. Više puta je od strane Izvršitelja izvršen pokušaj izvršenja na pokretnim stvarima, jer nema novčanih sredstava na računu dužnika. Tražen je nastavak postupka izvršenja.

7. Po tužbi Jugoprevoz ad Kovin, podnetoj protiv Opštine Kovin kao prvotuzžene i Utva Silosi ad Kovin kao drugotuzžene, za raskid ugovora o dugoročnom zakupu završen je prvostepeni postupak. Presudom je odbijen tužbeni zahtev tužioca. Jugoprevoz je podneo žalbu, a Utva Silosi i Opština Kovin odgovore na žalbu.

PODNETE STEČAJNE PRIJAVE KOJE SU USVOJENE I ČEKA SE NAMIRENJE-III RED POVERILACA:  
-EKONOM AD UŠĆE U STEČAJU RADI NAPLATE 1.154.607,33 DINARA (GLAVNI DUG) SA KAMATOM. Postupak stečaja je zaključen nad dužnikom i nastavljen je postupak protiv stečajne mase. Društvo još uvek nije brisano iz registra APR.

-INTER MOST A.D. BEOGRAD U STEČAJU RADI NAPLATE 1.574.267,92 DINARA (GLAVNI DUG) SA KAMATOM. Stečajni postupak još uvek traje.

-METALEX-U STEČAJU DOO BEOGRAD 12.270.593,69 DINARA (GLAVNI DUG) SA KAMATOM. Stečajni postupak još uvek traje.

#### **ZAVISNO DRUŠTVO DAHOP UTVA DOO ALEKSINAC**

1. Protiv dužnika Merkur Hrvatska doo pokrenut je izvršni postupak na nekretnini (stan i parking mesto) radi naplate potraživanja u iznosu od 64.672,77 eura. Dužnik je u stečaju.
2. Protiv dužnika Bileks prom doo Jajce, pred opštinskim sudom u Travniku, vodi se izvršni postupak naplate potraživanja u iznosu od 18.470,99 eur.

#### **ZAVISNO DRUŠTVO SILOIN DOO KOVIN**

Podnete stečajne prijave koje su usvojene:

1. JUGOVO COMPANY D.O.O. Smederevo, u stečaju radi 86.277,47 dinara. U postupku je usvajanje plana reorganizacije.

#### **7. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA**

Povezana lica društva Utva Silosi ad Kovin su Fabrika za pocinčavanje doo Srebrenica, Senjak doo Beograd, Utvakom doo Kovin i Utvaprom doo Kovin. Navedena pravna lica su akcionari društva. Zavisna pravna lica društva Utva Silosi ad Kovin su Dahop Utva doo Aleksinac i Siloin doo Kovin, čiji je Utva Silosi ad 100% vlasnik.

**UTVA SILOSI AD KOVIN****Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

Transakcije sa povezanim licima odnose se na sledeće:

- Prodaja robe i usluga

**Prodaja robe:**

- zavisna pravna lica

- povezana pravna lica

**Prodaja proizvoda i usluga:**

- zavisna pravna lica

- povezana pravna lica

**Ukupno****2017.**

-

297

-

16784

**17081**

Iznos od 297 hiljada prihoda od prodaje robe se odnosi na povezano društvo Fabrika za pocinčavanje doo Srebrenica.

Iznos od 16.784 hiljada prihoda od prodatih proizvoda se odnosi na povezano društvo Fabrika za pocinčavanje doo Srebrenica.

Roba, proizvodi i usluge se prodaju povezanim licima: Fabrika za pocinčavanje Srebrenica, kao i zavisnim licima: Siloin doo Kovin i Dahop Utva doo Aleksinac po tržišnim cenama koje se neznatno razlikuju od onih koje važe za nepovezana pravna lica.

- Nabavka robe i usluga

**Nabavka materijala i robe:**

- zavisna pravna lica

- povezana pravna lica

**Nabavke usluga:**

- zavisna pravna lica

- povezana pravna lica

**Ukupno****2017.**

-

25346

-

3286

**28632**

Nabavka materijala i robe u iznosu od 25.346 hiljada dinara odnosi se na povezano društvo Fabrika za pocinčavanje doo Srebrenica.

Nabavka usluga u iznosu od 3.286 hiljada dinara odnosi se na povezano društvo Fabrika za pocinčavanje doo Srebrenica.

Roba, proizvodi i usluge se nabavljaju od povezanih i zavisnih lica po neznatno različitim uslovima u odnosu na nepovezana lica.

- Potraživanja i obaveze proistekle iz prodaje i nabavke od povezanih lica

**Potraživanja od povezanih lica**

- zavisna pravna lica

- povezana pravna lica

**Ukupno****2016.****2017.**

-

721

**721**

-

4208

**4208****Obaveze prema povezanim licima**

- zavisna pravna lica

- povezana pravna lica

**Ukupno**

-

-

-

-

1719

**1719**



Potraživanja i obaveze od povezanih lica odnose se na povezano društvo Fabrika za pocinčavanje doo Srebrenica.

Na dan bilansa Grupa nema potraživanja po osnovu datih avansa, kao ni obaveze po osnovu primljenih avansa prema povezanim licima.

- Zajam od povezanih lica

	<b>2016.</b>	<b>2017.</b>
<b>Zajam od povezanog pravnog lica</b>		
Na početku perioda	30734	30868
Zajam odobren u toku godine	-	-
Otplate u toku godine	-	-
Valutna klauzula	134	-
Prenos na dugoročne obaveze UPPR	-	-
<b>Na kraju perioda</b>	<b>30868</b>	<b>30868</b>

Iznos obaveze od 30.868 hiljada dinara odnosi se na povezano lice Senjak doo Beograd i po osnovu UPPR-a vodi se na dugoročnim obavezama prema povezanim licima u klasi E.

## **8. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA**

### **Faktori finansijskog rizika**

Finansijski rizici su definisani kao nestabilnost prinosa koja dovodi do neočekivanog gubitka. Visina te nestabilnosti prinosa je uslovljena uticajem promjenljivih veličina, koje se nazivaju faktori rizika. Faktori rizika se mogu grupisati u nekoliko kategorija, od kojih su najvažniji tržišni rizik, kreditni rizik i rizik likvidnosti.

Grupa je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima:

- tržišnom riziku
- riziku likvidnosti
- kreditnom riziku

Upravljanje rizicima u Grupi je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Grupe u situaciji nepridivivosti finansijskih tržišta.

#### **1. Tržišni rizik**

Prilikom analize uticaja tržišta na finansijske instrumente, Grupa sagledava postojanje rizika od promene kursa stranih valuta (valutni rizik), rizika od promena kamatnih stopa i rizika od promena cena

##### **a) Valutni rizik**

Grupa je izložena riziku od promene kursa stranih valuta prilikom poslovanja u zemlji i inostranstvu, a koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno EUR.

Devizni rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza izraženih u stranoj valuti i/ili sa valutnom klauzulom.

U meri u kojoj je to moguće, Grupa minimizira devizni rizik kroz minimiziranje otvorene devizne pozicije.

**UTVA SILOSI AD KOVIN**

**Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.**

*(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

	Imovina		Obaveze		u 000 RSD
	2016	2017	2016	2017	
	EUR	1,441	2,881	9,144	8,938
USD	-	-	-	-	
CHF	-	-	-	-	
	<b>1,441</b>	<b>2,881</b>	<b>9,144</b>	<b>8,938</b>	

	2016		2017		u 000 RSD
	10%	-10%	10%	-10%	
	EUR	770	(770)	606	(606)
USD	-	-	-	-	
	<b>770</b>	<b>(770)</b>	<b>606</b>	<b>(606)</b>	

b) Rizik od promene kamatnih stopa

Grupa je izložena raznim rizicima koji kroz efekte promene visine kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine. Poslovanje Grupe je izloženo riziku promene kamatnih stopa u meri u kojoj kamatonosna sredstva (uključuju investicije) i kamatonosne obaveze dospevaju za naplatu u različito vreme ili u različitim iznosima.

**UTVA SILOSI AD KOVIN****Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

Struktura monetarnih sredstava i obaveza na datum bilansa sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku:

	u 000 RSD	
	2016	2017
<b>Finansijska sredstva</b>		
Nekamatonosna	579,558	926,196
Kamatonosna (fiksna kamata)	-	-
Kamatonosna (varijabilna kamata)	31,401	31,454
	<u>610,959</u>	<u>957,650</u>
	<u><b>610,959</b></u>	<u><b>957,650</b></u>
<b>Finansijske obaveze</b>		
Nekamatonosna	387,321	578,955
Kamatonosna (fiksna kamata)	-	-
Kamatonosna (varijabilna kamata)	1,076,526	999,881
	<u>1,463,847</u>	<u>1,578,836</u>
	<u><b>1,463,847</b></u>	<u><b>1,578,836</b></u>

Naredna tabela prikazuje analizu osetljivosti neto dobitka za tekući i prethodni izveštajni period na moguće promene u kamatnim stopama za 1%. Povećanje, odnosno smanjenje od 1% predstavlja realnu moguću promenu kamatnih stopa u postojećim tržišnim uslovima. Ova analiza primenjiva je na finansijske instrumente Društva koji postoje na datum bilansa i pretpostavlja da su sve ostale varijable nepromenjene.

	u 000 RSD			
	2016		2017	
	1%	-1%	1%	-1%
Finansijska sredstva	314	(314)	315	(315)
Finansijske obaveze	(10,765)	10,765	(9,999)	9,999
	<u>(10,451)</u>	<u>10,451</u>	<u>(9,684)</u>	<u>9,684</u>

Rizik Grupe od promene kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveze prema poveriocima iz UPPR i obaveza po dugoročnim kreditima kod banaka kod kojih je kamatna stopa promenljiva vezana za EURIBOR.

Aktivnosti upravljanja rizicima imaju za cilj da optimizuju neto rashod od kamata uz uslov da su tržišne kamatne stope na nivou koji je u skladu sa poslovnom strategijom društva i UPPR.

## c) Rizik promene cena

Rizik promene cena je prisutan u Grupi iz razloga što je repromaterijal koji Grupa kupuje berzanska roba podložna promenama cena na globalnom nivou.

Ovim rizikom Grupa upravlja tako što u zavisnosti od promena cena repromaterijala vrši promenu prodajnih cena svojim kupcima. Upravljanje ovim rizikom se najviše oslanja na tačno planiranje nabavke repromaterijala i plasmana proizvoda za poznate kupce.

**2) Rizik likvidnosti i tokova gotovine**

Rizik likvidnosti je rizik da Grupa neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru.

Grupa upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

Grupa neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva društva, a u skladu sa poslovnom strategijom Grupe i UPPR.

U hiljadama RSD	Do 1 godine	Od 2 do 7 godina
Gotovina i gotovinski elementi	285,583	
Potraživanja po osnovu prodaje	633,707	
Ostala potraživanja	64,950	
Kratkoročni finansijski plasmani	31,454	
Ostali dugoročni fin. Plasmani	0	3,865
Ostala AVR	1,883	
<b>Ukupno</b>	<b>1,017,577</b>	<b>3,865</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	103,624	
Obaveze iz poslovanja	525,873	
Dugoročne obaveze		896,257
Ostale obaveze	143,255	6,454
<b>Ukupno</b>	<b>772,752</b>	<b>902,711</b>

**3) Kreditni rizik**

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Grupe kao rezultat kašnjenja klijenta ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza.

Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima.

Grupa je izložena kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Grupe. Rukovodstvo ima kreditnu politiku da se izloženost kreditnom riziku prati u kontinuitetu. Kreditne procene se vrše za sve klijente koji zahtevaju kredit (odloženo plaćanje obaveza). Na osnovu boniteta kupca određuje se iznos maksimalne kreditne izloženosti i isti se ugovara. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje.

Na dan 31.12.2017.godine Grupa raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od hiljade RSD 285.583.

**Upravljanje rizikom kapitala**

Cilj upravljanja rizikom kapitala je obezbeđivanje takve strukture kapitala koja će Grupi obezbediti sigurnost u poslovanju, likvidnost i solventnost. Pored sopstvenog kapitala koji se sastoji od osnovnog kapitala, rezervi i akumuliranog dobitka Grupa koristi i tuđa sredstva u vidu dugoročnih kredita.

Pokazatelji zaduženosti Grupe (rizik kapital) sa stanjem na kraju godine su sledeće:

Pokazatelj zaduženosti na datum bilansa je sledeći:

	u 000 RSD	
	<u>2016</u>	<u>2017</u>
<b>Ukupna zaduženost</b>	1,076,525	999,881
<b>Gotovina i gotovinski ekvivalenti</b>	<u>89,301</u>	<u>285,583</u>
<b>Neto zaduženost</b>	987,224	714,298
<b>Kapital</b>	<u>854,266</u>	<u>1,231,625</u>
<b>Ukupan kapital</b>	<u>1,841,490</u>	<u>1,945,923</u>
<b>Pokazatelj zaduženosti</b>	<u>53,61%</u>	<u>36,71%</u>

**9. DOGAĐAJI NAKON DANA BILANSA**

Nakon dana bilansa, izvršena je prodaja poslovnog prostora koji je evidentiran na stalnim sredstvima namenjenim prodaji u iznosu od 6.059 hiljada dinara.

Prema UPPR u toku je realizacija jedne od najvažnijih mera, nalaženje strateškog partnera Društva. Društvo je angažovalo, prema zahtevu poverilaca, ovlašćenog procenitelja Deloitte d.o.o. Beograd za finansijsko savetovanje u vezi sa prodajnom transakcijom kapitala i nalaženja strateškog partnera Društva, u okviru prve faze.

**10. VANBILANSNA EVIDENCIJA****A) Obezbeđenja obaveza po osnovu okvirne linije:**

I) Po osnovu okvirne linije odobrene od strane Banka Intesa Beograd novembra 2009.godine u iznosu od EUR 10.000.000,00 , (preostali dug na 31.12.2017.godine iznosi EUR 5.901.031,82) data su sledeća sredstva obezbeđenja:

- a) hipoteka 1. reda na nepokretnosti (objektima) evidentirana u RGZ -Katastar Kovin čija je knjigovodstvena vrednost RSD 511.009.515,93
- b) zaloga na opremi: mašina za cevi, ravnalica i sliter, .Zl.br. 22022/2009 čija je knjigovodstvena vrednost RSD 548.515.465,34
- c) 6 blanko sopstvenih menica privrednog društva Utva Silosi ad Kovin
- δ) zajednička hipoteka I reda na zemljištu, parcela 9317/2 i parcela 9317/3

## **UTVA SILOSI AD KOVIN**

### **Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.**

(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

- e) Ugovor o jemstvu zaključen između Banca Intesa i Dahop Utva doo Aleksinac i Ugovor o jemstvu zaključen između Banca Intesa i Siloin doo Kovin u iznosu od 5.901.031,82 EUR, kao i 4 blanko sopstvene menice privrednog društva Dahop Utva doo Aleksinac i 4 blanko sopstvene menice privrednog društva Siloin doo Kovin

II) Po osnovu dugoročnog kredita odobrenog novembra 2009.godine od strane Societe Generale Banka Srbija a.d. Beograd u vrednosti od EUR 2.000.000 ( preostali dug na 31.12.2017.godine iznosi EUR 350.757,00 ) i kratkoročnog kredita kod Societe Generale Banka Srbija a.d. Beograd odobrenog na iznos EUR 750.000,00 (dug na 31.12.2017.godine iznosi EUR 742.639,67) data su sledeća obezbeđenja:

- a) hipoteka 1. reda na nepokretnosti (objektima) evidentirana u RGZ -Katastar Kovin čija je knjigovodstvena vrednost RSD 168.259.916,00  
b) 10 blanko sopstvenih menica privrednog društva Utva Silosi ad Kovin  
c) zajednička hipoteka I reda na zemljištu, parcela 9317/2 i parcela 9317/3  
d) jemstvo privrednog društva Dahop Utva d.o.o. Aleksinac  
e) 3 blanko sopstvene menice privrednog društva Dahop Utva d.o.o. Aleksinac  
f) jemstvo privrednog društva Siloin d.o.o. Kovin  
g) 3 blanko sopstvene menice privrednog društva Siloin d.o.o. Kovin

III) Po osnovu kredita od Halk Bank ad Beograd odobrenog na iznos EUR 400.000( preostali deo duga na dan 31.12.2017.godine iznosi EUR 145.765,67) data su sledeća obezbeđenja :

- a) 6 blanko sopstvene menice privrednog društva Utva Silosi ad Kovin  
b) zaloga na opremi čiji je vlasnik zavisno društvo Dahop Utva d.o.o. Aleksinac ZL.br.8956/2012  
c) hipoteka na zemljištu i objektima evidentirana u RGZ -Katastar Kovin, čiji je vlasnik zavisno društvo Siloin d.o.o. Kovin

#### **B) Obezbeđenja za obaveze po osnovu izdatih bankarskih garancija u korist dobavljača, na dan 31.12.2017.godine :**

Halk Bank ad Beograd carinska garancija u iznosu RSD 1.500.000,00

kao obezbeđenje po osnovu izdate garancije dato je:

- a) 5 blanko sopstvenih menica  
b) Depozit privrednog društva Dahop Utva doo Aleksinac u iznosu od 12.500,00 EUR

#### **C) Obezbeđenje potraživanja**

**Uspostavljene zaloge i hipoteke po osnovu potraživanja iz poslovnog odnosa i jemstava u korist "Utva Silosi" a.d. Kovin :**

-Uspostavljena zaloga na hartijama od vrednosti- 8.506 komada akcija I reda čiji je vlasnik "Miraks" d.o.o. Beograd, emitenta Utva Silosi a.d. Kovin, pojedinačne nominalne vrednosti RSD 2.580,00 dinara, ukupne nominalne vrednosti RSD 21.945.480,00 , po osnovu Poravnanja sa New Steel d.o.o. Beograd broj 6919/2010.

Na dan 31.12.2017. godine na lagerima Utva Silosi ad Kovin popisana je roba koja je vlasništvo sledećih pravnih lica:

Komar Com doo Aleksinac	u vrednosti	45.309.135,50 dinara
Sim doo Novi Sad	u vrednosti	171.595.467,78 dinara
Zlatibor Gradnja	u vrednosti	51.197.960,72 dinara
Kopaonik ad Beograd	u vrednosti	54.717.444,62 dinara
Progres inženjering Čačak	u vrednosti	4.115.394,47 dinara
Hbis Group Serbia Iron i Steel doo	u vrednosti	3.017.138,20 dinara
Integrity international Stara Pazova	u vrednosti	1.015.428,96 dinara
North American doo Beograd	u vrednosti	1.600.886,77 dinara.

**UTVA SILOSI AD KOVIN****Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***Tudja roba na skladištu Dahop Utva doo Aleksinac:**

Komar Com doo Aleksinac u vrednosti od 9.366.748,13 dinara.

U postupku konsolidacije konsolidovan je iznos od 26 hiljada dinara na ime internih odnosa matičnog i zavisnih lica.

**Date garancije Utva Silosi ad Kovin**

	DATUM ODOBRENJA	BANKA	IZNOS	VALUTA	ROK	OPIS
CARINSKA GARANCIJA	12.05.2017.	CACANSKA BANKA	1.500.000,00	RSD	08.08.2018.	CARINSKA GARANCIJA
	UKUPNO		1.500.000,00			

**Primljene garancije matičnog društva Utva Silosi ad Kovin**

NAZIV	MESTO	IZNOS	ROK
TOBLER SKELE	RAJINCE	6.000.000,00 RSD	22.10.2018.
MILCO	LAKTAŠI	25.000,00 EUR	22.02.2019.

**ZAVISNO DRUŠTVO DAHOP UTVA DOO ALEKSINAC****Primljene menice:**

BROJ MENICE	NAZIV IZDAVAOCA	SEDIŠTE
2	TOBLER SKELE	PRESEVO
2	LASER FERITI	BEOGRAD
1	COPTEH	BEOGRAD
1	ANDI METAL	JAGODINA

**Date menice:**

BROJ MENICE	NAZIV IZDAVAOCA	SEDIŠTE
4	ELEKTROPRIVREDA SRBIJE	BEOGRAD
3	SOCIETE GENERALE BANKA	BEOGRAD
4	EPS SNABDEVANJE	BEOGRAD
3	KOMAR COM	ALEKSINAC
4	BANCA INTESA	BEOGRAD
10	KOMERCIJALNA BANKA	BEOGRAD
4	SOCIETE LIZING	BEOGRAD

**UTVA SILOSI AD KOVIN****Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***MATIČNO DRUŠTVO UTVA SILOSI AD KOVIN****Primljene menice:**

<b>R.BR.</b>	<b>BROJ MENICA</b>	<b>NAZIV IZDAVAOCA</b>	<b>SEDIŠTE</b>
1	1	MIRJANA BEBEK	DUBOVAC
2	1	FERRUM TRADE DOO	BEOGRAD
3	3	WYOMING	BEOGRAD
4	4	JEL PROING	PANČEVO
5	1	MILAN ADAMOVIĆ	BAVANIŠTE
6	1	MILJAN MILOSAVLJEVIĆ	SMEDEREVO
7	1	TKALEC JOSIP	BAVANIŠTE
8	5	PROFIL ĐORĐEVIĆ	OBRENOVAC
9	5	EUROPOLIS PLUS	MESARCI
10	6	KRAN INŽENJERING	KNJAŽEVAC
11	1	KUĆA STIL	SVILAJNAC
12	10	SENJAK DOO	BEOGRAD
13	6	KOPAONIK	BEOGRAD
14	1	FEROPRODUKT	ČUPRIJA
15	3	BLUE LINE DOO	PAKOVAČE
16	3	INTEGRITY INTERNACIONAL	INDIJA
17	1	DJURIĆ SAVA	KOVIN
18	1	BLIST	VALJEVO
19	2	INFAS-HS	BEOGRAD
20	3	BOSS CONSTRUCTION	TRSTENIK
21	6	TOBLER SKELE	RAJINCE
22	2	MIN DIV	SVRLJIG
23	3	KNOT AUTOFLEX	BEČEJ
24	3	NAPREDAK PROMET	VALJEVO
25	2	AG SYSTEM	PANČEVO
26	3	METALELEKTRO	SOMBOR
27	2	AS KOLOR PLUS	ŠABAC
28	1	LIMES INŽENJERING	BEOGRAD
29	2	METAL	KOVIN
30	1	BERETI JOŽEF	SKORENOVAC
31	1	LUKI KOMERC	PEĆINCI
32	3	INDUSTROMETAL	VALJEVO



**UTVA SILOSI AD KOVIN**

Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.

(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

**Date menice:**

R.BR	BROJ MENICA	POVERIOCI
1	10	SOCIETE BANKA
2	11	HALKBANKA AD
3	4	EPS SNABDEVANJE
4	6	BANCA INTESA
5	3	KOPAONIK
6	4	ELEKTROPRIVREDA SRBIJE – OGRANAK EPS

**ZAVISNO DRUŠTVO SILOIN DOO KOVIN****Primljene menice:**

BROJ MENICE	NAZIV IZDAVAOCA	SEDIŠTE
1	METALOPROMET	KULA
1	MONTIMPEKS	SMEDEREVO
1	BC INZENJERING	PANČEVO
1	VARSTROJ	SMEDEREVO
1	CENTAR ZA RECIKLAŽU	BEOGRAD
2	UTVING VS	BEOGRAD

**Date menice:**

BROJ MENICE	NAZIV IZDAVAOCA	SEDIŠTE
4	MINISTARSTVO RADA I SOCIJALNE POLITIKE	BEOGRAD
6	SOCIETE GENERALE BANKA	BEOGRAD
3	KOVIN GAS	KOVIN
2	POKRAJINSKI SEKRETARIJAT ZA PRIVREDU I TURIZAM	NOVI SAD
1	UTVA SILOSI AD	KOVIN
1	MESSER TEHNOGAS	BEOGRAD
2	KNEZ PETROL	BEOGRAD
4	BANCA INTESA	BEOGRAD

U KOVINU,  
16.04.2018. GODINE

*Ćuraković Erge*  
Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskih izveštaja



*Kuhelj*  
Zakonski zastupnik



**PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO**

✈ "Utva - SILOSI"  
A.D. ZA PROIZVODNJU SILOSA,  
PROFILA I OPREME  
Broj: 887/04/18.  
2A-07-2018.  
KOVIN

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

**IZVEŠTAJ O IZVRŠENOJ REVIZIJI KONSOLIDOVANIH  
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2017. GODINU**

Beograd, april 2018 godine

---

PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO, BEOGRAD, KNEGINJE ZORKE 96  
REGISTROVAN KOD AGENCIJE ZA PRIVREDNE REGISTRE U BEOGRADU BD.15686/2005; MATIČNI BROJ 17200569; PIB 100290705;  
RAČUNI: 275-220009202-12 KOD SOCIETE GENERALE BANKA SRBIJA AD, BEOGRAD ; 205-143148-63 KOD KOMERCIJALNE BANKE AD, BEOGRAD  
TELEFONI: OVLAŠĆENI REVIZORI: 30-20-562; 30-20-614; 30-20-538; 30-20-604; 30-20-722; 30 20 732  
TELEFAKS: 30-20-686; E-MAIL: [REVIZIJA@PSR.RS](mailto:REVIZIJA@PSR.RS) ; WEB: [WWW.PSR.RS](http://WWW.PSR.RS)



## PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

### AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU SILOSA, PROFILA I OPREME “UTVA SILOSI”, KOVIN – MATIČNO DRUŠTVO

### IZVEŠTAJ O IZVRŠENOJ REVIZIJI KONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2017. GODINU

#### S A D R Ž A J

	<u>Strana</u>
Mišljenje nezavisnog revizora	1 - 2
Finansijski izveštaji:	
Bilans stanja	3 - 8
Bilans uspeha	9 – 12
Izveštaj o ostalom rezultatu	13 – 14
Izveštaj o promenama na kapitalu	15 - 26
Izveštaj o tokovima gotovine	27 - 28
Napomene uz finansijske izveštaje	29 - 78



**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**

**SKUPŠTINI DRUŠTVA „UTVA SILOSI“ A.D., KOVIN**

*Uvod*

1. Izvršili smo reviziju Konsolidovanih finansijskih izveštaja matičnog društva „UTVA SILOSI“ a.d., Kovin, ulica Dunavska br. 46 (u daljem tekstu: Matično društvo) i zavisnih društava „DAHOP UTVA“ d.o.o., Aleksinac, i „SILOIN“ d.o.o., iz Kovina, koje sačinjavaju bilans stanja sa stanjem na dan 31. decembra 2017. godine, bilans uspeha, izveštaj o ostvarenom rezultatu, izveštaj o tokovima gotovine, izveštaj o promena na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju pregled značajnijih računovodstvenih politika i druge objašnjavajuće informacije.

*Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje*

2. Rukovodstvo matičnog društva je odgovorno za pripremu i poštenu prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije, i za uspostavljanje i primenu odgovarajućih internih kontrola koje obezbeđuju izradu finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze bilo da su nastalih usled kriminalnih radnji ili grešaka, odabir i primenu odgovarajućih računovodstvenih politika i računovodstvene procene koje su razumne u datim okolnostima.

*Odgovornost revizora*

3. Naša odgovornost je da, na osnovu izvršenih ispitivanja, izrazimo mišljenje o ovim finansijskim izveštajima. Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Zakonom o reviziji i Međunarodnim standardima revizije (MSR - ISA). Ova regulativa nalaže da se pridržavamo etičkih zahteva i da planiramo i izvršimo reviziju na način koji omogućava da se u razumnoj meri uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka je zasnovan na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za pripremu i poštenu prezentaciju finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efektivnosti internih kontrola Društva. Revizija takođe, uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju razumnu osnovu za naše revizijsko mišljenje.

*Pozitivno mišljenje*

4. Po našem mišljenju, konsolidovani finansijski izveštaji istinito i objektivno, po svim bitnim pitanjima, prikazuju finansijski položaj matičnog društva „UTVA SILOSI“ a.d. iz Kovina i zavisnih društava „DAHOP UTVA“ d.o.o., iz Aleksinca i „SILOIN“ d.o.o. iz Kovina na dan 31. decembra 2017 godine, rezultate poslovanja, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za 2017 godinu i napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije na način opisan u Napomenama uz finansijske izveštaje.



## PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

### Ostala pitanja

5. Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja matičnog društva „UTVA SILOSI“ a.d., iz Kovina. i „DAHOP UTVA“ d.o.o. – zavisnog društva iz Aleksinca za 2017. godinu i u svojim izveštajima od 20.04.2018 i od 23.04.2018. godine dali smo pozitivna mišljenja na finansijske izveštaje za 2017. godinu. Nismo vršili reviziju finansijskih izveštaja zavisnog društva „Siloin“ d.o.o., Kovina, za 2017. godinu ali smo izvršili uvid u pozicije bruto bilansa na dan 31.12.2017. godine.

### Skretanje pažnje bez uticaja na mišljenje nezavisnog revizora

6. Kao što je navedeno u tački 1 Napomena, poslovnu 2015 godinu za matično društvo „UTVA SILOSI“ a.d. obeležile su finansijske teškoće, uslovljene nedostatkom obrtnog kapitala, i nemogućnošću plaćanja dospelih obaveza prema poveriocima. U cilju prevazilaženja nevedenih problema matično društvo je sačinilo Unapred pripremljen plan reorganizacije (UPPR), po stanju na dan 31.05.2015 godine, koji je postao pravosnažan 30.12.2015 godine. Nastavak poslovanja vezan je za ispunjenje obaveza predviđenih Planom reorganizacije. Matično društvo UTVA SILOSI a.d. u poslovnoj 2017 godini je ostvarilo bolje finansijske rezultate u odnosu na projekcije pozicija Bilansa uspeha iz UPPR-a.

7. Kao što je obelodanjeno u tački 10 Napomena uz konsolidovane finansijske izveštaje kao instrumenti urednog vraćanja obaveza prema bankama društva „UTVA Silosi“ a.d. iz Kovina upisalo je hipoteku I reda na nekretnine, kao i zajednička hipoteka I reda na zemljištem upisana je zaloga na opremi, izdate su blanko sopstvene menice, a data su jemstva zavisnog društva „Dahop Utva“ doo iz Aleksina.

Radi obezbeđenja potraživanja uspostavljena je hipoteka na hartije od vrednosti drugih pravnih lica čiji je emitent Utva Silosi a.d. Naše mišljenje na sadrži rezervu po ovom pitanju.

8. Ne izražavajući rezervu u odnosu na dato mišljenje, skrećemo pažnju da je postojeća globalna kriza likvidnosti, koja je započela krajem 2007 godine, između ostalog, rezultirala smanjenjem nivoa ulaganja na tržištu kapitala, smanjenjem likvidnosti bankarskog sistema, povećanjem međubankarskih kamatnih stopa kao i velikim kolebanjima na tržištu hartija od vrednosti.

Procena rukovodstva je da će oporavak svetske privrede, koji je kod nekih razvijenih zemljama započeo krajem 2009 godine, biti dug i neizvestan i da će posledice svetske finansijske krize uticati na poslovanje Društva i u narednim godinama.

U Beogradu, 23. april 2018 godine

Privredni savetnik-Revizija doo

Fikret Ciguljin, licencirani ovlašćeni revizor

Fikret Ciguljin

Digitally signed by

Fikret Ciguljin

290181-10099

290181-1009955290020

55290020

Date: 2018.04.22

15:24:47 +02'00'



Fikret Ciguljin

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08196575

Шифра делатности 2531

ПИБ 101406441

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ СИЛОСА, ПРОФИЛА I ОПРЕМЕ УГВА СИЛОСА И ПРОФИЛА

Седиште Ковин, Дунавска 46

## КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2017. 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
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>A. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>B. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)</b>	0002		1820006	1868456	
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)</b>	0003		82719	84336	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	4.1	17159	17663	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007	4.1	65560	66673	
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b>	0010		1733422	1779830	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	4.2	75931	64418	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	4.2	889141	871341	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	4.2	730357	778054	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	4.2	20311	47130	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0017	4.2	17682	18887	
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)</b>	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајња стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осин 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		3865	4290	0
040 и део 049	1. Учесћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учесћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учесћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	4.3.a	108	108	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у зевљима	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	4.3.b	3757	4182	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042				
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>	0043		1706987	1266976	0
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		689410	624729	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	4.4.a	293909	199339	
11	2. Недовршена произвођа и недовршене услуге	0046	4.4.b	42781	16283	
12	3. Готови производи	0047	4.4.c	315033	336896	

Група рачуна, рачун	ПОСЛОВИЦА	ДОР	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048	4.4.г	23922	30041	
14	5. Стална средства намештеног опреме	0049	4.4.г	6059	37633	
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	4.4.е	7706	4537	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		633707	483136	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055	4.5	4208	721	
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	4.5	488819	359609	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057	4.5	140680	122806	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	4.6	3041	2831	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		31454	31401	0
238 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064	4.7	30868	30868	
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	4.7	250	127	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	4.7	336	406	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	4.8	285583	89301	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	4.9	61909	32209	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	4.10	1883	3369	
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		3526993	3135432	0
88	B. БАЊБИЛАНСНА АКТИВА	0072	10	343436	307757	

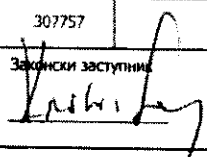


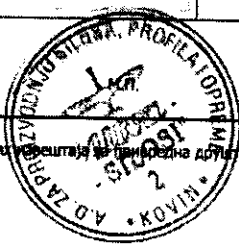
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>	0401		1851530	1480382	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		558787	509465	0
300	1. Акцијски капитал	0403	4.11.a	482406	482406	
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409	4.11.a	73698	24376	
309	8. Остали основни капитал	0410	4.11.a	2683	2683	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412	4.11.b	97560		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	4.11.c	56239	53263	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	4.11.d	617859	625210	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415	4.11.e	2046	906	
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		714159	291538	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	4.11.f	297904	232492	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	4.11.f	416255	59046	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	<b>B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>	0424		902711	1048855	0

Група рачуна, рачун	ПОСЛОВИЦА	АСП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСНА (0425 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		6454	7229	0
400	1. Резервисања за трошкове у претходном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обрачуна природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	4.12	6454	7229	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		896257	1041626	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	4.13	164	583	
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	4.13	896093	1041043	
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	4.21	56473	146222	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		716279	459973	0
42	1. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		103624	34900	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	4.14	103624	34900	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	4.15	39526	39356	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		525873	337387	0
431	1. Добраљачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добраљачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добраљачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добраљачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455	4.16	1719		
435	5. Добраљачи у земљи	0456	4.16	493987	307032	
436	6. Добраљачи у иностранству	0457	4.16	30167	30355	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	4.17	13556	10578	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	4.18	1003	31	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	4.19	1765	3086	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗТРАНИЧЕЊА	0462	4.20	30932	34635	
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Б. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		3526993	3135432	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	10	343436	307757	

у Коблицу  
 дана 16.04 2018 године

Законски заступник  




Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08196575

Шифра делатности 2511

ПИБ 101406441

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ СИЛОСА, ПРОФИЛА I ОПРЕМЕ УТВА СИЛОС ИЛИ

Седиште Ковин, Дунавска 46

## КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

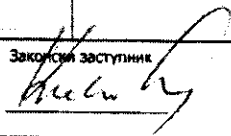
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	<b>A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	1001		4434682	2864624
60	<b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)</b>	1002		266958	266958
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006	5.1.a	297	125
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	5.1.a	233793	222503
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008	5.1.a	32868	43004
61	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)</b>	1009		4155405	2590751
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013	5.1.b	16784	175
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	5.1.b	2587226	1645012
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015	5.1.b	1551395	945564
64	<b>III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.</b>	1016	5.1.c	12208	8241
65	<b>IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	1017	5.1.c	111	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b> (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		4175894	2609148
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	5.2.a	208977	199714
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	5.2.b	9757	3748
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021	5.2.c	19163	269319
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	5.2.d	3528970	2261513
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	5.2.e	57214	59160
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	5.2.f	223667	192063
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	5.2.g	72494	50507
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	5.2.h	77477	81992
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	5.2.i	1868	864
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	5.2.j	34147	36282
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>	1030		258788	255176
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>	1031			
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	1032		47166	9300
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	5.3	79	5129
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	5.3	47087	3171
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	1040		39964	46574
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	Имовина	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи на основу са истомим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку предузетних правних лица и заједничких подuzeћа	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	5.4	27633	28768
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ ЈУРСКЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	5.4	12331	17806
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		7202	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			37274
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЖУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	5.5	49561	1227
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЖУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	5.6	4596	155612
67 и 68, осим 683 и 685	3. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	5.7	37041	20633
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	5.8	19637	27678
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		328357	56818
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	И. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	И. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		328357	56818
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	5.9	1402	4462
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	5.9	89300	66481
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>С. НЕТО ДОБИТАК</b> (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		416255	59046
	<b>Т. НЕТО ГУБИТАК</b> (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	<b>I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА</b>	1066		416255	59046
	<b>II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ</b>	1067			
	<b>III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА</b>	1068			
	<b>IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ</b>	1069			
	<b>V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ</b>				
	1. Основна зарада по акцији	1070	5.10	2372	316
	2. Умањена (разводљена) зарада по акцији	1071			

у Коблицу  
 дана 16.04 2018 године

Законски заступник  




Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијског извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08196575

Шифра делатности 2511

ПИБ 101406441

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

Седиште Ковин , Дунавска 46

## КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	4.11.f	416255	50046
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретности, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003	4.11.d	13667	
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004	4.11.d	15879	767
331	2. Актуарски добити или губици по основу гланова дефинисаних примана				
	а) добити	2005	4.11.e	2043	1453
	б) губици	2006			
332	3. Добити или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добити	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добити или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добити	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добити или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добити	2011			
	б) губици	2012			



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Наломена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добити или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добити или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добити или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добити	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			686
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		169	
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021	4.11.d	1896	
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			686
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		2065	
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		414190	59732
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		414190	59732
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027		414190	59732
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у Ковини  
 дана 16.04 2018 године

Законски заступник

*[Својеручни потпис]*



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

# Полуњава правно лице - предузетник

Матични број 08196575

Шифра делатности 2511

ПИБ 101406441

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОЦЕДОВНИ СИЛОВА, ПРОЦЛА I ОПРЕМЕ УТВА СИЛОСИ KOVIN

Седиште Ковин, Дунавска 46

## КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП		АОП		АОП	
		30	31	32	30	31	32
		Основни капитал	Уписани и неуплаћени капитал	Резерве			
1	2		3	4		5	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	509465	4020		4038	48528
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4006	509465	4024		4042	48576
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	4735
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4010	509465	4028		4046	53263
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4014	509465	4032		4050	53263

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала						
		30		31		32		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани и неплаћени капитал	АОП	Резерве	
1	2		3		4		5	
	Промене у текућој _____ години							
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051		
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	49322	4034		4052	2976	
	Стања на крају текуће године 31.12. _____							
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	558787	4036		4054	56239	

Редни Број	ОПИС	Компонента капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	238514
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	4207
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	234307
4	Промена у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	4735
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	52872
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	292444
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	906
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	291538

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		35		047 и 237		34	
		АОП	Губитак	АОП	Откупљена сопствена акција	АОП	Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
в	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4069		4087	97560	4105	2976
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	425597
г	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089	97560	4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	714159

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП	АОП	АОП	АОП	Добица или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	
		Резервационе резерве		Актуарски добици или губици			
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4100		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4120	625976	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2b + 26) \geq 0$	4114	625976	4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	766	4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4b + 46) \geq 0$	4118	625210	4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138	906	4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 66) \geq 0$	4122	625210	4140	906	4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Резалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у финансијске инструменте капитала
1	2		9		10		11
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	7351	4141	903	4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142	2043	4160	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	617859	4144	2046	4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		333		334 и 335		336
		АОП	Добици или губици по основу указа у осталом добитку или губитку прерачуних друштва	АОП	Добици или губици по основу иностраниг пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП
1	2	12	13	14		
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
1	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4165		4183		4201
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 26) ≥ 0	4167		4185		4203
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 26) ≥ 0	4168		4186		4204
4	Промене у претходној _____ години					
	а) промет на дуговој страни рачуна	4169		4187		4205
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 46) ≥ 0	4171		4189		4207
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 46) ≥ 0	4172		4190		4208
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4173		4191		4209
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 66) ≥ 0	4175		4193		4211
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 66) ≥ 0	4176		4194		4212



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

Ре дни број	ОПИС	Извршене остале резултате		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235		1422483	4244
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236			4245
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 26) ≥ 0	4221		4237		1418276	4246
	б) кориговани потражни салдо рачуна (16 - 2а + 26) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238			4247
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 46) ≥ 0	4225		4239		1480382	4248
	б) потражни салдо рачуна (36 - 4а + 46) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240			4249
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 66) ≥ 0	4229		4241		1480382	4250
	б) кориговани потражни салдо рачуна (56 - 6а + 66) ≥ 0	4230					

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак према капиталу [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	АОП		
1	2		337		
			Добити или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
	Промена у текућој _____ години		15		16
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232			4251
	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234			1851530
у _____					
дане 16.04.2018. године					



Законски заступник  
*[Signature]*

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08196575

Број деловности 2511

ГНС 101406441

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПИВАЊЕ И ПЕЧИВАЊЕ, ПИВАЊА И ОРЕМЕ УТВА СЕЛОСИ КОВИН

Седиште: Ковин, Државски бр

## КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

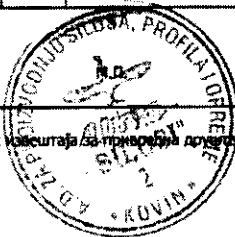
Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	5058724	3363059
1. Продаја и примљени аванси	3002	4827093	3190269
2. Примљене камате из пословних активности	3003	80	
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	231551	172790
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	4804597	3285334
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	4527695	3021965
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	223551	210428
3. Плаћене камате	3008	29352	25731
4. Порез на добитак	3009	3444	6063
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	20555	21147
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	254127	77725
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
<b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	547	12692
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	249	2625
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	298	10067
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	21570	5638
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	21570	5638
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		7054
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	21023	

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	5310
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		5310
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	34099	6520
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	33694	5310
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036	405	1310
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	34099	1310
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>	3040	5059271	3381061
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>	3041	4860266	3297592
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)</b>	3042	199005	83469
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)</b>	3043		
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044	89301	5186
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045		655
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046	2723	11
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)</b>	3047	285583	89301

у Ковину  
 дана 16.04. 2018 године

Законски заступник

*[Својеручни потпис]*



*UTVA SILOSI AD KOVIN*

**NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE GRUPE  
MATIČNO DRUŠTVO „UTVA SILOSI“ AD KOVIN,  
ZAVISNA DRUŠTVA „SILOIN“ DOO KOVIN,  
„DAHOP UTVA“ DOO ALEKSINAC  
ZA GODINU ZAVRŠENU 31. DECEMBRA 2017.**

## **UTVA SILOSI AD KOVIN**

**Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.**

*(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

### **1. OPŠTE INFORMACIJE O PRIVREDNOM DRUŠTVU**

Privredno društvo „Utva Silosi“ Kovin, sa sedištem na adresi, Dunavska 46, osnovano je 1979. godine kao fabrika koja posluje u SOUR „UTVA“, Pančevo. Prvi put stiče status pravnog lica kao OUR „Silosi“ u sastavu RO „PROMAG“ SOUR „UTVA“ Pančevo. 20.06.1990. godine izdavanjem iz SOUR „UTVA“ Pančevo postaje samostalno registrovana kao DP „Utva Silosi“ Kovin, potom se transformiše u deoničarsko društvo, nakon čega se, shodno tada važećem Zakonu o preduzećima, organizuje kao akcionarsko društvo.

**Matični broj : 08196575**

**Registarski broj: 1160002299**

**Poreski identifikacioni broj (PIB): 101406441**

**PDV broj: 133538826**

**Šifra delatnosti: 2511.**

„Siloin“ doo Kovin kao preduzeće za profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba sa invaliditetom osnovano je 09.03.2000. godine i posluje u metalnoj grani i bavi se proizvodnjom betona, kontejnera za smeće, metalnih garaža i garažnih vrata, ograda za domaćinstva i druge namene, pužnih transporter, metalnih konstrukcija i pružanjem bravarsko varilačkih usluga. Na dan 31.12.2017. godine „Siloin“ doo ima 32 zaposlena od kojih 19 invalidnih lica.

**Matični broj 08699011**

**PIB: 101406433**

**PDV broj: 133538818**

**šifra delatnosti: 8899.**

„Dahop Utva“ doo Aleksinac je osnovan 25.11.2005. godine i posluje u metalnoj grani. Na dan 31.12.2017. godine ima ukupno 40 zaposlenih radnika od kojih 22 na neodređeno, a 18 na određeno.

**Matični broj: 20102055**

**PIB: 104155912**

**PDV broj: 375477401**

**šifra delatnosti: 2561**

Konsolidovani finansijski izveštaji sastavljeni su za Grupu koju čine:

- matično društvo „UTVA SILOSI“ ad, Kovin;
- zavisno društvo: „DAHOP UTVA“ doo, Aleksinac; i
- zavisno društvo: „SILOIN“ doo, Kovin.

U nastavku zajedno matično i zavisna društva biće obuhvaćeni kao Grupa, izuzev ako nije drugačije naznačeno.

„Utva Silosi“ je otvoreno akcionarsko društvo, akcije društva se primarno kotiraju na vanberzanskom tržištu Beogradske berze od 30.03.2007. godine. Akcionari društva su pravna i fizička lica, Fond PIO RS i Akcijski fond.

Vrednost osnovnog kapitala na dan 31.12.2017. godine iznosi: **482.405.820,00** dinara.

Većinski vlasnici kapitala su :

- Utva Silosi ad Kovin	u iznosu	97.560.120,00
- Fabrika za pocinčavanje	u iznosu	95.594.160,00
- Utvakom doo	u iznosu	58.078.380,00
- Utvaprom doo	u iznosu	55.831.200,00
- Miraks doo	u iznosu	50.862.120,00

## **UTVA SILOSI AD KOVIN**

**Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.**

*(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

-Fond PIO	u iznosu	47.526.180,00
-Akcijski fond	u iznosu	17.616.240,00
-Krstić Sava	u iznosu	8.052.180,00
-Ariane doo	u iznosu	7.347.840,00
-Jovanović Velimir	u iznosu	4.386.000,00

„Utva Silosi“ad je osnivač privrednog društva za profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba sa invaliditetom „Siloin“doo Kovin i privrednog društva „Dahop Utva“ doo Aleksinac i ima potpunu kontrolu nad upravljanjem istih.

Društvo posluje u okviru metalske grane, sa pretežnom šifrom delatnosti 2511 i bavi se : izradom i montažom čeličnih i aluminijumskih silosa i opreme, hangara, hala, linija za briketiranje, čeličnih konstrukcija . Proizvodi hladnooblikovane profile, okrugle i kutijaste šavne cevi raznih dimenzija od čelične trake 1-5 mm, izrađuje pužne transportere,spirale, koturaljke i vodice za klizna vrata, kontejnere , pruža razne vrste usluga ...

Pružava bravarsko varilačke usluge i usluge rezanja i konfekcioniranja limova kao i usluge transporta.

Na dan 31.12.2017.godine Grupa ima ukupno 225 zaposlenih od čega je na neodređeno vreme zaposleno 164, na određeno 61 lice. Prosečan broj zaposlenih u obračunskom periodu od 01.01.2017.godine do 31.12.2017.godine je 214.

„Utva Silosi“a.d. Kovin je u poslovnoj 2017.godini obavljala redovno poslovanje u skladu sa Unapred pripremljenim planom reorganizacije i primenjivala sve definisane mere iz Plana. Usvojenim UPPR-om se ostvaruje postavljeni cilj, stabilizacija i kontinuitet poslovanja kroz očuvanje proizvodnje, stvaranje osnove za dalji rast i razvoj i namirenje poverilaca.

Sadržina i forma obrazaca finansijskih izveštaja i sadržina pozicija u obrascima su propisani Prvilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Sl. glasnik RS“, br.95/2014 i 144/2014).

Kontni okvir i sadržina računa u Kontnom okviru propisani su Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike („SL. glasnik RS“ br. 95/2014).

Svi podaci iskazani su u hiljadama dinara (RSD),osim ukoliko nije drugačije navedeno.

Ovi Konsolidovani finansijski izveštaji odobreni su od strane Nadzornog odbora „Utva silosi“ad Kovin dana 16.04.2018.godine. Odobreni Konsolidovani finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.

## **2. PRIKAZ PRIMENJENIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

Konsolidovani finansijski izveštaji Grupe sastavljeni su u skladu sa računovodstvenim politikama navedenim u tekstu koji sledi. Ove računovodstvene politike primenjuju se dosledno na sve prikazane godine, izuzev ukoliko nije drugačije naznačeno.

### **2.1. Osnova za sastavljanje konsolidovanih finansijskih izveštaja**

Priloženi konsolidovani finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa važećim propisima u Republici Srbiji. Zakom o računovodstvu (“Službeni glasnik RS”, broj 62/2013), propisano je da pravna lica koja su javna društva, u skladu sa zakonom kojim se uređuje tržište kapitala, nezavisno od veličine, za



## **UTVA SILOSI AD KQVIN**

### **Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.**

*(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u konsolidovanim finansijskim izveštajima, primenjuju Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja. Rešenjem Ministarstva od 13. marta 2014. godine, koje je objavljeno u Službenom glasniku RS br. 35 od 27. marta. 2014. godine (u daljem tekstu "Rešenje o utvrđivanju prevoda") utvrđeni su i objavljeni prevodi osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda i Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (u daljem tekstu: „MRS/MSFI“), Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje ("Konceptualni okvir"), usvojenih od strane Odbora, kao i povezanih IFRIC tumačenja. Na osnovu Rešenja o utvrđivanju prevoda Konceptualni okvir, MRS, MSFI, IFRIC i sa njima povezana tumačenja koja su prevedena, u primeni su od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2014. godine. Izmenjeni ili izdati MSFI i tumačenja standarda, nakon ovog datuma, nisu prevedeni i objavljeni, pa stoga nisu ni primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

*Novi standardi, tumačenja i izmene postojećih standarda na snazi u tekućem periodu, a koji još uvek nisu zvanično prevedeni i usvojeni u Republici Srbiji*

Do datuma usvajanja priloženih konsolidovanih finansijskih izveštaja, sledeći MRS, MSFI i tumačenja koja su sastavni deo standarda, kao i njihove izmene, izdati od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, odnosno Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja, iako su stupili na snagu 01. januara.2016. godine i kao takvi su primenljivi na finansijske izveštaje za izveštajni period, još uvek nisu zvanično prevedeni i objavljeni od strane Ministarstva, pa samim tim nisu ni primenjeni od strane Grupe:

- Izmene MRS 32 "Finansijski instrumenti: prezentacija" - Prebijanje finansijskih sredstava i finansijskih obaveza (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine);
- Izmene MSFI 10, MSFI 12 i MRS 27 - "Investicioni entiteti" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine);
- Izmene MRS 36 "Umanjenje vrednosti imovine" - Obelodanjivanja o na doknativom iznosu nefinansijskih sredstava (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine);
- Izmene MRS 39 "Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje" -Novacija derivata i nastavak računovodstva hedžinga (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine);
- IFRIC 21 "Dažbine" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine);
- Izmene različitih standarda (MSFI 2, MSFI 3, MSFI 8, MSFI 13, MRS 16, MRS 24 i MRS 38) koje su rezultat projekta godišnjeg unapređenja standarda, "Ciklus 2010--2012", objavljenog od strane IASB-a u decembru 2013. godine, prvenstveno kroz otklanjanje nekonzistentnosti i pojašnjenje teksta (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2014. godine);
- Izmene različitih standarda (MSFI 1, MSFI 3, MSFI 13 i MRS 40) koje su rezultat projekta godišnjeg unapređenja standarda, "Ciklus 2011-2013", objavljenog od strane IASB-a u decembru 2013. godine, prvenstveno kroz otklanjanje nekonzistentnosti i pojašnjenje teksta (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2014. godine);
- Izmene MRS 19 "Primanja zaposlenih" - Definisani planovi doprinosa (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2014. godine);
- Izmene različitih standarda (MSFI 5, MSFI 7, MRS 19 i MRS 34) koje su rezultat projekta godišnjeg unapređenja standarda, "Ciklus 2012-2014", objavljenog od strane IASB-a u septembru 2014. godine, prvenstveno kroz otklanjanje nekonzistentnosti i pojašnjenje teksta (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);

## **UTVA SILOSI AD KOVIN**

### **Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.**

*(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

- Izmene MSFI 11 "Zajednički aranžmani" - Računovodstveno obuhvatanje sticanja interesa u zajedničkim aranžmanima (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- MSFI 14 "Regulatorni računi razgraničenja" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Izmene MRS 1 "Prezentacija finansijskih izveštaja" - Inicijativa u vezi obelodanjivanja (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Izmene MRS 16 "Nekretnine, postrojenja i oprema" i MRS 38 "Nematerijalna ulaganja" - Pojašnjenje prihvatljivih metoda amortizacije (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Izmene MRS 16 "Nekretnine, postrojenja i oprema" i MRS 41 "Poljoprivreda" - Poljoprivreda: Zasadi kao osnovna biološka sredstva (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Izmene MRS 27 "Pojedinačni finansijski izveštaji" - Metod udela u pojedinačnim finansijskim izveštajima (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Izmene MRS 28 "Ulaganja u pridružene entitete i zajedničke poduhvate" i MSFI 10 "Konsolidovani finansijski izveštaji" - Prodaja ili unos imovine između investitora i njegovog pridruženog entiteta ili zajedničkog poduhvata (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Izmene MRS 28 "Ulaganja u pridružene entitete i zajedničke poduhvate" "MSFI 10, "Konsolidovani finansijski izveštaji" i MSFI 12 "Obelodanjivanje o učešćima u drugim entitetima" - Primena izuzeća od konsolidacije (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine)
- Izmene Međunarodnog računovodstvenog standarda (MRS ) 7 "Izveštaj o tokovima gotovine" - Inicijativa za obelodanjivanje (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017. godine)
- Izmene MRS 12 "Porez na dobitak" - Priznavanje odloženih poreskih sredstavaza nerealizovane gubitke ( na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017. godine)
- Izmene MSFI 12 na osnovu "Unapređenja MSFI (za period od 2014. do 2016. godine) koja su rezultat godišnjeg unapređenja MSFI (MSFI 1, MSFI 12 i MRS 28) sa ciljem otklanjanja neusaglašenosti i pojašnjenja teksta (izmene MSFI 12 su na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017. godine).

Pored napred navedenih izmena, postoje i određena odstupanja između zakonske regulative u Republici Srbiji i MRS/MSFI. Ova odstupanja se odnose na sledeće:

- Finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa formatom, odnosno na obrascima propisanim od strane Ministarstva finansija koji nisu u potpunosti usaglašeni sa zahtevima MRS;
- Vanbilansna sredstva i obaveze prikazana su u Bilansa stanja (Napomena 7). Ove stavke po definiciji MRS/MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze; i

*Novi standardi, tumačenja i izmene postojećih standarda koji nisu stupili na snagu*

Do datuma usvajanja priloženih konsolidovanih finansijskih izveštaja, sledeći MRS, MSFI i tumačenja koja su sastavni deo standarda, kao i njihove izmene, izdati su od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, odnosno Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja, još uvek nisu stupili na snagu, niti su zvanično prevedeni i objavljeni od strane Ministarstva, pa samim tim nisu ni primenjeni od strane Grupe:

- MSFI 9 "Finansijski instrumenti" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine);

## **UTVA SILOSI AD KOVIN**

### **Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.**

*(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

- MSFI 15 "Prihodi iz ugovora sa klijentima" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine);
- MSFI 16 „Lizing“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2019. godine);
- Izmene MSFI 2 „Plaćanje akcijama – klasifikacija i merenje transakcija“ (na snazi za godišnji izveštajni period koji počinje na dan 1. januara 2018. godine ili kasnije, sa podržanom ranijom primenom).
- MSFI 17 „Ugovori o osiguranju“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2021. godine);
- Izmene MSFI 4 „Ugovori o osiguranju“ – Primenom MSFI 9 „Finansijski instrumenti“ sa MSFI 4 „Ugovori o osiguranju“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine ili na datum prve primene MSFI 9 „Finansijski instrumenti“);
- Izmene MSFI 9 „Finansijski instrumenti“ – Karakteristike plaćanja unapred sa negativnim kompenzacijama (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2019. godine);
- Izmene MSFI 10 „Konsolidovani finansijski izvještaji“ i MRS 28 „Investicije u pridružene entitete i zajedničke poduhvate“ - Prodaja ili prenos sredstava između investitora i pridruženog entiteta ili zajedničkog poduhvata i naknadne izmene (datum stupanja na snagu odgođen na neodređeno vreme, dok ne bude završen istraživački projekat o metodi udjela);
- Izmene MRS 28 „Investicije u pridružene entitete i zajedničke poduhvate“ – Dugoročni interesi u pridruženim entitetima i zajedničkim poduhvatima (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2019. godine);
- Izmene MRS 40 „Investicione nekretnine“ – Prenos investicionih nekretnina (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine);
- Izmene MSFI 1 i MRS 28 na osnovu „Unapređenja MSFI (za period od 2014. do 2016. godine)“ koja su rezultat godišnjeg unapređenja MSFI (MSFI 1, MSFI 12 i MRS 28) sa ciljem otklanjanja neusaglašenosti i pojašnjenja teksta (izmene MSFI 1 i MRS 28 bi trebalo da budu na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine);
- Izmene raznih Standarda na osnovu „Unapređenja MSFI (period od 2015. do 2017. godine)“ koja su rezultat godišnjeg unapređenja MSFI (MSFI 3, MSFI 11, MRS 12 i MRS 23) sa ciljem otklanjanja neusaglašenosti i pojašnjenja teksta (izmene bi trebalo da budu na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2019. godine);
- IFRIC 22 „Razmatranje transakcija i avansa u stranim valutama“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine);
- IFRIC 23 „Neizvesnost u vezi sa tretmanom poreza na dobitak“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2019. godine).

Sadržina i forma obrazaca finansijskih izveštaja i sadržina pozicija u obrascima je propisana Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", broj 95/2014 i 144/2014). Kontni okvir i sadržina računa u Kontnom okviru propisana je Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", broj 95/2014 - u daljem tekstu: Pravilnik o kontnom okviru).

Sastavljanje konsolidovanih finansijskih izveštaja u skladu sa MRS/MSFI pretpostavlja primenu značajnih računovodstvenih procena. Takođe, zahteva se od rukovodstva Grupe da koristi svoje prosuđivanje prilikom izbora i primene računovodstvenih politika. Pozicije finansijskih izveštaja koje zahtevaju značajnije procene, odnosno procene koje su od materijalnog značaja za finansijske izveštaje obelodanjene su u tekstu koji sledi.

## **UTVA SILOSI AD KOVIN**

### **Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.**

*(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

Konsolidovani finansijski izveštaji za 2017. godinu sastavljeni su u skladu sa konceptom istorijskog troška, osim ako je drugačije navedeno u računovodstvenim politikama koje su date u delu koji se odnosi na računovodstvene politike.

#### **2.2. Uporedni podaci**

Uporedni podaci, odnosno početna stanja, prikazana u konsolidovanim finansijskim izveštajima predstavljaju podatke iz konsolidovanih finansijskih izveštaja za 2016. godinu.

Društvo u ranijim godinama nije utvrđivalo aktuarske dobitke i gubitke, pa je u uporednim podacima izvršena korekcija prethodne godine tako što je u Bilansu stanja uvećan aktuarski dobitak i gubitak za 906 hiljada, a uvećana neraspoređena dobit ranijih godina u iznosu od 399 hiljada dinara i umanjena neraspoređena dobit tekuće godine u iznosu od 1.305 hiljada dinara. U Bilansu uspeha uvećan je trošak dugoročnih rezervisanja u iznosu od 643 hiljade dinara, a umanjen prihod od ukidanja dugoročnih rezervisanja u iznosu od 662 hiljade dinara.

Društvo Siloin doo Kovin prvi finansijski izveštaj u skladu sa MSFI za MSP sastavlja na 01.01.2014. godine. Ranije je primenjivalo potpune MSFI. Radi prelaska na Medjunarodne standarde finansijskog izveštavanja za mala i srednja pavana lica, Društvo je na 01.01.2014. godine izvršilo reklasifikaciju revalorizacionih rezervi i državnih davanja preko neraspoređene dobiti ranijih godina, i po tom osnovu u finansijskim izveštajima za 2014. godinu izvršilo korekciju kolone uporednih podataka za 2013. godinu.

Na osnovu procene nekretnina Društvo je formiralo u 2012. godini revalorizacione rezerve u iznosu od 4.145.254,17 dinara. Društvo je donelo odluku da postojeću revalorizovanu vrednost nekretnina prihvati kao novu nabavnu vrednost. Na dan 01.01.2014. godine društvo je isknjižilo revalorizacione rezerve u iznosu od 4.145 hiljada dinara u korist neraspoređene dobiti ranijih godina i korigovalo uporedne podatke za prethodnu 2013. godinu u Bilansu stanja na pozicijama revalorizacionih rezervi i neraspoređene dobiti ranijih godina. U skladu sa izmenjenim Odeljkom 17 MSFI za MSP društvo je računovodstvenim politikama propisalo da predje na model revalorizacije nekretnina i mašina, pa je na dan 01.01.2017. godine izvršilo vraćanje prethodno isknjiženih revalorizacionih rezervi sa neraspoređene dobiti na revalorizacione rezerve u iznosu od 4.145.254,17 dinara.

#### **2.3. Preračunavanje stranih valuta**

##### *Valuta za prikazivanje i funkcionalna valuta*

Stavke uključene u konsolidovane finansijske izveštaje Grupe vrednuju se i prikazuju u dinarima (RSD), koji predstavljaju valutu za prikazivanje.

##### *Poslovne transakcije i stanje u stranoj valuti*

Poslovne transakcije nastale u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu (RSD) primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u Bilansu uspeha, osim u slučaju kada su odložene u kapitalu kao instrumenti zaštite tokova gotovine i instrumenti zaštite neto ulaganja.

Zvanični kursevi valuta koji su korišćeni za preračun deviznih pozicija Bilansa stanja u dinare, bili su sledeći:

## UTVA SILOSI AD KOVIN

Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.

(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

	31.12.2016.	31.12.2017.
EUR	123.4723	118.4727
USD	117.1353	99.1155
RUB	1.9323	1.7207

### 2.4. Primena pretpostavke stalnosti poslovanja

Konsolidovani finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa načelom stalnosti poslovanja („going concern“ koncept), koji podrazumeva da će Grupa biti u mogućnosti da nastavi poslovanje u doglednoj budućnosti.

Poslednja globalna ekonomsko-finansijska kriza koja je naročito bila aktuelna u periodu od 2008. do 2012. godine, je donela značajan broj negativnih efekata na poslovanje Grupe. Negativni efekti su se prvenstveno odnosili na generalno usporavanje ekonomsko-finansijskih tokova privrede, pada globalne i lokalne agregatne tražnje, što je u krajnjoj instanci dovelo do smanjenja obima poslovanja i stvaranja velikih poteškoća, naročito u metaloprerađivačkim industrijama koje u značajnoj meri posluju po principu ekonomije obima i relativno nižih profitnih marži.

Ono što je naročito dovelo do krize poslovanja Grupe jeste i činjenica da je na samom početku globalne krize, tokom 2008. godine, završena investicija u kompletnu novu opremu, u vrednosti od čak 12 miliona EUR. Tokom iste godine na lageru zaliha se nalazila značajna količina materijala, koji je pod efektima globalne finansijske krize, već u narednoj godini tj. tokom 2009. godine, izgubio je više nego dvostruko svoje vrednosti. Pored navedenog, Grupa je u periodu usporenih ekonomskih kretanja značajan broj potraživanja od poslovnih partnera bila primorana da naplati u različitim vidovima imovine. Sa druge strane, otuđivanje te imovine nije moglo da se realizuje po neophodnoj dinamici, prvenstveno zbog loših uslova na tržištu i stanja opšte nelikvidnosti privrede, što je uzrokovalo nemogućnost Grupe da naplati svoja potraživanja u gotovini i time obnovi i zadrži nivo obrtnih sredstava na neophodnom nivou.

Pored navedenih problema, nastao je i problem u poslovanju najznačajnijeg dobavljača matičnog društva, kompanije Železara Smederevo. Problemi koji su se javili u diskontinuitetu rada Železare, kao i problemi vezani za obezbeđenje bankarskih garancija radi kupovine repromaterijala, koje su bile najjeftiniji i jedini izvor finansiranja obrtnih sredstava, uslovili su da matično društvo zapadne u velike probleme koji ugrožavaju održavanje likvidnost, kao i servisiranje obaveza što utiče i na dalji rad i opstanak Dužnika. Glavni i osnovni uzrok smetnji u poslovanju društva je nedostatak obrtnog kapitala.

U cilju prevazilaženja navedenih teškoća matično društvo je otpočelo proces reorganizacije, koji ima za cilj da održi i poveća obim i efikasnost poslovanja, da se tržišno održi i afirmiše kroz unapređenje poslovnih procesa. U skladu sa tim, matično društvo je sastavilo Unapred pripremljeni plan reorganizacije (u daljem tekstu: UPPR) koji spada u kategoriju sanacionog Plana budući da se predviđene mere odnose na nastavak poslovanja i redefinisane obaveze prema poveriocima. Postupak reorganizacije iniciran je sa ciljem da se stabilizuje i konsoliduje poslovanje kroz očuvanje proizvodnje, stvaranje osnove za dalji rast i razvoj i namirenje poverilaca na optimalan način. UPPR je usvojen Rešenjem Privrednog suda u Pančevu od 16.10.2015. godine (pravosnažno od 30.12.2015. godine), dok je dan početka primene UPPR 14.01.2016. godine.

U skladu sa UPPR-om formiran je Odbor poverilaca koji broji 3 člana. Članovi odbora poverilaca su predstavnici dva najznačajnija poverioca u klasi A (predstavnici Banke Intesa i Societe Generale Banke) i jedan predstavnik najznačajnijeg poverioca u klasi D (Železare Smederevo – Hesteel Srbija).

Za praćenje sprovođenja plana reorganizacije angažovano je nezavisno stručno lice „WM Equity Partners“ d.o.o. Beograd, koji svakog meseca vršiti monitoring nad sprovođenjem Plana reorganizacije, izrađuje

## **UTVA SILOSI AD KÖVIN**

**Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.**

*(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

pisane izveštaje o sprovođenju plana reorganizacije i iste objavljuje na internet sajtu [www.wmep.rs/pracenjeplanova](http://www.wmep.rs/pracenjeplanova).

Odbor poverilaca na kvartalnom nivou prati sprovođenja plana, i prema njihovim zaključcima, matično društvo je tokom 2017. godine ostvarilo poslovne rezultate koji su bolji od onih planiranih UPPR-om za tu godinu.

Prema UPPR, za 2017. godinu planiran je poslovni prihod u iznosu od 1.443.675 hiljada dinara i neto gubitak u iznosu od 809 hiljada dinara. Matično društvo je za ovu godinu ostvarilo poslovne prihode u iznosu od 4.190.137 hiljada dinara i neto dobitak u iznosu od 401.377 hiljada dinara, što ukazuje da je matično društvo ostvarilo bolje finansijske rezultate u tekućem periodu od onih planiranih UPPR-om.

Takođe, uredno su izmirivane tekuće obaveze iz poslovanja kao i obaveze po osnovu UPPR-a, koje su se odnosile na otplate obaveza po osnovu kamata i glavnice duga koji je dospeo. UPPR-om je predviđen grace period na otplatu glavnice dela duga koji obuhvata i tekući izveštajni period.

U 2018. godini, po osnovu glavnice obaveza iz UPPR, na naplatu dospeva iznos od 103.229 hiljada dinara, od čega je do dana sastavljanja ovih napomena izmiren iznos od 17.331 hiljada dinara.

Kao jedna od najznačajnijih predviđenih mera reorganizacije prema UPPR-u jeste nalaženje strateškog partnera matičnog društva, koji će biti zainteresovan za kupovinu, odnosno dokapitalizaciju matičnog društva. Matično društvo je započelo sa realizacijom navedene aktivnosti angažovanjem ovlašćenog procenitelja „Deloitte“ d.o.o. Beograd, za finansijsko savetovanje u vezi sa prodajnom transakcijom kapitala i nalaženja strateškog partnera matičnog društva.

### **3. PRIKAZ PRIMENJENIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

Konsolidovani finansijski izveštaji Grupe sastavljeni su u skladu sa računovodstvenim politikama navedenim u tekstu koji sledi. Ove računovodstvene politike primenjuju se dosledno na sve prikazane godine, izuzev ukoliko nije drugačije naznačeno.

#### **3.1. Nematerijalna imovina**

Nematerijalna imovina je nemonetarna imovina bez fizičke suštine koja se može identifikovati.

##### **a) Istraživanje i razvoj**

Izdaci po osnovu istraživanja priznaju se kao trošak u periodu u kome nastanu. Troškovi nastali na razvoju nekog projekta (koji se odnose na projektovanje i testiranje novih ili unapređenih proizvoda) priznaju se kao nematerijalna ulaganja ukoliko su ispunjeni sledeći kriterijumi:

- tehnički je izvodljivo kompletiranje nematerijalnog ulaganja tako da bude raspoloživo za upotrebu ili prodaju;
- postoji namera rukovodstva da kompletira nematerijalno ulaganje i da isto koristi ili proda;
- postoji mogućnost korišćenja ili prodaje nematerijalnog ulaganja;
- moguće je demonstrirati kako će nematerijalno ulaganje generisati verovatne ekonomske koristi u budućnosti;
- raspoloživi su adekvatni tehnički, finansijski i ostali resursi potrebni za finalizaciju razvoja, upotrebe ili prodaje nematerijalnog ulaganja; i
- trošak koji se pripisuje nematerijalnom ulaganju u toku njegovog razvoja može pouzdano da se utvrdi.

## **UTVA SILOSI AD KOVIN**

**Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.**

*(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

Ostali troškovi razvoja koji ne ispunjavaju navedene kriterijume priznaju se kao trošak u periodu u kome nastanu. Troškovi razvoja koji su prvobitno priznati kao troškovi ne mogu se priznati kao sredstvo u narednom periodu. Troškovi razvoja koji su kapitalizovani iskazuju se kao nematerijalna ulaganja i otpisuju se od momenta kada je sredstvo osposobljeno za upotrebu primenom proporcionalne metode, tokom njihovog korisnog veka upotrebe od 10 godina.

Ulaganja u razvoj naknadno se vrednuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i eventualne akumulirane gubitke od umanjenja vrednosti.

Sredstva razvoja se testiraju na umanjenje vrednosti na godišnjem nivou u skladu sa MRS 36 – Umanjenje vrednosti sredstava.

### **b) Licence**

Stečene licence iskazuju se po istorijskoj nabavnoj vrednosti. Licence imaju ograničen vek trajanja i iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i eventualne akumulirane gubitke od umanjenja vrednosti. Amortizacija se obračunava primenom proporcionalne metode kako bi se troškovi licenci raspodelili u toku njihovog procenjenog veka upotrebe od 3 godine.

### **c) Računarski softver**

Stečene licence računarskih softvera kapitalizuju se u iznosu troškova nastalih u sticanju i stavljanju softvera u upotrebu. Ovi troškovi se amortizuju tokom njihovog procenjenog veka upotrebe.

Izdaci vezani za razvoj ili održavanje kompjuterskih softverskih programa priznaju se kao trošak u periodu kada nastanu.

Računarski softveri se nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i eventualne akumulirane gubitke od umanjenja vrednosti.

## **3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema**

Početno vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme, koji ispunjavaju uslove za priznavanje sredstva, vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nabavna vrednost/cena koštanja priznaje se kao sredstvo ukoliko su ispunjeni sledeći uslovi:

- verovatno je da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom priticati u Društvo; i
- nabavne vrednost/cena koštanja se može pouzdano utvrditi.

Nabavna vrednost/cena koštanja nekretnina, postrojenja i opreme sadrži sledeće: fakturnu cenu (u koju su uključene uvozne takse i porezi koji se ne mogu refundirati umanjena za sve vrste popusta i rabata), sve troškove koji se mogu direktno pripisati dovođenju sredstva na lokaciju i stanje koje je neophodno da bi ono funkcionisalo na način kako to očekuje rukovodstvo, kao i sve inicijalno procenjene troškove demontaže, uklanjanja sredstva i obnove područija na kome je sredstvo smešteno, što predstavlja obavezu koja je nametnuta Grupi prilikom njegovog sticanja ili u toku njegove upotrebe.

Naknadni izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu priznaju se kao sredstvo samo kada se tim izdacima poboljšava stanje sredstava iznad njegovog prvobitnog standardnog učinka (produženje korisnog veka trajanja, povećanje kapaciteta, unapređenje kvaliteta proizvoda po osnovu izvršene nadogradnje mašinskih delova, uvođenje novih proizvodnih procesa kojima se smanjuju troškovi poslovanja i dr.). Troškovi

## **UTVA SILOSI AD KÖVIN**

**Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.**

*(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

servisiranja, tehničkog održavanja, manje popravke ne povećavaju vrednost sredstva, već predstavljaju rashod perioda.

U nekretnine, postrojenja i opremu razvrstavaju se i alat i inventar čiji je vek korišćenja duži od godinu dana i čija se pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike ili prema proceni rukovodstva.

Nekretnine, postrojenja i oprema se nakon početnog priznavanja vrednuju po modelu nabavne vrednosti. Ovaj model podrazumeva njihovo vrednovanje po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i eventualne akumulirane gubitke od umanjenja vrednosti.

Zemljište i građevinski objekti iskazuju se po fer vrednosti koja se zasniva na periodičnim procenama, koje vrše nezavisni eksterni procenitelji, umanjenoj za kasniju amortizaciju građevinskih objekata. Mašine se iskazuju po fer vrednosti zasnovanoj na proceni stručnih lica, umanjenoj za kasniju amortizaciju mašina. Učestalost revalorizacije zavisi od kretanja fer vrednosti sredstava koja se revalorizuju.

Povećanje knjigovodstvene vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme po osnovu revalorizacije iskazuje se u okviru kapitala na računu revalorizacionih rezervi. Smanjenja knjigovodstvene vrednosti kojima se umanjuju prethodna povećanja vrednosti istih sredstava terete direktno revalorizacione rezerve. Sva ostala smanjenja koja prevazilaze prethodno formirane revalorizacione rezerve terete Bilans uspeha.

Revalorizacione rezerve prenose se direktno u nerasporedjenu dobit kada se sredstvo stavi van upotrebe ili dođe do njegovog otuđenja.

Naknadni troškovi se uključuju u nabavnu vrednost sredstva ili se priznaju kao posebno sredstvo, u zavisnosti od toga šta je primenljivo, samo kada postoji verovatnoća da će Grupa u budućnosti imati ekonomsku korist od tog sredstva i ako se njegova vrednost može pouzdano utvrditi. Knjigovodstvena vrednost zamenjenog sredstva se isknjižava. Troškovi tekućeg održavanja sredstava terete Bilans uspeha perioda u kome su nastali.

Troškovi pozajmljivanja nastali pri izgradnji svakog sredstva koje zadovoljava kriterijume priznavanja, kapitalizovani su tokom vremenskog perioda koji je potreban da sredstvo bude završeno i spremno za upotrebu. Ostali troškovi pozajmljivanja se iskazuju kao rashodi.

Amortizacija nekretnina postrojenja i opreme se obračunava promenom proporcionalane metode na njihovu nabavnu vrednost (u slučaju primene modela nabavne vrednosti) revalorizovanu vrednost (u slučaju primene modela revalorizacije), umanjenoj za rezidualnu vrednost tokom procenjenog korisnog veka trajanja. Zemljište se ne amortizuje.

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme počinje od prvog narednog meseca kada se sredstva stave u upotrebu.

Dobitak ili gubitak nastao zbog prestanka priznavanja sredstava utvrđuju se kao razlika između neto dobitaka od otuđenja, ukoliko ih ima, i knjigovodstvene vrednosti sredstva i priznaju se u okviru ostalih prihoda/rashoda.



## **UTVA SILOSI AD KOVIN**

**Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.**

*(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

### **3.3. Umanjenje vrednosti osnovnih sredstava**

Za sredstva sa neograničenim procenjenim korisnim vekom trajanja ne sprovodi se obračun amortizacije. Ova sredstva testiraju se na umanjenje vrednosti najmanje jednom godišnje. Za sredstva koja podležu obračunu amortizacije testiranje na umanjenje njihove vrednosti vrši se kada događaji ili izmenjene okolnosti ukažu da knjigovodstvena vrednost možda neće biti nadoknadiiva. Gubitak zbog umanjenja vrednosti se priznaje u visini iznosa za koji je knjigovodstvena vrednost sredstva veća od njegove nadoknadiive vrednosti. Nadoknadiiva vrednost je vrednost veća od fer vrednosti sredstva umanjena za troškove prodaje i upotrebne vrednosti. Za svrhu procene umanjenja vrednosti, sredstva se grupišu na najnižim nivoima na kojima mogu da se utvrde odvojeni prepoznatljivi novčani tokovi (jedinice koje generišu gotovinu).

### **3.4. Dugoročni finansijski plasmani**

Dugoročnim finansijskim plasmanima smatraju se: učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, povezanih pravnih lica i drugih pravnih lica, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, dugoročni krediti kao i finansijska sredstva koja se drže do dospeća.

#### **a) Učešća u kapitalu zavisnih, povezanih i drugih pravnih lica**

Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica se prilikom početnog priznavanja vrednuju po njihovoj nabavnoj vrednosti, koja predstavlja fer vrednost nadoknade koja je za njih data.

#### **b) Dugoročni krediti i potraživanja (zajmovi)**

Dugoročni krediti i potraživanja (zajmovi) predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja koja se ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci od datuma bilansa. U slučaju da su rokovi dospeća kraći od 12 meseci od datuma bilansa ova sredstva se klasifikuju kao kratkoročna sredstva. U bilansu stanja Grupe ova sredstva obuhvataju date stambene kredite zaposlenima.

### **3.5. Zalihe**

#### **a) Zalihe materijala i robe**

Zalihe materijala i robe koje se nabavljaju od dobavljača se prilikom početnog priznavanja vrednuju po nabavnoj vrednosti. Zalihe materijala nastale kao sopstveni učinak Grupe vrednuju se po ceni koštanja.

Nabavnu vrednost zaliha, pored fakturne vrednosti dobavljača, čine i direktni zavisni troškovi nabavke, umanjeni za popuste i rabate. Direktnim zavisnim troškovima nabavke smatraju se:

- carine i druge uvozne dažbine;
- troškovi prevoza do sopstvenog skladišta, uključujući prevoz sopstvenim sredstvima po ceni koštanja koja ne može biti veća od tržišne vrednosti;
- špediterske i posredničke usluge i drugi troškovi koji nastaju kako bi se zalihe dovele u stanje i na lokaciju koje je rukovodstvo predvidelo.

## **UTVA SILOSI AD KOVIN**

**Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.**

*(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

Troškovi pozajmljivanja ne uključuju se u nabavnu vrednost/cenu koštanja zaliha.

Obračun izlaza, odnosno utroška zaliha vrši se po metodi prosečne ponderisane cene. Prosek se izračunava prilikom svake nabavke zaliha.

Na datum bilansa, zalihe materijala i robe se vrednuju po nižoj od sledećih vrednosti: nabavne vrednosti/cene koštanja ili neto prodajne vrednosti.

### **b) Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda**

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se prilikom početnog priznavanja vrednuju po ceni koštanja.

Cena koštanja zaliha obuhvata direktne troškove radne snage, direktne troškove materijala i indirektne troškove koji se mogu pripisati proizvodnom procesu (troškovi indirektnog materijala i indirektne radne snage, amortizacija sredstava angažovanih na stvaranju zaliha, troškovi održavanje fabričkih zgrada i opreme, troškovi rukovođenja i upravljanja proizvodnim procesom). Uključivanje indirektnih troškova u cenu koštanja vrši se po izabranom ključu.

Troškovi koji su isključeni iz cene koštanja i prema tome priznati kao rashodi perioda u kojem su nastali su:

- neuobičajeno veliko rasipanje materijala, radne snage ili slično;
- troškovi skladištenja (osim ako ti troškovi nisu neophodni u procesu proizvodnje pre naredne faze proizvodnje);
- režijski troškovi administracije, koji ne doprinose dovođenju zaliha na sadašnje mesto i u sadašnje stanje;
- troškovi prodaje i
- troškovi pozajmljivanja.

Obračun izlaza zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

Na datum bilansa, zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se vrednuju po nižoj od sledećih vrednosti: cene koštanja ili neto prodajne vrednosti.

### **3.6. Stalna sredstva namenjena prodaji**

Stalna sredstva priznaju se kao sredstva koja se drže radi prodaje ukoliko se njihova knjigovodstvena vrednost nadoknađuje prodajom, a ne upotrebom od strane Društva, i ukoliko je prodaja veoma izvesna. Prodaja stalnih sredstava smatra se izvesnom ukoliko je sredstvo u svom trenutnom stanju raspoloživo za prodaju i ukoliko su preduzeti koraci za prodaju. Ova sredstva iskazuju se po nižoj od knjigovodstvene i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje.

### **3.7. Kratkoročna potraživanja i finansijski plasmani**

Kratkoročnim potraživanjima smatraju se: potraživanja po osnovu prodaje, potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja. Kratkoročnim finansijskim plasmanima smatraju se: kratkoročni krediti, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća (deo koji dospeva do godinu dana) i finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz Bilans uspeha.

## **UTVA SILOSI AD KOVIN**

**Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.**

*(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

### **a) Kratkoročna potraživanja (zajmovi)**

Potraživanja za koja se očekuje da budu naplaćena u periodu do godinu dana klasifikuju se kao kratkoročna sredstva. Ova potraživanja se inicijalno priznaju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamatne stope, umanjenoj za iznos obezvređenja po osnovu umanjenja vrednosti.

Obezvređenje po osnovu umanjenja vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivan dokaz da Grupa neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitno ugovorenih uslova. Značajne finansijske poteškoće kupca, verovatnoća da će kupac biti likvidiran ili finansijski reorganizovan, propust ili kašnjenje u izvršenju plaćanja više od 60 dana od dana dospeća, se smatraju indikatorima da je vrednost potraživanja umanjena. Iznos obezvređenja predstavlja razliku između knjigovodstvene vrednosti potraživanja i sadašnje vrednosti očekivanih budućih novčanih tokova diskontovanih prvobitnom efektivnom kamatnom stopom. Knjigovodstvena vrednost potraživanja umanjuje se preko ispravke vrednosti, a iznos umanjenja se priznaje u Bilansu uspeha u okviru pozicije ostalih rashoda. Naknadna naplata iznosa koji je prethodno bio otpisan, iskazuje se u Bilansu uspeha u korist „ostalih prihoda“. Otpis se vrši na osnovu odluke Nadzornog odbora.

### **3.8. Gotovina i gotovinski ekvivalenti**

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, novčana sredstva na tekućim računima kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu. Prekoračenja po tekućem računu uključena su u obaveze po kreditima u okviru tekućih obaveza.

### **3.9. Vanbilansna aktiva i pasiva**

Vanbilansnim sredstvima i obavezama smatraju se: imovina uzeta u zakup, osim sredstava uzetih u finansijski lizing, roba u konsignaciji, materijal primljen na obradu i doradu i ostala sredstva koja nisu u vlasništvu Grupe, kao i potraživanja i obaveze po instrumentima obezbeđenja plaćanja kao što su garancije i drugi oblici jemstva.

### **3.10. Kapital**

#### **a) Osnovni kapital**

Obične akcije se klasifikuju kao kapital.

### **3.11. Rezervisanja**

Rezervisanje se odmerava po sadašnjoj vrednosti izdatka potrebnog za izmirenje obaveze, primenom diskontne stope koja odražava tekuću tržišnu procenu vrednosti za novac i rizike povezane sa obavezom. Rezervisanja se ponovo razmatraju na svaki datum bilansa stanja i koriguju radi održavanja najbolje tekuće procene. Kada više nije verovatno da će odliv resursa biti zahtevan, rezervisanje se ukida u korist prihoda tekuće godine. U skladu sa MRS 37 izvršena su dugoročna rezervisanja na ime otpremnine za odlazak u penziju.

## UTVA SILOSI AD KOVIN

Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.

(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

### 3.12. Obaveze po kreditima

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti. Razlike između ostvarenog priliva i iznosa otplata, priznaju se u Bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze, osim ukoliko dospevaju na naplatu u periodu dužem od godinu dana od datuma bilansa. U tom slučaju obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

### 3.13. Obaveze iz poslovanja

Obaveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju prema amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

### 3.14. Tekući i odloženi porez

Tekući porez na dobit se obračunava na datum bilansa na osnovu važeće zakonske poreske regulative Republike Srbije.

Odloženi porez na dobit se ukalkulisava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama koje su na snazi do datuma bilansa i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

### 3.15. Prihodi

Prihodi se iskazuju po fer vrednosti primljenog iznosa sredstava ili potraživanja po osnovu prodaje roba, proizvoda ili usluga u toku uobičajnog poslovnog ciklusa Grupe. Prihod se iskazuje umanjen za PDV, date popuste, rabate i vrednost vraćenih proizvoda i roba.

Prihodi se priznaju u trenutku kada se roba ili proizvod isporuči kupcu, odnosno kada su svi rizici i koristi po osnovu isporučenih dobara preneti na kupca, i kada se njegov iznos može pouzdano utvrditi.

Prihodi od usluga se priznaju kada je usluga izvršena. Za usluge koje se vrše u dužem periodu, prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla.

Prihodi po osnovu kamata iskazuju se uz primenu efektivne kamatne stope na vremenski proporcionalnoj osnovi. Prihodi po osnovu kamate uključuju i prihode od zateznih kamata na zakasnela plaćanja, obračunatih primenom propisane stope zatezne kamate.

## 4. BILANS STANJA

### 4.1. Nematerijalna ulaganja

Nabavna vrednost	Ulaganja u razvoj	Koncesije, patenti i licence	Nematerijalna ulaganja u pripremi	Ostala nematerijalna ulaganja	Avansi	Ukupno
Stanje 01.01.2016.		14112	6031	86247		106390
Nabavke u toku godine		1114	57			1171
Prenos sa nematerijalnih ulaganja u pripremi		6088	(6088)			

**UTVA SILOSI AD KOVIN****Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

Prenos na građevinsko zemljište		(1463)	(1463)
Prenos na stalna sredstva namenjena prodaji		(16363)	(16363)
Otpis, prodaja i prenos			
Promene po osnovu revalorizacije			
<b>Stanje 31.12.2016.</b>	<b>21314</b>	<b>68421</b>	<b>89735</b>
<b>Ispravka vrednosti</b>			
<b>Stanje 01.01.2016.</b>	<b>1555</b>	<b>1117</b>	<b>2672</b>
Obračunata amortizacija	2096	929	3025
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)			
Kumulir. ispravka sadržana u otuđenim sredstvima			
Prenos na građevinsko zemljište		(13)	(13)
Prenos na stalna sredstva namenjena prodaji		(285)	(285)
Promene po osnovu revalorizacije			
<b>Stanje 31.12.2016.</b>	<b>3651</b>	<b>1748</b>	<b>5399</b>
<b>Nabavna vrednost</b>			
<b>Stanje 01.01.2017.</b>	<b>21314</b>	<b>68421</b>	<b>89735</b>
Nabavke u toku godine	1975		1975
Prenos sa nematerijalnih ulaganja u pripremi			
Prenos na građevinsko zemljište		(1165)	(1165)
Prenos na stalna sredstva namenjena prodaji			
Otpis, prodaja i prenos	(107)		(107)
Promene po osnovu revalorizacije		(1158)	(1158)
<b>Stanje 31.12.2017.</b>	<b>23182</b>	<b>66098</b>	<b>89280</b>
<b>Ispravka vrednosti</b>			
<b>Stanje 01.01.2017.</b>	<b>3651</b>	<b>1748</b>	<b>5399</b>
Obračunata amortizacija	2479	734	3213
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)	(107)		(107)
Kumulir. ispravka sadržana u otuđenim sredstvima			
Prenos na građevinsko zemljište		(50)	(50)
Prenos na stalna sredstva namenjena prodaji			
Promene po osnovu revalorizacije		(1894)	(1894)
<b>Stanje 31.12.2017.</b>	<b>6023</b>	<b>538</b>	<b>6561</b>
<b>Neotpisana vrednost 31.12.2017.</b>	<b>17159</b>	<b>65560</b>	<b>82719</b>

Obračunata amortizacija za nematerijalna ulaganja u 2017. godini u iznosu od 3.213 hiljada dinara priznata je kao rashod perioda i uključena u troškove poslovanja u Bilansu uspeha.

U toku 2017. godine izvršena je konverzija zemljišta u zakupu u građevinsko zemljište u vlasništvu zavisnog društva Siloin doo Kovin u iznosu od 1.114 hiljada dinara.

Na kraju izveštajnog perioda izvršena je revalorizacija zemljišta u zakupu na osnovu procene fer vrednosti od strane nezavisnog procenitelja sa dugogodišnjim iskustvom i međunarodnim sertifikatom za procenu vrednosti. Efekti procene priznati su u iznosu od 736 hiljada u okviru revalorizacionih rezervi (videti napomenu 4.11.d)

**UTVA SILOSI AD KOVIN**
**Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.**
*(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*
**4.2. Nekretnine, postrojenja, oprema**

	Zemljište	Nekretnine	Postrojenja i oprema	Ostale nekretnine postrojenja i oprema	Nekretnine postrojenja i oprema u pripremi	Ulaganja na tuđim nekretninama i postrojenjima i opremi	Avansi	Ukupno
<b>Nabavna vrednost</b>								
Stanje 01.01.2016.	79913	876660	1167235	8	101574	23612		2249002
Nabavke u toku godine	444	403	6898		2446			10191
Donosi sa nematerijalne imovine	1450							1450
Donosi sa zaliha			8343					8343
Prenos sa nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi		51188	2251		(53439)			
Obezbvredjenja		(17325)						(17325)
Otpis, prodaja i prenos	(1894)		(6004)		(3451)			(11349)
Prenos na stalna sredstva namenjena prodaji	(15495)	(6329)						(21824)
Promene po osnovu revalorizacije								
<b>Stanje 31.12.2016.</b>	<b>64418</b>	<b>904597</b>	<b>1178723</b>	<b>8</b>	<b>47130</b>	<b>23612</b>		<b>2218488</b>
<b>Ispravka vrednosti</b>								
Stanje 01.01.2016.		12123	348027	8		2373		362531
Obračunata amortizacija		22841	53774			2352		78967
Ostala povećanja (obezbvredjivanje i dr.)		(1438)	900					(538)
Kumulirana ispravka sadržana u otuđenim sredstvima			(824)					(824)
Ostala smanjenja (usklađivanje i dr.)		(270)	(1208)					(1478)
Promene po osnovu revalorizacije								
<b>Stanje 31.12.2016.</b>		<b>33256</b>	<b>400669</b>	<b>8</b>		<b>4725</b>		<b>438658</b>
<b>Neotpisana vrednost 31.12.2016.</b>	<b>64418</b>	<b>871341</b>	<b>778054</b>		<b>47130</b>	<b>18887</b>		<b>1779830</b>
<b>Nabavna vrednost</b>								
Stanje 01.01.2017.	64418	904597	1178723	8	47130	23612		2218488
Nabavke u toku godine	1114		12902		14787	224		29027
Prenos sa nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi		41140			(41606)			(466)
Ostala povećanja			3450			(49)		3401
Otpis, prodaja i prenos			(8491)					(8491)
Prenos sa stalnih sredstava namenjenih prodaji	15495							15495
Promene po osnovu revalorizacije	(5096)	(57742)	(125637)					(188475)
<b>Stanje 31.12.2017.</b>	<b>75931</b>	<b>887995</b>	<b>1060947</b>	<b>8</b>	<b>20311</b>	<b>23787</b>		<b>2068979</b>
<b>Ispravka vrednosti</b>								
Stanje 01.01.2017.		33256	400669	8		4725		438658
Obračunata amortizacija		21819	51065			1380		74264
Ostala povećanja (trošak zamene)			224					224
Kumulirana ispravka sadržana u otuđenim			(7220)					(7220)

**UTVA SILOSI AD KOVIN****Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

sredstvima					
Ostala smanjenja (usklađivanje i dr.)					
Promene po osnovu revalorizacije	(56221)	(114148)			(170369)
Stanje 31.12.2017.	(1146)	330590	8	6105	335557
Neotpisana vrednost 31.12.2017.	75931	889141		20311	17682
		730357			1733422

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme u 2017. godini u iznosu od 74.264 hiljada dinara priznata je kao rashod perioda i uključena u troškove poslovanja u Bilansu uspeha.

Zemljište u iznosu od 15.495 hiljada dinara je predviđeno za prodaju u skladu sa UPPR-om (parcela 9308/47) i u 2016. godini evidentirano je na stalnim sredstvima namenjenim prodaji. Pošto do kraja tekuće godine do realizacije ovog zemljišta nije došlo, vraćeno je na građevinska zemljišta (videti napomenu 4.4.f- stalna sredstva namenjena prodaji).

Zavisno društvo Siloin doo Kovin je u toku godine sredstva koja su se nalazila u pripremu u iznosu od 41.140 hiljada dinara aktiviralo, odnosno stavilo u upotrebu. Sredstva koja su stavljena u upotrebu su: proizvodna hala, upravna zgrada, podstanica za grejanje, plato i zid i ograda.

Na kraju izveštajnog perioda izvršena je revalorizacija nekretnina, postrojenja i opreme na osnovu procena fer vrednost nekretnina, postrojenja i opreme od strane nezavisnog procenitelja sa dugogodišnjim iskustvom i međunarodnim sertifikatom za procenu vrednosti. Efekti procene priznati su u okviru revalorizacionih rezervi u iznosu od 5.296 hiljada dinara.

Obezvredjenje građevinskih objekata u iznosu od 8866 hiljada dinara, obezvredjenje zemljišta u iznosu od 3.542 hiljade dinara i obezvredjenje mašina u iznosu od 401 hiljade dinara, utvrđeno procenom nezavisnih procenitelja, priznato je u Bilansu uspeha (videti napomenu 4.11.d)

Matično društvo poseduje stan u Beogradu koji je prema UPPR-u predviđen za prodaju. U skladu sa tim u 2016. godini izvršena je reklasifikacija ovog sredstva na stalna sredstva namenjena prodaji. U 2018. godini izvršena je prodaja stana, nakon dana bilansa, pa je na dan bilansa sredstvo ostalo klasifikovano kao sredstvo namenjeno prodaji (videti napomenu 4.4.f – stalna sredstva namenjena prodaji).

Rashodovanje opreme u iznosu od 1.383 hiljada dinara odnosi se na osnovna sredstva koja više nisu upotrebljiva i koja su otpisana.

Uspostavljene hipoteke na nepokretnostima i založna prava na opremi navedeni su u tački 10 napomena.

Na dan bilansa izvršena je konsolidacija na ime nerealizovanih dobitaka na poziciji osnovnih sredstava u iznosu od 1.765 hiljada dinara, i po osnovu amortizacije ranije nabavljenih osnovnih sredstava u internim odnosima matičnog i zavisnih društava u iznosu od 1.239 hiljada dinara.

**4.3. Dugoročni finansijski plasmani**

	2016.	2017.
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	-	-
Učešća u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica	108	108
Ostali dugoročni finansijski plasmani	4182	3757
<b>Ukupno:</b>	<b>4290</b>	<b>3865</b>

**UTVA SILOSI AD KOVIN****Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

Na dan bilansa izvršena je konsolidacija na ime učešća Matičnog društva u kapitalu zavisnih društava u iznosu od 3.622 hiljade dinara.

## a) Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica

Naziv pravnog lica	2017.	Učešće u procentima
ZKK Kovin	108	-
<b>Ukupno</b>	<b>108</b>	

## b) Ostali dugoročni finansijski plasmani

	2016.	2017.
Dugoročni stambeni krediti	4100	3757
Ostali dugoročni finansijski plasmani	82	-
<b>Ukupno</b>	<b>4182</b>	<b>3757</b>

Deo finansijskih plasmana koji dospeva u 2018. godini reklasifikovan je na kratkoročne finansijske plasmane u iznosu od 328 hiljada dinara. Usled nemogućnosti isplate, izvršen je otpis dospelih plasmana u iznosu od 82 hiljade dinara.

## 4.4. Zalihe

	2016.	2017.
Materijal	199339	293909
Nedovršena proizvodnja	16283	42781
Gotovi proizvodi	336896	315033
Roba	30041	23922
Dati avansi	4537	7706
Stalna sredstva namenjena prodaji	37633	6059
<b>Ukupno:</b>	<b>624729</b>	<b>689410</b>

## a) Materijal

	2016.	2017.
Sirovine	158787	258404
Rezervni delovi	23943	23682
Alat i inventar	16609	11823
<b>Ukupno:</b>	<b>199339</b>	<b>293909</b>

Na dan bilansa izvršena je konsolidacija na ime nerealizovanih dobitaka na poziciji sirovina u iznosu od 32.756 hiljada dinara i izvršen prenos na zalihe gotovih proizvoda u iznosu 30.795 hiljada dinara po osnovu interno prodatih proizvoda koji su na dan bilansa završili na poziciji materijala.

Grupa je formirala ispravku vrednosti zaliha osnovnog materijala usled obezvređenja zaliha materijala zbog zastarelosti u iznosu od 311 hiljada dinara. Obezvređenje materijala iskazano je u Bilansu uspeha u okviru ostalih rashoda.



**UTVA SILOSI AD KOVIN****Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***b) Nedovršena proizvodnja**

Nedovršena proizvodnja

**2016.** **2017.**

16283 42781

**Ukupno:****16283** **42781**

Povećanje vrednosti zaliha nedovrsene proizvodnje u iznosu od 26.498 hiljada dinara priznato je u Bilansu uspeha kao smanjenje poslovnih rashoda.

**c) Gotovi proizvodi**

Zalihe gotovih proizvoda iznose 315.033 hiljada dinara i u sebi sadrže i povećanje od 34.775 hiljada dinara nastalo je po osnovu prenosa zaliha materijala u iznosu od 30.795 hiljada dinara i zaliha robe u iznosu od 3.980 hiljada dinara koje su na dan bilansa ostale na stanju, a odnose se na interno prodate proizvode matičnog i zavisnih društava. U 2016. godini po osnovu konsolidacije izvršen je prenos zaliha materijala i zaliha robe na zalihe gotovih proizvoda u iznosu od 14.402 hiljade dinara, od čega je samo 126 hiljada ostalo na zalihama gotovih proizvoda na dan bilansa. U odnosu na prethodni datum bilansa, kada su zalihe gotovih proizvoda iznosile 336.896 hiljada dinara, došlo je do smanjenja njihove vrednosti u iznosu od 7.335 hiljada dinara (336.896-14.402-126-315.033). Smanjenje vrednosti zaliha gotovih proizvoda, prebijeno sa povećanjem zaliha nedovrsene proizvodnje priznato je u Bilansu uspeha kao povećanje zaliha kroz smanjenje poslovnih rashoda u iznosu od 19.163 hiljada dinara.

Po osnovu zastarelosti i korodiranosti zaliha, izvršeno je obezvređenje zaliha gotovih proizvoda u iznosu od 9.589 hiljada dinara.

**d) Roba**

Roba u prometu na veliko

**2016.** **2017.**

23924 22088

Roba u prometu na malo

6117 1834

**Ukupno:****30041** **23922**

Na dan bilansa izvršena je konsolidacija na ime nerealizovanih dobitaka sadržanih u zalihama robe na poziciji robe u prometu na veliko u iznosu od 540 hiljada dinara i na poziciji robe u prometu na malo u iznosu od 4.305 hiljada dinara i izvršen prenos na zalihe gotovih proizvoda u iznosu 3.980 hiljada dinara po osnovu interno prodatih proizvoda koji su na dan bilansa završili na poziciji zaliha robe.

Grupa je ukinula obezvređenje zaliha formirano ranijih godina u iznosu od 26 hiljada dinara, po osnovu prodaje zaliha robe. Ukidanje ispravke vrednosti zaliha iskazano je u Bilansu uspeha u okviru ostalih prihoda.

**e) Dati avansi**

Dati avansi za zalihe i usluge

**2016.** **2017.**

4537 7706

**Ukupno:****4537** **7706**

**UTVA SILOSI AD KOVIN****Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

Potraživanja po osnovu datih avansa odnose se na sledeća pravna lica:

DATI AVANSI	Učešće u	
	2017.	procentima
Matična i povezana pravna lica	-	-
Povezana lica	-	-
Inostranstvo	4479	58.12
Dati avansi u zemlji	3227	41.88
<b>Ukupno</b>	<b>7706</b>	<b>100</b>

Na dan bilansa izvršena je konsolidacija međusobnih potraživanja i obaveza matičnog društva i zavisnih lica po osnovu datih avansa u iznosu od 5.468 hiljada dinara.

Na dan bilansa društvo je izvršilo ispravku vrednosti datih avansa u zemlji u iznosu od 1.405 hiljada dinara i priznalo ovaj iznos kao rashod u Bilansu uspeha i izvršilo direktan otpis ranije formirane ispravke vrednosti i datih avansa u iznosu od 3.006 hiljada dinara.

Neusaglašene stavke datih avansa u zemlji iznose 285 hiljada dinara, a datih avansa u inostranstvu iznose 245 hiljada dinara.

**f) Stalna sredstva namenjena prodaji**

	2016.	2017.
Nematerijalna ulaganja namenjena prodaji	16.079	-
Zemljište namenjeno prodaji	15.495	-
Ostale nekretnine namenjene prodaji	6.059	6059
<b>Ukupno:</b>	<b>37.633</b>	<b>6059</b>

Nematerijalna imovina namenjena prodaji u iznosu od 16.079 hiljada dinara odnosi se na zemljište nad kojim je matično društvo, na datum bilansa posedovalo pravo korišćenja i koje je bilo namenjeno prodaji u skladu sa odlukama nadležnih organa i preduzetim aktivnosti. U 2017. godini navedeno zemljište je otuđeno i priznat je prihod od prodaje nematerijalnih ulaganja u iznosu od 21.022 hiljade dinara.

Zemljište namenjeno prodaji u iznosu od 15.495 hiljada dinara i ostale nekretnine (stan u Beogradu) u iznosu od 6.059 hiljada dinara reklasifikovane su u 2016. godini sa stalne imovine koje je koristilo matično društvo (videti napomenu 4.1 i 4.2). Navedena sredstva su u skladu sa UPPR-om predviđena za prodaju. Prodaja zemljišta nije izvršena do kraja 2017. godine pa je zemljište sa sredstava namenjenih prodaji, vraćeno na gradsko građevinsko zemljište u iznosu od 15.495 hiljada dinara. Nakon dana bilansa izvršena je prodaja poslovnog prostora koji je na dan bilansa evidentiran na stalnim sredstvima namenjenim prodaji u iznosu od 6.059 hiljada dinara (videti napomenu 9- događaji nakon dana bilansa).

**4.5. Potraživanja**

	2016.	2017.
Potraživanja po osnovu prodaje u zemlji	359609	488819
Potraživanja po osnovu prodaje u inostranstvu	122806	140680
Potraživanja od povezanih pravnih lica-inostranstvo	721	4208
Potraživanja od povezanih pravnih lica u zemlji	-	-
Potraživanja od matičnih i zavisnih pravnih lica	-	-
<b>Ukupno:</b>	<b>483136</b>	<b>633707</b>

**UTVA SILOSI AD KOVIN****Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

Konsolidacijom međusobnih potraživanja i obaveza matičnog društva i zavisnih lica sa potraživanja je konsolidovan iznos od 149.730 hiljada dinara.

Struktura potraživanja od najznačajnijih kupaca:

Naziv pravnog lica	Učešće u procentima	
	2017.	
Knott-autoflex Bečej	79855	12.60
Komar com	69687	11.00
Todor color Bački jarak	39151	6.18
Trgometal Kraljevo	33997	5.36
Ostali kupci	411017	64.86
<b>Ukupno</b>	<b>633707</b>	<b>100</b>

Na datum bilansa, procena rukovodstva Grupe je da su potraživanja od kupaca u iznosu od 629.109 hiljada dinara naplativa. Za iznos potraživanja u iznosu od 4.598 hiljada dinara procena je da su nenaplativa i izvršeno je njihovo obezvređenje. Iznos obezvređenje ovih potraživanja priznat je u Bilansu uspeha u okviru ostalih rashoda.

Promene na ispravci vrednosti potraživanja odnose se na sledeće:

	2016.	2017.
Stanje na početku perioda	103436	100534
Nova obezvređenje u toku perioda po osnovu procene nenaplativosti	1273	4598
Naplaćenih potraživanja koja su prethodno obezvređena	1274	1323
Otpisana potraživanja	3316	10503
Kursne razlike	415	(1001)
<b>Stanje na kraju perioda</b>	<b>100534</b>	<b>92305</b>

Usaglašavanje potraživanja sa dužnicima vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pisanom obliku podataka o stanju potraživanja na taj dan. Potraživanja od kupaca u zemlji sa kojima je na dan 31.12.2017. godine usaglašeno potraživanje iznose 487.812 hiljada dinara, a sa kojima nije usaglašeno potraživanje iznose 1.007 hiljada dinara. Potraživanja od kupaca u inostranstvu sa kojima je na dan 31.12.2017. godine usaglašeno potraživanje iznose 144.624 hiljade dinara, a sa kojima nije usaglašeno potraživanje iznose 264 hiljada dinara.

**4.6. Druga potraživanja**

	2016.	2017.
Ostala potraživanja	2831	3041
<b>Ukupno:</b>	<b>2831</b>	<b>3041</b>

**4.7. Kratkoročni finansijski plasmanima**

	2016.	2017.
Kratkoročni plasmani - povezano pravno lice „SENJAK“ d.o.o.	185.208	136970
Ispravka vrednosti kratkoročnih plasmana-ostala povezana pravna lica	(154.340)	(106102)
Deo dugoročnih finansijskih plasmana koji dospeva do jedne godine	406	336
Kratkoročni krediti u zemlji	127	250
<b>Ukupno:</b>	<b>31401</b>	<b>31454</b>

**UTVA SILOSI AD KOVIN****Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

Kratkoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima odnose na ukupno potraživanje od "Senjak"d.o.o. Beograd, koje na datum bilansa iznosi 136.970 hiljada dinara. Procena rukovodstva je da navedeno potraživanje nije naplativo u celosti. Društvo na datum bilansa ima obavezu prema ovom pravnom licu u iznosu od 30.868 hiljada dinara pa je procena rukovodstva da je potraživanje naplativo u tom iznosu. Preostali iznos potraživanja, koji prevazilazi obavezu, u iznosu od 106.102 hiljade dinara je evidentiran na ispravci vrednosti. U 2017. godini Društvo je na ime naplate ranije formiranog potraživanja, otkupilo 18.697 akcija koje su bile vlasništvo pravnog lica Senjak doo Beograd, nominalne vrednosti 48.238 hiljada dinara i u tom iznosu formiralo otkupljene sopstvene akcije i umanjilo potraživanje po osnovu kratkoročnih plasmana, kao i oprihodovalo naplaćeno ranije otpisano potraživanje u okviru prihoda od uskladjivanja vrednosti u Bilansu uspeha (Videti napomenu 4.11.b).

**Promene na kratkoročnim plasmanima odnose se na sledeće:**

	<b>2016.</b>	<b>2017.</b>
Stanje na početku perioda	195662	31401
Novoodobreni krediti	705	702
Povećanja po osnovu dela dugoročnih plasmana koji dospeva do godinu dana	406	328
Otplate	(11039)	(965)
Ostala povećanja/smanjenja ( <i>kursne razlike i valutna klauzula</i> )	7	(12)
Ispravka vrednosti	(154.340)	-
<b>Stanje na kraju perioda</b>	<b>31.401</b>	<b>31454</b>

**4.8. Gotovina i gotovinski ekvivalenti**

	<b>2016.</b>	<b>2017.</b>
Tekući (poslovni) računi	67562	93602
Blagajna	15	10
Devizni račun	20181	190490
Izdvojena novčana sredstva	1543	1481
<b>Ukupno:</b>	<b>89301</b>	<b>285583</b>

**4.9. Porez na dodatu vrednost**

	<b>2016.</b>	<b>2017.</b>
Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost	32209	61909
<b>Ukupno:</b>	<b>32209</b>	<b>61909</b>

**4.10. Aktivna vremenska razgraničenja**

	<b>2016.</b>	<b>2017.</b>
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	3369	1883
<b>Ukupno:</b>	<b>3369</b>	<b>1883</b>

Na dan bilansa konsolidacijom primljenih i datih avansa matičnog i zavisnih društava došlo je do razlike u iznosu poreza na dodatu vrednost sadržanog u avansima u iznosu od 916 hiljada dinara koja je konsolidovana u saldu aktivnih vremenskih razgraničenja.

**UTVA SILOSI AD KOVIN****Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***4.11. Kapital**

	<b>2016.</b>	<b>2017.</b>
Osnovni kapital	482406	482406
Ostali kapital	2683	2683
Otkupljene sopstvene akcije	-	(97560)
Emisiona premija	24376	73698
Rezerve	53263	56239
Revalorizacione reserve	625210	617859
Aktuarski dobiti i gubici po osnovu otpremnina	906	2046
Neraspoređena dobit	291538	714159
<b>Ukupno:</b>	<b>1480382</b>	<b>1851530</b>

Konsolidacijom kapitala zavisnih lica i učešća u kapitalu matičnog lica konsolidovan je iznos od 3.622 hiljade dinara.

**a) Osnovni kapital**

Osnovni kapital Grupe sastoji se od akcijskog kapitala u iznosu od 482.406 hiljada dinara. Ukupan odobreni broj običnih akcija iznosi 186.979 akcija po nominalnoj vrednosti od 2.580 dinara po akciji. Emisiona premija iznosi 73.698 hiljada dinara, a ostali osnovni kapital 2.683 hiljada dinara.

**b) Otkupljene sopstvene akcije**

U 2017. godini Društvo je na ime naplate ranije formiranog potraživanja od privrednog društva Senjak doo Beograd, otkupilo 18.697 akcija koje su bile vlasništvo pravnog lica Senjak doo Beograd, nominalne vrednosti 48.238 hiljada dinara i u tom iznosu formiralo otkupljene sopstvene akcije i umanjilo potraživanje po osnovu kratkoročnih plasmana. Tokom tekuće godine privredno društvo Senjak doo Beograd poklonilo je Društvu 19.117 akcija nominalne vrednosti 49.322 hiljade dinara, po kom osnovu su evidentirane otkupljene sopstvene akcije i uvećana emisiona premija u istom iznosu. Otkupljene sopstvene akcije ukupne nominalne vrednosti 97.560 hiljada dinara (37.814 akcija nominalne vrednosti 2.580,00 dinara), Društvo će otudjiti u periodu od tri godine. Otkupljene sopstvene akcije umanjuju iznos kapitala u Bilansu stanja tekuće godine.

**c) Rezerve**

Promene na rezervama odnose se na sledeće:

	<b>Zakonske rezerve</b>	<b>Statutarne rezerve</b>	<b>Ukupno</b>
<b>Stanje 01.01.2016.</b>	<b>48528</b>		<b>48528</b>
Prenos iz dobiti	4735		4735
Premija po osnovu izdatih akcija			
Otkup i ponovno izdavanje sopstvenih akcija			
Povlačenje akcija			
Pokriće gubitka			
Prenos u osnovni kapital			
Prenos u neraspoređenu dobit			
Ostala povećanja/smanjenja			
<b>Stanje 31.12.2016.</b>	<b>53263</b>		<b>53263</b>

**UTVA SILOSI AD KÖVIN****Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

<b>Stanje 01.01.2017.</b>	<b>53263</b>	<b>53263</b>
Prenos iz dobiti	2976	2976
Premija po osnovu izdatih akcija		
Otkup i ponovno izdavanje sopstvenih akcija		
Povlačenje akcija		
Pokriće gubitka		
Prenos u osnovni kapital		
Prenos u neraspoređenu dobit		
Ostala povećanja/smanjenja		
<b>Stanje 31.12.2017.</b>	<b>56239</b>	<b>56239</b>

**d) Revalorizacione rezerve****Promene na revalorizacionim rezervama odnose se na sledeće:**

	<b>2016.</b>	<b>2017.</b>
<b>Stanje na početku perioda</b>	<b>625976</b>	<b>625210</b>
Povećanja fer vrednosti:		
- nema.ulag., zemljišta, nekretnina, postrojenja i opreme	-	15292
Smanjenje po osnovu revalorizacije	-	19400
Prenos u neraspoređenu dobit:		
- po osnovu otuđenog sredstva	767	3243
<b>Stanje na kraju perioda</b>	<b>625210</b>	<b>617859</b>

Na kraju izveštajnog perioda izvršena je revalorizacija zemljišta u zakupu (nematerijalnih ulaganja), zemljišta u svojini, građevinskih objekata i mašina na osnovu procene fer vrednosti od strane nezavisnog procenitelja sa dugogodišnjim iskustvom i međunarodnim sertifikatom za procenu vrednosti. Efekti procene nematerijalnih ulaganja u iznosu od 736 hiljada priznati su u okviru povećanja revalorizacionih rezervi. Efekti procene zemljišta u svojini su smanjenje vrednosti zemljišta u iznosu od 5.096 hiljada dinara od čega je 3.542 hiljade dinara priznato u Bilansu uspeha u okviru rashoda od obezvređenja zemljišta, a iznos od 1.554 hiljada dinara priznat je u okviru smanjenja revalorizacionih rezervi. Efekti procene građevinskih objekata su smanjenje vrednosti objekata u iznosu od 1.520 hiljada dinara od čega je 8.866 hiljada dinara priznato u Bilansu uspeha u okviru rashoda od obezvređenja objekata, a iznos od 7.346 hiljada dinara priznati su u okviru smanjenja revalorizacionih rezervi. Efekti procene mašina su smanjenje vrednosti mašina u iznosu od 11.489 hiljada dinara od čega je 401 hiljada priznata u Bilansu uspeha u okviru rashoda od obezvređenja mašina, a iznos od 11.088 hiljada dinara priznat je u okviru smanjenja revalorizacionih rezervi.

Nematerijalna imovina namenjena prodaji u iznosu od 16.079 hiljada dinara odnosi se na zemljište nad kojim je Društvo posedovalo pravo korišćenja i koje je bilo namenjeno prodaji u skladu sa odlukama nadležnih organa i preduzetim aktivnostima. U 2017. godini navedeno zemljište je otuđeno i ugašene su ranije formirane revalorizacione rezerve preko neraspoređene dobiti u iznosu od 3.192 hiljade dinara. Po osnovu rashodovanja aparata za varenje prenete su na naeraporedjenu dobit revalorizacione rezerve u iznosu od 51 hiljadu dinara.

**e) Aktuarski dobici i gubici po osnovu otpremnina**

	<b>2016.</b>	<b>2017.</b>
<b>Stanje na početku perioda</b>	<b>-</b>	<b>906</b>
Povećanja	1453	2043
Smanjenje	547	903
<b>Stanje na kraju perioda</b>	<b>906</b>	<b>2046</b>

**UTVA SILOSI AD KOVIN****Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

Aktuarska procena bazirana je na „Metodu projektovanja po jedinici prava“ u skladu sa MRS 19. Navedeni metod podrazumeva da svaka godina rada zaposlenog dovodi do stvaranja dodatne jedinice prava na naknade po osnovu otpremnina, te da je stoga potrebno svaki od perioda rada srazmerno teretiti pripadajućim delom troškova po osnovu tih otpremnina. Primenjeni su principi aktuarske matematike, vodeći računa o porastu zarada, iznosa očekivanih beneficija i verovatnoći da će zaposleni to pravo i steći. U skladu sa konceptom vremenske vrednosti novca, model podrazumeva diskontovanje budućih utvrđenih obaveza po osnovu projektovanih naknada na sadašnju vrednost primenom odgovarajuće diskontne stope. U slučaju promena u aktuarskim pretpostavkama po osnovu kojih je utvrđen konačni iznos otpremnina, odnosno razlika između stvarnih i pretpostavljenih varijabli, dolazi do nastanka aktuarskih dobitaka i gubitaka. Aktuarski dobitci i gubici se, u skladu sa članom 57 MRS 19, priznaju u okviru ukupnog ostalog rezultata u periodu kada su nastali, a troškovi kamata i tekućeg rada priznaju se u okviru Bilansa uspeha. U tekućoj godini utvrđen je aktuarski dobitak u iznosu od 2.043 hiljade dinara, i izvršeno je umanjnje u iznosu od 556 hiljada dinara na ime prevremeno penzionisanih radnika. Društvo u ranijim godinama nije utvrđivalo aktuarske dobitke i gubitke, pa je u uporednim podacima izvršena korekcija prethodne godine tako što je u Bilansu stanja uvećan aktuarski dobitak i gubitak za 906 hiljada, a uvećana neraspoređena dobit ranijih godina u iznosu od 399 hiljada dinara i umanjena neraspoređena dobit tekuće godine u iznosu od 1.305 hiljada dinara. U Bilansu uspeha uvećan je trošak dugoročnih rezervisanja u iznosu od 643 hiljade dinara, a umanjn prihod od ukidanja dugoročnih rezervisanja u iznosu od 662 hiljade dinara.

f) Neraspoređena dobit

**Promene na neraspoređenoj dobiti odnose se na sledeće:**

	<b>2016.</b>	<b>2017.</b>
Stanje na početku perioda	234307	291538
Dobit za tekuću godinu	60351	416255
Prenos u rezerve	4735	2976
Prenos sa revalorizacionih rezervi		
- po osnovu otuđenog sredstva	767	3243
- po osnovu rezervisanja za otpremnine zaposlenih	-	347
Korekcija neraspoređene dobiti	(906)	-
Ostala povećanja	1754	5752
<b>Stanje na kraju perioda</b>	<b>291538</b>	<b>714159</b>

Konsolidacijom nerealizovanih internih dobitaka i gubitaka, na dobitku tekuće godine konsolidovan je iznos od 3.345 hiljada dinara.

Društvo u ranijim godinama nije utvrđivalo aktuarske dobitke i gubitke, pa je u uporednim podacima izvršena korekcija prethodne godine tako što je u Bilansu stanja uvećan aktuarski dobitak i gubitak za 906 hiljada, a uvećana neraspoređena dobit ranijih godina u iznosu od 399 hiljada dinara i umanjena neraspoređena dobit tekuće godine u iznosu od 1.305 hiljada dinara. U Bilansu uspeha uvećan je trošak dugoročnih rezervisanja u iznosu od 643 hiljade dinara, a umanjn prihod od ukidanja dugoročnih rezervisanja u iznosu od 662 hiljade dinara.

**4.12. Dugoročna rezervisanja**

	<b>2016.</b>	<b>2017.</b>
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	7229	6454
<b>Ukupno:</b>	<b>7229</b>	<b>6454</b>

## UTVA SILOSI AD KOVIN

Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.

(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

Naknade i beneficije zaposlenih odnose se na:

	2016.	2017.
Otpremnine za odlazak u penziju	7229	6454
<b>Ukupno</b>	<b>7229</b>	<b>6454</b>

Promene na rezervisanjima za naknade i druge beneficije zaposlenih odnose se na sledeće:

	2016.	2017.
Stanje na početku perioda	12167	7229
Dodatna rezervisanja	221	1877
Ukidanje rezervisanja	662	1496
Isplata otpremnina	4497	1156
<b>Stanje na kraju perioda</b>	<b>7229</b>	<b>6454</b>

Osnovne aktuarske pretpostavke koje su upotrebljavane su:

	2016.	2017.
Diskontna stopa	4.00%	9.63%
Očekivano povećanje zarada	2.50%	5.00%
Očekivanja fluktuacija zaposlenih/ stopa smrtnosti / obolevanja	10.00%	7.00%

Rezervisanja za otpremnine zaposlenim prilikom odlaska u penziju u Matičnom društvu obračunati su na način da se utvrđeni aktuarski gubici i dobiti koji se u skladu sa MRS 19 – *Primanja zaposlenih* iskazuju u okviru kapitala. Na osnovu izvršenog obračuna rezervisanja za otpremnine po osnovu redovne penzije zaposlenih, na datum bilansa, izvršeno je uvećanje rezervisanja u iznosu od 556 hiljada dinara i istovremeno su umanjeni aktuarski dobiti i gubici u istom iznosu po osnovu prevremeno penzionisanih radnika. Priznati su rashodi po osnovu dugoročnog rezervisanja na ime troškova kamate i troškova tekućeg rada u iznosu od 547 hiljada dinara u Bilansu uspeha. Na osnovu aktuarskog obračuna za tekuću godinu utvrđeni su aktuarski dobiti/gubici koji se priznaju preko kapitala u ostalom sveobuhvatnom rezultatu u iznosu od 2.043 hiljade dinara. (Videti napomenu 4.11.e).

Rezervisanja za otpremnine zaposlenim prilikom odlaska u penziju za zavisna društva obračunata su na način da se ne utvrđuju aktuarski gubici i dobiti koji se u skladu sa MRS 19 – *Primanja zaposlenih* iskazuju u okviru kapitala. Zavisna društva sve promene po osnovu rezervisanja za otpremnine zaposlenima, uključujući i aktuarske dobitke i gubitke, priznaje preko Bilansa uspeha što predstavlja odstupanje od navedenog standarda. Procena rukovodstva je da navedeno odstupanje nema materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.

### 4.13. Dugoročne obaveze

	2016.	2017.
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	583	164
Ostale dugoročne obaveze	1041043	896093
<b>Ukupno:</b>	<b>1041626</b>	<b>896257</b>

Dugoročne obaveze na dan 31.12.2017. godine u iznosu od 896.093 hiljada dinara odnose se na obaveze Matičnog društva Utva Silosi ad Kovin prema poveriocima koje su usklađene sa usvojenim Unapred pripremljenim planom reorganizacije, koji je usvojen 30.12.2015. godine i postao pravnosnažan 14.01.2016. godine, a iznos od 164 hiljada dinara odnosi se na obaveze Zavisnog društva Dahop Utva doo Aleksinac po osnovu nedospele obaveze za opremu nabavljenu putem lizinga.



**UTVA SILOSI AD KOVIN**
**Napomene uz konsolidovane finansijske izvještaje za godinu završenu 31. decembra 2017.**
*(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*
**α) Dugoročni krediti**

Naziv kreditora	Valuta	Dospjeće	Kamatna stopa	Iznos	
				u EUR	2016. 2017.
KLASA A INTESA	EUR	2025.god.	3meuribor+3.5%	5901	728614 638782
KLASA A SOCIETE	EUR	2025.god.	3meuribor+3.5%	1093	135.004 118359
KLASA D OPCIJA I	EUR	2025.god.	3meuribor	464	57399 54024
KLASA D OPCIJA II	EUR	2022.god.	3meuribor	130	16015 12293
KLASA D OPCIJA III	EUR	2020.god.	3meuribor	579	71431 40055
KLASA E	RSD	2025.god.	-	-	32580 32580
<b>Ukupno</b>					<b>1041043 896093</b>

Po osnovu usvojenog UPPR-a izvršeno je formiranje dugoročnih obaveza po klasama poverilaca na dan 31.05.2015. godine prenosom obaveza nastalih do 31.05.2015. godine po osnovu: dugoročnih kredita, dugoročnih obaveza prema povezanim licima, kratkoročnih kredita, kratkoročnih obaveza prema zavisnom licu, kratkoročnih obaveza zavisnom licu, obaveza prema članovima Nadzornog odbora, obaveza prema dobavljačima u inostranstvu, obaveza za primljene avanse iz inostranstva, obaveza po osnovu dividendi, obaveza za nefakturisanu robu, kratkoročnih obaveza za pozajmice, obaveza prema dobavljačima u zemlji, obaveza po osnovu primljenih avansa u zemlji i obaveza po osnovu obračunatih kamata na kredite.

Na datum bilansa izvršen je obračun kamata po osnovu obaveza prema poveriocima klase A (Banca Intesa i Societe Generale Banka) budući da je za njih definisana kamata 3MEURIBOR+3,5%. Po ovom osnovu priznata je obaveza po osnovu kamata i rashod perioda (videti napomenu 5.4-obaveze po osnovu kamata i rashod po osnovu kamata). Za preostale obaveze nije izvršen obračun kamate budući da je 3MEURIBOR na datum bilansa negativan pa je rukovodstvo procenilo da zbog opreznosti ne vrši obračun negativne kamate i samim tim ne umanjuje obavezu prema poveriocima, kako bi se izbegli mogući poremećaji u poslovnim odnosima.

Usaglašavanje dugoročnih obaveza sa poveriocima vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pisanom obliku podataka o stanju obaveza na taj dan.

Na dan bilansa dugoročne obaveze su obaveze obuhvaćene UPPR-om koji ima snagu izvršne sudske isprave i kao takva se ne može menjati.

Promene na dugoročnim kreditima odnose se na sledeće:

	Banca intesa	Societe generale banka	Klasa D opcija I	Klasa D opcija II	Klasa D opcija III	Klasa E	Ukupno
Stanje na početku perioda	728614	135004	57399	16015	71431	32580	1041043
Valutna klauzula	(29503)	(5467)	(2290)	(649)	(2892)	-	(40801)
Isplate	-	-	-	-	-	-	-
Prenos na kupce	-	-	(1085)	-	-	-	(1085)
Prenos na kratk. obaveze	(60329)	(11178)	-	(3073)	(28484)	-	(103064)
Stanje na kraju perioda	638782	118359	54024	12293	40055	32580	896093

**UTVA SILOSI AD KÖVIN****Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***Dospeće dugoročnih obaveza prema UPPR-u je sledeće:**

	<b>2017.</b>
Deo koji dospeva u 2018. godini	103.229
Deo koji dospeva u 2019. godini	175.345
Deo koji dospeva u 2020. godini	135434
Deo koji dospeva posle 2020. godine	585314
<b>Ukupno</b>	<b>999322</b>

Na dan 31.12.2017. godine izvršeno je kursiranje obaveza prema srednjem kursu na dan 31.12.2017. godine i izvršen je prenos obaveza klase A u iznosu od 71.507 hiljada dinara, klase D opcija III u iznosu od 28.484 hiljada dinara na kratkoročne obaveze, klase D opcija II u iznosu od 3.073 hiljade dinara na kratkoročne obaveze koje dospevaju u 2018. godini za isplatu. Po osnovu prebijanja obaveza sa potraživanjima na kupcima izvršeno je smanjenje obaveza u Klasi D opcija I u iznosu od 1.085 hiljada dinara.

Obelodanjivanja vezana za obezbeđenje dugoročnih obaveza data su u okviru tačke 10. napomena.

**4.14. Kratkoročne finansijske obaveze**

	<b>2016.</b>	<b>2017.</b>
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	34900	103624
<b>Ukupno:</b>	<b>34900</b>	<b>103624</b>

Na dan 31.12.2017. godine Matično društvo je izvršilo prenos dugoročnih obaveza klase A u iznosu od 71.507 hiljada dinara, klase D opcija III u iznosu od 28.484 hiljada dinara na kratkoročne obaveze i klase D opcija II u iznosu od 3.073 hiljade dinara na kratkoročne obaveze koje dospevaju u 2018. godini za isplatu. 165 hiljada dinara su obaveze za glavnica po kreditu prema Societe generale banci za decembar mesec, koje su dospele za naplatu u 2017. godini, a isplaćene u januaru 2018. godine. Zavisno društvo Dahop Utva doo izvršilo je prenos dospelih obaveza za lizing u iznosu od 395 hiljada dinara na kratkoročne obaveze.

Promene na kratkoročnim kreditima odnose se na sledeće:

	<b>2017.</b>	<b>EUR</b>
Stanje na početku perioda	34900	282
Novoprimljeni krediti	-	-
Ostala smanjenja -valutna klauzula	(637)	-
Otplate	34099	281
Donosi sa dugoročnih obaveza	103460	873
<b>Stanje na kraju perioda</b>	<b>103624</b>	<b>874</b>

Kratkoročne finansijske obaveze u iznosu od 103.624 hiljada dinara se odnose na deo dugoročnih obaveza koji dospeva na plaćanje u 2018. godini u iznosu od 103.459 hiljada dinara, a iznos od 165 hiljada dinara su obaveze za glavnica po kreditu prema Societe generale banci za decembar mesec, koje su dospele za naplatu u 2017. godini, a isplaćene u januaru 2018. godine (videti napomenu 4.13 – dugoročne obaveze).

**UTVA SILOSI AD KOVIN**

**Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.**

(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

**4.15. Priljeni avansi**

	2016.	2017.
Priljeni avansi, depoziti i kaucije zavisna pravna lica	-	-
Priljeni avansi, depoziti i kaucije povezana pravna lica	-	-
Priljeni avansi, depoziti i kaucije u zemlji	17159	12401
Priljeni avansi, depoziti i kaucije u inostranstvu	22197	27125
<b>Ukupno:</b>	<b>39356</b>	<b>39526</b>

Na dan bilansa izvršeno je konsolidovanje obaveza po osnovu priljenih avansa po osnovu internih odnosa matičnog i zavisnih društava u iznosu od 4.557 hiljada dinara.

Usaglašavanje priljenih avansa, depozita i kaucija sa poveriocima vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pisanom obliku podataka o stanju obaveza na taj dan.

Pod datumom bilansa izvršeno je usaglašavanje obaveza u iznosu od 38.041 hiljada dinara, što predstavlja 96.24% od ukupno iskazanih.

**4.16. Obaveze iz poslovanja**

	2016.	2017.
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica	-	-
Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu	-	1719
Dobavljači u zemlji	307032	493987
Dobavljači u inostranstvu	30355	30167
<b>Ukupno:</b>	<b>337387</b>	<b>525873</b>

Konsolidacijom na dan bilansa Grupa je izvršila umanjenje obaveza prema dobavljačima u iznosu od 149.731 hiljada dinara, po osnovu internih odnosa matičnog i zavisnih društava.

Usaglašavanje obaveza sa poveriocima po osnovu obaveza iz poslovanja vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pisanom obliku podataka o stanju obaveza na taj dan.

Pod datumom bilansa izvršeno je usaglašavanje obaveza u iznosu od 523.730 hiljada dinara, što predstavlja 99.59% od ukupno iskazanih.

Struktura najznačajnijih obaveza odnosi se na sledeća pravna lica:

<i>Naziv pravnog lica</i>	2017.	Učešće u procentima
Kopaonik ad Beograd	120527	22.92
Sim doo Novi Sad	109954	20.91
Progres inženjering Čačak	102387	19.47
Zlatibor Gradnja ad Beograd	67711	12.87
Ostali dobavljači	125294	23.83
<b>Ukupno</b>	<b>525873</b>	<b>100</b>

**4.17. Ostale kratkoročne obaveze**

	2016.	2017.
Obaveze po osnovu zarada	7939	12455
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	2095	354
Obaveze prema zaposlenima	2	-
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	511	747
Ostale obaveze	31	-
<b>Ukupno:</b>	<b>10578</b>	<b>13556</b>

**UTVA SILOSI AD KÖVIN****Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

Obaveze po osnovu zarada u iznosu od 12.455 hiljada dinara odnose se na obračunate a neisplaćene zarade zaposlenima za drugi deo decembra 2017. godine. Zarade zaposlenima isplaćene su u januaru 2018. godine.

**4.18. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda**

	2016.	2017.
Razgraničene obaveze za porez na dodatu vrednost	31	1003
<b>Ukupno:</b>	<b>31</b>	<b>1003</b>

**4.19. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine**

	2016.	2017.
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	3086	1765
<b>Ukupno:</b>	<b>3086</b>	<b>1765</b>

**4.20. Pasivna vremenska razgraničenja**

	2016.	2017.
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	34635	30932
<b>Ukupno:</b>	<b>34635</b>	<b>30932</b>

**4.21. Odložena poreska sredstva i obaveze**

Odložene poreske obaveze utvrđene su na sledeći način:

	2016.	2017.
Odloženi porez po osnovu oporezive privremene razlike između knjigovodstvene vrednosti stalnih sredstava i njihove poreske osnovice		
Sadašnja knjigovodstvena vrednost stalnih sredstava	1770236	1733066
Neotpisana poreska vrednost stalnih sredstava	795415	786426
Privremene poreske razlike	974821	946640
Poreska stopa	15.00%	15%
<b>1. Odložene poreske obaveze</b>	<b>146222</b>	<b>141996</b>
<b>2. Odložena poreska sredstva</b>	<b>-</b>	<b>85523</b>
Poreski kredit po osnovu ulaganja u osnovna sredstva	-	73005
Gubici ranijih godina	-	11335
Obezvredjenje materijala i robe	-	196
Neisplaćene javne dažbine	-	19
Otpremnine za odlazak u penziju	-	968
<b>ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE</b>	<b>146222</b>	<b>56473</b>

Promena na odloženim poreskim obavezama odnose se na sledeće:

	2016.	2017.
Stanje na početku perioda	152914	146222
Prenos sa odloženih poreskih sredstava	-	(85523)
Smanjenje po osnovu utvrđenog odloženog poreza na datum bilansa	6692	(4226)
Ostala smanjenja	-	-
<b>Stanje na kraju perioda</b>	<b>146222</b>	<b>56473</b>

**UTVA SILOSI AD KOVIN****Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***5. BILANS USPEHA****5.1. Poslovni prihodi**

	<b>2016.</b>	<b>2017.</b>
Prihodi od prodaje robe	265632	266958
Prihodi od prodaje proizvoda	2590751	4155405
Prihodi od premija, subvencija, donacija i sl.	8241	12208
Ostali poslovni prihodi	-	111
<b>Ukupno:</b>	<b>2864624</b>	<b>4434682</b>

**a) Prihodi od prodaje robe**

	<b>2016.</b>	<b>2017.</b>
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	125	297
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	222503	233793
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	43004	32868
<b>Ukupno:</b>	<b>265632</b>	<b>266958</b>

**b) Prihodi od prodaje proizvoda i usluga**

	<b>2016.</b>	<b>2017.</b>
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	175	16784
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1645012	2587226
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	945564	1551395
<b>Ukupno:</b>	<b>2590751</b>	<b>4155405</b>

**Prihodi od prodaje prema tržištu na kome su ostvareni odnose se na:**

	<b>2016.</b>	<b>2017.</b>
Prihode od prodaje na domaćem tržištu	1867515	2821019
Prihode od prodaje na inostranom tržištu	988868	1601344
<b>Ukupno:</b>	<b>2856383</b>	<b>4422363</b>

Postupkom konsolidacije prihoda ostvarenih u međusobnim odnosima matičnog i zavisnih preduzeća konsolidovani su prihodi od prodaje robe u iznosu od 6.733 hiljada dinara i prihodi od prodaje proizvoda u iznosu od 655.900 hiljada dinara.

**c) Ostali poslovni prihodi**

	<b>2016.</b>	<b>2017.</b>
Prihodi od premija, subvencija, donacija i sl.	8241	12208
Prihodi od zakupnina	-	111
<b>Ukupno:</b>	<b>8241</b>	<b>12319</b>

**UTVA SILOSI AD KOVIN****Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***5.2. Poslovni rashodi**

	<b>2016.</b>	<b>2017.</b>
Nabavna vrednost prodate robe	199714	208977
Prihodi od aktiviranja učinaka	(3748)	(9757)
Povećanje vrednosti zaliha	(269319)	(19163)
Troškovi materijala za izradu	2261513	3528970
Troškovi goriva i energije	59160	57214
Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja	192083	223667
Troškovi proizvodnih usluga	50507	72494
Troškovi amortizacije	81992	77477
Troškovi dugoročnih rezervisanja	864	1868
Nematerijalni troškovi	36382	34147
<b>Ukupno:</b>	<b>2609148</b>	<b>4175894</b>

**a) Nabavne vrednost prodate robe**

	<b>2016.</b>	<b>2017.</b>
Nabavna vrednost prodate robe	199714	192898
Nabavna vrednost prodatih nematerijalnih ulaganja	-	16079
<b>Ukupno:</b>	<b>199714</b>	<b>208977</b>

Nematerijalna imovina namenjena prodaji u iznosu od 16.079 hiljada dinara odnosi se na zemljište nad kojim je Društvo posedovalo pravo korišćenja i koje je bilo namenjeno prodaji u skladu sa odlukama nadležnih organa i preduzetim aktivnostima. U 2017. godini navedeno zemljište je otuđeno. Medjusobnim prebijanjem prihoda nastalih po osnovu prometa izmedju matičnog i zavisnih društava i rashoda nastalih po osnovu internog prometa robe smanjeni su troškovi nabavne vrednosti prodate robe u iznosu od 52.121 hiljada dinara.

**b) Prihodi od aktiviranja učinaka i robe**

	<b>2016.</b>	<b>2017.</b>
Prihode od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe	3748	9757
<b>Ukupno:</b>	<b>3748</b>	<b>9757</b>

Po osnovu konsolidovanja prihoda i rashoda proisteklih iz internih prometa proizvoda uvećani su prihodi od aktiviranja učinaka u iznosu od 7.895 hiljada dinara.

**c) Povećanje i smanjenje zaliha učinaka**

Zalihe gotovih proizvoda iznose 315.033 hiljada dinara i u sebi sadrže i povećanje od 34.775 hiljada dinara nastalo je po osnovu prenosa zaliha materijala u iznosu od 30.795 hiljada dinara i zaliha robe u iznosu od 3.980 hiljada dinara koje su na dan bilansa ostale na stanju, a odnose se na interno prodate proizvode matičnog i zavisnih društava. U 2016. godini po osnovu konsolidacije izvršen je prenos zaliha materijala i zaliha robe na zalihe gotovih proizvoda u iznosu od 14.402 hiljade dinara, od čega je samo 126 hiljada ostalo na zalihama gotovih proizvoda na dan bilansa. U odnosu na prethodni datum bilansa, kada su zalihe gotovih proizvoda iznosile 336.896 hiljada dinara, došlo je do smanjenja njihove vrednosti u iznosu od 7.335 hiljada dinara (336.896-14.402-126-315.033). Smanjenje vrednosti zaliha gotovih proizvoda, prebijeno sa povećanjem zaliha nedovršene proizvodnje u iznosu od 26.498 hiljada dinara priznato je u Bilansu uspeha kao povećanje zaliha kroz smanjenje poslovnih rashoda u iznosu od 19.163 hiljada dinara.

**UTVA SILOSI AD KOVIN****Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***d) Troškovi materijala za izradu**

	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
Troškovi materijala za izradu	2206922	3462503
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	54591	66467
<b>Ukupno:</b>	<b><u>2261513</u></b>	<b><u>3528970</u></b>

Postupkom konsolidovanja rashoda materijala nastalih po osnovu internog prometa Grupe smanjen je trošak materijala za izradu u iznosu od 546.219 hiljada dinara.

**e) Troškovi goriva i energije**

	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
Troškovi goriva i energije	59160	57214
<b>Ukupno:</b>	<b><u>59160</u></b>	<b><u>57214</u></b>

**f) Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja**

	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	146189	170296
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	26169	30480
Troškovi naknada po ugovoru o delu	575	829
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	9615	11874
Ostali lične rashodi i naknade	9535	10188
<b>Ukupno:</b>	<b><u>192083</u></b>	<b><u>223667</u></b>

Na dan bilansa sa pozicije ostalih ličnih rashoda i naknada konsolidovan je iznos od 937 hiljada dinara po osnovu usluge pružanja ishrane zaposlenima od strane matičnog društva zavisnom društvu.

**g) Troškovi proizvodnih usluga**

	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
Troškove usluga na izradi učinaka	13474	19261
Troškove transportnih usluga	16461	29383
Troškove usluga održavanja	10328	13233
Troškove zakupnina	5292	5761
Troškove ostalih usluga	4952	4856
<b>Ukupno:</b>	<b><u>50507</u></b>	<b><u>72494</u></b>

Prilikom izrade konsolidovanog finansijskog izveštaja troškovi proizvodnih usluga umanjeni su za 16.004 hiljada dinara na ime internih usluga koje su vršene medju društvima koja ulaze u konsolidaciju i to: troškovi na izradi proizvodnih učinaka 9.914 hiljada dinara, troškovi prevoza u iznosu 5.962 hiljada dinara, troškovi održavanja u iznosu 123 hiljade dinara i troškovi zakupa u iznosu 5 hiljada dinara.

**h) Troškovi amortizacije i rezervisanja**

	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
Troškovi amortizacije	81992	77477
<b>Ukupno:</b>	<b><u>81992</u></b>	<b><u>77477</u></b>

U postupku konsolidovanja za prodatu opremu izmedju matičnog i zavisnih pravnih lica umanjen je rashod amortizacije za 1.239 hiljade dinara.

**UTVA SILOSI AD KOVIN****Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***i) Troškovi dugoročnih rezervisanja**

	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	864	1868
<b>Ukupno:</b>	<b>864</b>	<b>1868</b>

Društvo u ranijim godinama nije utvrđivalo aktuarske dobitke i gubitke, pa je u uporednim podacima izvršena korekcija prethodne godine tako što je u Bilansu stanja uvećan aktuarski dobitak i gubitak za 906 hiljada, uvećana neraspoređena dobit ranijih godina u iznosu od 399 hiljada dinara i umanjena neraspoređena dobit tekuće godine u iznosu od 1.305 hiljada dinara. U Bilansu uspeha uvećan je trošak dugoročnih rezervisanja u iznosu od 643 hiljade dinara, a umanjen prihod od ukidanja dugoročnih rezervisanja u iznosu od 662 hiljade dinara.

**j) Nematerijalni troškovi odnose se na:**

	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
Troškove neproizvodnih usluga	9962	8365
Troškove reprezentacije	4644	4838
Troškove premija osiguranja	6727	6341
Troškove platnog prometa	3019	3938
Troškove članarina	1674	1077
Troškove poreza	7367	7711
Ostale nematerijalne troškove	2989	1877
<b>Ukupno:</b>	<b>36382</b>	<b>34147</b>

Prilikom izrade konsolidovanog finansijskog izveštaja nematerijalni troškovi umanjeni su za 96 hiljada dinara na ime internih usluga koje su vršene među društvima koja ulaze u konsolidaciju po osnovu troškova reprezentacije.

**5.3. Finansijski prihodi**

	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
Prihodi od kamata	5129	80
Pozitivne kursne razlike	3184	5969
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	987	41117
<b>Ukupno:</b>	<b>9300</b>	<b>47166</b>

**5.4. Finansijski rashodi**

	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
Rashodi kamata	28768	27633
Negativne kursne razlike	2073	12256
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	15733	75
<b>Ukupno:</b>	<b>46574</b>	<b>39964</b>

**5.5. Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine odnose se na:**

	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
Prihode od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	1273	49561
<b>Ukupno:</b>	<b>1273</b>	<b>49561</b>



**UTVA SILOSI AD KQVIN****Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

U 2017. godini Društvo je na ime naplate ranije formiranog potraživanja, otkupilo 18.697 akcija koje su bile vlasništvo pravnog lica Senjak doo Beograd, nominalne vrednosti 48.238 hiljada dinara i u tom iznosu formiralo otkupljene sopstvene akcije i umanjilo potraživanje po osnovu kratkoročnih plasmana, kao i oprihodovalo naplaćeno ranije otpisano potraživanje u okviru prihoda od uskladjivanja vrednosti u Bilansu uspeha.

**5.6. Rashodi od uskladjivanja vrednosti imovine odnose se na:**

Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana  
**Ukupno:**

2016.	2017.
155612	4598
<b>155612</b>	<b>4598</b>

**5.7. Ostali prihodi**

Ostali prihodi  
 Prihodi od uskladjivanja vrednosti imovine  
**Ukupno:**

2016.	2017.
20389	37015
244	26
<b>20633</b>	<b>37041</b>

Društvo u ranijim godinama nije utvrdjivalo aktuarske dobitke i gubitke, pa je u uporednim podacima izvršena korekcija prethodne godine tako što je u Bilansu stanja uvećan aktuarski dobitak i gubitak za 906 hiljada, a uvećana neraspoređena dobit ranijih godina u iznosu od 399 hiljada dinara i umanjena neraspoređena dobit tekuće godine u iznosu od 1.305 hiljada dinara. U Bilansu uspeha uvećan je trošak dugoročnih rezervisanja u iznosu od 643 hiljade dinara, a umanjen prihod od ukidanja dugoročnih rezervisanja u iznosu od 662 hiljade dinara.

Ostali prihodi odnose se na:

Dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, nakretnina, postrojenja i opreme  
 Viškove  
 Prihodi od ukidanja rezervisanja  
 Prihodi od otpisa obaveze  
 Ostale nepomenute prihode  
**Ukupno:**

2016.	2017.
228	21454
213	9
-	-
2097	1312
17851	14240
<b>20389</b>	<b>37015</b>

Na dan bilansa konsolidovan je iznos od 2 hiljade dinara na ime internih odnosa između i zavisnih pravnih lica.

Prihodi od uskladjivanja vrednosti imovine odnose se na:

Prihodi od uskladjivanja vrednosti robe  
**Ukupno:**

2016.	2017.
244	26
<b>244</b>	<b>26</b>

**5.8. Ostali rashodi**

Ostali rashodi  
 Rashodi po osnovu obezvređenja imovine  
**Ukupno:**

2016.	2017.
8786	5112
18892	14525
<b>27678</b>	<b>19637</b>

**UTVA SILOSI AD KOVIN****Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

Ostali rashodi odnose se na:

	2016.	2017.
Gubitke po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	8318	1383
Manjkovi		
Rashode po osnovu direktnih otpisa potraživanja	108	7
Ostale nepomenute rashode	67	2919
<b>Ukupno:</b>	<b>293</b>	<b>803</b>
	<b>8786</b>	<b>5112</b>

Rashodi od usklađivanja vrednosti imovine odnose se na:

	2016.	2017.
Obezdredjenje nekretnina	15886	8866
Obezdredjenje opreme	-	401
Obezdredjenje zaliha materijala	-	311
Obezdredjenje zemljišta	-	3542
Obezdredjenje datih avansa	3006	1405
<b>Ukupno:</b>	<b>18892</b>	<b>14525</b>

Na kraju izveštajnog perioda izvršena je revalorizacija zemljišta u zakupu (nematerijalnih ulaganja), zemljišta u svojini, građevinskih objekata i mašina na osnovu procene fer vrednosti od strane nezavisnog procenitelja sa dugogodišnjim iskustvom i međunarodnim sertifikatom za procenu vrednosti. Efekti procene nematerijalnih ulaganja u iznosu od 736 hiljada priznati su u okviru povećanja revalorizacionih rezervi. Efekti procene zemljišta u svojini su smanjenje vrednosti zemljišta u iznosu od 5.096 hiljada dinara od čega je 3.542 hiljade dinara priznato u Bilansu uspeha u okviru rashoda od obezdredjenja zemljišta, a iznos od 1.554 hiljada dinara priznat je u okviru smanjenja revalorizacionih rezervi. Efekti procene građevinskih objekata su smanjenje vrednosti objekata u iznosu od 1.520 hiljada dinara od čega je 8.866 hiljada dinara priznato u Bilansu uspeha u okviru rashoda od obezdredjenja objekata, a iznos od 7.346 hiljada dinara priznati su u okviru smanjenja revalorizacionih rezervi. Efekti procene mašina su smanjenje vrednosti mašina u iznosu od 11.489 hiljada dinara od čega je 401 hiljada priznata u Bilansu uspeha u okviru rashoda od obezdredjenja mašina, a iznos od 11.088 hiljada dinara priznat je u okviru smanjenja revalorizacionih rezervi.

Grupa je formirala ispravku vrednosti zaliha osnovnog materijala usled obezdredjenje zaliha materijala zbog zastarelosti u iznosu od 311 hiljada dinara. Na dan bilansa Grupa je izvršila ispravku vrednosti datih avansa u zemlji u iznosu od 1.405 hiljada dinara i priznalo ovaj iznos kao rashod u Bilansu uspeha.

**5.9. Porez na dobitak**

	2016.	2017.
<b>Poreski rashod perioda</b>		
Porez na dobit za godinu	4462	1402
Korekcije prethodnih godina	-	-
<b>Ukupno poreski rashod perioda</b>	<b>4462</b>	<b>1402</b>
<b>Odloženi porez</b>		
Odloženi poreski rashodi	-	3632
Odloženi poreski prihodi	6690	92932
<b>Ukupno odloženi porez</b>	<b>6690</b>	<b>89300</b>
<b>Ukupno porez na dobitak</b>	<b>2228</b>	<b>87898</b>

## **UTVA SILOSI AD KOVIN**

**Napomene uz konsolidovane finansijske izvještaje za godinu završenu 31. decembra 2017.**

*(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

Objašnjenja o utvrđivanju odloženih poreskih prihoda i odloženih poreskih rashoda data su u okviru tačke 4.21 Odložene poreske obaveze.

### **5.10. Zarade po akciji**

Osnovna zarada po akciji izračunava se tako što se gubitak koji pripada akcionarima podeli ponderisanim prosečnim brojem običnih akcija u opticaju za period. Zarada po akciji AOP 233 Bilansa uspeha iskazana je u dinarima.

	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
Dobitak/gubitak koji pripada akcionarima	59047124.39	419599417.30
Ponderisani prosečni broj običnih akcija u opticaju	186979	176903
<b>Osnovna zarada po akciji</b>	<u><b>316</b></u>	<u><b>2372</b></u>

Društvo u ranijim godinama nije utvrđivalo aktuarske dobitke i gubitke, pa je u uporednim podacima izvršena korekcija prethodne godine tako što je u Bilansu stanja uvećan aktuarski dobitak i gubitak za 906 hiljada, a uvećana neraspoređena dobit ranijih godina u iznosu od 399 hiljada dinara i umanjena neraspoređena dobit tekuće godine u iznosu od 1.305 hiljada dinara. Promena dobiti tekuće godine u uporednim podacima uslovlila je i izmenu zarade po akciji za 2016. godinu. U Bilansu uspeha uvećan je trošak dugoročnih rezervisanja u iznosu od 643 hiljade dinara, a umanjen prihod od ukidanja dugoročnih rezervisanja u iznosu od 662 hiljade dinara.

Društvo je 04.09.2017. godine otkupilo 18.697 sopstvenih akcija koje su bile u opticaju 119 dana, a 16.10.2017. godine društvo je na poklon dobilo 19.117 sopstvenih akcija koje su bile u opticaju 76 dana. Uzimanjem u obzir ukupan broj akcija (186.979), kao i promene vezane za otkupljene sopstvene akcije tokom tekuće godine, utvrđeno je da prosečan ponderisani broj običnih akcija iznosi 176.903 akcije.

## **6. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE**

### **MATIČNO DRUŠTVO UTV SILOSI AD KOVIN**

1. DUŽNIK ŽELVOZ A.D. SMEDEREVO. Vrednost spora: 710.658,66 dinara sa zakonskom zateznom kamatom. Doneta je presuda Apelacionog suda u korist Utva Silosi. Želvoz a.d. Smederevo je u restrukturiranju. Tražena zabeležba založnog prava na nepokretnosti na osnovu izvršne isprave. Privredni sud u Požarevcu 2017. godine odbio je da sprovede zabeležbu jer je u međuvremenu sproveden stečajni postupak. Ustavnom sudu je podneta žalba zbog povrede prava na sudjenje u razumnom roku.

2. DUŽNIK ZAVARIVAČ AD VRANJE. Vrednost spora: 1.842.861,16 dinara sa zakonskom zateznom kamatom. Doneta je presuda Apelacionog suda u korist Utva Silosi. Dužnik je u restrukturiranju. Tražena zabeležba založnog prava na nepokretnosti na osnovu izvršne isprave i po istoj je doneto rešenje. Nad dužnikom je u 2017. godini otvoren stečajni postupak. Podneta je prijava stečajnog potraživanja, koja je uvršćena u listu priznatih potraživanja.

3. DUŽNIK MONTER KOD DOO PLJEVLJA, REPUBLIKA CRNA GORA. Vrednost spora: 59.735,11 eur sa zateznom kamatom po stopi koju evropska centralna banka propisuje za evro. Privredni sud u Pančevu doneo je presudu protiv u korist Utva Silosi Kovin. Presuda je pravnosnažna i izvršna. U Republici Crnoj Gori, dana 16.2.2015. godine, protiv dužnika je otvoren stečajni postupak i podneta je prijava stečajnog potraživanja pred Privrednim sudom u Podgorici.

## **UTVA SILOSI AD KOVIN**

**Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.**

*(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

4. DUŽNIK:MIK KUPRES.Vrednost spora 57.016.86 EUR.U toku je postupak izvršenja prodajom nepokretnosti u vlasništvu odgovrnog lica, na osnovu lične menice. Doneta je prvostepena odluka da se sprovede izvršenje prodajom nepokretnosti Pava Šarca.

5. DUŽNIK:TOT KARLA.Radni spor za naknadu štete u iznosu od 399.617,45 dinara.Zaključen prvostepeni postupak.Uložena žalba.

6.DUŽNIK:FERRUMTRADE DOO BEOGRAD (ZVEZDARA).Vrednost spora: 1.452.438,88 dinara sa zakonskom zateznom kamatom.Doneto rešenje o izvršenju. Dužnik je upisan u Registar dužnika. Više puta je od strane Izvršitelja izvršen pokušaj izvršenja na pokretnim stvarima, jer nema novčanih sredstava na računu dužnika. Tražen je nastavak postupka izvršenja.

7.Po tužbi Jugoprevoz ad Kovin, podnetoj protiv Opštine Kovin kao prvotuzene i Utva Silosi ad Kovin kao drugotuzene, za raskid ugovora o dugoročnom zakupu završen je prvostepeni postupak. Presudom je odbijen tužbeni zahtev tužioca. Jugoprevoz je podneo žalbu, a Utva Silosi i Opština Kovin odgovore na žalbu.

PODNETE STEČAJNE PRIJAVE KOJE SU USVOJENE I ČEKA SE NAMIRENJE-III RED POVERILACA:  
-EKONOM AD UŠĆE U STEČAJU RADI NAPLATE 1.154.607,33 DINARA (GLAVNI DUG) SA KAMATOM. Postupak stečajja je zaključen nad dužnikom i nastavljen je postupak protiv stečajne mase. Društvo još uvek nije brisano iz registra APR.

-INTER MOST A.D. BEOGRAD U STEČAJU RADI NAPLATE 1.574.267,92 DINARA (GLAVNI DUG) SA KAMATOM. Stečajni postupak još uvek traje.

-METALEX-U STEČAJU DOO BEOGRAD 12.270.593,69 DINARA (GLAVNI DUG) SA KAMATOM.Stečajni postupak još uvek traje.

### **ZAVISNO DRUŠTVO DAHOP UTVA DOO ALEKSINAC**

1. Protiv dužnika Merkur Hrvatska doo pokrenut je izvršni postupak na nekretnini (stan i parking mesto) radi naplate potraživanja u iznosu od 64.672,77 eura. Dužnik je u stečaju.
2. Protiv dužnika Bileks prom doo Jajce, pred opštinskim sudom u Travniku, vodi se izvršni postupak naplate potraživanja u iznosu od 18.470,99 eur.

### **ZAVISNO DRUŠTVO SILOIN DOO KOVIN**

Podnete stečajne prijave koje su usvojene:

- 1.JUGOVO COMPANY D.O.O. Smederevo, u stečaju radi 86.277,47 dinara. U postupku je usvajanje plana reorganizacije.

## **7. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA**

Povezana lica društva Utva Silosi ad Kovin su Fabrika za pocinčavanje doo Srebrenica, Senjak doo Beograd, Utvakom doo Kovin i Utvaprom doo Kovin. Navedena pravna lica su akcionari društva. Zavisna pravna lica društva Utva Silosi ad Kovin su Dahop Utva doo Aleksinac i Siloin doo Kovin, čiji je Utva Silosi ad 100% vlasnik.

**UTVA SILOSI AD KOVIN****Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

Transakcije sa povezanim licima odnose se na sledeće:

- Prodaja robe i usluga

	<u>2017.</u>
<b>Prodaja robe:</b>	
- zavisna pravna lica	-
- povezana pravna lica	297
<b>Prodaja proizvoda i usluga:</b>	
- zavisna pravna lica	-
- povezana pravna lica	16784
<b>Ukupno</b>	<u>17081</u>

Iznos od 297 hiljada prihoda od prodaje robe se odnosi na povezano društvo Fabrika za pocinčavanje doo Srebrenica.

Iznos od 16.784 hiljada prihoda od prodatih proizvoda se odnosi na povezano društvo Fabrika za pocinčavanje doo Srebrenica.

Roba, proizvodi i usluge se prodaju povezanim licima: Fabrika za pocinčavanje Srebrenica, kao i zavisnim licima: Siloin doo Kovin i Dahop Utva doo Aleksinac po tržišnim cenama koje se neznatno razlikuju od onih koje važe za nepovezana pravna lica.

- Nabavka robe i usluga

	<u>2017.</u>	
<b>Nabavka materijala i robe:</b>		
- zavisna pravna lica	-	
- povezana pravna lica	25346	
<b>Nabavke usluga:</b>		
- zavisna pravna lica	-	
- povezana pravna lica	3286	
<b>Ukupno</b>	<u>28632</u>	

Nabavka materijala i robe u iznosu od 25.346 hiljada dinara odnosi se na povezano društvo Fabrika za pocinčavanje doo Srebrenica.

Nabavka usluga u iznosu od 3.286 hiljada dinara odnosi se na povezano društvo Fabrika za pocinčavanje doo Srebrenica.

Roba, proizvodi i usluge se nabavljaju od povezanih i zavisnih lica po neznatno različitim uslovima u odnosu na nepovezana lica.

- Potraživanja i obaveze proistekle iz prodaje i nabavke od povezanih lica

	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
<b>Potraživanja od povezanih lica</b>		
- zavisna pravna lica	-	-
- povezana pravna lica	721	4208
<b>Ukupno</b>	<u>721</u>	<u>4208</u>

**Obaveze prema povezanim licima**

- zavisna pravna lica	-	-
- povezana pravna lica	-	1719
<b>Ukupno</b>	<u>-</u>	<u>1719</u>

## UTVA SILOSI AD KOVIN

Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.

(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

Potraživanja i obaveze od povezanih lica odnose se na povezano društvo Fabrika za pocinčavanje doo Srebrenica.

Na dan bilansa Grupa nema potraživanja po osnovu datih avansa, kao ni obaveze po osnovu primljenih avansa prema povezanim licima.

- Zajam od povezanih lica

### Zajam od povezanog pravnog lica

Na početku perioda

Zajam odobren u toku godine

Otplate u toku godine

Valutna klauzula

Prenos na dugoročne obaveze UPPR

Na kraju perioda

	2016.	2017.
Na početku perioda		
Zajam odobren u toku godine	30734	30868
Otplate u toku godine	-	-
Valutna klauzula	-	-
Prenos na dugoročne obaveze UPPR	134	-
Na kraju perioda	-	-
	<b>30868</b>	<b>30868</b>

Iznos obaveze od 30.868 hiljada dinara odnosi se na povezano lice Senjak doo Beograd i po osnovu UPPR-a vodi se na dugoročnim obavezama prema povezanim licima u klasi E.

## 8. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

### Faktori finansijskog rizika

Finansijski rizici su definisani kao nestabilnost prinosa koja dovodi do neočekivanog gubitka. Visina te nestabilnosti prinosa je uslovljena uticajem promjenljivih veličina, koje se nazivaju faktori rizika. Faktori rizika se mogu grupisati u nekoliko kategorija, od kojih su najvažniji tržišni rizik, kreditni rizik i rizik likvidnosti.

Grupa je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima:

- tržišnom riziku
- riziku likvidnosti
- kreditnom riziku

Upravljanje rizicima u Grupi je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Grupe u situaciji nepravidivosti finansijskih tržišta.

#### 1. Tržišni rizik

Prilikom analize uticaja tržišta na finansijske instrumente, Grupa sagledava postojanje rizika od promene kursa stranih valuta (valutni rizik), rizika od promena kamatnih stopa i rizika od promena cena

##### a) Valutni rizik

Grupa je izložena riziku od promene kursa stranih valuta prilikom poslovanja u zemlji i inostranstvu, a koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno EUR.

Devizni rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza izraženih u stranoj valuti i/ili sa valutnom klauzulom.

U meri u kojoj je to moguće, Grupa minimizira devizni rizik kroz minimiziranje otvorene devizne pozicije.

**UTVA SILOSI AD KOVIN****Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

	<b>Imovina</b>		<b>Obaveze</b>		<b>u 000 RSD</b>
	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	
	EUR	1,441	2,881	9,144	8,938
USD	-	-	-	-	
CHF	-	-	-	-	
	<b>1,441</b>	<b>2,881</b>	<b>9,144</b>	<b>8,938</b>	

	<b>2016</b>		<b>2017</b>		<b>u 000 RSD</b>
	<b>10%</b>	<b>-10%</b>	<b>10%</b>	<b>-10%</b>	
	EUR	770	(770)	606	(606)
USD	-	-	-	-	
	<b>770</b>	<b>(770)</b>	<b>606</b>	<b>(606)</b>	

**b) Rizik od promene kamatnih stopa**

Grupa je izložena raznim rizicima koji kroz efekte promene visine kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine. Poslovanje Grupe je izloženo riziku promene kamatnih stopa u meri u kojoj kamatonosna sredstva (uključuju investicije) i kamatonosne obaveze dospevaju za naplatu u različito vreme ili u različitim iznosima.

**UTVA SILOSI AD KOVIN**

**Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.**

(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

Struktura monetarnih sredstava i obaveza na datum bilansa sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku:

	u 000 RSD	
	2016	2017
<b>Finansijska sredstva</b>		
Nekamatnosna	579,558	926,196
Kamatnosna (fiksna kamata)	-	-
Kamatnosna (varijabilna kamata)	31,401	31,454
	<u>610,959</u>	<u>957,650</u>
	<u><b>610,959</b></u>	<u><b>957,650</b></u>
<b>Finansijske obaveze</b>		
Nekamatnosna	387,321	578,955
Kamatnosna (fiksna kamata)	-	-
Kamatnosna (varijabilna kamata)	1,076,526	999,881
	<u>1,463,847</u>	<u>1,578,836</u>
	<u><b>1,463,847</b></u>	<u><b>1,578,836</b></u>

Naredna tabela prikazuje analizu osetljivosti neto dobitka za tekući i prethodni izveštajni period na moguće promene u kamatnim stopama za 1%. Povećanje, odnosno smanjenje od 1% predstavlja realnu moguću promenu kamatnih stopa u postojećim tržišnim uslovima. Ova analiza primenljiva je na finansijske instrumente Društva koji postoje na datum bilansa i pretpostavlja da su sve ostale varijable nepromenjene.

	u 000 RSD			
	2016		2017	
	1%	-1%	1%	-1%
Finansijska sredstva	314	(314)	315	(315)
Finansijske obaveze	(10,765)	10,765	(9,999)	9,999
	<u>(10,451)</u>	<u>10,451</u>	<u>(9,684)</u>	<u>9,684</u>

Rizik Grupe od promene kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveze prema poveriocima iz UPPR i obaveza po dugoročnim kreditima kod banaka kod kojih je kamatna stopa promenljiva vezana za EURIBOR.

Aktivnosti upravljanja rizicima imaju za cilj da optimizuju neto rashod od kamata uz uslov da su tržišne kamatne stope na nivou koji je u skladu sa poslovnom strategijom društva i UPPR.

c) Rizik promene cena

Rizik promene cena je prisutan u Grupi iz razloga što je repromaterijal koji Grupa kupuje berzanska roba podložna promenama cena na globalnom nivou.

Ovim rizikom Grupa upravlja tako što u zavisnosti od promena cena repromaterijala vrši promenu prodajnih cena svojim kupcima. Upravljanje ovim rizikom se najviše oslanja na tačno planiranje nabavke repromaterijala i plasmana proizvoda za poznate kupce.



**2) Rizik likvidnosti i tokova gotovine**

Rizik likvidnosti je rizik da Grupa neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru.

Grupa upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

Grupa neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva društva, a u skladu sa poslovnom strategijom Grupe i UPPR.

U hiljadama RSD	Do 1 godine	Od 2 do 7 godina
Gotovina i gotovinski elementi	285,583	
Potraživanja po osnovu prodaje	633,707	
Ostala potraživanja	64,950	
Kratkoročni finansijski plasmani	31,454	
Ostali dugoročni fin. Plasmani	0	3,865
Ostala AVR	1,883	
<b>Ukupno</b>	<b>1,017,577</b>	<b>3,865</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	103,624	
Obaveze iz poslovanja	525,873	
Dugoročne obaveze		896,257
Ostale obaveze	143,255	6,454
<b>Ukupno</b>	<b>772,752</b>	<b>902,711</b>

**3) Kreditni rizik**

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Grupe kao rezultat kašnjenja klijenta ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza.

Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima.

Grupa je izložena kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Grupe. Rukovodstvo ima kreditnu politiku da se izloženost kreditnom riziku prati u kontinuitetu. Kreditne procene se vrše za sve klijente koji zahtevaju kredit (odloženo plaćanje obaveza). Na osnovu boniteta kupca određuje se iznos maksimalne kreditne izloženosti i isti se ugovara. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje.

Na dan 31.12.2017.godine Grupa raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od hiljade RSD 285.583.

## UTVA SILOSI AD KOVIN

Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.  
(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

### Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja rizikom kapitala je obezbeđivanje takve strukture kapitala koja će Grupi obezbediti sigurnost u poslovanju, likvidnost i solventnost. Pored sopstvenog kapitala koji se sastoji od osnovnog kapitala, rezervi i akumuliranog dobitka Grupa koristi i tuđa sredstva u vidu dugoročnih kredita.

Pokazatelji zaduženosti Grupe (rizik kapital) sa stanjem na kraju godine su sledeće:

Pokazatelj zaduženosti na datum bilansa je sledeći:

	u 000 RSD	
	2016	2017
Ukupna zaduženost	1,076,525	999,881
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	89,301	285,583
Neto zaduženost	987,224	714,298
Kapital	854,266	1,231,625
Ukupan kapital	1,841,490	1,945,923
Pokazatelj zaduženosti	53,61%	36,71%

### 9. DOGAĐAJI NAKON DANA BILANSA

Nakon dana bilansa, izvršena je prodaja poslovnog prostora koji je evidentiran na stalnim sredstvima namenjenim prodaji u iznosu od 6.059 hiljada dinara.  
Prema UPPR u toku je realizacija jedne od najvažnijih mera, nalaženje strateškog partnera Društva. Društvo je angažovalo, prema zahtevu poverilaca, ovlašćenog procenitelja Deloitte d.o.o. Beograd za finansijsko savetovanje u vezi sa prodajnom transakcijom kapitala i nalaženja strateškog partnera Društva, u okviru prve faze.

### 10. VANBILANSNA EVIDENCIJA

#### A) Obezbeđenja obaveza po osnovu okvirne linije:

I) Po osnovu okvirne linije odobrene od strane Banka Intesa Beograd novembra 2009.godine u iznosu od EUR 10.000.000,00 , (preostali dug na 31.12.2017.godine iznosi EUR 5.901.031,82) data su sledeća sredstva obezbeđenja:

- hipoteka 1. reda na nepokretnosti (objektima) evidentirana u RGZ -Katastar Kovin čija je knjigovodstvena vrednost RSD 511.009.515,93
- zaloga na opremi: mašina za cevi, ravnalica i sliter, .Zl.br. 22022/2009 čija je knjigovodstvena vrednost RSD 548.515.465,34
- 6 blanko sopstvenih menica privrednog društva Utva Silosi ad Kovin
- zajednička hipoteka I reda na zemljištu, parcela 9317/2 i parcela 9317/3

## UTVA SILOSI AD KOVIN

### Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.

(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

e) Ugovor o jemstvu zaključen između Banca Intesa i Dahop Utva doo Aleksinac i Ugovor o jemstvu zaključen između Banca Intesa i Siloin doo Kovin u iznosu od 5.901.031,82 EUR, kao i 4 blanko sopstvene menice privrednog društva Dahop Utva doo Aleksinac i 4 blanko sopstvene menice privrednog društva Siloin doo Kovin

II) Po osnovu dugoročnog kredita odobrenog novembra 2009.godine od strane Societe Generale Banka Srbija a.d. Beograd u vrednosti od EUR 2.000.000 ( preostali dug na 31.12.2017.godine iznosi EUR 350.757,00 ) i kratkoročnog kredita kod Societe Generale Banka Srbija a.d. Beograd odobrenog na iznos EUR 750.000,00 (dug na 31.12.2017.godine iznosi EUR 742.639,67) data su sledeća obezbeđenja:

- hipoteka 1. reda na nepokretnosti (objektima) evidentirana u RGZ -Katastar Kovin čija je knjigovodstvena vrednost RSD 168.259.916,00
- 10 blanko sopstvenih menica privrednog društva Utva Silosi ad Kovin
- zajednička hipoteka 1 reda na zemljištu, parcela 9317/2 i parcela 9317/3
- jemstvo privrednog društva Dahop Utva d.o.o. Aleksinac
- 3 blanko sopstvene menice privrednog društva Dahop Utva d.o.o. Aleksinac
- jemstvo privrednog društva Siloin d.o.o. Kovin
- 3 blanko sopstvene menice privrednog društva Siloin d.o.o. Kovin

III) Po osnovu kredita od Halk Bank ad Beograd odobrenog na iznos EUR 400.000( preostali deo duga na dan 31.12.2017.godine iznosi EUR 145.765,67) data su sledeća obezbeđenja :

- 6 blanko sopstve menice privrednog društva Utva Silosi ad Kovin
- zaloga na opremi čiji je vlasnik zavisno društvo Dahop Utva d.o.o. Aleksinac ZL.br.8956/2012
- hipoteka na zemljištu i objektima evidentirana u RGZ -Katastar Kovin, čiji je vlasnik zavisno društvo Siloin d.o.o. Kovin

#### B) Obezbeđenja za obaveze po osnovu izdatih bankarskih garancija u korist dobavljača, na dan 31.12.2017.godine :

Halk Bank ad Beograd carinska garancija u iznosu RSD 1.500.000,00

kao obezbeđenje po osnovu izdate garancije dato je:

- 5 blanko sopstvenih menica
- Depozit privrednog društva Dahop Utva doo Aleksinac u iznosu od 12.500,00 EUR

#### C)Obezbeđenje potraživanja

Uspostavljene zaloge i hipoteke po osnovu potraživanja iz poslovnog odnosa i jemstava u korist "Utva Silosi" a.d. Kovin :

-Uspostavljena zaloga na hartijama od vrednosti- 8.506 komada akcija 1 reda čiji je vlasnik "Miraks"d.o.o. Beograd, emitenta Utva Silosi a.d. Kovin, pojedinačne nominalne vrednosti RSD 2.580,00 dinara, ukupne nominalne vrednosti RSD 21.945.480,00 , po osnovu Poravnanja sa New Steel d.o.o. Beograd broj 6919/2010.

Na dan 31.12.2017. godine na lagerima Utva Silosi ad Kovin popisana je roba koja je vlasništvo sledećih pravnih lica:

Komar Com doo Aleksinac	u vrednosti	45.309.135,50 dinara
Sim doo Novi Sad	u vrednosti	171.595.467,78 dinara
Zlatibor Gradnja	u vrednosti	51.197.960,72 dinara
Kopaonik ad Beograd	u vrednosti	54.717.444,62 dinara
Progres inženjering Čačak	u vrednosti	4.115.394,47 dinara
Hbis Group Serbia Iron i Steel doo	u vrednosti	3.017.138,20 dinara
Integrity international Stara Pazova	u vrednosti	1.015.428,96 dinara
North American doo Beograd	u vrednosti	1.600.886,77 dinara.

**UTVA SILOSI AD KOVIN**

**Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.**

(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

**Tudja roba na skladištu Dahop Utva doo Aleksinac:**

Komar Com doo Aleksinac u vrednosti od 9.366.748,13 dinara.

U postupku konsolidacije konsolidovan je iznos od 26 hiljada dinara na ime internih odnosa matičnog i zavisnih lica.

**Date garancije Utva Silosi ad Kovin**

	DATUM ODOBRENJA	BANKA	IZNOS	VALUTA	ROK	OPIS
CARINSKA GARANCIJA	12.05.2017.	CACANSKA BANKA	1.500.000,00	RSD	08.08.2018.	CARINSKA GARANCIJA
	UKUPNO		1.500.000,00			

**Primljene garancije matičnog društva Utva Silosi ad Kovin**

NAZIV	MESTO	IZNOS	ROK
TOBLER SKELE	RAJINCE	6.000.000,00 RSD	22.10.2018.
MILCO	LAKTAŠI	25.000,00 EUR	22.02.2019.

**ZAVISNO DRUŠTVO DAHOP UTVA DOO ALEKSINAC****Primljene menice:**

BROJ MENICE	NAZIV IZDAVAOCA	SEDIŠTE
2	TOBLER SKELE	PRESEVO
2	LASER FERITI	BEOGRAD
1	COPTEH	BEOGRAD
1	ANDI METAL	JAGODINA

**Date menice:**

BROJ MENICE	NAZIV IZDAVAOCA	SEDIŠTE
4	ELEKTROPRIVREDA SRBIJE	BEOGRAD
3	SOCIETE GENERALE BANKA	BEOGRAD
4	EPS SNABDEVANJE	BEOGRAD
3	KOMAR COM	ALEKSINAC
4	BANCA INTESA	BEOGRAD
10	KOMERCIJALNA BANKA	BEOGRAD
4	SOCIETE LIZING	BEOGRAD

**UTVA SILOSI AD KOVIN****Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***MATIČNO DRUŠTVO UTVA SILOSI AD KOVIN****Primljene menice:**

<b>R.BR.</b>	<b>BROJ MENICA</b>	<b>NAZIV IZDAVAOCA</b>	<b>SEDIŠTE</b>
1	1	MIRJANA BEBEK	DUBOVAC
2	1	FERRUM TRADE DOO	BEOGRAD
3	3	WYOMING	BEOGRAD
4	4	JEL PROING	PANČEVO
5	1	MILAN ADAMOVIĆ	BAVANIŠTE
6	1	MILJAN MILOSAVLJEVIĆ	SMEDEREVO
7	1	TKALEC JOSIP	BAVANIŠTE
8	5	PROFIL ĐORĐEVIĆ	OBRENOVAC
9	5	EUROPOLIS PLUS	MESARCI
10	6	KRAN INŽENJERING	KNJAŽEVAC
11	1	KUČA STIL	SVILAJNAC
12	10	SENJAK DOO	BEOGRAD
13	6	KOPAONIK	BEOGRAD
14	1	FEROPRODUKT	ČUPRIJA
15	3	BLUE LINE DOO	PAKOVAČE
16	3	INTEGRITY INTERNACIONAL	INDIJA
17	1	DJURIĆ SAVA	KOVIN
18	1	BLIST	VALJEVO
19	2	INFAS-HS	BEOGRAD
20	3	BOSS CONSTRUCTION	TRSTENIK
21	6	TOBLER SKELE	RAJINCE
22	2	MIN DIV	SVRLJIG
23	3	KNOT AUTOFLEX	BEČEJ
24	3	NAPREDAK PROMET	VALJEVO
25	2	AG SYSTEM	PANČEVO
26	3	METALELEKTRO	SOMBOR
27	2	AS KOLOR PLUS	ŠABAC
28	1	LIMES INŽENJERING	BEOGRAD
29	2	METAL	KOVIN
30	1	BERETI JOŽEF	SKORENOVAC
31	1	LUKI KOMERC	PEĆINCI
32	3	INDUSTROMETAL	VALJEVO

**UTVA SILOSI AD KOVIN**

**Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.**

(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

**Date menice:**

R.BR	BROJ MENICA	POVERIOCI
1	10	SOCIETE BANKA
2	11	HALKBANKA AD
3	4	EPS SNABDEVANJE
4	6	BANCA INTESA
5	3	KOPAONIK
6	4	ELEKTROPRIVREDA SRBIJE - OGRANAK EPS

**ZAVISNO DRUŠTVO SILOIN DOO KOVIN****Primljene menice:**

BROJ MENICE	NAZIV IZDAVAOCA	SEDIŠTE
1	METALOPROMET	KULA
1	MONTIMPEKS	SMEDEREVO
1	BC INZENJERING	PANČEVO
1	VARSTROJ	SMEDEREVO
1	CENTAR ZA RECIKLAŽU	BEOGRAD
2	UTVING VS	BEOGRAD

**Date menice:**

BROJ MENICE	NAZIV IZDAVAOCA	SEDIŠTE
4	MINISTARSTVO RADA SOCIJALNE POLITIKE	BEOGRAD
6	SOCIETE GENERALE BANKA	BEOGRAD
3	KOVINGAS	KOVIN
2	POKRAJINSKI SEKRETARIJAT ZA PRIVREDU I TURIZAM	NOVI SAD
1	UTVA SILOSI AD	KOVIN
1	MESSER TEHNOGAS	BEOGRAD
2	KNEZ PETROL	BEOGRAD
4	BANCA INTESA	BEOGRAD

U KOVINU,  
16.04.2018. GODINE

*Cvijan Mikić*  
\_\_\_\_\_  
Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskih izveštaja



*[Signature]*  
\_\_\_\_\_  
Zakonski zastupnik

“Утва Силоси” а.д. Ковин  
Датум: 30.03.2018.  
Број:686/03/2018

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

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

Матично друштво „Утва Силоси“ а.д. Ковин, матични број 08196575, је јавно акционарско Друштво и оснивач је зависних друштава: привредног друштва 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. Утва Силоси АД је оснивач огранка - ресторан домаће кухиње Утва Ковин.  
Вредност основног капитала Друштва на дан 31.12.2017.године износи 558.786.593,00 рсд.

Највећи акционари, власници капитала су :

- Утва Силоси ад Ковин	у износу	97.560.120,00
- Фабрика за поцинчавање а.д.	у износу	95.594.160,00
- Утваком д.о.о.	у износу	58.078.380,00
- Утвапром д.о.о.	у износу	55.831.200,00
- Миракс д.о.о.	у износу	50.862.120,00
- Фонд ПИО	у износу	47.526.180,00
- Акционарски фонд	у износу	17.616.240,00
- Крстић Сава	у износу	8.052.180,00
- Ариане доо	у износу	7.347.840,00
- Јовановић Велимир	у износу	4.386.000,00

Матично друштво Утва Силоси а.д. Ковин 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.

Зависно друштво Дахоп Утва д.о.о Алексинац послује са седиштем у Алексинцу, а претежну делатност обавља са шифром делатности 2561. Друштво производи топлоцинковане челичне траке и топлоцинковане челичне жице у производном погону у Алексинцу, а поред производње бави се и трговином на велико и пружањем услуга цинковања.

„Дахоп Утва“ д.о.о. има за циљ стално осавремењивање производних капацитета за топло цинковање и повећање производње, као и увођење потребних сертиката који омогућују наступање и продају на захтевном иностраном тржишту, пре свега Европе и Русије. Друштво је претежни извозник.

Зависно друштво „Силоин“ д.о.о Ковин, као предузеће за професионалну рехабилитацију и запошљавање особа са инвалидитетом, основано је 09.03.2000. године. Послује у металској грани и бави се производњом бетона, контејнера за смеће, металних гаража и гаражних врата,

ограда за домаћинства и друге намене, пужних транспортера, металних конструкција и пружањем браварско варилачких услуга.

Према критеријумима за разврставање које дефинише Закон о рачуноводству (" Службени гласник РС" бр.62/2013) друштво је разврстано у средње правно лице.

Управљање Друштвом је дводомно. Надзорни одбор Друштва чине Срђан Јанковић, председник, Радованка Перовић, члан и Сузана Арко, члан, Генерални директор Друштва је Сава Крстић који је и Председник Извршног одбора који поред њега чине Момир Вукосављевић, Саво Јелић, Весна Ђурђевић и Весна Јовановић.

Комисију за ревизију сачињавају: Бојана Перуничкић, овлашћени ревизор, председник, Зоран Чернок, члан и Драгана Зафировић, члан.

На дан 31.12.2017.године Друштво има укупно 225 запослених, од чега је на неодређено време запослено 164 лица, а на одређено 61 лица. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2017.године до 31.12.2017.године је 214 запослених.

### **ПРИКАЗ ПОДАТАКА О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА:**

У Пословној 2017. години матично друштво Утва Силоси а.д. Ковин је пословало у складу са условима одређеним унапред припремљеним планом реорганизације, који је у овој години дао позитивне ефекте кроз повећање производње, продаје и прихода, у односу на предходну годину, што указује на континуитет у пословању, унапређење рада и раст Друштва у будућем периоду. Друштво спроводи мере утврђене УППР и уредно измирује доспеле обавезе према повериоцима у складу са Планом.

„Утва Силоси“ а.д. Ковин је у 2017. години остварило укупан приход у износу од РСД 4.300.486.930,24 и нето добитак у износу од РСД 401.376.766,24.

Утва Силоси АД је оснивач огранка ресторан домаће кухиње Утва Ковин чија је шифра делатности 5610 - Делатност ресторана и покретних угоститељских објеката, ресторан се бави припремом хране за запослене и трећа лица. Укупан приход огранка за пословну 2017. годину износи РСД 22.223.498,95.

У 2017. години зависно друштво Силоин д.о.о Ковин је остварило укупан приход од рсд 151.803.154,35 и нето добит у износу од РСД 10.450.674,13. Друштво је у 2017. год. од Министарства за рад запошљавање и социјалну политику добило бесповратна средства у износу од рсд 8.506.040,48 која су искоришћена за набавку обртних средстава.

Друго зависно друштво је „Дахоп Утва“ д.о.о Алексинац. Привредно друштво „Дахоп Утва“ д.о.о Алексинац је у 2017. години остварило укупан приход од РСД 761.338.687,69 и нето добит у износу од РСД 4.069.763,93. Друштво је пословало успешно, значајно учврстило позицију на иностраним тржиштима на којима послује и испунило услове за стицање статуса претежног извозника.

Према консолидованом финансијском извештају друштво је у 2017. години остварило укупан приход у износу од 4.597.370 хиљада динара и нето добитак у износу од 416.255 хиљада динара.



## БИЛАНСНЕ ПОЗИЦИЈЕ БИЛАНСА СТАЊА

у хиљадама динара

АКТИВА	2015	2016	2017
СТАЛНА ИМОВИНА	1,994,943	1,868,456	1,820,006
ОБРТНА ИМОВИНА	832,661	1,266,976	1,706,987
УКУПНА АКТИВА	2,827,604	3,135,432	3,526,993

у хиљадама динара

ПАСИВА	2015	2016	2017
КАПИТАЛ	1,418,276	1,480,382	1,851,530
ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ	1,072,681	1,048,855	902,711
ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	152,914	146,222	56,473
КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	183,733	459,973	716,279
УКУПНА ПАСИВА	2,827,604	3,135,432	3,526,993

БИЛАНСНЕ ПОЗИЦИЈЕ БИЛАНСА УСПЕХА  
ПРИХОДИ, РАСХОДИ, РЕЗУЛТАТ

у хиљадама динара

РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	2015	2016	2017
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1,185,978	2,864,624	4,434,682
ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	30,644	9,300	47,166
ОСТАЛИ ПРИХОДИ	200,607	21,906	86,602
УКУПНИ ПРИХОДИ	1,417,229	2,895,830	4,568,450

Напомена: У пословне приходе су укључени и Приходи од активирања учинака и робе као и Повећање вредности залиха

ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ (ДЕЛАТНОСТ)			
ОПИС	ИЗНОС У ХИЉАДАМА		
	2015	2016	2017
ПРИХОДИ:			
ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ	169,628	265,632	266,958
ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	1,004,254	2,590,751	4,155,405
УКУПНО:	1,173,882	2,856,383	4,422,363

ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ (ТРЖИШТЕ)			
ОПИС	ИЗНОС У ХИЉАДАМА		
	2015	2016	2017
<b>ПРИХОДИ:</b>			
ПРОДАЈА У ЗЕМЉИ	792,434	1,867,515	2,821,019
ПРОДАЈА У ИНОСТРАНСТВУ	381,448	988,868	1,601,344
<b>УКУПНО:</b>	<b>1,173,882</b>	<b>2,856,383</b>	<b>4,422,363</b>

у хиљадама динара

РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	2015	2016	2017
ПОСЛОВНИ РАСХОД	1,255,325	2,609,148	4,175,894
ФИНАНСИЈСКИ РАСХОД	53,144	46,574	39,964
ОСТАЛИ РАСХОД	12,648	183,290	24,235
<b>УКУПНИ РАСХОД</b>	<b>1,321,117</b>	<b>2,839,012</b>	<b>4,240,093</b>

Напомена: Пословни расходи нису умањени за Приходе од активирања учинака и робе и Повећање вредности залиха

ПОСЛОВНИ РАСХОДИ			
ОПИС	ИЗНОС У ХИЉАДАМА		
	2015	2016	2017
<b>РАСХОДИ:</b>			
НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	152,430	199,714	208,977
ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	706,295	2,320,673	3,586,184
ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	177,252	192,083	223,667
ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА	85,038	82,856	79,345
ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	33,361	50,507	72,494
НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	44,678	36,382	34,147
<b>УКУПНО:</b>	<b>1,199,054</b>	<b>2,882,215</b>	<b>4,204,814</b>

у хиљадама динара

РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	2015	2016	2017
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК/(ГУБИТАК)	-69,347	255,476	258,788
ФИНАНСИЈСКИ ДОБИТАК/ (ГУБИТАК)	-22,500	-37,274	7,202
ДОБИТ/ (ГУБИТАК)	96,112	56,818	328,357
НЕТО ДОБИТАК/ (НЕТО ГУБИТАК)	93,499	59,046	416,255

у хиљадама динара

РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	2015	2016	2017
ПРИНОС НА УКУПНИ КАПИТАЛ (БРУТО ДОБИТ/УКУПАН КАПИТАЛ)	6.78	3.84	17.73
НЕТО ПРИНОС НА СОПСТВЕНИ КАПИТАЛ (НЕТО ДОБИТ/КАПИТАЛ)	6.59	3.99	22.48
СТЕПЕН ЗАДУЖЕНОСТИ (УКУПНЕ ОБАВЕЗЕ/УКУПАН КАПИТАЛ)	37.94	33.45	25.59
I СТЕПЕН ЛИКВИДНОСТИ (ГОТОВИНА/КРАТ. ОБАВЕЗЕ)	2.82	19.41	39.87
II СТЕПЕН ЛИКВИДНОСТИ (ОБРТНА СРЕДСТВА-ЗАЛИХЕ / КРАТ. ОБАВЕЗЕ)	336.17	132.21	133.27
НЕТО ОБРТНИ КАПИТАЛ (ОБРТНА ИМОВИНА-КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ)	648928.00	807003.00	990708.00
ЦЕНА АКЦИЈЕ – НАЈВИША И НАЈНИЖА У ИЗВЕШТАЈНОМ ПЕРИОДУ, АКО СЕ ТРГОВАЛО (ПОСЕБНО ЗА РЕДОВНЕ И ПРИОРИТЕТНЕ)	170-600	170-400	400-1040
ТРЖИШНА КАПИТАЛИЗАЦИЈА	31786430.00	74791600.00	194458160.00
ДОБИТАК ПО АКЦИЈИ (НЕТО ДОБИТАК/БРОЈ ИЗДАТИХ АКЦИЈА)	500.00	316.00	2372.00
ИСПЛАЋЕНА ДИВИДЕНДА ПО РЕДОВНОЈ И ПРИОРИТЕТНОЈ АКЦИЈИ, ЗА ПОСЛЕЊЕ 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	15134	9840	1367	44268	142
Силоин д.о.о.	Дунавска 66	1038		326	462	27

#### ОСТАЛИ ОБЈЕКТИ

НАЗИВ ОБЈЕКТА	ЛОКАЦИЈА	НАМЕНА	ПОВРШИНА М <sup>2</sup>	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ
Утва Силоси а.д. Ковин-огранак- ресторан домаће кухинје-објект у закупу	Ковин, Цара Лазара 24	Ресторан домаће кухинје	180	11
Стан намењен продаји	Живка Давидовића 112а	Стан намењен продаји	50	-
Силоин д.о.о. Зграда трговине	Дунавска бб	малопродајни објект	252	4

#### ЗЕМЉИШТЕ

ЛОКАЦИЈА	НАМЕНА	ПОВРШИНА ха
Дунавска 46, Ковин	Градско грађевинско земљиште	8,11
Блок 119 Ковин	Градско грађевинско земљиште	13,83
Кат. Парцела 9307/2, 3987, 10450/101	Градско грађевинско земљиште	0,874

#### РЕАЛНИ ТЕРЕТИ НА ИМОВИНИ

Утва Силоси АД -Заложно право на покретним и непокретним стварима: 1, 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, као и хипотека на непокретностима друштва – у корист БАНЦА ИНТЕСА АД Београд и СОЦИЈЕТЕ ГЕНЕРАЛЕ БАНКА СРБИЈА АД Београд. Силоин ДОО – Хипотека на земљишту и објектима евидентирана у РГЗ- Катастар Ковин . Дахоп Утва ДОО – Залог на опреми (линија за топло цинковање).

#### **ИНФОРМАЦИЈА О СВИМ ЗНАЧАЈНИМ ПОСЛОВИМА СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА:**

Повезана лица друштва Утва Силоси ад Ковин су Фабрика за поцинчавање доо Сребреница, Сењак доо Београд, Утваком доо Ковин и Утвапром доо Ковин. Зависна правна лица друштва Утва Силоси ад Ковин су Дахоп Утва доо Алексинац и Силоин доо Ковин, чији је Утва Силоси ад

100% власник.

Трансакције са повезаним лицима односе се на следеће:

•Продаја робе и услуга

	<u>2017.</u>
<b>Продаја робе:</b>	
- зависна правна лица	-
- повезана правна лица	297
<b>Продаја производа и услуга:</b>	
- зависна правна лица	-
- повезана правна лица	16784
<b>Укупно</b>	<u><u>17081</u></u>

Износ од 297 хиљада прихода од продаје робе се односи на повезано друштво Фабрика за поцинчавање доо Сребреница.

Износ од 16.784 хиљада прихода од продатих производа се односи на повезано друштво Фабрика за поцинчавање доо Сребреница.

У консолидованим финансијским извештајима, по основу међусобних трансакција матичног и зависних лица консолидовани су приходи по основу продаје робе у износу од 6.733 хиљада динара и приходи по основу продаје производа и услуга у износу од 655.900 хиљада динара.

•Набавка робе и услуга

	<u>2017.</u>	
<b>Набавка материјала и робе:</b>		
- зависна правна лица	-	
- повезана правна лица	25346	
<b>Набавке услуга:</b>		
- зависна правна лица	-	
- повезана правна лица	3286	
<b>Укупно</b>	<u><u>28632</u></u>	

Набавка материјала и робе у износу од 25.346 хиљада динара односи се на повезано друштво Фабрика за поцинчавање доо Сребреница.

Набавка услуга у износу од 3.286 хиљада динара односи се на повезано друштво Фабрика за поцинчавање доо Сребреница.

У консолидованим финансијским извештајима, по основу међусобних трансакција матичног и зависних лица консолидовани су пословни расходи у износу од 659.286 хиљада динара.

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

	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
<b>Потраживања од повезаних лица</b>		
- зависна правна лица	-	-
- повезана правна лица	721	4208
<b>Укупно</b>	<u><u>721</u></u>	<u><u>4208</u></u>

**Обавезе према повезаним лицима**

- зависна правна лица	-	-
- повезана правна лица	-	1719
<b>Укупно</b>	<u><u>-</u></u>	<u><u>1719</u></u>

Потраживања и обавезе од повезаних лица односе се на повезано друштво Фабрика за поцинчавање доо Сребреница.

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

У консолидованим финансијским извештајима, по основу међусобних трансакција матичног и зависних лица консолидована су потраживања и обавезе у износу од 149.730 хиљада динара, дати аванси у износу од 5.468 хиљада динара и примљени аванси у износу од 4.557 хиљада динара.

• **Зајам од повезаних лица**

	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
<i>Зајам од повезаног правног лица</i>		
На почетку периода	30734	30868
Зајам одобрен у току године	-	-
Отплате у току године	-	-
Валутна клаузула	134	-
Пренос на дугорочне обавезе УППР	-	-
<b>На крају периода</b>	<b><u>30868</u></b>	<b><u>30868</u></b>

Износ обавезе од 30.868 хиљада динара односи се на повезано лице Сењак доо Београд и по основу УППР-а води се на дугорочним обавезама према повезаним лицима у класи Е.

**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. Тржишни ризик**

Тржишни ризик представља ризик промене тржишних цена, које доводе до снижења вредности поједине финансијске имовине. 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. Циљ Друштва у погледу управљања тржишним ризицима је да контролише изложеност наведеним ризицима и одржава их оквиру прихватљивих показатеља.

**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 се односи на девизна потраживања, краткорочне финансијске пласмане, готовину и готовинске еквиваленте и девизне обавезе. Овај ризик настаје у случајевима неусклађености финансијских средстава и обавеза изражених у страниој валути и/или са валутном клаузулом.

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

	u 000 RSD			
	Имовина		Обавезе	
	2016	2017	2016	2017
EUR	1,441	2,881	9,144	8,938
USD	-	-	-	-
CHF	-	-	-	-
	<b>1,441</b>	<b>2,881</b>	<b>9,144</b>	<b>8,938</b>

	u 000 RSD			
	2016		2017	
	10%	-10%	10%	-10%
EUR	770	(770)	606	(606)
USD	-	-	-	-
	<b>770</b>	<b>(770)</b>	<b>606</b>	<b>(606)</b>

#### 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 (укључујући 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 ри

	u 000 RSD	
	2016	2017
<b>Финансијска средства</b>		
Некаматносна	579,558	926,196
Каматносна (фиксна камата)	-	-
Каматносна (варијабилна камат)	31,401	31,454
	<b>610,959</b>	<b>957,650</b>
<b>Финансијске обавезе</b>		
Некаматносна	387,321	578,955
Каматносна (фиксна камата)	-	-
Каматносна (варијабилна камат)	1,076,526	999,881
	<b>1,463,847</b>	<b>1,578,836</b>

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.

	u 000 RSD			
	2016		2017	
	1%	-1%	1%	-1%
Финансијска средства	314	(314)	315	(315)
Финансијске обавезе	(10,765)	10,765	(9,999)	9,999
	<b>(10,451)</b>	<b>10,451</b>	<b>(9,684)</b>	<b>9,684</b>

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

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

#### ц) Ризик промене цена

Ризик промене цена производа условљен је претежно макроекономским факторима, а делом и факторима у оквиру процеса производње.

Ризик промене цена је веома присутан у Друштву поред осталог и из разлога што је репроматеријал који Друштво користи берзанска роба која је посебно 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 планирање набавке репроматеријала и пласмана производа за познате купце.

Поред тога Друштво управља ризиком промене цена производа оптимизирајући своју политику цена кроз смањење трошкова производње.

## 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 одговарајућој цени у прихватљивом 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 7 године
Готовина И готовински елементи	285,583	
Потраживања по основу продаје	633,707	
Остала потраживања	64,950	
Краткорочни финансијски пласмани	31,454	
Остали дугорочни фин. Пласмани	0	3,865
Остала АВР	1,883	
Укупно	1,017,577	3,865
Краткорочне финансијске обавезе	103,624	
Обавезе из пословања	525,873	
Дугорочне обавезе		896,257
Остале обавезе	143,255	6,454
Укупно	772,752	902,711

### 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, обавезе, 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 изложеном 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 31.12.2017.године Друштво располаже готовином и готовинским еквивалентима у укупном износу од хиљаде РСД 285.583.

#### 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:

Показатељ задужености на датум биланса је следећи:

	u 000 RSD	
	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Укупна задуженост	1,076,525	999,881
Готовина и готовински еквивалент	<u>89,301</u>	<u>285,583</u>
Нето задуженост	987,224	714,298
Капитал	<u>854,266</u>	<u>1,231,625</u>
Укупан капитал	<u>1,841,490</u>	<u>1,945,923</u>
Показатељ задужености	<u>53,61%</u>	<u>36,71%</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 за заштиту животне средине

Друштво врши дистрибуцију отпада преко лиценцираних и регистрованих Оператера, улаже у одговарајуће обуке запослених и плаћа прописане еколошке таксе.

#### **ОЧЕКИВАНИ РАЗВОЈ ДРУШТВА У НАРЕДНОМ ПЕРИОДУ, ПОСЛОВНЕ ПОЛИТИКЕ ДРУШТВА**

У пословној 2017. години Друштво није имало значајнијих инвестиционих улагања, изузев неопходних улагања за одржавање континуитета процеса рада у складу са УППР. УППР нису предвиђена већа инвестициона улагања за период трајања УППР. У наредном периоду Друштво ће уз коришћење постојеће опреме проширити производни програм и повећати асортиман производа.

Пословне политике за 2018. годину се држе смерница из УППР-а, с тим да ће бити усклађене са текућим условима пословања одређеним променама на тржишту.

План предвиђа да „Утва Силоси“ а.д. Ковин, уз наставак обављања пословне делатности, генерише новчане токове из пословања који ће бити довољни за намирење поверилаца у наредном периоду. „Утва Силоси“ а.д. Ковин је у пословном плану за 2018. години планирала укупан приход од РСД 4.096.831.142,20, производњу и продају количине од 68.550 тона.

Планирано је повећање обима производње производа, као и обим пружања услужне производње.

У 2018. години зависно друштво „Силоин“ д.о.о Ковин планира укупан приход у износу од рсд 150.320.000,00. У овој години ће наставити са учествовањем у додели нових средстава по јавном позиву, која ће ако буду додељена, бити уложена у средства за побољшање услове рада запослених особа са инвалидитетом и повећање обима производње и продаје.

Зависно друштво „Дахоп Утва“ д.о.о. планира да у 2018. години оствари укупан приход од РСД

851.410.000,00 продају сопствених и туђих производа у количини од 8.000 т , као и да задржи ниво производње у количини из претходног периода.

### **ВАЖНИЈИ ПОСЛОВНИ ДОГАЂАЈИ КОЈИ СУ НАСТУПИЛИ НАКОН ЗАВРШЕТКА ПОСЛОВНЕ 2017.ГОДИНЕ**

Након дана биланса, у 2018. години, извршена је продаја пословног простора који је УППР-ом предвиђен за продају у износу од 5.900 хиљада динара.

Према УППР почела је реализација једне од најважнијих мера, налажење стратешког партнера Друштва. Друштво је ангажовало, према захтеву поверилаца, овлашћеног проценитеља Deloitte d.o.o. Београд за финансијско саветовање у вези са продајном трансакцијом капитала и налажења стратешког партнера Друштва, у оквиру прве фазе.

### **АКТИВНОСТИ ДРУШТВА НА ПОЉУ ИСТРАЖИВАЊА И РАЗВОЈА**

Утва Силоси а.д. Ковин је у 2017. години наставила са развојем пројекта за увођења ЦЕ знака, према захтевима стандарда ЕН 1090. Друштво је такође у процесу пројектовања новог система заштитне путне ограде према ЕН 1317

Друштво је током 2017. године наставило започете поступке имплементације Система за управљање квалитетом ЕН ИСО 9001:2015, и планира да у 2018. години изврши ресертификацију Система према захтевима стандарда ЕН ИСО 9001:2015.

Током 2017. године Друштво је одржало валидност следећих сертификата:

- Сертификат према ДИН ЕН ИСО 3834-2 за извођење заваривачких радова
- TÜV Тхуринген сертификат за ЦЕ знак према ДИН ЕН 10219-1:2006 за хладно обликоване шавне цеви,
- Сертификат за ЦЕ знак према ЕН 1317-5:2007+A2:2012 за систем заштитне путне ограде Х1W5 тип Б
- Сертификат за ЦЕ знак према ЕН 1317-5:2007+A2:2012 за систем заштитне путне ограде Х2W4 тип Б
- Сертификат за ЦЕ знак према ЕН 1317-5:2007+A2:2012 за систем заштитне путне ограде Н2W4 тип А

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

### **ПРЕГЛЕД ПРАВИЛА КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА:**

Утва Силоси а.д.Ковин као јавно друштво је у складу са чланом 368. Закона о привредним друштвима донела и изјављује да примењује сопствени Кодекс корпоративног управљања. Кодекс представља допуну правила садржаних у Закону и Статуту Друштва у складу са којима треба да се понашају носиоци корпоративног управљања Друштва и устројава пословну етику Друштва

Кодекс успоставља принципе корпоративне праксе и организационе културе у складу са којима се понашају носиоци корпоративног управљања Друштва, а нарочито у вези са правима

15

акционара Друштва, оквирима и начином деловања органа Друштва, вршењем надзора, као и јавношћу и транспарентношћу пословања Друштва.

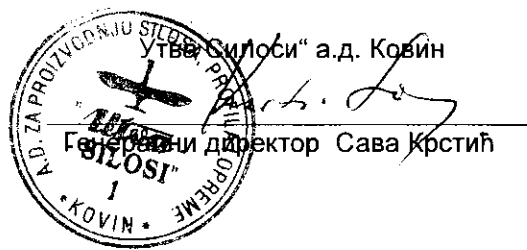
Основни циљ Кодекса корпоративног управљања Друштва је увођење добрих пословних обичаја и успостављање високих стандарда у домену корпоративног управљања, који треба да омогуће равнотежу утицаја носилаца корпоративног управљања друштва, конзистентност система контроле и јачање поверења акционара, инвеститора, као и других заинтересованих страна, а све у циљу обезбеђења дугорочног и одрживог развоја Друштва.

“Утва Силоси” а.д. Ковин обезбеђује константан развој система корпоративног управљања и унапређења садржине Кодекса кроз побољшање пословања, развој и раст Друштва на добробит акционара, да се коришћење ресурса Друштва учини ефикаснијим и да се учврсти поверење у пословање и рад „Утва Силоси” а.д. Ковин. Надзорни одбор друштва извештава Скупштину акционара на свакој редовној седници о праксама корпоративног управљања које друштво примењује у складу са Кодексом, о усклађености организације и деловања Друштва. Одредбама Статута извршено је потпуно и јасно разграничење делокруга послова Надзорног одбора, Извршног одбора директора у односу на делокруг послова Скупштине акционара, генералног директора Друштва и тела која образују органи управљања Друштва.

У току 2017. године “Утва Силоси” а.д. Ковин је поштовала и примењивала Кодекс корпоративног управљања, како у односу према акционарима, пословним партнерима и органима ревизије тако и у међусобним односима органа друштва, менаџмента и запослених, ради остварења пословних планова и мисије и визије друштва. Друштво је примењујући Кодекс корпоративног управљања, нарочито у вези са правима акционара, у потпуности поштовало постојећу легислативу.

#### **ПОДАЦИ О СТЕЧЕНИМ СОПСТВЕНИМ АКЦИЈАМА**

Као што је изнето у прошлогодишњем Годишњем извештају, у претходном периоду Друштво је имало ризично, ненаплативо потраживање, од Сењак д.о.о. Београд. Сењак д.о.о. Београд у дужем временском периоду послује под отежаним условима уз стално присутну велику ликвидност и без сопствене имовине, из ког разлога је Друштво у циљу заштите интереса акционара и спречавања веће и непосредне штете по Друштво, стекло 37.814 комада сопствених акција номиналне вредности РСД 2.580,00 динара по акцији, укупне номиналне вредности РСД 97.560 хиљада које ће отуђити у наредном периоду у складу са Законом.



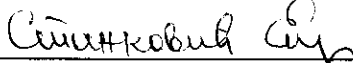
## Изјава лица одговорних за састављање извештаја

Према нашем најбољем сазнању, годишњи финансијски извештај је састављен уз примену одговарајућих међународних стандарда финансијског извештавања и даје истините и објективне податке о имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, добицима и губицима, токовима готовине и променама на капиталу јавног друштва, укључујући и његова друштва која су укључена у консолидоване извештаје.

Април, 2018.године

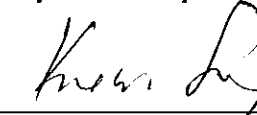
Изјаву дали:

**Лице одговорно за састављање  
годишњег извештаја**

  
Едда Станковић



**Генерални директор**

  
Сава Крстић

## Н А П О М Е Н А

„Утва Силоси“ а.д. Ковин је, као јавно друштво, дужно да састави Годишњи извештај, објави га јавности и достави Комисији за ХОВ и Београдској берзи а.д. Београд, 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.

Друштво у вези са претходно наведеним напомиње следеће:

Годишњи извештај Друштва у моменту објављивања још увек није усвојен од стране надлежног органа друштва - Скупштине акционара. Годишњи извештај ће бити дат Скупштини акционара на усвајање на редовној седници Скупштине акционара, која ће бити заказана у роковима предвиђеним Законом о привредним друштвима. На редовој, годишњој Скупштини акционара Друштво ће усвојити Годишњи извештај и донети :

**Одлуку о усвајању Годишњег финансијског извештаја и**

**Одлуку о расподели добити или покрићу губитка**

Друштво ће у целости накнадно објавити напред наведене одлуке надлежног органа Друштва.

Април, 2018.године

**Лице одговорно за састављање  
годишњег извештаја**

  
Елда Станковић



**Генерални директор**

  
Сава Крстић