

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН
Ковин, Дунавска 46

КОНСОЛИДОВАНИ ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ
УТВА СИЛОСИ АД
за 2022. годину

Ковин, април 2023. године

САДРЖАЈ КОНСОЛИДОВАНОГ ГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА

- I Консолидовани финансијски извештаји за 2022. годину са Напоменама
- II Извештај о ревизији за 2022. годину
- III Консолидовани годишњи извештај о пословању Друштва у 2022. години
- IV Изјава лица одговорних за састављање Консолидованог годишњег извештаја
- V Одлука о усвајању консолидованих финансијских извештаја за 2022. годину

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 KOVIN, ДУНАВСКА 46		

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	A. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	B. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		1.629.637	1.699.905	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		71.963	73.234	
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	4.1	71.963	73.234	
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009		1.555.663	1.581.466	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	4.2	883.621	905.041	
023	2. Постројења и опрема	0011	4.2	652.899	656.212	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	4.2	6.699	6.699	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	4.2	12.444	13.514	
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		1.950	45.179	

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
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020	4.3.a	1	1	
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023	4.3.b	34	93	
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026	4.3.v		42.735	
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	4.3.g	1.915	2.350	
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028	4.4	61	26	
288	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		3.786.180	3.753.858	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		1.829.251	1.724.415	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	4.5.a	938.817	772.802	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	4.5.b	847.804	911.501	
13	3. Роба	0034	4.5.v	25.969	24.204	
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	4.5.g	10.688	5.405	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	4.5.d	5.973	10.503	
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038		1.131.198	1.454.688	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	4.6	877.960	1.121.664	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040	4.6	253.238	333.024	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044		142.331	108.671	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	4.7	74.774	108.429	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	4.7	67.527	210	
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	4.7	30	32	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		235.444	567	
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051	4.8	799	567	
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		234.645		
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	4.9	446.627	464.133	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	4.10	1.329	1.384	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		5.415.817	5.453.763	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		282.701	189.322	
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		3.698.009	3.290.546	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	4.11.a	387.528	430.264	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404	4.11.a	73.698	73.698	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	4.11.b	146.512	102.708	
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	4.11.v	619.488	619.768	
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407	4.11.g	5.635	1.666	
34	VII. НЕРАСПОРЕБЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		2.476.418	2.065.774	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	4.11.d	2.034.146	1.197.990	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	4.11.d	442.272	867.784	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		226.037	360.642	
40	1. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		17.271	10.977	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	4.12	17.271	10.977	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		208.766	349.665	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	4.13.a	205.717	342.932	
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427	4.13.b	3.049	6.733	
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	4.21	127.902	131.742	
495 (део)	G. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	4.14	18.961	21.207	
	D. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		1.344.908	1.649.626	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		149.602	135.827	
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436	4.15	7.782	4.820	
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	4.15	137.029	127.813	
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438	4.15	4.791	3.194	
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	4.16	84.343	219.559	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442		1.057.070	1.137.680	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		354		
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	4.17	1.028.047	1.056.026	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	4.17	28.669	80.769	
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	4.17		885	
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		53.893	156.560	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	4.18	31.827	47.608	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	4.19	8.509	6.101	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	4.20	13.557	102.851	
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		5.415.817	5.453.763	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		282.701	189.322	

у Ковицу
 дана 28.04.2023. године



Законски заступник
[Signature]

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08196575

Шифра делатности 2511

ПИБ 101406441

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

Седиште КОВИН, ДУНАВСКА 46

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		9.443.036	9.769.887
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		1.045.943	580.151
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	5.1.a	944.203	465.046
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004	5.1.a	101.740	115.105
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		8.391.858	8.665.002
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	5.1.b	4.233.835	4.790.447
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007	5.1.b	4.158.023	3.874.555
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	5.1.v	1.509	2.591
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009	5.1.g	0	504.141
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010	5.1.g	2.949	
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	5.1.d	3.654	17.382
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	5.1.dj	3.021	620
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		8.939.413	8.776.444
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	5.2.a	793.225	390.392
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	5.2.b	7.384.623	7.747.725
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		478.506	420.529
520	1. Трошкови зарада и накнаде зарада	1017	5.2.v	375.258	326.999
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	5.2.v	59.959	54.124
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	5.2.v	43.289	39.406
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	5.2.g	76.296	72.920
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	5.2.d	464	3.027
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	5.2.dj	144.468	100.943
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	5.2.e	2.788	1.145
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	5.2.z	59.043	39.763

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		503.623	993.443
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		5.969	4.137
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	5.3	2.648	620
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	5.3	3.321	3.517
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		26.566	16.872
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	5.4	13.987	15.382
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	5.4	12.579	1.490
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		20.597	12.735
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЖУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	5.5	49	1.476
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЖУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	5.6	7.275	1.315
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	5.7	49.809	46.905
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	5.8	4.043	7.942
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		9.498.863	9.822.405
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		8.977.297	8.802.573
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		521.566	1.019.832
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		521.566	1.019.832

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	5.9	83.134	155.192
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	5.9	3.840	3.144
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		442.272	867.784
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		442.272	867.784
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061		2.965	5.818
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у Ковини
 дана 28.04.2023. године



Законски заступник
[Signature]

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

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

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

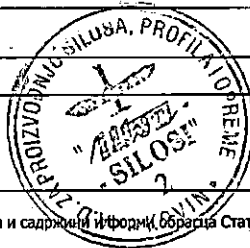
- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001	4.11.d	442.272	867.784
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006	4.11.g	3.968	833
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштва				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		3.968	833
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024		3.968	833
	V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		438.304	866.951
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027		438.304	866.951
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029		438.304	866.951

у

дана 28.04.2023. године



Законски заступник

Полуњава правно лице - предузетник

Матични број 08196575

Шифра делатности 2511

ПИБ 101406441

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

Седиште КОВИН, ДУНАВСКА 46

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	11.372.375	10.669.719
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	6.392.922	6.131.492
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	4.236.711	3.936.279
3. Примљене камате из пословних активности	3004	2.329	163
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	740.413	601.785
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	10.979.263	10.339.674
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	7.874.002	7.674.170
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	2.323.420	2.130.665
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	480.145	421.563
4. Плаћене камате у земљи	3010	14.565	17.430
5. Плаћене камате у иностранству	3011	0	
6. Порез на добитак	3012	239.737	63.929
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	22.288	18.050
8. Остали одливи из пословних активности	3014	25.106	13.867
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	393.112	330.045
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	364.131	10.672
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	100	9.361
3. Остали финансијски пласмани	3020	364.031	1.311
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	645.482	38.864
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	47.901	38.688

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026	597.581	176
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	281.351	28.192
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		58.783
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		58.783
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	122.490	194.265
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	122.490	194.265
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	122.490	135.482
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	11.736.506	10.739.174
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	11.747.235	10.572.803
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		166.371
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	10.729	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	464.133	298.896
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	423	15
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	7.200	1.149
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	446.627	464.133

у Кобени
 дана 28.04.2023. године



Законски заступник
Весна Јовић

Полуњава правно лице - предузетник

Матични број 08196575

Шифра делатности 2511

ПИБ 101406441

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

Седиште КОВИН, ДУНАВСКА 46

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рп 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)
			2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4001	427.581	4010	2.683	4019		4028	162.567
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4003	427.581	4012	2.683	4021		4030	162.567
4.	Нето промене у _____ години	4004		4013		4022		4031	13.839
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4005	427.581	4014	2.683	4023		4032	176.406
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4007	427.581	4016	2.683	4025		4034	176.406
8.	Нето промене у _____ години	4008	-42.736	4017		4026		4035	43.804
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4009	384.845	4018	2.683	4027		4036	220.210

Позиција	ОПИС	АОП	Рез. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4037	619.222	4046	1.203.609	4055		4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4039	619.222	4048	1.203.609	4057		4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	-1.120	4049	862.165	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	618.102	4050	2.065.774	4059		4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4043	618.102	4052	2.065.774	4061		4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	-4.249	4053	410.644	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	613.853	4054	2.476.418	4063		4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7- 8+9) < 0
			10		11
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4073	2.415.662	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4075	2.415.662	4084	
4.	Нето промене у _____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4077	3.290.546	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4079	3.290.546	4088	
8.	Нето промене у _____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4081	3.698.009	4090	

у Kobulez
дана 28.04.2023. године



Законски заступник
Besir Jovanović

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

**НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ГРУПЕ
МАТИЧНО ДРУШТВО „УТВА СИЛОСИ“ АД КОВИН,
ЗАВИСНА ДРУШТВА „СИЛОИН“ ДОО КОВИН,
„ДАХОП УТВА“ ДОО АЛЕКСИНАЦ
ЗА ГОДИНУ ЗАВРШЕНУ 31. ДЕЦЕМБРА 2022.**

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022.

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

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ПРИВРЕДНОМ ДРУШТВУ

Привредно друштво „Утва Силоси“ а.д. Ковин, са седиштем на адреси, Дунавска 46, основано је 1979. године као фабрика која послује у СОУР „УТВА“, Панчево. Први пут стиче статус правног лица као ООУР „Силоси“ у саставу РО „ПРОМАГ“ СОУР „УТВА“ Панчево. 20.06.1990.године издвајањем из СОУР „УТВА“ Панчево постаје самостално регистрована као ДП „Утва Силоси“ Ковин, потом се трансформише у деоничарско друштво, након чега се, сходно тада важећем Закону о предузећима, организује као акционарско друштво. На дан 31.12.2022.године Друштво има укупно 180 запослених од чега је на неодређено време запослено 127 лица, а на одређено 53 лица. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2022.године до 31.12.2022.године је 178 запослених.

Матични број: 08196575

Регистарски број: 1160002299

Порески идентификациони број (ПИБ): 101406441

ПДВ број: 133538826

Шифра делатности: 2511.

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

„Силоин“ д.о.о. Ковин као предузеће за професионалну рехабилитацију и запошљавање особа са инвалидитетом основано је 09.03.2000. године и послује у металској грани и бави се производњом бетона, контејнера за смеће, металних гаража и гаражних врата, ограда за домаћинства и друге намене, пужних транспортера, металних конструкција и пружањем браварско варилачких услуга. На дан 31.12.2022. године „Силоин“ доо има 30 запослених од којих 19 инвалидних лица. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2022. године до 31.12.2022. године је 29 запослених.

Матични број: 08699011

Порески идентификациони број (ПИБ): 101406433

Регистарски број: 8221029963

ПДВ број: 133538818

Шифра делатности: 8899

„Дахоп Утва“ д.о.о, Алексинац је основан 25.11.2005. године и послује у металској грани. Друштво производи топлоцинковане челичне траке и топлоцинковане челичне жице у производном погону у Алексинцу, а поред производње бави се и трговином на велико и пружањем услуга цинковања. На дан 31.12.2022. године има укупно 48 запослених радника од којих 27 на неодређено, а 21 на одређено. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2022. године до 31.12.2022. године је 50 запослених.

Матични број: 20102055

Порески идентификациони број (ПИБ): 104155912

Регистарски број: 197831026

ПДВ број: 375477401

Шифра делатности: 2561

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022.

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

Консолидовани финансијски извештаји састављени су за Групу коју чине:

- **матично друштво “Утва Силоси” а.д. Ковин**
- **зависно друштво: “Дахоп Утва ” д.о.о. Алексинац и**
- **зависно друштво: “Силоин” д.о.о. Ковин.**

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

„Утва Силоси“ а.д. је јавно акционарско друштво, акције друштва су се примарно котирале на ванберзанском тржишту Београдске берзе од 30.03.2007.године, а од 09.01.2023. године котирају се на Опен Маркет тржишту Београдске берзе. Акционари друштва су правна и физичка лица, Фонд ПИО РС и Акцијски фонд.

Вредност акцијског капитала на дан **31.12.2022.** године износи: 384.845.700,00 динара.

Већински власници капитала су :

– Арко Сузана	у износу	103.646.340,00
– Утваком доо	у износу	58.078.380,00
– Утвапром доо	у износу	55.831.200,00
– Миракс доо	у износу	50.862.120,00
– Фонд ПИО	у износу	47.526.180,00
– Акцијски фонд	у износу	17.616.240,00
– Ариане доо	у износу	8.405.640,00
– БДД М&В Инвестментс	у износу	5.043.900,00
– Јовановић Велимир	у износу	4.386.000,00
– Вуковић Ивана	у износу	3.054.720,00

Према критеријумима за разврставање које дефинише Закон о рачуноводству (“ Службени гласник РС” број 73/19 і 44/21) друштво је за 2022. годину разврстано у велико правно лице.

Друштво послује у оквиру металске гране, са претежном шифром делатности 2511 и бави се: израдом и монтажом челичних и алуминијумских силоса и опреме, хангара, хала, челичних конструкција. Производи хладнообликоване профиле, округле и кутијасте шавне цеви разних димензија од челичне траке 1-5 мм, израђује пужне транспортере, спирале, 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 услуге транспорта.

“Утва Силоси” а.д. Ковин је у пословној 2022. години обављала редовно пословање према постављеним планским циљевима за ту пословну годину уз континуитет пословања и очување производње, уз даљи раст и развој.

Ови Консолидовани финансијски извештаји одобрени су од стране Надзорног одбора „Утва силоси“ ад Ковин дана 28.04.2023. године. Одобрени Консолидовани финансијски извештаји могу накнадно бити измењени на основу мишљења ревизора, а у складу са важећим прописима.

2. ПРИКАЗ ПРИМЕЊЕНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

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

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

Друштво је у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врши у складу са Законом о рачуноводству (у даљем тексту "Закон", објављен у "Сл. гласник РС", бр. 73/19 и 44/21), као и у складу са осталом применљивом подзаконском регулативом. Друштво примењује Међународне стандарде финансијског извештавања (даље МСФИ), који у смислу наведеног Закона обухватају: Концептуални оквир финансијских извештаја ("Сл. гласник РС", бр. 123/2020) (даље: Концептуални оквир), Међународни рачуноводствени стандарди ("МРС"), Међународни стандарди финансијског извештавања ("МСФИ") и са њима повезана тумачења, издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда ("ИФРИЦ"), накнадне измене тих стандарда и са њима повезана тумачења, који су одобрени од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде ("ИАСБ"), чији је превод утврдило и објавило министарство надлежно за послове финансија.

Решењем Министра финансија Републике Србије о утврђивању превода Међународних стандарда финансијског извештавања ("Сл. Гласник РС", бр. 123/2020 и 125/2020-испр.) (даље: Решење о утврђивању превода) утврђени су и објављени преводи основних текстова МСФИ и МРС, Концептуалног оквира, као и повезаних ИФРИЦ тумачења. Наведени преводи, објављени у Решењу о утврђивању превода не укључују основе за закључивање, илуструјуће примере, смернице, коментаре, супротна мишљења, разрађене примере, као и други допунски објашњавајући материјал који може да се усвоји у вези са стандардима, односно тумачењима, осим ако се изричито не наводи да је тај материјал саставни део стандарда, односно тумачења. На основу Решења о утврђивању превода Концептуални оквир, МРС, МСФИ, ИФРИЦ и са њима повезана тумачења која су преведена, у примени су од финансијских извештаја који се састављају на дан 31. децембра 2021. године.

Превод МСФИ који је утврдило и објавило Министарство чине Концептуални оквир, основни текстови МРС, основни текстови МСФИ издати од ИАСБ, као и тумачења издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда (ИФРИЦ) у облику у којем су издати, односно усвојени и који не укључују основе за закључивање, илуструјуће примере, смернице, коментаре, супротна мишљења, разрађене примере, као и други допунски објашњавајући материјал који може да се усвоји у вези са стандардима, односно тумачењима, осим ако се изричито не наводи да је саставни део стандарда, односно тумачења.

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022.

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

До датума састављања приложених појединачних финансијских извештаја, поједини МРС, МСФИ и тумачења која су саставни део стандарда, као и њихове измене, издати од стране ИАСБ-а, односно ИФРИЦ-а ступили су на снагу 01.01.2021. године или раније, и као такви се примењују на финансијске извештаје за 2021. и 2022. годину.

Значајан број измењених и нових стандарда и тумачења нису били на снази за извештајну 2021. годину, па нису ни примењени у финансијским извештајима на упоредне податке, али је Друштво за текућу пословну годину применило стандарде који се примењују на финансијске извештаје почев од 01.01.2022. године:

- измене МСФИ 3 – Пословне комбинације којом се ажурирају упућивања на Концептуални оквир (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 01.01.2022. године)
- измене МРС 16 – Некретнине, постројења и опрема – Приходи пре намењене употребе (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 01.01.2022. године)
- измене МРС 37 – Резервисања, потенцијалне обавезе и потенцијална имовина – Штетни уговори: Трошкови испуњења уговора (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 01.01.2022. године)
- Годишња унапређења МСФИ Циклус 2018-2020 – измене МСФИ 1, МСФИ 9, МСФИ 16 и МРС 41 (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 01.01.2022. године).

Друштво није применило следеће нове и измењене стандарда и ИФРИЦ тумачења, који нису на снази за годишњи извештајни период који почиње 01.01.2022. године и нису раније усвојени од стране Друштва:

- измене МРС 1 – Презентација финансијских извештаја – Класификација обавеза на дугорочне и краткорочне (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 01.01.2023. године)
- МСФИ 17 – Уговори о осигурању (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 01.01.2023. године).

Приложени финансијски извештаји Друштва за 2022. годину су састављени у складу са важећим рачуноводственим прописима у Републици Србији, заснованим на Закону.

Друштво приликом састављања финансијских извештаја за 2022. годину примењује:

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

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

2.2. Упоредни подаци

Упоредни подаци, односно почетна стања, приказана у консолидованим финансијским извештајима представљају податке из консолидованих финансијских извештаја за 2021. годину.

2.3. Прерачунавање страних валута*Валута за приказивање и функционална валута*

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

Пословне трансакције и стање у страниј валути

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

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

	<u>31.12.2021.</u>	<u>31.12.2022.</u>
ЕУР	117.5821	117.3224
УСД	103.9262	110.1515
РУБ	1.3925	1.5292

2.4. Примена претпоставке сталности пословања

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

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

Друштво је у 2022. години неометано пословало, учврстило своју тржишну позицију и остварило позитиван пословни резултат.

Пословни приход за 2022. годину, планиран УППР износи 5.073.150 хиљада динара, а остварен износи 8.415.152 хиљаде динара.

Друштво је у 2022. години уредно исплатило текуће, као и доспеле обавезе према мерама УППР-у и наставиће.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022.

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

У 2023. години, према плану отплате доспева износ од 149.602 хиљаде динара, од кога је до дана састављања Напомена измирен износ од 32.136 хиљада динара.

Активности на проналажењу стратешког партнера као мере из УППР биће настављене и у наредном периоду. Финансијски извештаји састављени су у складу са начелом сталности пословања, који подразумева да ће Друштво бити у могућности да настави пословање у догледној будућности.

Група неометано послује и одржава континуитет пословних активности уз редовно снабдевање тржишта, постојећих и будућих купаца. Група сматра да ће реализовати усвојене пословне планове за 2023. годину, као и да ће расположива новчана средства бити довољна за одржавање адекватног нивоа активности. Руководство сматра да сталност пословања није угрожена.

3. ПРИКАЗ ПРИМЕЊЕНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

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

3.1. Нематеријална имовина

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

а) Истраживање и развој

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

- технички је изводљиво комплетирање нематеријалног улагања тако да буде расположиво за употребу или продају;
- постоји намера руководства да комплетира нематеријално улагање и да исто користи или прода;
- постоји могућност коришћења или продаје нематеријалног улагања;
- могуће је демонстрирати како ће нематеријално улагање генерисати вероватне економске користи у будућности;
- расположиви су адекватни технички, финансијски и остали ресурси потребни за финализацију развоја, употребе или продаје нематеријалног улагања; и
- трошак који се приписује нематеријалном улагању у току његовог развоја може поуздано да се утврди.

Остали трошкови развоја који не испуњавају наведене критеријуме признају се као трошак у периоду у коме настану. Трошкови развоја који су првобитно признати као трошкови не могу се признати као средство у наредном периоду. Трошкови развоја који су капитализовани исказују се као нематеријална улагања и отписују се од момента када је средство

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022.

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

оспособљено за употребу применом пропорционалне методе, током њиховог корисног века употребе од 10 година.

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

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

б) Лиценце

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

ц) Рачунарски софтвер

Стечене лиценце рачунарских софтвера капитализују се у износу трошкова насталих у стицању и стављању софтвера у употребу. Ови трошкови се амортизују током њиховог процењеног века употребе.

Издаци везани за развој или одржавање компјутерских софтверских програма признају се као трошак у периоду када настану.

Рачунарски софтвери се након почетног признавања исказују по набавној вредности умањеној за акумулирану исправку вредности и евентуалне акумулиране губитке од умањења вредности.

3.2. Некретнине, постројења и опрема

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

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

Набавна вредност/цена коштања некретнина, постројења и опреме садржи следеће: фактурну цену (у коју су укључене увозне таксе и порези који се не могу рефундирати умањена за све врсте попушта и рабата), све трошкове који се могу директно приписати довођењу средства на локацију и стање које је неопходно да би оно функционисало на начин како то очекује руководство, као и све иницијално процењене трошкове демонтаже, уклањања средства и обнове подручија на коме је средство смештено, што представља обавезу која је наметнута Групи приликом његовог стицања или у току његове употребе.

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022.

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

сервисирања, техничког одржавања, мање поправке не повећавају вредност средства, већ представљају расход периода.

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

Некретнине, постројења и опрема се након почетног признавања вреднују по моделу набавне вредности. Овај модел подразумева њихово вредновање по набавној вредности умањеној за акумулирану амортизацију и евентуалне акумулиране губитке од умањења вредности.

Земљиште и грађевински објекти исказују се по фер вредности која се заснива на периодичним проценама, које врше независни екстерни проценитељи, умањеној за каснију амортизацију грађевинских објеката. Машине се исказују по фер вредности заснованој на процени стручних лица, умањеној за каснију амортизацију машина. Учесталост ревалоризације зависи од кретања фер вредности средстава која се ревалоризују.

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

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

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

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

Амортизација некретнина постројења и опреме се обрачунава променом пропорционалане методе на њихову набавну вредност (у случају примене модела набавне вредности) ревалоризовану вредност (у случају примене модела ревалоризације), умањеној за резидуалну вредност током процењеног корисног века трајања. Земљиште се не амортизује.

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

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

3.3. Умањење вредности основних средстава

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

3.4. Дугорочни финансијски пласмани

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

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

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

б) Дугорочни кредити и потраживања (зајмови)

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

3.5. Залихе

а) Залихе материјала и робе

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

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

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022.

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

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

Обрачун излаза, односно утрошка залиха врши се по методи просечне пондерисане цене. Просек се израчунава приликом сваке набавке залиха.

На датум биланса, залихе материјала и робе се вреднују по нижој од следећих вредности: набавне вредности/цене коштања или нето продајне вредности.

б) Залихе недовршене производње и готових производа

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

Цена коштања залиха обухвата директне трошкове радне снаге, директне трошкове материјала и индиректне трошкове који се могу приписати производном процесу (трошкови индиректног материјала и индиректне радне снаге, амортизација средстава ангажованих на стварању залиха, трошкови одржавање фабричких зграда и опреме, трошкови руковођења и управљања производним процесом). Укључивање индиректних трошкова у цену коштања врши се по изабраном кључу.

Трошкови који су искључени из цене коштања и према томе признати као расходи периода у којем су настали су:

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

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

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

3.6. Стална средства намењена продаји

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

3.7. Краткорочна потраживања и финансијски пласмани

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022.

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

а) Краткорочна потраживања (зајмови)

Потраживања за која се очекује да буду наплаћена у периоду до годину дана класификују се као краткорочна средства. Ова потраживања се иницијално признају по фер вредности, а накнадно се одмеравају по амортизованој вредности, применом методе ефективне каматне стопе, умањеној за износ обезвређења по основу умањења вредности.

Отпис краткорочних потраживања и финансијских пласмана код којих постоји вероватноћа ненаплативости врши се индиректним отписивањем, док се у случајевима када је немогућност наплате извесна и документована, отпис у целини или делимично врши директним отписивањем. Друштво обрачунава обезвређење сумњивих потраживања од купца ако дужници нису у могућности да изврше плаћања. У процени одговарајућег износа губитка од обезвређења за сумњива потраживања, Друштво се ослања на старост потраживања, раније искуство са отписом, бонитет купца и сл. Књиговодствена вредност потраживања умањује се преко исправке вредности, а износ умањења се признаје у Билансу успеха у оквиру позиције осталих расхода. Накнадна наплата износа који је претходно био отписан, исказује се у Билансу успеха у корист „осталих прихода“. Отпис се врши на основу одлуке Надзорног одбора.

3.8. Готовина и готовински еквиваленти

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

3.9. Ванбилнсана актива и пасива

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

3.10. Капитал

а) Основни капитал

Обичне акције се класификују као капитал.

3.11. Резервисања

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

текуће године. У складу са МРС 37 извршена су дугорочна резервисања на име отпремнине за одлазак у пензију.

3.12. Обавезе по кредитима

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

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

3.13. Обавезе из пословања

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

3.14. Текући и одложени порез

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

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

3.15. Приходи

Приходи се исказују по фер вредности примљеног износа средстава или потраживања по основу продаје роба, производа или услуга у току уобичајног пословног циклуса Групе. Приход се исказује умањен за ПДВ, дате попусте, рабате и вредност враћених производа и роба.

Приходи се признају у тренутку када се роба или производ испоручи купцу, односно када су сви ризици и користи по основу испоручених добара пренети на купца, и када се његов износ може поуздано утврдити.

Приходи од услуга се признају када је услуга извршена. За услуге које се врше у дужем периоду, приходи се признају сразмерно довршености посла.

Приходи по основу камата исказују се уз примену ефективне каматне стопе на временски пропорционалној основи. Приходи по основу камате укључују и приходе од затезних камата на закаснела плаћања, обрачунатих применом прописане стопе затезне камате.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***4.БИЛАНС СТАЊА****4.1. Нематеријална улагања**

	Улагања у развој	Концеси је, патенти и лиценце	Нематрија лна улагања у припреми	Остала нематерија лна улагања	Аванс и	Укупно
Набавна вредност						
Стање 01.01.2021.		25102		65067		90169
Набавке у току године		1353				1353
Пренос са нематеријалних улагања у припреми.						
Пренос на градјевинско земљиште						
Пренос на стална средства намењена продаји						
Отпис, продаја и пренос						
Промене по основу ревалоризације						
Стање 31.12.2021.		26455		65067		91522
Исправка вредности						
Стање 01.01.2021.		13357		0		13357
Обрачуната амортизација		4174		757		4931
Остала повећања (обезвредивање и др.)						
Кумулир. исправка садржана у отуђеним средствима						
Пренос на градјевинско земљиште						
Пренос на стална средства намењена продаји						
Промене по основу ревалоризације						
Стање 31.12.2021.		17531		757		18288
Неотписана вредност 31.12.2021.		8924		64310		73234
Набавна вредност						
Стање 01.01.2022.		26455		65067		91522
Набавке у току године		2324				2324
Пренос са нематеријалних улагања у припреми						
Пренос на градјевинско земљиште						
Пренос на стална средства намењена продаји						
Отпис, продаја и пренос		3875				3875
Промене по основу ревалоризације						
Стање 31.12.2022.		24904		65067		89971

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

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

Обрачуната амортизација за нематеријална улагања у 2022. години у износу од 3.595 хиљада динара призната је као расход периода и укључена у трошкове пословања у Билансу успеха.

4.2. Некретнине, постројења, опрема

	Земљиште	Некретнине	Постројења и опрема	Остале некретнине постројења и опрема	Некретнине постројења и опрема у припреми	Улагања на туђим некретним постројењима и опреми	Аванси	Укупно
Набавна вредност								
Стање 01.01.2021.	75358	860942	915076	8	5896	23880		1881160
Набавке у току године		590	35143		803			36536
Пренос са некретнина, постројења и опреме у припреми								
Остала повећања								
Отпис, продаја и пренос	-10990		-24539					-35529
Пренос са сталних средстава намењених продаји								
Промене по основу ревалоризације								
Стање 31.12.2021.	64368	861532	925680	8	6699	23880		1882167
Исправка вредности								
Стање 01.01.2021.		-708	245768	8		9295		254363
Обрачуната амортизација		21567	45351			1071		67989
Остала повећања (трошак замене)								
Кумулирана исправка садржана у отуђеним средствима			-21651					-21651
Остала смањења								

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

(усклађивање и др.)

Промене по основу

ревалоризације

Стање 31.12.2021.

Неотписана

вредност

31.12.2021.

	20859	269468	8	10366	300701
	64368	840673	656212	6699	13514
					1581466

Набавна вредност

Стање 01.01.2022.

Набавке у току

године

Пренос са

некретнина,

постројења и

опреме у припреми

Остала повећања

Отпис, продаја и

пренос

Пренос са сталних

средстава

намењених продаји

Промене по основу

ревалоризације

Стање 31.12.2022.

	64368	861532	925680	8	6699	23880	1882167
		224	47196				47420
		45	6194				6239
	64368	861711	966682	8	6699	23880	1923348

Исправка

вредности

Стање 01.01.2022.

Обрачуната

амортизација

Остала повећања

(трошак замене)

Кумулирана

исправка садржана

у отуђеним

средствима

Остала смањења

(усклађивање и др.)

Промене по основу

ревалоризације

Стање 31.12.2022.

Неотписана

вредност

31.12.2022.

		20859	269468	8	10366	300701
		21610	50022		1070	72702
		11	5657			5668
			50			50
		42458	313783	8	11436	367685
	64368	819253	652899	6699	12444	1555663

Амортизација некретнина, постројења и опреме у 2022. години у износу од 72.702 хиљаде динара призната је као расход периода и укључена у трошкове пословања у Билансу успеха.

У току 2022.године Матично друштво је набавило компресор,приколицу,тракасту тестеру, кидалицу,апарат за варење и алате и ножеве за виталне машине, као и рачунарску опрему. Извршена је продаја старог аутомобила који је у потпуности амортизован у ранијим годинама и по том основу признат је приход у Билансу успеха у износу од 83 хиљаде динара. Расходовање опреме у износу од 571 хиљаду динара односи се на основна средства која више нису употребљива и која су отписана.

У току 2022. године зависно друштво Силоин доо извршило је набавку монтажног

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022.

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

контејнера, фискалне касе и столице у износу од 269 хиљада динара.

У току 20212. године зависно друштво Дахоп Утва доо извршило је набавку агрегатау износу од 520 хиљада динара, стоне бушилице у износу од 294 хиљаде динара и остале набавке мање вредности у износу од 565 хиљада динара. Није било повећања вредности улагања у туђи објекат. Извршено је расходовање основних средстава која су у потпуности амортизована у износу од 296 хиљада динара.

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

На дан биланса извршена је консолидација по основу амортизације раније набављених основних средстава у интерним односима матичног и зависних друштава у износу од 1.098 хиљада динара.

4.3. Дугорочни финансијски пласмани и дугорочна потраживања

	2021.	2022.
Учешћа у капиталу зависних правних лица	-	-
Учешћа у капиталу осталих повезаних правних лица	1	1
Остали дугорочни зајмови у земљи	93	34
Откупљене сопствене акције	42735	-
Остали дугорочни финансијски пласмани	2350	1915
Укупно:	45179	1950

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

а) Учешћа у капиталу осталих правних лица

	2022.	Учешће у процентима
Назив правног лица		а
Апотекарска установа Фарма кош Ковин	1	25.00%
Укупно	1	25.00%

б) Остали дугорочни зајмови у земљи

	2021.	2022.
Остали дугорочни зајмови у земљи	93	34
Укупно	93	34

Део дугорочних зајмова који доспева у 2023. години рекласификован је на краткорочне зајмове у износу од 59 хиљада динара.

в) Откупљене сопствене акције

Током 2022. године поништено је 16.564 сопствених акција и по том основу дошло је до умањења основног капитала друштва у износу од 42.735 хиљада динара.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

г) Остали дугорочни финансијски пласмани

	2021.	2022.
Дугорочни стамбени кредити	2350	1915
Укупно	2350	1915

Део финансијских пласмана који доспева у 2023. години рекласификован је на краткорочне финансијске пласмане у износу од 356 хиљада динара.

4.4. Дугорочна активна временска разграничења

	2021.	2022.
Унапред плаћена премија осигурања	26	61
Укупно:	26	61

4.5. Залихе

	2021.	2022.
Материјал	772802	938817
Готови производи	911501	847804
Роба	24204	25969
Дати аванси у земљи	5405	10688
Дати аванси у иностранству	10503	5973
Укупно:	1724415	1829251

а) Материјал

	2021.	2022.
Сировине	715997	869682
Резервни делови	35983	43535
Алат и инвентар	20822	25600
Укупно:	772802	938817

На дан биланса извршена је консолидација на име нереализованих добитака на позицији сировина у износу од 6.856 хиљада динара, и извршен пренос на залихе готових производа у износу од 61.610 хиљада динара по основу интерно продатих производа који су на дан биланса завршили на позицији материјала.

б) Готови производи и недовршена производња

Залихе готових производа и недовршене производње износе 847.804 хиљада динара и у себи садрже повећање од 68.186 хиљада динара настало је по основу преноса залиха материјала у износу од 61.610 хиљада динара и залиха робе у износу од 6.576 хиљада динара које су на дан биланса остале на стању, а односе се на интерно продате производе матичног и зависних друштава. У односу на претходни датум биланса, дошло је до смањења њихове вредности у износу од 2.949 хиљада динара и оно је признато у Билансу успеха као смањење пословних прихода.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***в) Роба**

	2021.	2022.
Роба у промету на велико	20831	22853
Роба у промету на мало	3373	3116
Роба на путу	-	-
Укупно:	24204	25969

На дан биланса извршена је консолидација на име нереализованих добитака садржаних у залихама робе на позицији робе у промету на велико у износу од 462 хиљаде динара и на позицији робе у промету на мало у износу од 2.510 хиљада динара и извршен пренос на залихе готових производа у износу 6.576 хиљада динара по основу интерно продатих производа који су на дан биланса завршили на позицији залиха робе.

г) Дати аванси

	2021.	2022.
Дати аванси за залихе и услуге у земљи	5405	10688
Дати аванси за робу и услуге у иностранству	10503	5973
Укупно:	15908	16661

На дан сачињавања биланса група је извршила исправку вредности датих аванса у земљи у износу од 426 хиљада динара и признала овај износ као расход од обезвређења вредности имовине у Билансу успеха. На дан сачињавања биланса група је угасила раније формирану исправку вредности датих аванса у земљи и иностранству у износу од 2.187 хиљада динара и признала овај износ као приход од усклађивања вредности имовине. Група је отписала раније формирану исправку вредности датих аванса у земљи у износу од 70 хиљада динара.

На дан сачињавања биланса друштво је усагласило дате авансе у земљи у износу од 10.643 хиљаде динара, а није усагласило дате авансе у земљи у износу од 45 хиљада динара.

На дан сачињавања биланса друштво је усагласило дате авансе у иностранству у износу од 5.593 хиљаде динара, а није усагласило дате авансе у иностранству у износу од 380 хиљада динара.

4.6. Потраживања

	2021.	2022.
Потраживања по основу продаје у земљи	1121664	877960
Потраживања по основу продаје у иностранству	333024	253238
Потраживања од повезаних правних лица-иностранство	-	-
Укупно:	1454688	1131198

Консолидацијом међусобних потраживања и обавеза матичног друштва и зависних лица са потраживања је консолидован износ од 9.599 хиљада динара.

На датум биланса, процена руководства Групе је да су потраживања од купаца у износу од 1.123.923 хиљаде динара наплатива. За износ потраживања у износу од 7.275 хиљада динара процена је да су ненаплатива и извршено је њихово обезвређење. Износ обезвређења ових потраживања признат је у Билансу успеха у оквиру расхода од усклађивања вредности финансијске имовине.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***Промене на исправци вредности потраживања односе се на следеће:**

	2021.	2022.
Стање на почетку периода	82840	82109
Нова обезвређење у току периода по основу процене ненаплативости	1315	7275
Наплаћених потраживања која су претходно обезвређена	1477	52
Отписана потраживања	569	9509
Курсне разлике	-	2
Стање на крају периода	82109	79825

Писано усаглашавање потраживања са купцима врши се једном годишње са стањем на дан биланса, достављањем ИОС. Потраживања од купаца у земљи са којима је на дан 31.12.2022. године усаглашено потраживање износе 876.588 хиљада динара, а са којима није усаглашено потраживање износе 1.372 хиљаде динара. Потраживања од купаца у 249.410 хиљада динара, а са којима није усаглашено потраживање износе 3.828 хиљада динара .

4.7. Остала краткорочна потраживања

	2021.	2022.
Потраживања од запослених	1934	2058
Потраживања од државних органа	2349	1920
Потраживања за више плаћен порез на добит	210	67527
Потраживања по основу преплаћених пореза	32	30
Потраживања за боловања	402	917
Разграничени порез на додату вредност	1096	1884
Потраживања за више плаћен порез на додату вредност	102648	67995
Укупно:	108671	142331

4.8. Краткорочни финансијски пласмани

	2021.	2022.
Део дугорочних финансијских пласмана који доспева до једне године	360	380
Део дугорочних зајмова који доспева до једне године	207	419
Краткорочно орочена девизна средства	-	234645
Укупно:	567	235444

Промене на краткорочним пласманима односе се на следеће:

	2021.	2022.
Стање на почетку периода	818	567
Новоодобрени кредити	641	832
Повећања по основу дела дугорочних пласмана који доспева до годину дана	408	415
Отплате	(1300)	(1015)
Остала повећања/смањења	-	234645
Стање на крају периода	567	235444

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***4.9. Готовина и готовински еквиваленти**

	2021.	2022.
Текући (пословни) рачуни	15326	194408
Благајна	17	12
Девизни рачун	447287	250674
Издвојена новчана средства	1500	1500
Новчана средства код банака	3	33
Укупно:	464133	446627

4.10. Краткорочна активна временска разграничења

	2021.	2022.
Остала активна временска разграничења	1384	1329
Укупно:	1384	1329

4.11. Капитал

	2021.	2022.
Основни капитал	427581	384846
Остали капитал	2683	2683
Емисиона премија	73698	73698
Резерве	102708	146512
Ревалоризационе резерве	619768	619488
Актуарски добици и губици по основу отпремнина	-1666	-5635
Нераспоређена добит	2065774	2476418
Укупно:	3290546	3698009

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

а) Основни капитал

Основни капитал Друштва састоји се од акцијског капитала у износу од 384.846 хиљада динара. Укупан одобрени број обичних акција износи 149.165 акција по номиналној вредности од 2.580 динара по акцији. Емисиона премија износи 73.698 хиљада динара, а остали основни капитал 2.683 хиљада динара.

Током 2022. године поништено је 16.564 сопствених акција и по том основу дошло је до умањења основног капитала друштва у износу од 42.735 хиљада динара.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

б) Резерве

Промене на резервама односе се на следеће:

	Законске резерве	Статутарне резерве	Укупно
Стање 01.01.2021.	88869		88869
Пренос из добити	13839		6357
Премија по основу издатих акција			
Откуп и поновно издавање сопствених акција			
Повлачење акција			
Покриће губитка			
Пренос у основни капитал			
Пренос у нераспоређену добит			
Остала повећања/смањења			
Стање 31.12.2021.	102708		102708
Стање 01.01.2022.	102708		102708
Пренос из добити	43804		43804
Премија по основу издатих акција			
Откуп и поновно издавање сопствених акција			
Повлачење акција			
Покриће губитка			
Пренос у основни капитал			
Пренос у нераспоређену добит			
Остала повећања/смањења			
Стање 31.12.2022.	146512		146512

в) Ревалоризационе резерве

Промене на ревалоризационим резервама односе се на следеће:

	2021.	2022.
Стање на почетку периода	619982	619768
Повећања фер вредности:		
- нема.улаг., земљишта, некретнина, постројења и опреме	-	-
Смањење по основу ревалоризације	-	-
Пренос у нераспоређену добит:		
- по основу отуђеног средства	214	280
Стање на крају периода	619768	619488

По основу продаје процењених основних средстава, извршено је укидање ревалоризационих резерви у корист нераспоређене добити ранијих година у износу од 280 хиљада динара.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

г) Актуарски добици и губици по основу отпремнина

	2021.	2022.
Стање на почетку периода	-760	-1666
Повећања	-906	-3969
Смањење	-	
Стање на крају периода	-1666	-5635

Актуарска процена извршена је у складу са захтевима МРС 19 “Накнаде запосленима”. Наведено подразумева да свака година рада запосленог доводи до стварања додатне јединице права на накнаде по основу отпремнина, те да је стога потребно сваки од периода рада сразмерно теретити припадајућим делом трошкова по основу тих отпремнина. Примењени су принципи актуарске математике, водећи рачуна о порасту зарада, износа очекиваних бенефиција и вероватноћи да ће запослени то право и стећи. У складу са концептом временске вредности новца, модел подразумева дисконтовање будућих утврђених обавеза по основу пројектованих накнада на садашњу вредност применом одговарајуће дисконтне стопе. У случају промена у актуарским претпоставкама по основу којих је утврђен коначни износ отпремнина, односно разлика између стварних и претпостављаних варијабли, долази до настанка актуарских добитака и губитака. Актуарски добици и губици се, у складу са чланом 57 МРС 19, признају у оквиру укупног осталог резултата у периоду када су настали, а трошкови камата и текућег рада признају се у оквиру Биланса успеха. У текућој години утврђен је актуарски губитак у износу од 3.969 хиљада динара.

д) Нераспоређена добит

Промене на нераспоређеној добити односе се на следеће:

	2021.	2022.
Стање на почетку периода	1203609	2065774
Добит за текућу годину	867784	442272
Пренос у резерве	13839	43804
Пренос са ревалоризационих резерви		
- по основу отуђеног средства	214	281
- по основу резервисања за отпремнине запослених	74	-
Остала смањења	-	11895
Остала повећања	7932	-
Стање на крају периода	2065774	2476418

Консолидацијом нереализованих интерних добитака и губитака, на добитку текуће године консолидован је износ од 8.730 хиљада динара.

По основу продаје основних средстава извршен је пренос са ревалоризационих резерви на нераспоређену добит ранијих година у износу од 281 хиљаду динара.

4.12. Дугорочна резервисања

	2021.	2022.
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	10977	17271
Укупно:	10977	17271

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***Промене на резервисањима за накнаде и друге бенифиције запослених односе се на следеће:**

	2021.	2022.
Стање на почетку периода	9394	10977
Додатна резервисања	1977	6757
Укидање резервисања	17	-
Исплата отпремнина	377	463
Стање на крају периода	10977	17271

Основне актуарске претпоставке које су употребљаване су:

	2021.	2022.
Дисконтна стопа	5.94%	8.15%
Очекивано повећање зарада	6.03%	11.6%
Очекивања флукуација запослених/ стопа смртности / оболевања	9.00%	9.00%

Резервисања за отпремнине запослених приликом одласка у пензију обрачунати су на начин да се утврђени актуарски губици и добици који се у складу са MPC 19 – *Примања запослених* исказују у оквиру капитала. На основу извршеног обрачуна резервисања за отпремнине по основу редовне пензије запослених, на датум биланса, извршено је увећање резервисања у износу од 6.757 хиљада динара. Признати су расходи по основу дугорочног резервисања на име трошкова камате и трошкова текућег рада у износу од 2.788 хиљада динара у Билансу успеха. На основу актуарског обрачуна за текућу годину утврђени су актуарски губици који се признају преко капитала у осталом свеобухватном резултату у износу од 3.968 хиљада динара.

4.13. Дугорочне обавезе

	2021.	2022.
Дугорочни кредити у земљи	342932	205717
Остале дугорочне обавезе	6733	3049
Укупно:	349665	208766

Дугорочне обавезе на дан 31.12.2022. године односе се на обавезе према повериоцима које су утврђене мерама Унапред припремљеним планом реорганизације.

а) Дугорочни кредити

Назив кредитора	Валута	Доспеће	Каматна стопа	Износ у ЕУР	2021	2022.
КЛАСА А ИНТЕСА	ЕУР	2025.год.	3Меурибор+3.5%	1348	264159	158145
КЛАСА А СОЦИЕТЕ	ЕУР	2025.год.	3Меурибор+3.5%	264	50577	30931
КЛАСА Д ОПЦИЈА I	ЕУР	2025.год.	3Меурибор	127	26484	14929
КЛАСА Д ОПЦИЈА II	ЕУР	2021.год.	3Меурибор	-	-	-
КЛАСА Д ОПЦИЈА III	ЕУР	2019.год.	3Меурибор	-	-	-
КЛАСА Е	РСД	2025.год.	-	-	1712	1712
Укупно					342932	205717

По основу усвојеног УППР-а извршено је формирање дугорочних обавеза по класама поверилаца на дан 31.05.2015. године преносом обавеза насталих до 31.05.2015. године

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

по основу: дугорочних кредита, дугорочних обавеза према повезаним лицима, краткорочних кредита, краткорочних обавеза према зависном лицу, краткорочних обавеза зависном лицу, обавеза према члановима Надзорног одбора, обавеза према добављачима у иностранству, обавеза за примљене авансе из иностранства, обавеза по основу дивиденди, обавеза за нефактурисану робу, краткорочних обавеза за позајмице, обавеза према добављачима у земљи, обавеза по основу примљених аванса у земљи и обавеза по основу обрачунатих камата на кредите.

Усаглашавање дугорочних обавеза са повериоцима врши се једном годишње са стањем на дан биланса, достављањем у писаном облику података о стању обавеза на тај дан.

На дан биланса дугорочне обавезе су обавезе обухваћене мерама УППР-а.

Промене на дугорочним кредитима односе се на следеће:

	Банца интеса	Социете генерал е банка	Класа Д опција I	Класа Д опција II	Класа Д опција III	Класа Е	Укупно
Стање на почетку периода	264159	50577	26484	0	0	1712	342932
Валутна клаузула	-584	-111	-58				-753
Мораторијум							
Отпис			30				30
Пренос на кратк. обавезе	105430	19535	11467				136432
Стање на крају периода	158145	30931	14929			1712	205717

Доспеће дугорочних обавеза према УППР-у је следеће:

	2022.
Део који доспева у 2024. години	128615
Део који доспева после 2024. године	77102
Укупно	205717

На дан 31.12.2022. године извршено је: курсирање обавеза по мерама УППР према средњем курсу НБС на дан 31.12.2022. године и пренос обавеза класе А у износу од 124.965 хиљада динара, класе Д опција I у износу од 11.467 хиљада динара на краткорочне обавезе које доспевају у 2023. години за исплату.

Отписане су обавезе према повериоцима који више не постоје, према евиденцији регистра АПФ, на основу чега су умањене дугорочне обавезе у Класи Д опција I у износу од 29 хиљада динара. Приход од отписа обавеза признат је у Билансу успеха.

Обелодањивања везана за обезбеђење дугорочних обавеза дата су у оквиру тачке 10. напомена.

б) Остале дугорочне обавезе

	2021.	2022.
Дугорочне обавезе за порез мораторијум	287	-
Дугорочне обавезе за ПИО запослених мораторијум	511	-
Дугорочне обавезе за здравство запослених мораторијум	187	-
Дугорочне обавезе за незапосленост запослених мораторијум	26	-
Дугорочне обавезе за ПИО послодавца мораторијум	420	-
Дугорочне обавезе за здравство послодавца мораторијум	188	-

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

Дугорочне обавезе за камате на кредите Банца интеса	4190	2509
Дугорочне обавезе за камате на кредите ОТП банка	924	540
Укупно:	6733	3049

У складу са Уредбом о одлагању плаћања пореза и доприноса на зараде на 24 рате, Група је у ранијим годинама формирало дугорочне обавезе за део пореза и доприноса који ће бити плаћени током 2021., 2022. и 2023. године. Обавезе које доспевају за плаћање у 2023. години, евидентирани у износу од 1.619 хиљада динара, на дан биланса пренете су на конта у оквиру групе рачуна 45, и измирене у јануару 2023. године.

Део одложених камата на кредите, према одобреном мораторијуму, који доспева за плаћање у 2023. години пренет је на краткорочне обавезе у оквиру групе 46, обавезе према Банца интеса у износу од 1.672 хиљаде динара, а обавезе према ОТП банка у износу од 381 хиљаду динара.

4.14. Дугорочни одложени приходи и примљене донације

	2021.	2022.
Остале краткорочне финансијске обавезе	21207	18961
Укупно:	21207	18961

4.15. Краткорочне финансијске обавезе

	2021.	2022.
Остале краткорочне финансијске обавезе	135827	149602
Укупно:	135827	149602

На дан 31.12.2022. године извршен је пренос обавеза класе А у износу од 124.965 хиљада динара, класе Д опција I у износу од 11.467 хиљада динара на краткорочне обавезе које доспевају у 2023. години за исплату. По основу отписа обавеза према повериоцима који више не постоје, према евиденцију у регистру АПР, извршено је смањење краткорочних обавеза у Класи Д опција I у износу од 29 хиљада динара. Приход од отписа обавеза признат је у Билансу успеха.

Промене на краткорочним кредитима односе се на следеће:

	2022.	ЕУР
Стање на почетку периода	135827	1155
Пренос у дугорочне мораторијум	-	-
Остала смањења -отпис обавеза	-29	-
Валутна клаузула	-138	-
Отплате	122490	1044
Доноси са дугорочних обавеза	136432	1164
Стање на крају периода	149602	1275

Краткорочне финансијске обавезе у износу од 149.602 хиљаде динара се односе на део дугорочних обавеза који доспева на плаћање у 2023. години.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***4.16. Примљени аванси**

	2021.	2022.
Примљени аванси, депозити и кауције зависна правна лица	-	-
Примљени аванси, депозити и кауције повезана правна лица	-	-
Примљени аванси, депозити и кауције у земљи	83231	49525
Примљени аванси, депозити и кауције у иностранству	136328	34818
Укупно:	219559	84343

Усаглашавање примљених аванса, депозита и кауција са повериоцима врши се једном годишње са стањем на датум биланса, достављањем у писаном облику података о стању обавеза на тај дан. Под датумом биланса извршено је усаглашавање примљених домаћих аванса у износу од 49.007 хиљада динара, што представља 98.95% од укупно исказаних. Извршено је усаглашавање примљених ино аванса у износу 34.420 хиљада динара, а није усаглашен износ од 398 хиљада динара.

4.17. Обавезе из пословања

	2021.	2022.
Добављачи - матична и зависна правна лица	-	-
Добављачи - остала повезана правна лица	-	-
Добављачи у земљи	1056026	1028401
Добављачи у иностранству	80769	28669
Остале обавезе из пословања	885	-
Укупно:	1137680	1057070

Консолидацијом на дан биланса Група је извршила умањење обавеза према добављачима у износу од 9.599 хиљада динара, по основу интерних односа матичног и зависних друштава.

Усаглашавање обавеза са повериоцима по основу обавеза из пословања врши се једном годишње са стањем на датум биланса, достављањем у писаном облику података о стању обавеза на тај дан. Под датумом биланса извршено је усаглашавање обавеза у износу од 1027.788 хиљада динара, што представља 99.94% од укупно исказаних. Под датумом биланса извршено је усаглашавање ино обавеза у износу од 28.669 хиљада динара.

4.18. Остале краткорочне обавезе

	2021.	2022.
Обавезе по основу зарада	43953	26886
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	2058	3487
Обавезе према запосленима	182	-
Обавезе према члановима управног и надзорног одбора	1371	1383
Остале обавезе	44	71
Укупно:	47608	31827

Обавезе по основу зарада у износу од 26.442 хиљада динара односе се на обрачунате а неисплаћене зараде запосленима за други део децембра 2022. године, као и одложене порезе и доприносе на зараде који доспевају за плаћање у 2023. години. Други део децембарске зараде запосленима, као и одложени порези и доприноси исплаћени су у

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

јануару 2023. године.

У складу са Уредбом о одлагању плаћања пореза и доприноса на зараде на 24 рате, Друштво је извршило разграничење одложених пореских обавеза у 2020. години, и формирало дугорочне обавезе. На дан биланса ове обавезе су пренете на конта групе 45 у износу од 1.619 хиљада динара и измирене су у јануару 2023. године.

Део одложених камата на кредите, према одобреном мораторијуму, који доспева за плаћање у 2023. години пренет је на краткорочне обавезе у оквиру групе 46, обавезе према Банца интеса у износу од 1.672 хиљаде динара, и обавезе према ОТП банка у износу од 381 хиљаду динара.

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

	2021.	2022.
Разграничене обавезе за порез на додату вредност	4315	5819
Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	1786	2690
Укупно:	6101	8509

4.20. Обавезе по основу пореза на добит

	2021.	2022.
Обавезе за порез на добит	102851	13557
Укупно:	102851	13557

4.21. Одложена пореска средства и обавезе

Одложене пореске обавезе утврђене су на следећи начин:

	2021.	2022.
Одложени порез по основу опорезиве привремене разлике између књиговодствене вредности сталних средстава и њихове пореске основице		
Садашња књиговодствена вредност сталних средстава	1599302	1571146
Неотписана пореска вредност сталних средстава	707466	699523
Привремене пореске разлике	891836	871623
Пореска стопа	15.00%	15.00%
1. Одложене пореске обавезе	133776	130743
Ревалоризациона резерва	-	-
2. Одложена пореска средства	2034	2841
Порески кредит по основу улагања у основна средства	248	220
Ревалоризациона резерва	-	-
Обезвређење материјала и робе	135	16
Неисплаћене јавне дажбине	4	15
Отпремнине за одлазак у пензију	1647	2590
ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	131742	127902

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

Промена на одложеним пореским обавезама односе се на следеће:

	2021.	2022.
Стање на почетку периода	136166	131742
Повећања по основу утврђеног одложеног пореза у 2022. години	304	404
Смањење по основу утврђеног одложеног пореза у 2022. години	5592	4244
Остала повећања	864	-
Стање на крају периода	131742	127902

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

	2021.	2022.
Приходи од продаје робе	580151	1045943
Приходи од продаје производа	8665002	8391858
Приходи од активирања учинака	2591	1509
Повећање вредности залиха	504141	-
Смањење вредности залиха учинака	-	2949
Остали пословни приходи	17382	3654
Приходи од усклађивања вредности имовине	620	3021
Укупно:	9769887	9443036

а) Приходи од продаје робе

	2021.	2022.
Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	-	-
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	465046	944203
Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	115105	101740
Укупно:	580151	1045943

б) Приходи од продаје производа и услуга

	2021.	2022.
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	-	-
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	4790447	4233835
Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	3874555	4158023
Укупно:	8665002	8391858

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***Приходи од продаје према тржишту на коме су остварени односе се на:**

	2021.	2022.
Приходе од продаје на домаћем тржишту	5255493	5178038
Приходе од продаје на иностраном тржишту	3989660	4259763
Укупно:	9245153	9437801

Поступком консолидације прихода остварених у међусобним односима матичног и зависних предузећа консолидовани су приходи од продаје робе у износу од 22.444 хиљада динара и приходи од продаје производа у износу од 1.332.405 хиљада динара.

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

	2021	2022.
Приходе од активирања или потрошње производа и услуга за сопствене потребе	2591	1509
Укупно:	2591	1509

г) Повећање и смањење залиха учинака

Смањење вредности залиха учинака готових производа и недовршене производње исказано је у износу од 2.949 хиљада динара. Поступком консолидације по основу продаје производа између матичног и зависних лица извршено је повећање прихода у износу од 68.295 хиљада динара, колико износи цена коштања продатих производа који су остали на залихама на дан биланса. Стање залиха недовршене производње и готових производа на датум биланса износи од 847.804 хиљада динара, а њихово почетно стање је износило 911.501 хиљаду динара.

д) Остали пословни приходи

	2021.	2022.
Приходе од условљених донација	17382	3654
Укупно:	17382	3654

По основу уговора о додели средстава закључених са Министарством економије и регионалног развоја, зависно друштво Силоин доо је у 2022. години примило средства за набавку репроматеријала у износу од 1.409 хиљада динара. Пошто су сви услови испуњени и не постоји претња повраћаја давања, Силоин доо је ова државна давања признао у Билансу успеха.

ђ) Приходи од усклађивања вредности имовине односе се на:

	2021.	2022
Приходе од усклађивања вредности опреме	-	-
Приходи од усклађивања залиха	203	834
Приходи од усклађивања аванса	417	2187
Укупно:	620	3021

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022.

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

5.2. Пословни расходи

	2021.	2022.
Набавна вредност продате робе	390392	793225
Трошкови материјала за израду	7747725	7384623
Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних примања	420529	478506
Трошкови амортизације	72920	76296
Расходи од усклађивања вредности имовине	3027	464
Трошкови производних услуга	100943	144468
Трошкови дугорочних резервисања	1145	2788
Нематеријални трошкови	39763	59043
Укупно:	8776444	8939413

а) Набавне вредност продате робе

	2021.	2022.
Набавна вредност продате робе	390392	793225
Укупно:	390392	793225

Међусобним пребијањем прихода насталих по основу промета између матичног и зависних друштава и расхода насталих по основу интерног промета робе смањени су трошкови набавне вредности продате робе у износу од 195.753 хиљада динара.

б) Трошкови материјала, горива и енергије

	2021.	2022.
Трошкови материјала за израду	7590710	7254845
Трошкови горива и енергије	80964	89384
Трошкови осталог материјала (режијског)	76051	40394
Укупно:	7747725	7384623

Поступком консолидовања расхода материјала насталих по основу интерног промета Групе смањен је трошак материјала за израду у износу од 1.069.574 хиљада динара и трошак режијског материјала у износу од 1.147 хиљада динара

в) Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних примања

	2021.	2022.
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	326999	375258
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	54124	59959
Трошкови накнада по уговору о делу	1115	1371
Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора	18704	21119
Остали личне расходи и накнаде	13778	14995
Трошкови закупа од физичког лица	5809	5804
Укупно:	420529	478506

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

г) Трошкови амортизације

	2021.	2022.
Трошкови амортизације	72920	76296
Укупно:	72920	76296

У поступку консолидовања извршена је консолидација на име расхода амортизације продатих основних средстава у интерним односима матичног и зависних правних лица у износу од 1.098 хиљада динара.

д) Расходи од усклађивања вредности имовине односе се на:

	2021.	2022.
Обезвређење залиха материјала и робе	507	37
Обезвређење некретнина и опреме	-	-
Обезвређење датих аванса	2520	427
Укупно:	3027	464

ђ) Трошкови производних услуга

	2021.	2022.
Трошкове услуга на изради учинака	19456	16847
Трошкове транспортних услуга	53699	87226
Трошкове услуга одржавања	20786	32757
Трошкове закупнина	143	72
Трошкове осталих услуга	6859	7566
Укупно:	100943	144468

Приликом израде консолидованог финансијског извештаја трошкови производних услуга умањени су за 10.252 хиљаде динара на име интерних услуга које су вршене међу друштвима која улазе у консолидацију, и то: трошкови на изради производних учинака 8.524 хиљада динара, трошкови одржавања у износу 39 хиљада динара и трошкови закупа у износу 1.689 хиљада динара.

е) Трошкови дугорочних резервисања

	2021.	2022.
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	1145	2788
Укупно:	1145	2788

ж) Нематеријални трошкови односе се на:

	2021.	2022.
Трошкове непроизводних услуга	16555	29147
Трошкове репрезентације	5078	6079
Трошкове премија осигурања	5021	7697
Трошкове платног промета	5472	7690
Трошкове чланарина	1766	1767
Трошкове пореза	4328	4915
Остале нематеријалне трошкове	1543	1748
Укупно:	39763	59043

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***5.3. Финансијски приходи**

	2021.	2022.
Приходи од камата	620	2648
Позитивне курсне разлике	3508	2389
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	9	932
Укупно:	4137	5969

5.4. Финансијски расходи

	2021.	2022.
Расходи камата	15382	13987
Негативне курсне разлике	1471	12536
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	19	43
Укупно:	16872	26566

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

	2021.	2022.
Приходе од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана	1476	49
Укупно:	1476	49

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

	2021.	2022.
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана	1315	10275
Укупно:	1315	10275

5.7. Остали приходи

	2021.	2022.
Добитке од продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	2882	84
Приходи од укидања резервисања за отпремнину	17	-
Вишкове	21	3
Приходи по основу наплате штете	23	220
Приходи од отписа обавезе	2642	232
Остале непоменуте приходе	41320	49270
Укупно:	46905	49809

5.8. Остали расходи

	2021.	2022.
Губитке по основу расходовања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	2429	573
Мањкови	115	1586

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022.

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

Расходе по основу директних отписа потраживања	2580	1
Губици од продаје учешћа	-	-
Расходи по основу отписа материјала и робе	43	43
Остале непоменуте расходе	2775	1840
Укупно:	7942	4043

5.9. Порез на добитак

	2021.	2022.
Порески расход периода		
Порез на добит за годину	155192	83134
Корекције претходних година	-	-
Укупно порески расход периода	155192	83134
Одложени порез		
Одложени порески расходи	-	-
Одложени порески приходи	3144	3840
Укупно одложени порез	3144	3840
Укупно порез на добитак	152048	79294

5.10. Зараде по акцији

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

	2021.	2022.
Добитак/губитак који припада акционарима	867.786.546,71	442274852,46
Пондерисани просечни број обичних акција у оптицају	149165	149165
Основна зарада по акцији	5818	2965

6. ПОТЕНЦИЈАЛНА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ**МАТИЧНО ДРУШТВО УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**

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

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022.

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

4. ЈУГОПРЕВОЗ а.д. Ковин -у стечају је поднео тужбу против Утва Сиоси а.д. Ковин за раскид уговора о дугорочном закупу. Поступак је у току пред Привредним судом у Панчеву. У овом предмету је поднета жалба РГЗ Београд на решење катастра Ковин.

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

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

ЗАВИСНО ДРУШТВО ДАХОП УТВА ДОО АЛЕКСИНАЦ

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

ЗАВИСНО ДРУШТВО СИЛОИН ДОО КОВИН

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

7. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

Зависна правна лица друштва Утва Силоси ад Ковин су Дахоп Утва д.о.о. Алексинац и Силоин д.о.о. Ковин, чији је Утва Силоси а.д. 100% власник. Повезано правно лице друштва је Сузана Арко ПР Харизма 013 Ковин, са којим је друштво током текуће године имало пословне трансакције.

Трансакције са повезаним лицима односе се на следеће:

• Продаја робе и услуга

	2022.
Продаја робе:	-
- зависна правна лица	-
- повезана правна лица	-
Продаја производа и услуга:	-
- зависна правна лица	-
- повезана правна лица	-
Укупно	-

Поступком консолидације прихода остварених у међусобним односима матичног и зависних предузећа консолидовани су приходи од продаје робе у износу од 22.444 хиљада динара и приходи од продаје производа у износу од 1.332.405 хиљада динара.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022.

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

•Набавка робе и услуга

	<u>2022.</u>
Набавка материјала и робе:	
- зависна правна лица	-
- повезана правна лица	-
Набавке услуга:	
- зависна правна лица	-
- повезана правна лица	14878
Укупно	<u><u>14878</u></u>

Набавка услуга односи се на повезано друштво Сузана Арко ПР Харизма 013 Ковин у износу од 14.878 хиљада динара.

У консолидованим финансијским извештајима, по основу међусобних трансакција матичног и зависних лица консолидовани су пословни расходи у износу од 1.277.824 хиљаде динара.

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

	<u>2021.</u>	<u>2022</u>
Потраживања од повезаних лица		
- зависна правна лица	-	-
- повезана правна лица	-	-
Укупно	<u>-</u>	<u>-</u>
Обавезе према повезаним лицима		
- зависна правна лица	-	-
- повезана правна лица	-	324
Укупно	<u>-</u>	<u>324</u>

Обавезе према повезаним лицима у износу од 324 хиљаде динара односе се на повезано друштво Сузана Арко ПР Харизма 013 Ковин.

У консолидованим финансијским извештајима, по основу међусобних трансакција матичног и зависних лица консолидована су потраживања и обавезе у износу од 9.599 хиљада динара.

7. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Фактори финансијског ризика

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

Група је у свом редовном пословању у различитом обиму изложена одређеним финансијским ризицима:

а) тржишном ризику

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022.

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

- б) ризику ликвидности
 б) кредитном ризику

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

1.Тржишни ризик

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

а) Валутни ризик

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

Девизни ризик настаје у случајевима неусклађености финансијских средстава и обавеза изражених у иностраној валути и/или са валутном клаузулом.

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

	у 000 РСД			
	Имовина		Обавезе	
	2021	2022	2021	2022
ЕУР	6,661	6,343	5,964	3,625
УСД	29	3	-	-
ЦХФ	-	-	-	-
	6,690	6,346	5,964	3,625

	у 000 РСД			
	2021		2022	
	10%	-10%	10%	-10%
ЕУР	(70)	70	(272)	272
УСД	(3)	3	(0)	0
	(73)	73	(272)	272

б) Ризик од промене каматних стопа

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

	у 000 РСД	
	2021	2022
Финансијска средства		
Некаматносна	1,926,098	1,655,849
Каматносна (фиксна камата)	567	235,444
Каматносна (варијабилна камат.	-	-
	<u>1,926,665</u>	<u>1,891,293</u>
	<u>1,926,665</u>	<u>1,891,293</u>
Финансијске обавезе		
Некаматносна	1,404,848	1,172,886
Каматносна (фиксна камата)	-	-
Каматносна (варијабилна камат.	485,491	358,368
	<u>1,890,339</u>	<u>1,531,254</u>
	<u>1,890,339</u>	<u>1,531,254</u>

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

	у 000 РСД.			
	2021		2022	
	1%	-1%	1%	-1%
Финансијска средства	-	-	-	-
Финансијске обавезе	(4,855)	4,855	(3,584)	3,584
	<u>(4,855)</u>	<u>4,855</u>	<u>(3,584)</u>	<u>3,584</u>

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

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

ц) Ризик промене цена

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

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022.

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

2) Ризик ликвидности и токова готовине

Ризик ликвидности је ризик да Група неће бити у могућности да финансира средства одговарајућим изворима финансирања са становишта рокова и стопа и ризик немогућности да се средство реализује по разумној цени у одговарајућем временском оквиру.

Група управља ликвидношћу са циљем да осигура да извори финансирања буду расположиви за измирење обавеза у тренутку њиховог доспећа, праћењем планираних и стварних новчаних токова и одржавањем адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

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

У хиљадама РСД	До 1 године	Од 2 до 5 година
Готовина И готовински елементи	446,627	
Потраживања по основу продаје	1,131,198	
Остала потраживања	142,331	
Краткорочни финансијски пласмани	235,444	
Остали дугорочни фин. Пласмани	0	1,950
Остала АВР	1,390	
Укупно	1,956,990	1,950
Краткорочне финансијске обавезе	149,602	
Обавезе из пословања	1,057,070	
Дугорочне обавезе		208,766
Остале обавезе	285,099	17,271
Укупно	1,491,771	226,037

3) Кредитни ризик

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

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

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

На дан 31.12.2022. године Група располаже готовином и готовинским еквивалентима у укупном износу од хиљаде РСД 446.627.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022.

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

Управљање ризиком капитала

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

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

Показатељ задужености на датум биланса је следећи:

	2021	у 000 РСД 2022
Укупна задуженост	485,492	358,368
Готовина и готовински еквиваленти	464,133	446,627
Нето задуженост	21,359	(88,259)
Капитал	2.672.444	3,084,156
Укупан капитал	2,693,803	2,995,897
Показатељ задужености	0,79%	-2,95%

9. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАНА БИЛАНСА

ДДогађај који могу највише да утичу на пословање Друштва након извештајног периода су поремећаји на тржишту сировина и репроматеријала, раст цена репроматеријала као и поштравање монетарних услова и инфлаторни притисак који утиче на отежано планирање пословања,

Посебан проблем за Друштво је континуиран раст цена челика на светским берзама. Као последица поремећаја и несигурности на тржишту настала је и смањена тражња.

И поред глобалног померања ланаца добављача, најзначајнији добављач за Друштво у 2022. години била је железара HBIS GROUP Serbia Iron&Steel d.o.o. Очекивања су да ће овај добављач наставити сарадњу и снабдевање Друштва репроматеријалом као и до сада, што је посебно битно због близине овог стратешког добављача седишту Друштва.

Менаџмент Друштва настоји да пословање Друштва прилагоди реалним околностима и одржи пословне активности и испоштује потребе сталних купаца и обезбеди нове купце, користећи све маневарске просторе за одржавање и унапређивање пословања.

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

10. ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА

А) Обезбеђења обавеза по основу оквирне линије:

I) По основу оквирне линије одобрене од стране Банка Интеса Београд новембра 2009.године у износу од ЕУР 10.000.000,00 , (преостали дуг на 31.12.2022.године износи ЕУР 2.321.471,75) дата су следећа средства обезбеђења:

- а) хипотека 1. реда на непокретности (објектима) евидентирана у РГЗ -Катастар Ковин чија је књиговодствена вредност РСД 443.151.178,05
- б) залога на опреми: машина за цеви, равналица и слитер, .Зл.бр. 22022/2009 чија је књиговодствена вредност РСД 461.999.440,00
- в) 6 бланко сопствених меница привредног друштва Утва Силоси ад Ковин
- г) заједничка хипотека I реда на земљишту, парцела 9317/2 и парцела 9317/3
- д) Уговор о јемству закључен између Банца Интеса и Дахоп Утва доо Алексинац и Уговор о јемству закључен између Банца Интеса и Силоин доо Ковин у износу од 5.990.895,14 ЕУР, као и 4 бланко сопствене менице привредног друштва Дахоп Утва доо Алексинац и 4 бланко сопствене менице привредног друштва Силоин доо Ковин

II) По основу дугорочног кредита одобреног новембра 2009.године од стране Социете Генерале Банка Србија а.д. Београд у вредности од ЕУР 2.000.000 (преостали дуг на 31.12.2022.године износи ЕУР 292.155,14) и краткорочног кредита код Социете Генерале Банка Србија а.д.. Београд одобреног на износ ЕУР 750.000,00 (дуг на 31.12.2022. године износи 137.988,12 ЕУР) дата су следећа обезбеђења:

- а) хипотека 1. реда на непокретности (објектима) евидентирана у РГЗ -Катастар Ковин чија је књиговодствена вредност РСД 146.976.623,60
- б) 10 бланко сопствених меница привредног друштва Утва Силоси ад Ковин
- в) заједничка хипотека I реда на земљишту, парцела 9317/2 и парцела 9317/3
- г) јемство привредног друштва Дахоп Утва д.о.о. Алексинац
- д) 3 бланко сопствене меница привредног друштва Дахоп Утва д.о.о. Алексинац
- ђ) јемство привредног друштва Силоин д.о.о. Ковин
- е) 3 бланко сопствене менице привредног друштва Силоин д.о.о. Ковин

III) По основу кредита од Халк Банк а.д. Београд одобреног на износ ЕУР 400.000 (преостали део дуга на дан 31.12.2022.године износи ЕУР 85.637,44) дата су следећа обезбеђења :

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

IV) По основу вишенаменске револвинг линије одобрене од стране Уникредит Банк Србија АД Београд 2022. године у износу од ЕУР 2.000.000,00 дата су следећа средства обезбеђења:

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

V) По основу вишенаменског оквирног лимита одобреног од стране Ерсте Банк АД Нови Сад 21.05.2021. године у износу од ЕУР 500.000,00 дата су следећа средства обезбеђења:

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

- а) 12 бланко сопствених меница привредног друштва Утва Силоси ад Ковин
- б) 12 бланко сопствених меница Јемца привредног друштва Силоин ДОО Ковин
- в) 12 бланко сопствених меница Јемца привредног друштва Дахоп Утва ДОО Алексинац

Б) Обезбеђења за обавезе по основу издатих банкарских гаранција у корист добављача, на дан 31.12.2022.године :**I Халк Банк ад Београд царинска гаранција у износу РСД 1.500.000,00**

као обезбеђење по основу издате гаранције дато је:

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

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

-Успостављена залога на хартијама од вредности- 8.506 комада акција I реда чији је власник "Миракс" д.о.о. Београд, емитента Утва Силоси а.д. Ковин, појединачне номиналне вредности РСД 2.580,00 динара, укупне номиналне вредности РСД 21.945.480,00 , по основу Поравнања са New Steel д.о.о. Београд број 6919/2010.

На дан 31.12.2022. године на складиштима Утва Силоси а.д. Ковин пописана је роба која је власништво следећих правних лица:

Комар Цом д.о.о. Алексинац	у вредности	1.422.111,00 динара
СИМ д.о.о. Нови Сад	у вредности	47.815.216,17 динара
Јединство-металоградња Севојно	у вредности	21.456.364,18 динара
Копаоник а.д. Београд	у вредности	4.083.146,64 динара
Ферос Алексинац	у вредности	19.536.700,64 динара
Продановић доо Шабац	у вредности	2.768.730,00 динара
Норт Инвест д.о.о. Нови Београд	у вредности	51.484,80 динара
Дахоп Утва доо Алексинац	у вредности	2.266.185,81 динара

Дате гаранције:

DATUM ODOBRENJA	BANKA	IZNOS	VALUTA	ROK	OPIS
06.05.2022.	ХАЛКБАНКА АД	1,500,000.00	РСД	10.05.2023	ЦАРИНСКА ГАРАНЦИЈА
28.01.2022	ЕРСТЕ БАНКА	300.000,00	ЕУР	21.05.2023	ГАРАНЦИЈА
28.01.2022	ЕРСТЕ БАНКА	200.000,00	ЕУР	21.05.2023	ГАРАНЦИЈА
30.03.2022	УНИКРЕДИТ БАНКА	1,000,000.00	ЕУР	29.03.2023	ГАРАНЦИЈА

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

Дате менице:

Р.БР	БРОЈ МЕНИЦА	ПОВЕРИОЦ
1	10	ОТП БАНКА
2	11	ХАЛКБАНКА АД
3	5	ЕПС СНАБДЕВАЊЕ
4	6	БАНЦА ИНТЕСА
5	3	КОПАОНИК
6	3	ЗЛАТИБОР ГРАДЊА
7	3	СИМ ДОО НОВИ САД
8	12	ЕРСТЕ БАНКА
9	3	ЛУКОИЛ
10	5	УНИКРЕДИТ БАНКА

Примљене менице:

На дан 31.12.2022. године, Друштво поседује укупно 122 регистроване менице, примљене од физичких и правних лица по основу обезбеђења наплате потраживања.

ЗАВИСНО ДРУШТВО ДАХОП УТВА ДОО АЛЕКСИНАЦ

На дан биланса зависно друштво Дахоп Утва доо Алексинац на свом складишту има робу која је власништво Комар Цом доо Алексинац у вредности од 298.060,86 динара.

Примљене менице:

На дан 31.12.2022. године, Друштво поседује укупно 8 регистрованих меница, примљених од правних лица по основу обезбеђења наплате потраживања.

Дате менице:

Број меница	Назив издаваоца	Седиште
6	ОТП банка	Београд
12	ЕПС снабдевање	Београд
3	Комар Цом	Алексинац
4	Банца интеса	Београд
10	Комерцијална банка	Београд
3	Ферум профили	Београд
1	Утва Силоси	Ковин
5	Уникредит банка	Београд
12	Ерсте банка	Нови Сад

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022.

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

ЗАВИСНО ДРУШТВО СИЛОИН ДОО КОВИН

На дан биланса зависно друштво Силоин доо Ковин на свом складишту има робу која је власништво Гас Интелеа доо Ковин у вредности од 5.518.901,50 динара.

Примљене менице:

На дан 31.12.2022. године, Друштво поседује укупно 14 регистрованих меница, примљених од правних лица по основу обезбеђења наплате потраживања.

Дате менице:

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

У КОВИНУ,
28.04.2023. ГОДИНЕ

Лице одговорно за састављање
финансијских извештаја

Свицкович Е



Законски заступник

Бечева Јовановић

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

**Консолидовани финансијски извештаји
31. децембар 2022. године**



САДРЖАЈ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА----- 1-7

ПРИЛОГ

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС СТАЊА

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС УСПЕХА

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ

ИЗЈАВА О ПРЕЗЕНТАЦИЈИ КОНСОЛИДОВАНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

ПОТВРДА О НЕЗАВИСНОСТИ

ИЗЈАВА О КОНСУЛТАНТСКИМ УСЛУГАМА

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Дунавска 46

Ковин

МБ: 08196575

Извештај о консолидованим финансијским извештајима

Мишљење

Извршили смо ревизију приложених консолидованих финансијских извештаја друштва УТВА СИЛОСИ АД КОВИН (у даљем тексту: „Матично друштво“) и његових зависних друштава ДАХОП УТВА ДОО АЛЕКСИНАЦ и СИЛОИН ДОО КОВИН (у даљем тексту заједно: „Група“) који обухватају консолидовани биланс стања на дан 31. децембар 2022. године и одговарајући консолидовани биланс успеха, консолидовани извештај о осталом резултату, консолидовани извештај о променама на капиталу и консолидовани извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и напомене уз консолидоване финансијске извештаје које укључују сумарни преглед значајних рачуноводствених политика.

По нашем мишљењу, консолидовани финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, финансијску позицију Групе на дан 31. децембар 2022. године као и резултате пословања, промене на капиталу и токове готовине за годину која се завршава на тај дан у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Основа за мишљење

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

<p>Кључно питање ревизије</p>	<p>Одговор ревизора</p>
<p>Како бисмо одговорили на ризике повезане са вredenовањем некретнина, постројења и опреме, проценом корисног века трајања и показатеља умањења вредности, планирали смо и извршили ревизорске поступке који су нам омогућили прибављање додатних ревизорских доказа за наш закључак о овом питању.</p> <p>Наши поступци ревизије су између осталог укључивали и следеће:</p> <p>- Проверу процена за вredenовање земљишта, грађевинских објеката и машина;</p>	<p>Презавање и вredenовање некретнина, постројења и опреме</p> <p>Група је на дан 31. децембар 2022. године исказала некретнине, постројења и опрему у износу од 1.555.663 хиљаде динара, што представља 29% активе. Група вredenује наведена средства по наведеној вредности умањеној за акумулирану амортизацију и умањење вредности уколико је потребно, осим земљишта, грађевинских објеката и машина које група вredenује по фер вредности.</p>

Кључна ревизијска питања су питања која су, по нашем професионалном просудивању, била од највећег значаја у нашој ревизији консолидованих финансијских извештаја за текући период. Ова питања су разматрана у контексту ревизије консолидованих финансијских извештаја у целини и у формирању нашег мишљења о њима и ми нисмо изнели издвојено мишљење о овим питањима. Утврдили смо да су доле описана питања кључна ревизијска питања која треба да саопштим о у нашем извештају.

Кључна ревизијска питања

Као средство обезбеђења уредног измирења обавеза према пословним банкама по основу одобрених кредита, оквирних линија и издатих гаранција Група је у оквиру тачке 10 Напомена уз консолидоване финансијске извештаје, обелоданила хипотеке, залог и друге терете на имовини. Наше мишљење не садржи резерву по овом питању.

Скратке парче

План је предвиђао више мера које су се односиле на репрограм дугова, отпуста дугова, уновчавање делова имовине, проналазак стратешког партнера и сл. Дана 14.01.2021. године истекао је петогодишњи рок за спровођење УЛПР-а и орашено је на сајту АЛР-а Обавештење о томе од стране друштва "WM EQUITY PARTNERS" ДОО Београд у својству независног стручног лица које је било задужено за спровођење УЛПР-а. Након истека рока, остају обавезе за измирење обавеза, у складу са динамиком предвиђеном УЛПР-ом. Све доспеле обавезе из УЛПР-а у 2022. години су измирене. Активности на проналажењу стратешког партнера, као једне од најзначајнијих мера предвиђених УЛПР-ом су у току.

Као што је обелодачено у Напомени бр. 2.4. Матично друштво је саставило консолидоване финансијске извештаје за 2022. годину у складу са претпоставком наставака пословања (going concern). Ради превазилажења проблема у пословању, Матично друштво је у 2015. години саставило Унапред припремљени план реорганизације (УЛПР), који је постао правоснажан 14.01.2016. године.

Материјално значајна независност повезана са стапашу пословања





<p>Руководство Групе испитује умањење вредности за имовину која има неограничени корисни век употребе и која се на амортизује. Поред тога, имовина која се амортизује се преиспитује због могућег умањења вредности уколико неки догађаји или промене околности указују на то да књиговодствена вредност није надокнадива.</p> <p>С обзиром да вредновање, процена века трајања и идентификација показатеља умањења вредности захтева значајну процену руководства Групе, ово може довести до пристрасности у процесу процене.</p> <p>Ове чињенице су довеле до закључка да вредновање, процена корисног века трајања некретнина, постројења и опреме и показатељи умањења вредности буду наше кључно ревизорско питање током ревизије консолидованих финансијских извештаја Групе за 2022. годину.</p>	<ul style="list-style-type: none">- Разматрање и проверу исправности рачуноводствених политика и процедура које руководство Групе користи у идентификовању показатеља умањења вредности имовине;- Тестове детаља попут прегледа купопродајних трансакција и имовинско правне документације;- Поновни обрачун амортизације. <p>Идентификовали смо интерне контроле имплементирани у Групи које обезбеђују тачност и потпуност исказаних некретнина, постројења и опреме.</p> <p>Испитали смо да ли је дошло до умањења вредности и извршили увид у последњи Извештај о процени.</p> <p>На крају, проценили смо адекватност обелодањивања повезаних са овим питањем у консолидованим финансијским извештајима Групе.</p> <p>На основу наведених поступака стекли смо разумно уверење у тачност, потпуност и власништво над некретнинама, постројењима и опремом, као и у тачност прокњижене амортизације наведене имовине, у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.</p>
<p>Вредновање залиха</p> <p>Група је на дан 31. децембар 2022. године исказала залихе у износу од 1.829.251 хиљаду динара што чини око трећине укупно исказане имовине. Залихе обухватају материјал, резервне делове и алат у износу од 938.817 хиљада динара, недовршену производњу и готове производе у износу од 847.804 хиљаде динара, робу у износу од 25.969 хиљада динара и дате авансе у износу од 16.661 хиљаду динара. Трошкови материјала имају високо учешће у структури цене коштања готових производа и недовршене производње. Цена основне сировине за производњу (лима) се значајно мењала током 2022. године што је имало непосредан утицај на цену коштања, као и на продајну цену готових производа. Утврдили</p>	<p>Како бисмо одговорили на ризик повезан са вредновањем залиха, осмислили смо и спровели следеће ревизорске поступке:</p> <ul style="list-style-type: none">- Разумевање политика и поступака које се примењују на вредновање залиха;- Обављање аналитичких поступака кључних ставки и поређење овогодишњих износа са прошлогодишњим уз образложење уочених значајних разлика;- Провера правилности обрачуна цене коштања готових производа и недовршене производње;- Провера, на изабраном узорку, да ли је вредновање готових производа вршено по нижој од цене коштања и нето продајне цене;- Провера старосног састава залиха и обрачунаог обезвређења истих;



<p>смо да је вредновање залиха кључно ревизорско питање због његовог значајног износа и ризика вредновања у складу са Међународним рачуноводственим стандардом 2 „Залихе“.</p>	<p>- Преглед обелодањивања у напоменама уз консолидоване финансијске извештаје.</p> <p>На основу спроведених поступака нисмо утврдили материјално значајне грешке везане за поступак вредновања залиха.</p>
<p><i>Признавање прихода</i></p> <p>Група је у 2022. години остварила пословне приходе у износу од 9.443.036 хиљада динара. Највећи део пословних прихода (88,87%) остварен је по основу продаје готових производа на домаћем и иностраном тржишту.</p> <p>Приходи од продаје признају се у тренутку када се производ испоручи купцу, односно када су сви ризици и користи по основу испоручених добара пренети на купца и када се износ може поуздано утврдити.</p> <p>Приходи су били значајна категорија у ревизији консолидованих финансијских извештаја због неколико фактора:</p> <ul style="list-style-type: none">- Континуирани интерес корисника консолидованих финансијских извештаја за овај податак као показатељ успешности пословања Групе,- Вредност укупних прихода,- Повезани ризици признавања и вредновања прихода и са њима повезаних потраживања. <p>Из наведених разлога утврдили смо да је приход од продаје кључно ревизорско питање.</p>	<p>Како бисмо одговорили на ризике повезане са признавањем и вредновањем прихода, планирали смо и спровели следеће ревизорске процедуре:</p> <ul style="list-style-type: none">- Разумевање политика и процедура које се примењују на признавање прихода као и анализу и тестирање интерних контрола које се односе на процес признавања прихода, процену потраживања и њихову наплату;- Обављање аналитичких поступака кључних ставки и поређење актуелних перформанси са истим перформансама претходне године;- Обављање процедура за проверу правилног разграничења прихода на периоде у којима су настали на изабраном узорку трансакција;- Тестирање на бази узорка испостављених фактура и праћење до њихове наплате, као и провера услова наведених у фактури;- Спровођење независних потврда салда;- Тестирање старосне структуре потраживања и адекватност извршеног отписа;- Преглед обелодањивања у Напоменама уз консолидоване финансијске извештаје. <p>На основу спроведених поступака нисмо утврдили материјално значајне грешке везане за поступак признавања и вредновања прихода и потраживања.</p>

Остала питања

Ревизију консолидованих финансијских извештаја Групе за 2021. годину је вршио други ревизор који је у свом извештају од 29. априла 2022. године изразио позитивно мишљење уз скретање пажње.



Одговорност руководства и лица овлашћених за управљање за консолидоване финансијске извештаје

Руководство Групе је одговорно за припрему и фер презентацију ових консолидованих финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији и за оне интерне контроле за које одреди да су потребне за припрему консолидованих финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке.

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

Лица овлашћена за управљање су одговорна за надгледање процеса финансијског извештавања Групе.

Одговорност ревизора за ревизију консолидованих финансијских извештаја

Наш циљ је стицање уверавања у разумној мери о томе да консолидовани финансијски извештаји, узети у целини, не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке и издавање извештаја ревизора који садржи наше мишљење. Уверавање у разумној мери означава висок ниво уверавања, али не представља гаранцију да ће ревизија спроведена у складу са Међународним стандардима ревизије увек открити материјално погрешне исказе ако такви искази постоје.

Погрешни искази могу да настану услед криминалне радње или грешке и сматрају се материјално значајним ако је разумно очекивати да ће они, појединачно или збирно, утицати на економске одлуке корисника донете на основу ових консолидованих финансијских извештаја.

Као део ревизије у складу са Међународним стандардима ревизије, ми примењујемо професионално просуђивање и одражавамо професионални скептицизам током ревизије.

Исто тако, ми:

- Вршимо идентификацију и процену ризика од материјално значајних погрешних исказа у консолидованим финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке; осмишљавање и обављање ревизијских поступака који су прикладни за те ризике; и прибављање довољно адекватних ревизијских доказа да обезбеде основу за мишљење ревизора.
Ризик да неће бити идентификовани материјално значајни погрешни искази који су резултат криминалне радње је већи него за погрешне исказе настале услед грешке, зато што криминална радња може да укључи удруживање, фалсификовање, намерне пропусте, лажно представљање или заобилажење интерне контроле;
- Стичемо разумевање о интерним контролама које су релевантне за ревизију ради осмишљавања ревизијских поступака који су прикладни у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерне контроле ентитета;
- Вршимо процену применљивих рачуноводствених политика и у којој мери су разумне рачуноводствене процене и повезана обелодањивања која је извршило руководство.



- Доносимо закључак о прикладности примене начела сталности као рачуноводствене основе од стране руководства и на основу прикупљених ревизијских доказа, да ли постоји материјална неизвесност у вези са догађајима или условима који могу да изазову значајну сумњу у погледу способности ентитета да настави са пословањем у складу са начелом сталности.

Ако закључимо да постоји материјална неизвесност, дужни смо да у свом извештају скренемо пажњу на повезана обелодањивања у консолидованим финансијским извештајима или, ако таква обелодањивања нису адекватна, да модификујемо своје мишљење. Наши закључци се заснивају на ревизијским доказима прикупљеним до датума извештаја ревизора. Међутим, будући догађаји или услови могу за последицу да имају да ентитет престане да послује у складу са начелом сталности.

- Вршимо процену укупне презентације, структуре и садржаја консолидованих финансијских извештаја, укључујући обелодањивања, и да ли су у консолидованим финансијским извештајима приказане основне трансакције и догађаји на такав начин да се постигне фер презентација.

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

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

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

Извештај о другим законским и регулаторним захтевима

Извршили смо преглед консолидованог годишњег извештаја о пословању Групе. Руководство Групе је одговорно за састављање и презентирање консолидованог годишњег извештаја о пословању, у складу са захтевима Закона о рачуноводству и Закона о тржишту капитала.

Наша одговорност је да изразимо мишљење о усклађености консолидованог годишњег извештаја о пословању са консолидованим финансијским извештајима за пословну 2022. годину и о томе да ли је консолидовани годишњи извештај о пословању састављен у складу са важећим законским одредбама.

У вези са тим, наши поступци испитивања се односе на процењивање усаглашености информација садржаних у консолидованом годишњем извештају о пословању са консолидованим годишњим финансијским извештајима који су били предмет ревизије и проверу да ли је консолидовани годишњи извештај о пословању у формалном смислу припремљен у складу са Законом о рачуноводству и Законом о тржишту капитала.



На основу спроведених процедура, у мери у којој смо у могућности да то оценимо, извештавамо да:

1. Информације приказане у консолидованом годишњем извештају о пословању су усклађене, по свим материјално значајним питањима, са приложеним консолидованим финансијским извештајима Групе за годину која се завршила на дан 31. децембра 2022. године,
2. Приложени консолидовани годишњи извештај о пословању за 2022. годину је припремљен у складу са важећим законским прописима.
3. Извештај о корпоративном управљању, у делу који се односи на члан 35. Закона о рачуноводству, став 2, тачка 2 и 3, припремљен је у складу са захтевима Закона о рачуноводству и усклађен, по свим материјално значајним питањима, са приложеним консолидованим финансијским извештајима Групе,
4. Извештај о корпоративном управљању садржи све захтеване информације у складу са чланом 35. Закона о рачуноводству, став 2. тачка 1, 4 и 5.

На основу познавања и разумевања Групе и њеног окружења стеченог током ревизије, нисмо утврдили материјално значајне погрешне наводе у консолидованом годишњем извештају о пословању.

Партнер у ангажовању на ревизији на основу ког је састављен овај Извештај независног ревизора је Вељко Топаловић.

Београд, 27. април 2023. године

ВЕЉКО ТОПАЛОВИЋ
1501979710189-1501979710189
979710189

Digitally signed by VEJKO
TOPALOVIC
1501979710189-1501979710189
Date: 2023.04.28 14:17:33 +0200

Овлашћени ревизор
Вељко Топаловић
Прва ревизија доо Београд
Патријарха Димитрија 24 Београд

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08196575

Шифра делатности 2511

ПИБ 101406441

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

Седиште КОВИН, ДУНАВСКА 46

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		1.629.637	1.699.905	
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		71.963	73.234	
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	4.1	71.963	73.234	
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009		1.555.663	1.581.466	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	4.2	883.621	905.041	
023	2. Постројења и опрема	0011	4.2	652.899	656.212	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	4.2	6.699	6.699	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	4.2	12.444	13.514	
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		1.950	45.179	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020	4.3.a	1	1	
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023	4.3.b	34	93	
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (картије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026	4.3.v		42.735	
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	4.3.g	1.915	2.350	
28 (део), осим 288	В. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028	4.4	61	26	
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		3.786.180	3.753.858	
Класа I, осим групе рачуна I4	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		1.829.251	1.724.415	
10	1. Материјал, резервани делови, алат и ситан инвентар	0032	4.5.a	938.817	772.802	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	4.5.b	847.804	911.501	
13	3. Роба	0034	4.5.v	25.969	24.204	
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	4.5.g	10.688	5.405	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	4.5.d	5.973	10.503	
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038		1.131.198	1.454.688	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	4.6	877.960	1.121.664	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040	4.6	253.238	333.024	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044		142.331	108.671	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	4.7	74.774	108.429	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	4.7	67.527	210	
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	4.7	30	32	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		235.444	567	
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051	4.8	799	567	
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		234.645		
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	4.9	446.627	464.133	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	4.10	1.329	1.384	
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		5.415.817	5.453.763	
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		282.701	189.322	
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		3.698.009	3.290.546	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	4.11.а	387.528	430.264	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404	4.11.a	73.698	73.698	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	4.11.b	146.512	102.708	
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	4.11.v	619.488	619.768	
дуговани салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407	4.11.g	5.635	1.666	
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		2.476.418	2.065.774	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	4.11.d	2.034.146	1.197.990	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	4.11.d	442.272	867.784	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		226.037	360.642	
40	1. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		17.271	10.977	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	4.12	17.271	10.977	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		208.766	349.665	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	4.13.a	205.717	342.932	
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427	4.13.b	3.049	6.733	
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	4.21	127.902	131.742	
495 (део)	G. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	4.14	18.961	21.207	
	D. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		1.344.908	1.649.626	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		149.602	135.827	
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436	4.15	7.782	4.820	
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	4.15	137.029	127.813	
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438	4.15	4.791	3.194	
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	4.16	84.343	219.559	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442		1.057.070	1.137.680	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		354		
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	4.17	1.028.047	1.056.026	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	4.17	28.669	80.769	
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	4.17		885	
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		53.893	156.560	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	4.18	31.827	47.608	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	4.19	8.509	6.101	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	4.20	13.557	102.851	
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		5.415.817	5.453.763	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		282.701	189.322	

у _____	Законски заступник _____
дана _____ 20__ године	

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

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

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		9.443.036	9.769.887
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		1.045.943	580.151
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	5.1.a	944.203	465.046
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004	5.1.a	101.740	115.105
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		8.391.858	8.665.002
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	5.1.b	4.233.835	4.790.447
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007	5.1.b	4.158.023	3.874.555
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	5.1.v	1.509	2.591
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009	5.1.g	0	504.141
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010	5.1.g	2.949	
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	5.1.d	3.654	17.382
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	5.1.dj	3.021	620
	B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		8.939.413	8.776.444
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	5.2.a	793.225	390.392
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	5.2.b	7.384.623	7.747.725
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		478.506	420.529
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	5.2.v	375.258	326.999
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	5.2.v	59.959	54.124
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	5.2.v	43.289	39.406
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	5.2.g	76.296	72.920
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	5.2.d	464	3.027
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	5.2.dj	144.468	100.943
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	5.2.e	2.788	1.145
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	5.2.z	59.043	39.763

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		503.623	993.443
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		5.969	4.137
660 и 661	И. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	5.3	2.648	620
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	5.3	3.321	3.517
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		26.566	16.872
560 и 561	И. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	5.4	13.987	15.382
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	5.4	12.579	1.490
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		20.597	12.735
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЖУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	5.5	49	1.476
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЖУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	5.6	7.275	1.315
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	5.7	49.809	46.905
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	5.8	4.043	7.942
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		9.498.863	9.822.405
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		8.977.297	8.802.573
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		521.566	1.019.832
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		521.566	1.019.832

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	5.9	83.134	155.192
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	5.9	3.840	3.144
723	T. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Њ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		442.272	867.784
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		442.272	867.784
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061		2.965	5.818
	2. Унађена (разводњена) зарада по акцији	1062			

Законски заступник _____

У _____

дана _____ 20 _____ године

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08196575

Шифра делатности 2511

ПИБ 101406441

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ СИЛОСА, ПРОФИЛА И ОПРЕМЕ УГВА СИЛОСИ КОВИН

Седиште КОВИН, ДУНАВСКА 46

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055) *	2001	4.11.d	442.272	867.784
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056) *	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефиксаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006	4.11.g	3.968	833
	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштва				
333	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добаци	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		3.968	833
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024		3.968	833
	V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		438.304	866.951
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027		438.304	866.951
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029		438.304	866.951

у _____
 дана _____ 20 _____ године
 Законски заступник _____

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

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

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	11.372.375	10.669.719
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	6.392.922	6.131.492
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	4.236.711	3.936.279
3. Примљене камате из пословних активности	3004	2.329	163
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	740.413	601.785
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	10.979.263	10.339.674
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	7.874.002	7.674.170
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	2.323.420	2.130.665
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	480.145	421.563
4. Плаћене камате у земљи	3010	14.565	17.430
5. Плаћене камате у иностранству	3011	0	
6. Порез на добитак	3012	239.737	63.929
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	22.288	18.050
8. Остали одливи из пословних активности	3014	25.106	13.867
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	393.112	330.045
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (III - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	364.131	10.672
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	100	9.361
3. Остали финансијски пласмани	3020	364.031	1.311
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	645.482	38.864
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	47.901	38.688

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026	597.581	176
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	281.351	28.192
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		58.783
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		58.783
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	122.490	194.265
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	122.490	194.265
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	122.490	135.482
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	11.736.506	10.739.174
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	11.747.235	10.572.803
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		166.371
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	10.729	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	464.133	298.896
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	423	15
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	7.200	1.149
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	446.627	464.133

у _____

дана _____ 20 _____ године

Законски заступник

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

Полуњава правно лице - предузетник

Матични број 08196575

Шифра делатности 2511

ПИБ 101406441

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

Седиште КОВИН, ДУНАВСКА 46

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)		Остали основни капитал (рп 309)		Уписани а неуплаћени капитал (група 31)		Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)
			2	АОП	3	АОП	4	АОП	
1									5
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4001	427.581	4010	2.683	4019		4028	162.567
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4003	427.581	4012	2.683	4021		4030	162.567
4.	Нето промене у _____ години	4004		4013		4022		4031	13.839
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4005	427.581	4014	2.683	4023		4032	176.406
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4007	427.581	4016	2.683	4025		4034	176.406
8.	Нето промене у _____ години	4008	-42.736	4017		4026		4035	43.804
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4009	384.845	4018	2.683	4027		4036	220.210

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ.	АОП	Нераспоређени добитак	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
			(група 33)		(група 34)		(група 35)		(група 33)
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	619.222	4046	1.203.609	4055		4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	619.222	4048	1.203.609	4057		4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	-1.120	4049	862.165	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	618.102	4050	2.065.774	4059		4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	618.102	4052	2.065.774	4061		4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	-4.249	4053	410.644	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	613.853	4054	2.476.418	4063		4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7- 8+9) < 0
			10		11
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4073	2.415.662	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____године (р.бр. 1+2)	4075	2.415.662	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)	4077	3.290.546	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____године (р.бр. 5+6)	4079	3.290.546	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)	4081	3.698.009	4090	

у _____ дана _____ 20____ године	Законски заступник _____
-------------------------------------	-----------------------------

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

**НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ГРУПЕ
МАТИЧНО ДРУШТВО „УТВА СИЛОСИ“ АД КОВИН,
ЗАВИСНА ДРУШТВА „СИЛОИН“ ДОО КОВИН,
„ДАХОП УТВА“ ДОО АЛЕКСИНАЦ
ЗА ГОДИНУ ЗАВРШЕНУ 31. ДЕЦЕМБРА 2022.**

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022.

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

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ПРИВРЕДНОМ ДРУШТВУ

Привредно друштво „Утва Силоси“ а.д. Ковин, са седиштем на адреси, Дунавска 46, основано је 1979. године као фабрика која послује у СОУР „УТВА, Панчево: Први пут стиче статус правног лица као ООУР „Силоси“ у саставу РО „ПРОМАГ“ СОУР „УТВА“ Панчево. 20.06.1990. године издвајањем из СОУР „УТВА“ Панчево постаје самостално регистрована као ДП „Утва Силоси“ Ковин, потом се трансформише у деоничарско друштво, након чега се, сходно тада важећем Закону о предузећима, организује као акционарско друштво. На дан 31.12.2022. године Друштво има укупно 180 запослених од чега је на неодређено време запослено 127 лица, а на одређено 53 лица. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2022. године до 31.12.2022. године је 178 запослених.

Матични број: 08196575

Регистарски број: 1160002299

Порески идентификациони број (ПИБ): 101406441

ПДВ број: 133538826

Шифра делатности: 2511.

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

„Силоин“ д.о.о. Ковин као предузеће за професионалну рехабилитацију и запошљавање особа са инвалидитетом основано је 09.03.2000. године и послује у металској грани и бави се производњом бетона, контејнера за смеће, металних гаража и гаражних врата, ограда за домаћинства и друге намене, пужних транспортера, металних конструкција и пружањем браварско варилачких услуга. На дан 31.12.2022. године „Силоин“ доо има 30 запослених од којих 19 инвалидних лица. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2022. године до 31.12.2022. године је 29 запослених.

Матични број: 08699011

Порески идентификациони број (ПИБ): 101406433

Регистарски број: 8221029963

ПДВ број: 133538818

Шифра делатности: 8899

„Дахоп Утва“ д.о.о. Алексинац је основан 25.11.2005. године и послује у металској грани. Друштво производи топлоцинковане челичне траке и топлоцинковане челичне жице у производном погону у Алексинцу, а поред производње бави се и трговином на велико и пружањем услуга цинковања. На дан 31.12.2022. године има укупно 48 запослених радника од којих 27 на неодређено, а 21 на одређено. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2022. године до 31.12.2022. године је 50 запослених.

Матични број: 20102055

Порески идентификациони број (ПИБ): 104155912

Регистарски број: 197831026

ПДВ број: 375477401

Шифра делатности: 2561

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022.

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

Консолидовани финансијски извештаји састављени су за Групу коју чине:

- матично друштво "Утва Силоси" а.д. Ковин
- зависно друштво: "Дахон Утва" д.о.о. Алексинац и
- зависно друштво: "Силоин" д.о.о. Ковин.

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

"Утва Силоси" а.д. је јавно акционарско друштво, акције друштва су се примарно котирале на ванберзанском тржишту Београдске берзе од 30.03.2007. године, а од 09.01.2023. године котирају се на Опен Маркет тржишту Београдске берзе. Акционари друштва су правна и физичка лица, Фонд ПИО РС и Акцијски фонд.

Вредност акцијског капитала на дан 31.12.2022. године износи: 384.845.700,00 динара.

Већински власници капитала су:

- Арко Сузана	у износу	103.646.340,00
- Утваком доо	у износу	58.078.380,00
- Утвапром доо	у износу	55.831.200,00
- Миракс доо	у износу	50.862.120,00
- Фонд ПИО	у износу	47.526.180,00
- Акцијски фонд	у износу	17.616.240,00
- Ариане доо	у износу	8.405.640,00
- БДД М&В Инвестментс	у износу	5.043.900,00
- Јовановић Велимир	у износу	4.386.000,00
- Вуковић Ивана	у износу	3.054.720,00

Према критеријумима за разврставање које дефинише Закон о рачуноводству ("Службени гласник РС" број 73/19 и 44/21) друштво је за 2022. годину разврстано у велико правно лице.

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

"Утва Силоси" а.д. Ковин је у пословној 2022. години обављала редовно пословање према постављеним планским циљевима за ту пословну годину уз континуитет пословања и очување производње, уз даљи раст и развој.

Ови Консолидовани финансијски извештаји одобрени су од стране Надзорног одбора "Утва силоси" ад Ковин дана 28.04.2023. године. Одобрени Консолидовани финансијски извештаји могу накнадно бити измењени на основу мишљења ревизора, а у складу са важећим прописима.

2. ПРИКАЗ ПРИМЕЊЕНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

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

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

Друштво је у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врши у складу са Законом о рачуноводству (у даљем тексту "Закон", објављен у "Сл. гласник РС", бр. 73/19 и 44/21), као и у складу са осталом применљивом подзаконском регулативом. Друштво примењује Међународне стандарде финансијског извештавања (даље МСФИ), који у смислу наведеног Закона обухватају Концептуални оквир финансијских извештаја ("Сл. гласник РС", бр. 123/2020) (даље Концептуални оквир), Међународни рачуноводствени стандарди ("МРС"), Међународни стандарди финансијског извештавања ("МСФИ") и са њима повезана тумачења, издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда ("ИФРИЦ"), накнадне измене тих стандарда и са њима повезана тумачења, који су одобрени од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде ("ИАСБ"), чији је превод утврдило и објавило министарство надлежно за послове финансија.

Решењем Министра финансија Републике Србије о утврђивању превода Међународних стандарда финансијског извештавања ("Сл. Гласник РС", бр. 123/2020 и 125/2020-испр.) (даље: Решење о утврђивању превода) утврђени су и објављени преводи основних текстова МСФИ и МРС, Концептуалног оквира, као и повезаних ИФРИЦ тумачења. Наведени преводи, објављени у Решењу о утврђивању превода не укључују основе за закључивање, илуструјуће примере, смернице, коментаре, супротна мишљења, разрађене примере, као и други допунски објашњавајући материјал који може да се усвоји у вези са стандардима, односно тумачењима, осим ако се изричито не наводи да је тај материјал саставни део стандарда, односно тумачења. На основу Решења о утврђивању превода Концептуални оквир, МРС, МСФИ, ИФРИЦ и са њима повезана тумачења која су преведена, у примени су од финансијских извештаја који се састављају на дан 31. децембра 2021. године.

Превод МСФИ који је утврдило и објавило Министарство чине Концептуални оквир, основни текстови МРС, основни текстови МСФИ издати од ИАСБ, као и тумачења издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда (ИФРИЦ) у облику у којем су издати, односно усвојени и који не укључују основе за закључивање, илуструјуће примере, смернице, коментаре, супротна мишљења, разрађене примере, као и други допунски објашњавајући материјал који може да се усвоји у вези са стандардима, односно тумачењима, осим ако се изричито не наводи да је саставни део стандарда, односно тумачења.

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

До датума састављања приложених појединачних финансијских извештаја, поједини МРС, МСФИ и тумачења која су саставни део стандарда, као и њихове измене, издати од стране ИАСБ-а, односно ИФРИЦ-а ступили су на снагу 01.01.2021. године или раније, и као такви се примењују на финансијске извештаје за 2021. и 2022. годину.

Значајан број измењених и нових стандарда и тумачења нису били на снази за извештајну 2021. годину, па нису ни примењени у финансијским извештајима на упоредне податке, али је Друштво за текућу пословну годину применило стандарде који се примењују на финансијске извештаје почев од 01.01.2022. године:

- измене МСФИ 3 – Пословне комбинације којом се ажурирају упућивања на Концептуални оквир (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 01.01.2022. године)
- измене МРС 16 – Некретнине, постројења и опрема – Приходи пре намењене употребе (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 01.01.2022. године)
- измене МРС 37 – Резервисања, потенцијалне обавезе и потенцијална имовина – Штетни уговори: Трошкови испуњења уговора (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 01.01.2022. године)
- Годишња унапређења МСФИ Циклус 2018-2020 – измене МСФИ 1, МСФИ 9, МСФИ 16 и МРС 41 (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 01.01.2022. године).

Друштво није применило следеће нове и измењене стандарда и ИФРИЦ тумачења, који нису на снази за годишњи извештајни период који почиње 01.01.2022. године и нису раније усвојени од стране Друштва:

- измене МРС 1 – Презентација финансијских извештаја – Класификација обавеза на дугорочне и краткорочне (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 01.01.2023. године)
- МСФИ 17 – Уговори о осигурању (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 01.01.2023. године).

Приложени финансијски извештаји Друштва за 2022. годину су састављени у складу са важећим рачуноводственим прописима у Републици Србији, заснованим на Закону.

Друштво приликом састављања финансијских извештаја за 2022. годину примењује:

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

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022.

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

2.2. Упоредни подаци

Упоредни подаци, односно почетна стања, приказана у консолидованим финансијским извештајима представљају податке из консолидованих финансијских извештаја за 2021. годину.

2.3. Прерачунавање страних валута

Валута за приказивање и функционална валута

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

Пословне трансакције и стање у страниј валути

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

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

	31.12.2021.	31.12.2022.
ЕУР	117.5821	117.3224
УСД	103.9262	110.1515
РУБ	1.3925	1.5292

2.4. Примена претпоставке сталности пословања

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

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

Друштво је у 2022. години неометано пословало, учврстило своју тржишну позицију и остварило позитиван пословни резултат.

Пословни приход за 2022. годину, планиран УППР износи 5.073.150 хиљада динара, а остварен износи 8.415.152 хиљаде динара.

Друштво је у 2022. години уредно исплатило текуће, као и доспеле обавезе према мерама УППР-у и наставиће.

У 2023. години, према плану отплате доспева износ од 149.602 хиљаде динара, од кога је до дана састављања Напомена измирен износ од 32.136 хиљада динара.

Активности на проналажењу стратешког партнера као мере из УППР биће настављене и у наредном периоду. Финансијски извештаји састављени су у складу са начелом сталности пословања, који подразумева да ће Друштво бити у могућности да настави пословање у догледној будућности.

Група неометано послује и одржава континуитет пословних активности уз редовно снабдевање тржишта, постојећих и будућих купаца. Група сматра да ће реализовати усвојене пословне планове за 2023. годину, као и да ће расположива новчана средства бити довољна за одржавање адекватног нивоа активности. Руководство сматра да сталност пословања није угрожена.

3. ПРИКАЗ ПРИМЕЊЕНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

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

3.1. Нематеријална имовина

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

а) Истраживање и развој

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

- технички је изводљиво комплетирање нематеријалног улагања тако да буде расположиво за употребу или продају;
- постоји намера руководства да комплетира нематеријално улагање и да исто користи или прода;
- постоји могућност коришћења или продаје нематеријалног улагања;
- могуће је демонстрирати како ће нематеријално улагање генерисати вероватне економске користи у будућности;
- расположиви су адекватни технички, финансијски и остали ресурси потребни за финализацију развоја, употребе или продаје нематеријалног улагања; и
- трошак који се приписује нематеријалном улагању у току његовог развоја може поуздано да се утврди.

Остали трошкови развоја који не испуњавају наведене критеријуме признају се као трошак у периоду у коме настану. Трошкови развоја који су првобитно признати као трошкови не могу се признати као средство у наредном периоду. Трошкови развоја који су капитализовани исказују се као нематеријална улагања и отписују се од момента када је средство

оспособљено за употребу применом пропорционалне методе, током њиховог корисног века употребе од 10 година.

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

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

б) Лиценце

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

ц) Рачунарски софтвер

Стечене лиценце рачунарских софтвера капитализују се у износу трошкова насталих у стицању и стављању софтвера у употребу. Ови трошкови се амортизују током њиховог процењеног века употребе.

Издаци везани за развој или одржавање компјутерских софтверских програма признају се као трошак у периоду када настану.

Рачунарски софтвери се након почетног признавања исказују по набавној вредности умањеној за акумулирану исправку вредности и евентуалне акумулиране губитке од умањења вредности.

3.2. Некретнине, постројења и опрема

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

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

Набавна вредност/цена коштања некретнина, постројења и опреме садржи следеће: фактурну цену (у коју су укључене увозне таксе и порези који се не могу рефундирати умањена за све врсте попушта и рабата), све трошкове који се могу директно приписати довођењу средства на локацију и стање које је неопходно да би оно функционисало на начин како то очекује руководство, као и све иницијално процењене трошкове демонтаже, уклањања, средства и обнове подручија на коме је средство смештено; што представља обавезу која је наметнута Групи приликом његовог стицања или у току његове употребе.

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022.

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

сервисирања, техничког одржавања, мање поправке не повећавају вредност средства, већ представљају расход периода.

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

Некретнине, постројења и опрема се након почетног признавања вреднују по моделу набавне вредности. Овај модел подразумева њихово вредновање по набавној вредности умањеној за акумулирану амортизацију и евентуалне акумулиране губитке од умањења вредности.

Земљиште и грађевински објекти исказују се по фер вредности која се заснива на периодичним проценама, које врше независни екстерни проценитељи, умањеној за каснију амортизацију грађевинских објеката. Машине се исказују по фер вредности заснованој на процени стручних лица, умањеној за каснију амортизацију машина. Учесталост ревалоризације зависи од кретања фер вредности средстава која се ревалоризују.

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

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

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

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

Амортизација некретнина, постројења и опреме се обрачунава променом пропорционалане методе на њихову набавну вредност (у случају примене модела набавне вредности) ревалоризовану вредност (у случају примене модела ревалоризације), умањеној за резидуалну вредност током процењеног корисног века трајања. Земљиште се не амортизује.

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

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

3.3. Умањење вредности основних средстава

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

3.4. Дугорочни финансијски пласмани

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

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

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

б) Дугорочни кредити и потраживања (зајмови)

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

3.5. Залихе

а) Залихе материјала и робе

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

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

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022.

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

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

Обрачун излаза, односно утрошка залиха врши се по методи просечне пондерисане цене. Просек се израчунава приликом сваке набавке залиха.

На датум биланса, залихе материјала и робе се вреднују по нижој од следећих вредности: набавне вредности/цене коштања или нето продајне вредности.

б) Залихе недовршене производње и готових производа

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

Цена коштања залиха обухвата директне трошкове радне снаге, директне трошкове материјала и индиректне трошкове који се могу приписати производном процесу (трошкови индиректног материјала и индиректне радне снаге, амортизација средстава ангажованих на стварању залиха, трошкови одржавање фабричких зграда и опреме, трошкови руковођења и управљања производним процесом). Укључивање индиректних трошкова у цену коштања врши се по изабраном кључу.

Трошкови који су искључени из цене коштања и према томе признати као расходи периода у којем су настали су:

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

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

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

3.6. Стална средства намењена продаји

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

3.7. Краткорочна потраживања и финансијски пласмани

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022.

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

а) Краткорочна потраживања (зајмови)

Потраживања за која се очекује да буду наплаћена у периоду до годину дана класификују се као краткорочна средства. Ова потраживања се иницијално признају по фер вредности, а накнадно се одмеравају по амортизованој вредности, применом методе ефективне каматне стопе, умањеној за износ обезвређења по основу умањења вредности.

Отпис краткорочних потраживања и финансијских пласмана код којих постоји вероватноћа ненаплативости врши се индиректним отписивањем, док се у случајевима када је немогућност наплате извесна и документована, отпис у целини или делимично врши директним отписивањем. Друштво обрачунава обезвређење сумњивих потраживања од купаца ако дужници нису у могућности да изврше плаћања. У процени одговарајућег износа губитка од обезвређења за сумњива потраживања, Друштво се ослања на старост потраживања, раније искуство са отписом, бонитет купца и сл. Књиговодствена вредност потраживања умањује се преко исправке вредности, а износ умањења се признаје у Билансу успеха у оквиру позиције осталих расхода. Накнадна наплата износа који је претходно био отписан, исказује се у Билансу успеха у корист осталих прихода. Отпис се врши на основу одлуке Надзорног одбора.

3.8. Готовина и готовински еквиваленти

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

3.9. Ванбилансана актива и пасива

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

3.10. Капитал

а) Основни капитал
Обичне акције се класификују као капитал.

3.11. Резервисања

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

текуће године. У складу са МРС 37 извршена су дугорочна резервисања на име отпремнине за одлазак у пензију.

3.12. Обавезе по кредитима

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

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

3.13. Обавезе из пословања

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

3.14. Текући и одложени порез

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

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

3.15. Приходи

Приходи се исказују по фер вредности примљеног износа средстава или потраживања по основу продаје роба, производа или услуга у току уобичајног пословног циклуса Групе. Приход се исказује умањен за ПДВ, дане попусте, рабате и вредност враћених производа и роба.

Приходи се признају у тренутку када се роба или производ испоручи купцу, односно када су сви ризици и користи по основу испоручених добара пренети на купца, и када се његов износ може поуздано утврдити.

Приходи од услуга се признају када је услуга извршена. За услуге које се врше у дужем периоду, приходи се признају сразмерно довршености посла.

Приходи по основу камата исказују се уз примену ефективне каматне стопе на временски пропорционалној основи. Приходи по основу камате укључују и приходе од затезних камата на закаснела плаћања, обрачунатих применом прописане стопе затезне камате.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022.

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

4.БИЛАНС СТАЊА

4.1. Нематеријална улагања

	Улагања у развој	Концесије, патенти и лиценце	Нематеријална улагања у припреми	Остала нематеријална улагања	Аванси	Укупно
Набавна вредност						
Стање 01.01.2021.		25102		65067		90169
Набавке у току године		1353				1353
Пренос са нематеријалних улагања у припреми						
Пренос на градјевинско земљиште						
Пренос на стална средства намењена продаји						
Отпис, продаја и пренос						
Промене по основу ревалоризације						
Стање 31.12.2021.		26455		65067		91522
Исправка вредности						
Стање 01.01.2021.		13357		0		13357
Обрачуната амортизација		4174		757		4931
Остала повећања (обезређивање и др.)						
Кумулир. исправка садржана у отуђеним средствима						
Пренос на градјевинско земљиште						
Пренос на стална средства намењена продаји						
Промене по основу ревалоризације						
Стање 31.12.2021.		17531		757		18288
Неотписана вредност 31.12.2021.		8924		64310		73234
Набавна вредност						
Стање 01.01.2022.		26455		65067		91522
Набавке у току године		2324				2324
Пренос са нематеријалних улагања у припреми						
Пренос на градјевинско земљиште						
Пренос на стална средства намењена продаји						
Отпис, продаја и пренос		3875				3875
Промене по основу ревалоризације						
Стање 31.12.2022.		24904		65067		89971

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022.

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

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

Обрачуната амортизација за нематеријална улагања у 2022. години у износу од 3.595 хиљада динара призната је као расход периода и укључена у трошкове пословања у Билансу успеха.

4.2. Некретнине, постројења, опрема

	Земљиште	Некретнине	Постројења и опрема	Остале некретнине постројења и опрема	Некретнине постројења и опрема у припреми	Улагања на туђим некретним постројењима и опреми	Аванси	Укупно
Набавна вредност								
Стање 01.01.2021.	75358	860942	915076	8	5896	23880		1881160
Набавке у току године		590	35143		803			36536
Пренос са некретнина, постројења и опреме у припреми								
Остала повећања								
Отпис, продаја и пренос	-10990		-24539					-35529
Пренос са сталних средстава намењених продаји								
Промене по основу ревалоризације								
Стање 31.12.2021.	64368	861532	925680	8	6699	23880		1882167
Исправка вредности								
Стање 01.01.2021.		-708	245768	8		9295		254363
Обрачуната амортизација		21567	45351			1071		67989
Остала повећања (трошак замене)								
Кумулирана исправка садржана у отуђеним средствима			-21651					-21651
Остала смањења								

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022.

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

(усклађивање и др.)

Промене по основу
ревалоризације
Стање 31.12.2021.

	20859	269468	8	10366	300701	
Неотписана вредност 31.12.2021.	64368	840673	656212	6699	13514	1581466

Набавна вредност
Стање 01.01.2022.

Набавке у току
године

Пренос са
некретнина,
постројења и
опреме у припреми
Остала повећања

Отпис, продаја и
пренос

Пренос са сталних
средстава
намењених продаји

Промене по основу
ревалоризације
Стање 31.12.2022.

	64368	861532	925680	8	6699	23880	1882167
		224	47196				47420
		45	6194				6239
	64368	861711	966682	8	6699	23880	1923348

Исправка
вредности

Стање 01.01.2022.

Обрачуната
амортизација
Остала повећања
(трошак замене)

Кумулирана
исправка садржана
у отуђеним
средствима

Остала смањења
(усклађивање и др.)

Промене по основу
ревалоризације
Стање 31.12.2022.

	20859	269468	8	10366	300701
	21610	50022		1070	72702
	11	5657			5668
		50			50
	42458	313783	8	11436	367685

Неотписана
вредност
31.12.2022.

	64368	819253	652899	6699	12444	1555663
--	-------	--------	--------	------	-------	---------

Амортизација некретнина, постројења и опреме у 2022. години у износу од 72.702 хиљаде динара призната је као расход периода и укључена у трошкове пословања у Билансу успеха.

У току 2022. године Матично друштво је набавило компресор, приколицу, тракасту тестеру, кидалицу, апарат за варење и алате и ножеве за виталне машине, као и рачунарску опрему. Извршена је продаја старог аутомобила који је у потпуности амортизован у ранијим годинама и по том основу признат је приход у Билансу успеха у износу од 83 хиљаде динара. Расходовање опреме у износу од 571 хиљаду динара односи се на основна средства која више нису употребљива и која су отписана.

У току 2022. године зависно друштво Силоин доо извршило је набавку монтажног

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022.

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

контејнера, фискалне касе и столице у износу од 269 хиљада динара.

У току 20212. године зависно друштво Дахоп Утва доо извршило је набавку агрегатау износу од 520 хиљада динара, стоне бушилице у износу од 294 хиљаде динара и остале набавке мање вредности у износу од 565 хиљада динара. Није било повећања вредности улагања у туђи објекат. Извршено је расхоровање основних средстава која су у потпуности амортизована у износу од 296 хиљада динара.

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

На дан биланса извршена је консолидација по основу амортизације раније набављених основних средстава у интерним односима матичног и зависних друштава у износу од 1.098 хиљада динара.

4.3. Дугорочни финансијски пласмани и дугорочна потраживања

	2021.	2022.
Учешћа у капиталу зависних правних лица	-	-
Учешћа у капиталу осталих повезаних правних лица	1	1
Остали дугорочни зајмови у земљи	93	34
Откупљене сопствене акције	42735	-
Остали дугорочни финансијски пласмани	2350	1915
Укупно:	45179	1950

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

а) Учешћа у капиталу осталих правних лица

Назив правног лица	Учешће у процентим	
	2022.	а
Апотекарска установа Фарма кош Ковин	1	25.00%
Укупно	1	25.00%

б) Остали дугорочни зајмови у земљи

	2021.	2022.
Остали дугорочни зајмови у земљи	93	34
Укупно	93	34

Део дугорочних зајмова који доспева у 2023. години рекласификован је на краткорочне зајмове у износу од 59 хиљада динара.

в) Откупљене сопствене акције

Током 2022. године поништено је 16.564 сопствених акција и по том основу дошло је до умањења основног капитала друштва у износу од 42.735 хиљада динара.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022.

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

г) Остали дугорочни финансијски пласмани

	2021.	2022.
Дугорочни стамбени кредити	2350	1915
Укупно	2350	1915

Део финансијских пласмана који доспева у 2023. години рекласификован је на краткорочне финансијске пласмане у износу од 356 хиљада динара.

4.4. Дугорочна активна временска разграничења

	2021.	2022.
Унапред плаћена премија осигурања	26	61
Укупно:	26	61

4.5. Залихе

	2021.	2022.
Материјал	772802	938817
Готови производи	911501	847804
Роба	24204	25969
Дати аванси у земљи	5405	10688
Дати аванси у иностранству	10503	5973
Укупно:	1724415	1829251

а) Материјал

	2021.	2022.
Сировине	715997	869682
Резервни делови	35983	43535
Алат и инвентар	20822	25600
Укупно:	772802	938817

На дан биланса извршена је консолидација на име нереализованих добитака на позицији сировина у износу од 6.856 хиљада динара, и извршен пренос на залихе готових производа у износу од 61.610 хиљада динара по основу интерно продатих производа који су на дан биланса завршили на позицији материјала.

б) Готови производи и недовршена производња

Залихе готових производа и недовршене производње износе 847.804 хиљада динара и у себи садрже повећање од 68.186 хиљада динара настало је по основу преноса залиха материјала у износу од 61.610 хиљада динара и залиха робе у износу од 6.576 хиљада динара које су на дан биланса остале на стању, а односе се на интерно продате производе матичног и зависних друштава. У односу на претходни датум биланса, дошло је до смањења њихове вредности у износу од 2.949 хиљада динара и оно је признато у Билансу успеха као смањење пословних прихода.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022.

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

в) Роба

	2021.	2022.
Роба у промету на велико	20831	22853
Роба у промету на мало	3373	3116
Роба на путу	-	-
Укупно:	24204	25969

На дан биланса извршена је консолидација на име нерезализованих добитака садржаних у залихама робе на позицији робе у промету на велико у износу од 462 хиљаде динара и на позицији робе у промету на мало у износу од 2.510 хиљада динара и извршен пренос на залихе готових производа у износу 6.576 хиљада динара по основу интерно продатих производа који су на дан биланса завршили на позицији залиха робе.

г) Дати аванси

	2021.	2022.
Дати аванси за залихе и услуге у земљи	5405	10688
Дати аванси за робу и услуге у иностранству	10503	5973
Укупно:	15908	16661

На дан сачињавања биланса група је извршила исправку вредности датих аванса у земљи у износу од 426 хиљада динара и признала овај износ као расход од обезвређења вредности имовине у Билансу успеха. На дан сачињавања биланса група је угасила раније формирану исправку вредности датих аванса у земљи и иностранству у износу од 2.187 хиљада динара и признала овај износ као приход од усклађивања вредности имовине. Група је отписала раније формирану исправку вредности датих аванса у земљи у износу од 70 хиљада динара.

На дан сачињавања биланса друштво је усагласило дате авансе у земљи у износу од 10.643 хиљаде динара, а није усагласило дате авансе у земљи у износу од 45 хиљада динара.

На дан сачињавања биланса друштво је усагласило дате авансе у иностранству у износу од 5.593 хиљаде динара, а није усагласило дате авансе у иностранству у износу од 380 хиљада динара.

4.6. Потраживања

	2021.	2022.
Потраживања по основу продаје у земљи	1121664	877960
Потраживања по основу продаје у иностранству	333024	253238
Потраживања од повезаних правних лица-иностранство	-	-
Укупно:	1454688	1131198

Консолидацијом међусобних потраживања и обавеза матичног друштва и зависних лица са потраживања је консолидован износ од 9.599 хиљада динара.

На датум биланса, процена руководства Групе је да су потраживања од купаца у износу од 1.123.923 хиљаде динара наплатива. За износ потраживања у износу од 7.275 хиљада динара процена је да су ненаплатива и извршено је њихово обезвређење. Износ обезвређења ових потраживања признат је у Билансу успеха у оквиру расхода од усклађивања вредности финансијске имовине.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***Промене на исправци вредности потраживања односе се на следеће:**

	<u>2021.</u>	<u>2022.</u>
Стање на почетку периода	82840	82109
Нова обезвређење у току периода по основу процене ненаплативости	1315	7275
Наплаћених потраживања која су претходно обезвређена	1477	52
Отписана потраживања	569	9509
Курсне разлике	-	2
Стање на крају периода	<u>82109</u>	<u>79825</u>

Писано усаглашавање потраживања са купцима врши се једном годишње са стањем на дан биланса, достављањем ИОС. Потраживања од купаца у земљи, са којима је на дан 31.12.2022. године усаглашено потраживање износе 876.588 хиљада динара, а са којима није усаглашено потраживање износе 1.372 хиљаде динара. Потраживања од купаца у 249.410 хиљада динара, а са којима није усаглашено потраживање износе 3.828 хиљада динара.

4.7. Остала краткорочна потраживања

	<u>2021.</u>	<u>2022.</u>
Потраживања од запослених	1934	2058
Потраживања од државних органа	2349	1920
Потраживања за више плаћен порез на добит	210	67527
Потраживања по основу преплаћених пореза	32	30
Потраживања за боловања	402	917
Разграничени порез на додату вредност	1096	1884
Потраживања за више плаћен порез на додату вредност	102648	67995
Укупно:	<u>108671</u>	<u>142331</u>

4.8. Краткорочни финансијски пласмани

	<u>2021.</u>	<u>2022.</u>
Део дугорочних финансијских пласмана који доспева до једне године	360	380
Део дугорочних зајмова који доспева до једне године	207	419
Краткорочно орочена девизна средства	-	234645
Укупно:	<u>567</u>	<u>235444</u>

Промене на краткорочним пласманима односе се на следеће:

	<u>2021.</u>	<u>2022.</u>
Стање на почетку периода	818	567
Новоодобрени кредити	641	832
Повећања по основу дела дугорочних пласмана који доспева до годину дана	408	415
Отплате	(1300)	(1015)
Остала повећања/смањења	-	234645
Стање на крају периода	<u>567</u>	<u>235444</u>

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022.

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

4.9. Готовина и готовински еквиваленти

	2021.	2022.
Текући (пословни) рачуни	15326	194408
Благајна	17	12
Девизни рачун	447287	250674
Издвојена новчана средства	1500	1500
Новчана средства код банака	3	33
Укупно:	464133	446627

4.10. Краткорочна активна временска разграничења

	2021.	2022.
Остала активна временска разграничења	1384	1329
Укупно:	1384	1329

4.11. Капитал

	2021.	2022.
Основни капитал	427581	384846
Остали капитал	2683	2683
Емисиона премија	73698	73698
Резерве	102708	146512
Ревалоризационе резерве	619768	619488
Актуарски добици и губици по основу отпремнина	-1666	-5635
Нераспоређена добит	2065774	2476418
Укупно:	3290546	3698009

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

а) Основни капитал

Основни капитал Друштва састоји се од акцијског капитала у износу од 384.846 хиљада динара. Укупан одобрени број обичних акција износи 149.165 акција по номиналној вредности од 2.580 динара по акцији. Емисиона премија износи 73.698 хиљада динара, а остали основни капитал 2.683 хиљада динара. Током 2022. године поништено је 16.564 сопствених акција и по том основу дошло је до умањења основног капитала друштва у износу од 42.735 хиљада динара.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022.

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

б) Резерве

Промене на резервама односе се на следеће:

	Законске резерве	Статутарне резерве	Укупно
Стање 01.01.2021.	88869		88869
Пренос из добити	13839		6357
Премија по основу издатих акција			
Откуп и поновно издавање сопствених акција			
Повлачење акција			
Покриће губитка			
Пренос у основни капитал			
Пренос у нераспоређену добит			
Остала повећања/смањења			
Стање 31.12.2021.	102708		102708
Стање 01.01.2022.	102708		102708
Пренос из добити	43804		43804
Премија по основу издатих акција			
Откуп и поновно издавање сопствених акција			
Повлачење акција			
Покриће губитка			
Пренос у основни капитал			
Пренос у нераспоређену добит			
Остала повећања/смањења			
Стање 31.12.2022.	146512		146512

в) Ревалоризационе резерве

Промене на ревалоризационим резервама односе се на следеће:

	2021.	2022.
Стање на почетку периода	619982	619768
Повећања фер вредности:		
- нема улаг., земљишта, некретнина, постројења и опреме	-	-
Смањење по основу ревалоризације	-	-
Пренос у нераспоређену добит:		
- по основу отуђеног средства	214	280
Стање на крају периода	619768	619488

По основу продаје процењених основних средстава, извршено је укидање ревалоризационих резерви у корист нераспоређене добити ранијих година у износу од 280 хиљада динара.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022.

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

г) Актуарски добици и губици по основу отпремнина

	2021.	2022.
Стање на почетку периода	-760	-1666
Повећања	-906	-3969
Смањење	-	-
Стање на крају периода	-1666	-5635

Актуарска процена извршена је у складу са захтевима МРС 19 "Накнаде запосленима". Наведено подразумева да свака година рада запосленог доводи до стварања додатне јединице права на накнаде по основу отпремнина, те да је стога потребно сваки од периода рада сразмерно теретити припадајућим делом трошкова по основу тих отпремнина. Примењени су принципи актуарске математике, водећи рачуна о порасту зарада, износа очекиваних бенефиција и вероватноћи да ће запослени то право и стећи. У складу са концептом временске вредности новца, модел подразумева дисконтовање будућих утврђених обавеза по основу пројектованих накнада на садашњу вредност применом одговарајуће дисконтне стопе. У случају промена у актуарским претпоставкама по основу којих је утврђен коначни износ отпремнина, односно разлика између стварних и претпостављених варијабли, долази до настанка актуарских добитака и губитака. Актуарски добици и губици се, у складу са чланом 57 МРС 19, признају у оквиру укупног осталог резултата у периоду када су настали, а трошкови камата и текућег рада признају се у оквиру Биланса успеха. У текућој години утврђен је актуарски губитак у износу од 3.969 хиљада динара.

д) Нераспоређена добит

Промене на нераспоређеној добити односе се на следеће:

	2021.	2022.
Стање на почетку периода	1203609	2065774
Добит за текућу годину	867784	442272
Пренос у резерве	13839	43804
Пренос са ревалоризационих резерви		
- по основу отуђеног средства	214	281
- по основу резервисања за отпремнине запослених	74	-
Остала смањења	-	11895
Остала повећања	7932	-
Стање на крају периода	2065774	2476418

Консолидацијом нереализованих интерних добитака и губитака, на добитку текуће године консолидован је износ од 8.730 хиљада динара.

По основу продаје основних средстава извршен је пренос са ревалоризационих резерви на нераспоређену добит ранијих година у износу од 281 хиљаду динара.

4.12. Дугорочна резервисања

	2021.	2022.
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	10977	17271
Укупно:	10977	17271

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022.

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

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

	2021.	2022.
Стање на почетку периода	9394	10977
Додатна резервисања	1977	6757
Укидање резервисања	17	-
Исплата отпремнина	377	463
Стање на крају периода	10977	17271

Основне актуарске претпоставке које су употребљаване су:

	2021.	2022.
Дисконтна стопа	5.94%	8.15%
Очекивано повећање зарада	6.03%	11.6%
Очекивања флукуација запослених/ стопа смртности / оболевања	9.00%	9.00%

Резервисања за отпремнине запослених приликом одласка у пензију обрачунати су на начин да се утврђени актуарски губици и добици који се у складу са МРС 19 – *Примања запослених* исказују у оквиру капитала. На основу извршеног обрачуна резервисања за отпремнине по основу редовне пензије запослених, на датум биланса, извршено је увећање резервисања у износу од 6.757 хиљада динара. Признати су расходи по основу дугорочног резервисања на име трошкова камате и трошкова текућег рада у износу од 2.788 хиљада динара у Билансу успеха. На основу актуарског обрачуна за текућу годину утврђени су актуарски губици који се признају преко капитала у осталом свеобухватном резултату у износу од 3.968 хиљада динара.

4.13. Дугорочне обавезе

	2021.	2022.
Дугорочни кредити у земљи	342932	205717
Остале дугорочне обавезе	6733	3049
Укупно:	349665	208766

Дугорочне обавезе на дан 31.12.2022. године односе се на обавезе према повериоцима које су утврђене мерама Унапред припремљеним планом реорганизације.

а) Дугорочни кредити

Назив кредитора	Валута	Доспеће	Каматна стопа	Износ у ЕУР	2021.	2022.
КЛАСА А ИНТЕСА	ЕУР	2025.год.	3Меурибор+3.5%	1348	264159	158145
КЛАСА А СОЦИЕТЕ	ЕУР	2025.год.	3Меурибор+3.5%	264	50577	30931
КЛАСА Д ОПЦИЈА I	ЕУР	2025.год.	3Меурибор	127	26484	14929
КЛАСА Д ОПЦИЈА II	ЕУР	2021.год.	3Меурибор	-	-	-
КЛАСА Д ОПЦИЈА III	ЕУР	2019.год.	3Меурибор	-	-	-
КЛАСА Е	РСД	2025.год.	-	-	1712	1712
Укупно					342932	205717

По основу усвојеног УППР-а извршено је формирање дугорочних обавеза по класама поверилаца на дан 31.05.2015. године преносом обавеза насталих до 31.05.2015. године

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022.

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

по основу: дугорочних кредита, дугорочних обавеза према повезаним лицима, краткорочних кредита, краткорочних обавеза према зависном лицу, краткорочних обавеза зависном лицу, обавеза према члановима Надзорног одбора, обавеза према добављачима у иностранству, обавеза за примљене авансе из иностранства, обавеза по основу дивиденди, обавеза за нефактурисану робу, краткорочних обавеза за позајмице, обавеза према добављачима у земљи, обавеза по основу примљених аванса у земљи и обавеза по основу обрачунатих камата на кредите.

Усаглашавање дугорочних обавеза са повериоцима врши се једном годишње са стањем на дан биланса, достављањем у писаном облику података о стању обавеза на тај дан.

На дан биланса дугорочне обавезе су обавезе обухваћене мерама УППР-а.

Промене на дугорочним кредитима односе се на следеће:

	Банка интеса	Социете генерал е банка	Класа Д опција I	Класа Д опција II	Класа Д опција III	Класа Е	Укупно
Стање на почетку периода	264159	50577	26484	0	0	1712	342932
Валутна клаузула	-584	-111	-58				-753
Мораторијум							
Отпис			30				30
Пренос на кратк. обавезе	105430	19535	11467				136432
Стање на крају периода	158145	30931	14929			1712	205717

Доспеће дугорочних обавеза према УППР-у је следеће:

	2022.
Део који доспева у 2024. години	128615
Део који доспева после 2024. године	77102
Укупно	205717

На дан 31.12.2022. године извршено је курсирање обавеза по мерама УППР према средњем курсу НБС на дан 31.12.2022. године и пренос обавеза класе А у износу од 124.965 хиљада динара, класе Д опција I у износу од 11.467 хиљада динара на краткорочне обавезе које доспевају у 2023. години за исплату.

Отписане су обавезе према повериоцима који више не постоје, према евиденцији регистра АПФ, на основу чега су умањене дугорочне обавезе у Класи Д опција I у износу од 29 хиљада динара. Приход од отписа обавеза признат је у Билансу успеха.

Обелодањивања везана за обезбеђење дугорочних обавеза дата су у оквиру тачке 10. напомена.

б) Остале дугорочне обавезе

	2021.	2022.
Дугорочне обавезе за порез мораторијум	287	-
Дугорочне обавезе за ПИО запослених мораторијум	511	-
Дугорочне обавезе за здравство запослених мораторијум	187	-
Дугорочне обавезе за незапосленост запослених мораторијум	26	-
Дугорочне обавезе за ПИО послодавца мораторијум	420	-
Дугорочне обавезе за здравство послодавца мораторијум	188	-

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022.

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

Дугорочне обавезе за камате на кредите Банца интеса	4190	2509
Дугорочне обавезе за камате на кредите ОТП банка	924	540
Укупно:	6733	3049

У складу са Уредбом о одлагању плаћања пореза и доприноса на зараде на 24 рате, Група је у ранијим годинама формирало дугорочне обавезе за део пореза и доприноса који ће бити плаћени током 2021., 2022. и 2023. године. Обавезе које доспевају за плаћање у 2023. години, евидентирани у износу од 1.619 хиљада динара, на дан биланса пренете су на конта у оквиру групе рачуна 45, и измирене у јануару 2023. године. Део одложених камата на кредите, према одобреном мораторијуму, који доспева за плаћање у 2023. години пренет је на краткорочне обавезе у оквиру групе 46, обавезе према Банца интеса у износу од 1.672 хиљаде динара, а обавезе према ОТП банка у износу од 381 хиљаду динара.

4.14. Дугорочни одложени приходи и примљене донације

	2021.	2022.
Остале краткорочне финансијске обавезе	21207	18961
Укупно:	21207	18961

4.15. Краткорочне финансијске обавезе

	2021.	2022.
Остале краткорочне финансијске обавезе	135827	149602
Укупно:	135827	149602

На дан 31.12.2022. године извршен је пренос обавеза класе А у износу од 124.965 хиљада динара, класе Д опција I у износу од 11.467 хиљада динара на краткорочне обавезе које доспевају у 2023. години за исплату. По основу отписа обавеза према повериоцима који више не постоје, према евиденцију у регистру АПР, извршено је смањење краткорочних обавеза у Класи Д опција I у износу од 29 хиљада динара. Приход од отписа обавеза признат је у Билансу успеха.

Промене на краткорочним кредитима односе се на следеће:

	2022.	ЕУР
Стање на почетку периода	135827	1155
Пренос у дугорочне мораторијум	-	-
Остала смањења -отпис обавеза	-29	-
Валутна клаузула,	-138	-
Отплате	122490	1044
Донеси са дугорочних обавеза	136432	1164
Стање на крају периода	149602	1275

Краткорочне финансијске обавезе у износу од 149.602 хиљаде динара се односе на део дугорочних обавеза који доспева на плаћање у 2023. години.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022.

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

4.16. Примљени аванси

	2021.	2022.
Примљени аванси, депозити и кауције зависна правна лица	-	-
Примљени аванси, депозити и кауције повезана правна лица	-	-
Примљени аванси, депозити и кауције у земљи	83231	49525
Примљени аванси, депозити и кауције у иностранству	136328	34818
Укупно:	219559	84343

Усаглашавање примљених аванса, депозита и кауција са повериоцима врши се једном годишње са стањем на датум биланса, достављањем у писаном облику података о стању обавеза на тај дан. Под датумом биланса извршено је усаглашавање примљених домаћих аванса у износу од 49.007 хиљада динара, што представља 98,95% од укупно исказаних. Извршено је усаглашавање примљених ино аванса у износу 34.420 хиљада динара, а није усаглашен износ од 398 хиљада динара.

4.17. Обавезе из пословања

	2021.	2022.
Добављачи - матична и зависна правна лица	-	-
Добављачи - остала повезана правна лица	1056026	1028401
Добављачи у земљи	80769	28669
Добављачи у иностранству	885	-
Остале обавезе из пословања	1137680	1057070
Укупно:	1137680	1057070

Консолидацијом на дан биланса Група је извршила умањење обавеза према добављачима у износу од 9.599 хиљада динара, по основу интерних односа матичног и зависних друштава.

Усаглашавање обавеза са повериоцима по основу обавеза из пословања врши се једном годишње са стањем на датум биланса, достављањем у писаном облику података о стању обавеза на тај дан. Под датумом биланса извршено је усаглашавање обавеза у износу од 1027.788 хиљада динара, што представља 99,94% од укупно исказаних. Под датумом биланса извршено је усаглашавање ино обавеза у износу од 28.669 хиљада динара.

4.18. Остале краткорочне обавезе

	2021.	2022.
Обавезе по основу зарада	43953	26886
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	2058	3487
Обавезе према запосленима	182	-
Обавезе према члановима управног и надзорног одбора	1371	1383
Остале обавезе	44	71
Укупно:	47608	31827

Обавезе по основу зарада у износу од 26.442 хиљада динара односе се на обрачунате а неисплаћене зараде запосленима за други део децембра 2022. године, као и одложене порезе и доприносе на зараде који доспевају за плаћање у 2023. години. Други део децембарске зараде запосленима, као и одложени порези и доприноси исплаћени су у

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022.

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

јануару 2023. године:

У складу са Уредбом о одлагању плаћања пореза и доприноса на зараде на 24 рате, Друштво је извршило разграничење одложених пореских обавеза у 2020. години, и формирало дугорочне обавезе. На дан биланса ове обавезе су пренете на конта групе 45 у износу од 1.619 хиљада динара и измирене су у јануару 2023. године.

Део одложених камата на кредите, према одобреном мораторијуму, који доспева за плаћање у 2023. години пренет је на краткорочне обавезе у оквиру групе 46, обавезе према Банца интеса у износу од 1.672 хиљаде динара, и обавезе према ОТП банка у износу од 381 хиљаду динара.

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

	2021.	2022.
Разграничене обавезе за порез на додату вредност	4315	5819
Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	1786	2690
Укупно:	6101	8509

4.20. Обавезе по основу пореза на добит

	2021.	2022.
Обавезе за порез на добит	102851	13557
Укупно:	102851	13557

4.21. Одложена пореска средства и обавезе

Одложене пореске обавезе утврђене су на следећи начин:

	2021.	2022.
Одложени порез по основу опорезиве привремене разлике између књиговодствене вредности сталних средстава и њихове пореске основице	1599302	1571146
Садашња књиговодствена вредност сталних средстава	707466	699523
Неотписана пореска вредност сталних средстава	891836	871623
Привремене пореске разлике	15.00%	15.00%
Пореска стопа	133776	130743
1. Одложене пореске обавезе	-	-
Ревалоризациона резерва	2034	2841
2. Одложена пореска средства	248	220
Порески кредит по основу улагања у основна средства	-	-
Ревалоризациона резерва	135	16
Обезвређење материјала и робе	4	15
Неисплаћене јавне дажбине	1647	2590
Отпремнине за одлазак у пензију	131742	127902
ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ		

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022.

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

Промена на одложеним пореским обавезама односе се на следеће:

	<u>2021.</u>	<u>2022.</u>
Стање на почетку периода	136166	131742
Повећања по основу утврђеног одложеног пореза у 2022. години	304	404
Смањење по основу утврђеног одложеног пореза у 2022. години	5592	4244
Остала повећања	864	-
Стање на крају периода	<u>131742</u>	<u>127902</u>

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

	<u>2021.</u>	<u>2022.</u>
Приходи од продаје робе	580151	1045943
Приходи од продаје производа	8665002	8391858
Приходи од активирања учинака	2591	1509
Повећање вредности залиха	504141	-
Смањење вредности залиха учинака	-	2949
Остали пословни приходи	17382	3654
Приходи од усклађивања вредности имовине	620	3021
Укупно:	<u>9769887</u>	<u>9443036</u>

а) Приходи од продаје робе

	<u>2021.</u>	<u>2022.</u>
Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	-	-
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	465046	944203
Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	115105	101740
Укупно:	<u>580151</u>	<u>1045943</u>

б) Приходи од продаје производа и услуга

	<u>2021.</u>	<u>2022.</u>
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	-	-
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	4790447	4233835
Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	3874555	4158023
Укупно:	<u>8665002</u>	<u>8391858</u>

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022.

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

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

	2021.	2022.
Приходе од продаје на домаћем тржишту	5255493	5178038
Приходе од продаје на иностраном тржишту	3989660	4259763
Укупно:	9245153	9437801

Поступком консолидације прихода остварених у међусобним односима матичног и зависних предузећа консолидовани су приходи од продаје робе у износу од 22.444 хиљада динара и приходи од продаје производа у износу од 1.332.405 хиљада динара.

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

	2021.	2022.
Приходе од активирања или потрошње производа и услуга за сопствене потребе	2591	1509
Укупно:	2591	1509

г) Повећање и смањење залиха учинака

Смањење вредности залиха учинака готових производа и недовршене производње исказано је у износу од 2.949 хиљада динара. Поступком консолидације по основу продаје производа између матичног и зависних лица извршено је повећање прихода у износу од 68.295 хиљада динара, колико износи цена коштања продатих производа који су остали на залихама на дан биланса. Стање залиха недовршене производње и готових производа на датум биланса износи од 847.804 хиљада динара, а њихово почетно стање је износило 911.501 хиљаду динара.

д) Остали пословни приходи

	2021.	2022.
Приходе од условљених донација	17382	3654
Укупно:	17382	3654

По основу уговора о додели средстава закључених са Министарством економије и регионалног развоја, зависно друштво Силоин доо је у 2022. години примило средства за набавку репроматеријала у износу од 1.409 хиљада динара. Пошто су сви услови испуњени и не постоји претња повраћаја давања, Силоин доо је ова државна давања признао у Билансу успеха.

ђ) Приходи од усклађивања вредности имовине односе се на:

	2021.	2022.
Приходе од усклађивања вредности опреме	-	-
Приходи од усклађивања залиха	203	834
Приходи од усклађивања аванса	417	2187
Укупно:	620	3021

УТВА СИЛОСИ АД КОВИЦА

Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022.

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

5.2. Пословни расходи

	2021.	2022.
Набавна вредност продате робе	390392	793225
Трошкови материјала за израду	7747725	7384623
Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних примања	420529	478506
Трошкови амортизације	72920	76296
Расходи од усклађивања вредности имовине	3027	464
Трошкови производних услуга	100943	144468
Трошкови дугорочних резервисања	1145	2788
Нематеријални трошкови	39763	59043
Укупно:	8776444	8939413

а) Набавне вредност продате робе

	2021.	2022.
Набавна вредност продате робе	390392	793225
Укупно:	390392	793225

Међусобним пребијањем прихода насталих по основу промета између матичног и зависних друштава и расхода насталих по основу интерног промета робе смањени су трошкови набавне вредности продате робе у износу од 195.753 хиљада динара.

б) Трошкови материјала, горива и енергије

	2021.	2022.
Трошкови материјала за израду	7590710	7254845
Трошкови горива и енергије	80964	89384
Трошкови осталог материјала (режијског)	76051	40394
Укупно:	7747725	7384623

Поступком консолидовања расхода материјала насталих по основу интерног промета Групе смањен је трошак материјала за израду у износу од 1.069.574 хиљада динара и трошак режијског материјала у износу од 1.147 хиљада динара

в) Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних примања

	2021.	2022.
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	326999	375258
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	54124	59959
Трошкови накнада по уговору о делу	1115	1371
Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора	18704	21119
Остали личне расходи и накнаде	13778	14995
Трошкови закупа од физичког лица	5809	5804
Укупно:	420529	478506

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022.

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

г) Трошкови амортизације

	2021.	2022.
Трошкови амортизације	72920	76296
Укупно:	72920	76296

У поступку консолидовања извршена је консолидација на име расхода амортизације продатих основних средстава у интерним односима матичног и зависних правних лица у износу од 1.098 хиљада динара.

д) Расходи од усклађивања вредности имовине односе се на:

	2021.	2022.
Обезвређење залиха материјала и робе	507	37
Обезвређење некретнина и опреме	-	-
Обезвређење датих аванса	2520	427
Укупно:	3027	464

ђ) Трошкови производних услуга

	2021.	2022.
Трошкове услуга на изради учинака	19456	16847
Трошкове транспортних услуга	53699	87226
Трошкове услуга одржавања	20786	32757
Трошкове закупнина	143	72
Трошкове осталих услуга	6859	7566
Укупно:	100943	144468

Приликом израде консолидованог финансијског извештаја трошкови производних услуга умањени су за 10.252 хиљаде динара на име интерних услуга које су вршене међу друштвима која улазе у консолидацију, и то: трошкови на изради производних учинака 8.524 хиљаде динара, трошкови одржавања у износу 39 хиљада динара и трошкови закупа у износу 1.689 хиљада динара.

е) Трошкови дугорочних резервисања

	2021.	2022.
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	1145	2788
Укупно:	1145	2788

ж) Нематеријални трошкови односе се на:

	2021.	2022.
Трошкове непроизводних услуга	16555	29147
Трошкове репрезентације	5078	6079
Трошкове премија осигурања	5021	7697
Трошкове платног промета	5472	7690
Трошкове чланарина	1766	1767
Трошкове пореза	4328	4915
Остале нематеријалне трошкове	1543	1748
Укупно:	39763	59043

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022.

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

5.3. Финансијски приходи

	<u>2021.</u>	<u>2022.</u>
Приходи од камата	620	2648
Позитивне курсне разлике	3508	2389
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	9	932
Укупно:	<u>4137</u>	<u>5969</u>

5.4. Финансијски расходи

	<u>2021.</u>	<u>2022.</u>
Расходи камата	15382	13987
Негативне курсне разлике	1471	12536
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	19	43
Укупно:	<u>16872</u>	<u>26566</u>

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

	<u>2021.</u>	<u>2022.</u>
Приходе од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана	1476	49
Укупно:	<u>1476</u>	<u>49</u>

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

	<u>2021.</u>	<u>2022.</u>
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана	1315	10275
Укупно:	<u>1315</u>	<u>10275</u>

5.7. Остали приходи

	<u>2021.</u>	<u>2022.</u>
Добитке од продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	2882	84
Приходи од укидања резервисања за отпремнину	17	-
Вишкове	21	3
Приходи по основу наплате штете	23	220
Приходи од отписа обавезе	2642	232
Остале непоменуте приходе	41320	49270
Укупно:	<u>46905</u>	<u>49809</u>

5.8. Остали расходи

	<u>2021.</u>	<u>2022.</u>
Губитке по основу расходовања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	2429	573
Мањкови	115	1586

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022.

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

Расходе по основу директних отписа потраживања	2580	1
Губици од продаје учешћа	-	-
Расходи по основу отписа материјала и робе	43	43
Остале непоменуте расходе	2775	1840
Укупно:	7942	4043

5.9. Порез на добитак

	2021.	2022.
Порески расход периода		
Порез на добит за годину	155192	83134
Корекције претходних година	-	-
Укупно порески расход периода	155192	83134

Одложени порез

Одложени порески расходи	-	-
Одложени порески приходи	3144	3840
Укупно одложени порез	3144	3840
Укупно порез на добитак	152048	79294

5.10. Зараде по акцији

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

	2021.	2022.
Добитак/губитак који припада акционарима	867.786.546,71	442274852,46
Пондерисани просечни број обичних акција у оптицају	149165	149165
Основна зарада по акцији	5818	2965

6. ПОТЕНЦИЈАЛНА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ**МАТИЧНО ДРУШТВО УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**

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

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022.

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

4. ЈУГОПРЕВОЗ а.д. Ковин -у стечају је поднео тужбу против Утва Сиоси а.д. Ковин за раскид уговора о дугорочном закупу. Поступак је у току пред Привредним судом у Панчеву. У овом предмету је поднета жалба РГЗ Београд на решење катастра Ковин.

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

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

ЗАВИСНО ДРУШТВО ДАХОП УТВА ДОО АЛЕКСИНАЦ

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

ЗАВИСНО ДРУШТВО СИЛОИН ДОО КОВИН

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

7. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

Зависна правна лица друштва Утва Сиоси ад Ковин су Дахоп Утва д.о.о. Алексинац и Силоин д.о.о. Ковин, чији је Утва Сиоси а.д. 100% власник. Повезано правно лице друштва је Сузана Арко ПР Харизма 013 Ковин, са којим је друштво током текуће године имало пословне трансакције.

Трансакције са повезаним лицима односе се на следеће:

• Продаја робе и услуга

Продаја робе:

- зависна правна лица
- повезана правна лица

Продаја производа и услуга:

- зависна правна лица
- повезана правна лица

Укупно

2022.

-
-
-
-
-
-
-
-

Поступком консолидације прихода остварених у међусобним односима матичног и зависних предузећа консолидовани су приходи од продаје робе у износу од 22.444 хиљада динара и приходи од продаје производа у износу од 1.332.405 хиљада динара.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022.

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

•Набавка робе и услуга

Набавка материјала и робе:

- зависна правна лица
- повезана правна лица

Набавке услуга:

- зависна правна лица
- повезана правна лица

Укупно

	2022.
	-
	-
	-
	14878
	14878

Набавка услуга односи се на повезано друштво Сузана Арко ПР Харизма 013 Ковин у износу од 14.878 хиљада динара.

У консолидованим финансијским извештајима, по основу међусобних трансакција матичног и зависних лица консолидовани су пословни расходи у износу од 1.277.824 хиљаде динара.

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

Потраживања од повезаних лица

- зависна правна лица
- повезана правна лица

Укупно

	2021.	2022
	-	-
	-	-
	-	-

Обавезе према повезаним лицима

- зависна правна лица
- повезана правна лица

Укупно

	-	-
	-	324
	-	324

Обавезе према повезаним лицима у износу од 324 хиљаде динара односе се на повезано друштво Сузана Арко ПР Харизма 013 Ковин.

У консолидованим финансијским извештајима, по основу међусобних трансакција матичног и зависних лица консолидована су потраживања и обавезе у износу од 9.599 хиљада динара.

7. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА**Фактори финансијског ризика**

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

Група је у свом редовном пословању у различитом обиму изложена одређеним финансијским ризицима:

- а) тржишном ризику

УТВА СПЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022.

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

- б) ризику ликвидности
 б) кредитном ризику

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

1. Тржишни ризик

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

- а) Валутни ризик

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

Девизни ризик настаје у случајевима неусклађености финансијских средстава и обавеза изражених у страниј валути и/или са валутном клаузулом.

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

	у 000 РСД			
	Имовина		Обавезе	
	2021	2022	2021	2022
ЕУР	6,661	6,343	5,964	3,625
УСД	29	3	-	-
ЦХФ	-	-	-	-
	6,690	6,346	5,964	3,625

	у 000 РСД			
	2021		2022	
	10%	-10%	10%	-10%
ЕУР	(70)	70	(272)	272
УСД	(3)	3	(0)	0
	(73)	73	(272)	272

- б) Ризик од промене каматних стопа

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

УТВА СИДОСИ АД КОВИН

Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022.

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

	2021	у 000 РСД 2022
Финансијска средства		
Некаматносна	1,926,098	1,655,849
Каматносна (фиксна камата)	567	235,444
Каматносна (варијабилна камат)	-	-
	<u>1,926,665</u>	<u>1,891,293</u>
	<u>1,926,665</u>	<u>1,891,293</u>
Финансијске обавезе		
Некаматносна	1,404,848	1,172,886
Каматносна (фиксна камата)	-	-
Каматносна (варијабилна камат)	485,491	358,368
	<u>1,890,339</u>	<u>1,531,254</u>
	<u>1,890,339</u>	<u>1,531,254</u>

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

	2021		у 000 РСД 2022	
	1%	-1%	1%	-1%
Финансијска средства	-	-	-	-
Финансијске обавезе	(4,855)	4,855	(3,584)	3,584
	<u>(4,855)</u>	<u>4,855</u>	<u>(3,584)</u>	<u>3,584</u>

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

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

ц) Ризик промене цена

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

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022.

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

2) Ризик ликвидности и токова готовине

Ризик ликвидности је ризик да Група неће бити у могућности да финансира средства одговарајућим изворима финансирања са становишта рокова и стопа и ризик немогућности да се средство реализује по разумној цени у одговарајућем временском оквиру.

Група управља ликвидношћу са циљем да осигура да извори финансирања буду расположиви за измирење обавеза у тренутку њиховог доспећа, праћењем планираних и стварних новчаних токова и одржавањем адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

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

У хиљадама РСД	До 1 године	Од 2 до 5 година
Готовина и готовински елементи	446,627	
Потраживања по основу продаје	1,131,198	
Остала потраживања	142,331	
Краткорочни финансијски пласмани	235,444	
Остали дугорочни фин. Пласмани	0	1,950
Остала АВР	1,390	
Укупно	1,956,990	1,950
Краткорочне финансијске обавезе	149,602	
Обавезе из пословања	1,057,070	
Дугорочне обавезе		208,766
Остале обавезе	285,099	17,271
Укупно	1,491,771	226,037

3) Кредитни ризик

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

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

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

На дан 31.12.2022. године Група располаже готовином и готовинским еквивалентима у укупном износу од хиљаде РСД 446.627.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022.

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

Управљање ризиком капитала

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

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

Показатељ задужености на датум биланса је следећи:

	у 000 РСД	
	2021.	2022.
Укупна задуженост	485,492	358,368
Готовина и готовински еквивалент	464,133	446,627
Нето задуженост	21,359	(88,259)
Капитал	2,672,444	3,084,156
Укупан капитал	2,693,803	2,995,897
Показатељ задужености	0,79%	-2,95%

9. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАНА БИЛАНСА

ДДогађај који могу највише да утичу на пословање Друштва након извештајног периода су поремећаји на тржишту сировина и репроматеријала, раст цена репроматеријала као и поопштравање монетарних услова и инфлаторни притисак који утиче на отежано планирање пословања,

Посебан проблем за Друштво је континуиран раст цена челика на светским берзама. Као последица поремећаја и несигурности на тржишту настала је и смањена тражња.

И поред глобалног померања панаца добављача, најзначајнији добављач за Друштво у 2022. години била је железара HBIS GROUP Serbia Iron&Steel d.o.o. Очекивања су да ће овај добављач наставити сарадњу и снабдевање Друштва репроматеријалом као и до сада, што је посебно битно због близине овог стратешког добављача седишту Друштва.

Менаџмент Друштва настоји да пословање Друштва прилагоди реалним околностима и одржи пословне активности и испоштује потребе сталних купаца и обезбеди нове купце, користећи све маневарске просторе за одржавање и унапређивање пословања.

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022.

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

10. ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА

А) Обезбеђења обавеза по основу оквирне линије:

I) По основу оквирне линије одобрене од стране Банка Интеса Београд новембра 2009. године у износу од ЕУР 10.000.000,00, (преостали дуг на 31.12.2022. године износи ЕУР 2.321.471,75) дата су следећа средства обезбеђења:

- а) хипотека 1. реда на непокретности (објектима) евидентирана у РГЗ -Катастар Ковин чија је књиговодствена вредност РСД 443.151.178,05
- б) залога на опреми: машина за цеви, равналица и сплинер, Зл.бр. 22022/2009 чија је књиговодствена вредност РСД 461.999.440,00
- в) 6 бланко сопствених меница привредног друштва Утва Силоси ад Ковин
- г) заједничка хипотека I реда на земљишту, парцела 9317/2 и парцела 9317/3
- д) Уговор о јемству закључен између Банца Интеса и Дахоп Утва доо Алексинац и Уговор о јемству закључен између Банца Интеса и Силоин доо Ковин у износу од 5.990.895,14 ЕУР, као и 4 бланко сопствене менице привредног друштва Дахоп Утва доо Алексинац и 4 бланко сопствене менице привредног друштва Силоин доо Ковин

II) По основу дугорочног кредита одобреног новембра 2009. године од стране Социете Генерале Банка Србија а.д. Београд у вредности од ЕУР 2.000.000 (преостали дуг на 31.12.2022. године износи ЕУР 292.155,14) и краткорочног кредита код Социете Генерале Банка Србија а.д. Београд одобреног на износ ЕУР 750.000,00 (дуг на 31.12.2022. године износи 137.988,12 ЕУР) дата су следећа обезбеђења:

- а) хипотека 1. реда на непокретности (објектима) евидентирана у РГЗ -Катастар Ковин чија је књиговодствена вредност РСД 146.976.623,60
- б) 10 бланко сопствених меница привредног друштва Утва Силоси ад Ковин
- в) заједничка хипотека I реда на земљишту, парцела 9317/2 и парцела 9317/3
- г) јемство привредног друштва Дахоп Утва д.о.о. Алексинац
- д) 3 бланко сопствене менице привредног друштва Дахоп Утва д.о.о. Алексинац
- ђ) јемство привредног друштва Силоин д.о.о. Ковин
- е) 3 бланко сопствене менице привредног друштва Силоин д.о.о. Ковин

III) По основу кредита од Халк Банк а.д. Београд одобреног на износ ЕУР 400.000 (преостали део дуга на дан 31.12.2022. године износи ЕУР 85.637,44) дата су следећа обезбеђења:

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

IV) По основу вишенаменске револвинг линије одобрене од стране Уникредит Банк Србија АД Београд 2022. године у износу од ЕУР 2.000.000,00 дата су следећа средства обезбеђења:

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

V) По основу вишенаменског оквирног лимита одобреног од стране Ерсте Банк АД Нови Сад 21.05.2021. године у износу од ЕУР 500.000,00 дата су следећа средства обезбеђења:

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022.

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

- а) 12 бланко сопствених меница привредног друштва Утва Силоси ад Ковин
- б) 12 бланко сопствених меница Јемца привредног друштва Силоин ДОО Ковин
- в) 12 бланко сопствених меница Јемца привредног друштва Дахоп Утва ДОО Алексинац

Б) Обезбеђења за обавезе по основу издатих банкарских гаранција у корист добављача, на дан 31.12.2022. године :

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

као обезбеђење по основу издате гаранције дато је:

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

В) Обезбеђење потраживања

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

-Успостављена залога на хартијама од вредности 8.506 комада акција I реда чији је власник "Миракс" д.о.о. Београд, емитента Утва Силоси а.д. Ковин, појединачне номиналне вредности РСД 2.580,00 динара, укупне номиналне вредности РСД 21.945.480,00 , по основу Поравнања са New Steel д.о.о. Београд број 6919/2010.

На дан 31.12.2022. године на складиштима Утва Силоси а.д. Ковин пописана је роба која је власништво следећих правних лица:

Комар Цом д.о.о. Алексинац	у вредности	1.422.111,00 динара
СИМ д.о.о. Нови Сад	у вредности	47.815.216,17 динара
Јединство-металоградња Севојно	у вредности	21.456.364,18 динара
Копаоник а.д. Београд	у вредности	4.083.146,64 динара
Ферос Алексинац	у вредности	19.536.700,64 динара
Продановић доо Шабац	у вредности	2.768.730,00 динара
Норт Инвест д.о.о. Нови Београд	у вредности	51.484,80 динара
Дахоп Утва доо Алексинац	у вредности	2.266.185,81 динара

Дате гаранције:

DATUM ODOBRENJA	BANKA	IZNOS	VALUTA	ROK	OPIS
06.05.2022.	ХАЛКБАНКА АД	1.500.000,00	РСД	10.05.2023.	ЦАРИНСКА ГАРАНЦИЈА
28.01.2022	ЕРСТЕ БАНКА	300.000,00	ЕУР	21.05.2023	ГАРАНЦИЈА
28.01.2022	ЕРСТЕ БАНКА	200.000,00	ЕУР	21.05.2023	ГАРАНЦИЈА
30.03.2022	УНИКРЕДИТ БАНКА	1.000.000,00	ЕУР	29.03.2023	ГАРАНЦИЈА

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022.

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

Дате менице:

Р.БР	БРОЈ МЕНИЦА	ПОВЕРИОЦ
1	10	ОТП БАНКА
2	11	ХАЛКБАНКА АД
3	5	ЕПС СНАБДЕВАЊЕ
4	6	БАНЦА ИНТЕСА
5	3	КОПАОНИК
6	3	ЗЛАТИБОР ГРАДЊА
7	3	СИМ ДОО НОВИ САД
8	12	ЕРСТЕ БАНКА
9	3	ЛУКОИЛ
10	5	УНИКРЕДИТ БАНКА

Примљене менице:

На дан 31.12.2022. године, Друштво поседује укупно 122 регистроване менице, примљене од физичких и правних лица по основу обезбеђења наплате потраживања.

ЗАВИСНО ДРУШТВО ДАХОП УТВА ДОО АЛЕКСИНАЦ

На дан биланса зависно друштво Дахоп Утва доо Алексинац на свом складишту има робу која је власништво Комар Цом доо Алексинац у вредности од 298.060,86 динара.

Примљене менице:

На дан 31.12.2022. године, Друштво поседује укупно 8 регистрованих меница, примљених од правних лица по основу обезбеђења наплате потраживања.

Дате менице:

Број меница	Назив издаваоца	Седиште
6	ОТП банка	Београд
12	ЕПС снабдевање	Београд
3	Комар Цом	Алексинац
4	Банца интеса	Београд
10	Комерцијална банка	Београд
3	Ферум профили	Београд
1	Утва Силоси	Ковин
5	Уникредит банка	Београд
12	Ерсте банка	Нови Сад

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022.

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

ЗАВИСНО ДРУШТВО СИЛОИН ДОО КОВИН

На дан биланса зависно друштво Силоин доо Ковин на свом складишту има робу која је власништво Гас Интела доо Ковин у вредности од 5.518.901,50 динара.

Примљене менице:

На дан 31.12.2022. године, Друштво поседује укупно 14 регистрованих меница, примљених од правних лица по основу обезбеђења наплате потраживања.

Дате менице:

Број менице	Назив издаваоца	Селнице
5	Министарство рада и социјалне политике	Београд
6	ОТП банка	Београд
3	Ковин гас	Ковин
1	Грени енерџи поинт	Београд
4	Утва Силоси	Ковин
1	Мессер техногас	Београд
2	Кнез петрол	Београд
4	Банца интеса	Београд
5	Уникредит банка	Београд
12	Ерсте банка	Нови Сад

У КОВИНУ,
28.04.2023. ГОДИНЕ

Лице одговорно за састављање
финансијских извештаја

Стаматовић С



Законски заступник

Веселин Јовановић

„Утва Силоси“ а.д. Ковин
Датум: 27.04.2023.
Број: 951/04/2023
К О В И Н

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

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

Матично друштво „Утва Силоси“ а.д. Ковин, са седиштем на адреси, Дунавска 46, основано је 1979. године као фабрика која послује у СОУП „УТВА“ Панчево, а самостално послује од 20.06.1990. године. На дан 31.12.2022. године Друштво има укупно 180 запослених од чега је на неодређено време запослено 127 лица, а на одређено 53 лица. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2022. године до 31.12.2022. године је 180 запослених.

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

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

Вредност акцијског капитала на дан 31.12.2022. године износи: 384.845.700,00 динара.

Већински власници капитала су :

- Арко Сузана у износу 103.646.340,00
- Утваком доо у износу 58.078.380,00
- Утвапром доо у износу 55.831.200,00
- Миракс доо у износу 50.862.120,00
- Фонд ПИО у износу 47.526.180,00
- Акцијски фонд у износу 17.616.240,00
- Ариане доо у износу 8.405.640,00
- БДД М&В Инвестментс у износу 5.043.900,00
- Јовановић Велимир у износу 4.386.000,00
- Вуковић Ивана у износу 3.054.720,00

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

Према критеријумима за разврставање које дефинише Закон о рачуноводству („Службени гласник РС“ број 73/19) друштво је у 2022. години разврстано у велико правно лице.

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

Управљање матичним друштвом је дводомно. Надзорни одбор Друштва у 2021. години чинили су Срђан Јанковић, председник, Милош Савић, члан и Момир Ћосовић. На првој редовној седници Скупштине акционара је верификована кооптација Момира Ћосовића за члана Надзорног одбора и именовање Срђана Јанковића за председника Надзорног одбора. Генерални директор Друштва је Весна Јовановић која председава седницама Извршног одбора који поред ње чине Милан Вукосављевић, Саво Јелић, Весна Ђурђевић и Сузана Арко. Комисију за ревизију сачињавају: Бојана Перуничкић, овлашћени ревизор, председник, Немања Живковић, члан и Драгана Зафировић, члан.

Зависно друштво „Силоин“ д.о.о. Ковин као предузеће за професионалну рехабилитацију и запошљавање особа са инвалидитетом основано је 09.03.2000. године и послује у металској грани и бави се производњом контејнера за смеће, металних гаража и гаражних врата, ограда за домаћинства и друге намене, пужних транспортера, металних конструкција и пружањем браварско-варилачких услуга. На дан 31.12.2022. године „Силоин“ доо има 30 запослених од којих 19 инвалидних лица, на неодређено 25 запослених, на одеђено 5 запослених. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2022. године до 31.12.2022. године је 30 запослених.

Матични број 08699011

Порески идентификациони број (ПИБ): 101406433

Регистарски број: 8221029963

ПДВ број: 133538818

Шифра делатности: 8899

Према критеријумима за разврставање које дефинише Закон о рачуноводству („Службени гласник РС“ бр. 73/19) Зависно друштво је разврстано у мало правно лице.

Зависно друштво „Дахоп Утва“ д.о.о. Алексинац, основано је 25.11.2005. године и послује у металској грани, а претежну делатност обавља са шифром делатности 2561. Друштво производи топлоцинковане челичне траке и топлоцинковане челичне жице, у производном погону у Алексинцу, а поред производње бави се и трговином на велико и пружањем услуга цинковања. На дан 31.12.2022. године има укупно 49 запослених радника од којих 27 на неодређено, а 22 на одређено. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2022. године до 31.12.2022. године је 50 запослених.

Матични број: 20102055

Порески идентификациони број (ПИБ): 104155912

Регистарски број: 197831026

ПДВ број: 375477401

Шифра делатности: 2561

Према критеријумима за разврставање које дефинише Закон о рачуноводству („Службени гласник РС“ бр. 73/19) Зависно друштво је разврстано у средње правно лице.

Консолидовани финансијски извештаји састављени су за Групу коју чине:

1. матично друштво "Утва Силоси" а.д. Ковин
2. зависно друштво: "Дахоп Утва" д.о.о. Алексинац и
3. зависно друштво: "Силоин" д.о.о. Ковин.

Вредност основног капитала Групе на дан 31.12.2022. године износи 3.698.009 хиљада РСД. Група има укупно 259 запослених радника од којих 180 на неодређено, а на одређено 80. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2022. године до 31.12.2022. године је 260 запослених.

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

ПРИКАЗ ПОДАТАКА О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА:

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

Друштво је у 2022. години неометано пословало, учврстило своју тржишну позицију и остварило позитиван пословни резултат.

Друштво је у 2022. години уредно исплатило текуће, као и доспеле обавезе према мерама које су прописане УППР-ом и наставиће са реализацијом мера.

Матично друштво "Утва Силоси" а.д. Ковин је у 2022. години остварило укупан приход у износу од РСД 8.461.414.283,23 и нето добитак у износу од РСД 307.478.233,57.

У 2022. години зависно друштво Силоин д.о.о. Ковин је остварило укупан приход од РСД 198.084.231,68 и нето добит у износу од РСД 1.994.393,43. Друштво је у 2022. год. од Министарства за рад запошљавање и социјалну политику добило бесповратна средства у износу од РСД 1.409.467,00 која су искоришћена за набавку обртних средстава.

Друго зависно друштво је "Дахоп Утва" д.о.о. Алексинац. Привредно друштво "Дахоп Утва" д.о.о. Алексинац је у 2022. години остварило укупан приход од РСД 2.123.674.115,31 и нето добит у износу од РСД 139.285.182,05. Друштво је пословало успешно, значајно учврстило позицију на иностраним тржиштима на којима послује и одржало статус претежног извозника.

Према консолидованом финансијском извештају Група је у 2022. години остварила укупан приход у износу од 9.498.863 хиљада динара и нето добитак у износу од 442.272 хиљада динара.

БИЛАНСНЕ ПОЗИЦИЈЕ БИЛАНСА СТАЊА	у хиљадама динара		
	2020	2021	2022
АКТИВА			
СТАЛНА ИМОВИНА	1.749.055	1.699.905	1.629.637
ОБРТНА ИМОВИНА	2.317.692	3.753.858	3.786.180
УКУПНА АКТИВА	4.066.747	5.453.763	5.415.817

у хиљадама динара

ПАСИВА	2020	2021	2022
КАПИТАЛ	2,415,662	3,290,546	3,698,009
ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ	514,393	360,642	226,037
ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	136,166	131,742	127,902
ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ	23,452	21,207	18,961
КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	977,074	1,649,626	1,344,908
УКУПНА ПАСИВА	4,066,747	5,453,763	5,415,817

БИЛАНСНЕ ПОЗИЦИЈЕ БИЛАНСА УСПЕХА
ПРИХОДИ, РАСХОДИ, РЕЗУЛТАТ

у хиљадама динара

РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	2020	2021	2022
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	5,109,395	9,769,887	9,443,036
ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	2,752	4,137	5,969
ОСТАЛИ ПРИХОДИ	40,999	48,381	49,858
УКУПНИ ПРИХОДИ	5,153,146	9,822,405	9,498,863

ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ (ДЕЛАТНОСТ)

ОПИС	ИЗНОС У ХИЉАДАМА		
	2020	2021	2022
ПРИХОДИ:			
ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ	460,859	580,151	1,045,943
ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	4,587,418	8,665,002	8,391,858
УКУПНО:	5,048,277	9,245,153	9,437,801

ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ (ТРЖИШТЕ)

ОПИС	ИЗНОС У ХИЉАДАМА		
	2019	2020	2022
ПРОДАЈА У ЗЕМЉИ	3,172,907	5,255,493	5,178,038
ПРОДАЈА У ИНОСТРАНСТВУ	1,875,370	3,989,660	4,259,763
УКУПНО:	5,048,277	9,245,153	9,437,801

у хиљадама динара

РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	2020	2021	2022
ПОСЛОВНИ РАСХОД	4,793,686	8,776,444	8,939,413
ФИНАНСИЈСКИ РАСХОД	23,318	16,872	26,566
ОСТАЛИ РАСХОД	4,526	9,257	11,318
УКУПНИ РАСХОД	4,821,530	8,802,573	8,977,297

ПОСЛОВНИ РАСХОДИ			
ОПИС	ИЗНОС У ХИЉАДАМА		
	2020	2021	2022
РАСХОДИ:			
НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	370,690	390,392	793,225
ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	3,862,799	7,747,725	7,384,623
ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	363,873	420,529	478,506
ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА	74,466	74,065	79,084
ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	88,188	100,943	144,468
РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ	1,323	3,027	464
НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	32,347	39,763	59,043
УКУПНО:	4,793,686	8,776,444	8,939,413

у хиљадама динара

РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	2020	2021	2022
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК/(ГУБИТАК)	315,709	993,443	503,623
ФИНАНСИЈСКИ ДОБИТАК/ (ГУБИТАК)	-20,566	-12,735	-20,597
ДОБИТ/ (ГУБИТАК)	331,616	1,019,832	521,566
НЕТО ДОБИТАК/ (НЕТО ГУБИТАК)	272,992	867,784	442,272

РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	2020	2021	2022
ПРИНОС НА УКУПНИ КАПИТАЛ (БРУТО ДОБИТ/УКУПАН КАПИТАЛ)	13.73	30.99	14.04
НЕТО ПРИНОС НА СОПСТВЕНИ КАПИТАЛ (НЕТО ДОБИТ/КАПИТАЛ)	11.30	26.37	11.96
СТЕПЕН ЗАДУЖЕНОСТИ (УКУПНЕ ОБАВЕЗЕ/УКУПАН КАПИТАЛ)	68.35	65.74	58.50
I СТЕПЕН ЛИКВИДНОСТИ (ГОТОВИНА/КРАТ. ОБАВЕЗЕ)	30.59	28.14	33.21
II СТЕПЕН ЛИКВИДНОСТИ (ОБРТНА СРЕДСТВА-ЗАЛИХЕ / КРАТ. ОБАВЕЗЕ)	141.35	123.02	145.51
НЕТО ОБРТНИ КАПИТАЛ (ОБРТНА ИМОВИНА-КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ)	1340618.00	2104232.00	2441272.00
ЦЕНА АКЦИЈЕ – НАЈВИША И НАЈНИЖА У ИЗВЕШТАЈНОМ ПЕРИОДУ, АКО СЕ ТРГОВАЛО (ПОСЕБНО ЗА РЕДОВНЕ И ПРИОРИТЕТНЕ)	1251-2000	1488-3700	2999-4200
ТРЖИШНА КАПИТАЛИЗАЦИЈА	472327650.00	530332800.00	596660000
ДОБИТАК ПО АКЦИЈИ (НЕТО ДОБИТАК/БРОЈ ИЗДАТИХ АКЦИЈА)	1830.00	5818.00	2965.00
ИСПЛАЋЕНА ДИВИДЕНДА ПО РЕДОВНОЈ И ПРИОРИТЕТНОЈ АКЦИЈИ, ЗА ПОСЛЕДЊЕ 3 ГОДИНЕ, ПОЈЕДИНАЧНО ПО ГОДИНАМА)	0.00	0.00	0.00

ФАБРИКЕ

НАЗИВ ФАБРИКЕ	ЛОКАЦИЈА	ПОВРШИНА ПРОИЗВОДЊЕ M2	ПОВРШИНА СКЛАДИШТА M2	ПОВРШИНА КАНЦЕЛАРИЈА M2	ПОВРШИНА ОСТАЛЕ НАМЕНЕ M2	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ
Утва Силоси а.д.	Дунавска 46, Ковин	15408	8515	1592	43950	180
Силоин доо	Дунавска 28	1038	1500	326	390	30

ОСТАЛИ ОБЈЕКТИ

НАЗИВ ОБЈЕКТА	ЛОКАЦИЈА	НАМЕНА	ПОВРШИНА M2	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ
Силоин доо	Дунавска 28	Малопродајни објекат	252	3

ЗЕМЉИШТЕ

ЛОКАЦИЈА	НАМЕНА	ПОВРШИНА ха
Дунавска 46, Ковин	Градско грађевинско земљиште	6,95
Блок 119 Ковин	Градско грађевинско земљиште	13,83

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

ИНФОРМАЦИЈА О СВИМ ЗНАЧАЈНИМ ПОСЛОВИМА СА ЗАВИСНИМ ЛИЦИМА:

У свом редовном пословању друштво остварује пословне трансакције са повезаним лицима. Односи између друштва и његових повезаних правних лица регулисани су на уговорној основи и по тржишним условима. У току 2022. године обављене су следеће трансакције са повезаним лицима:

Трансакције са повезаним лицима односе се на следеће:

•Продаја робе и услуга

Продаја робе:

- зависна правна лица
- повезана правна лица

Продаја производа и услуга:

- зависна правна лица
- повезана правна лица

Укупно

2022.

-
-
-
-
-
-
-
-

У консолидованим финансијским извештајима, по основу међусобних трансакција матичног и зависних лица консолидовани су приходи по основу продаје робе у износу од 22.444 хиљада динара и приходи по основу продаје производа и услуга у износу од 1.332.405 хиљада динара.

•Набавка робе и услуга

Набавка материјала и робе:

- зависна правна лица
- повезана правна лица

Набавке услуга:

- зависна правна лица
- повезана правна лица

Укупно

2022.

-
-
-
-
14878
-
-

Набавка услуга се односи на повезано друштво Сузана Арко ПР Харизма 013 Ковин у износу од 14.878 хиљада динара. У консолидованим финансијским извештајима, по основу међусобних трансакција матичног и зависних лица консолидовани су пословни расходи у износу од 1.277.824 хиљада динара.

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

Потраживања од повезаних лица

- зависна правна лица
- повезана правна лица

Укупно

Обавезе према повезаним лицима

- зависна правна лица
- повезана правна лица

Укупно

2021. 2022.

-	-
-	-
-	-
-	-
-	324
-	-
-	-

Обавеза према повезаним лицима у износу од 324 хиљада динара односи на повезано друштво Сузана Арко ПР Харизма 013 Ковин.

У консолидованим финансијским извештајима, по основу међусобних трансакција матичног и зависних лица консолидована су потраживања и обавезе у износу од 9.599 хиљада динара.

ИЗЛОЖЕНОСТ И УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

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

Група је у свом редовном пословању у различитом обиму изложено следећим финансијским ризицима:

1. Тржишни ризик

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

а) Валутни ризик

Група је изложена ризику од промене курса страних валута приликом пословања у земљи и иностранству, а који проистиче из пословања са различитим валутама, првенствено ЕУР. Девизни ризик настаје у случајевима неусклађености финансијских средстава и обавеза изражених у страниј валути и/или са валутном клаузулом.

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

	у 000 РСД			
	Имовина		Обавезе	
	2021	2022	2021	2022
ЕУР	6,661	6,343	5,964	3,625
УСД	29	3	-	-
ЦХФ	-	-	-	-
	<u>6,690</u>	<u>6,346</u>	<u>5,964</u>	<u>3,625</u>

	у 000 РСД			
	2021		2020	
	10%	-10%	10%	-10%
ЕУР	(70)	70	(272)	272
УСД	(3)	3	(0)	0
	<u>(73)</u>	<u>73</u>	<u>(272)</u>	<u>272</u>

б) Ризик од промене каматних стопа

Група је изложена разним ризицима који кроз ефекте промене висине каматних стопа делују на његов финансијски положај и токове готовине. Пословање Групе је изложено ризику промене каматних стопа у мери у којој каматносна средства (укључују инвестиције) и каматносна

обавезе доспевају за наплату у различито време или у различитим износима.

Структура монетарних средстава и обавеза на датум биланса са становишта изложености каматном ри-

	у 000 РСД	
	2021	2022
Финансијска средства		
Некаматносна	1,926,098	1,655,849
Каматносна (фиксна камата)	567	235,444
Каматносна (варијабилна камат)		
	<u>1,926,665</u>	<u>1,891,293</u>
	<u>1,926,665</u>	<u>1,891,293</u>
Финансијске обавезе		
Некаматносна	1,404,848	1,172,886
Каматносна (фиксна камата)		
Каматносна (варијабилна камат)	485,491	358,368
	<u>1,890,339</u>	<u>1,531,254</u>
	<u>1,890,339</u>	<u>1,531,254</u>

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

	у 000 РСД			
	2021		2022	
	1%	-1%	1%	-1%
Финансијска средства	-	-	-	-
Финансијске обавезе	(4,855)	4,855	(3,584)	3,584
	<u>(4,855)</u>	<u>4,855</u>	<u>(3,584)</u>	<u>3,584</u>

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

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

ц) Ризик промене цена

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

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

2) Ризик ликвидности и токова готовине

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

У хиљадама РСД	До 1 године	Од 2 до 5 година
Готовина И готовински елементи	446,627	
Потраживања по основу продаје	1,131,198	
Остала потраживања	142,331	
Краткорочни финансијски пласмани	235,444	
Остали дугорочни фин. Пласмани	0	1,950
Остала АВР	1,390	
Укупно	1,956,990	1,950
Краткорочне финансијске обавезе	149,602	
Обавезе из пословања	1,057,070	
Дугорочне обавезе		208,766
Остале обавезе	285,099	17,271
Укупно	1,491,771	226,037

3) Кредитни ризик

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

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

На дан 31.12.2022. године Група располаже готовином и готовинским еквивалентима у укупном износу од хиљаде РСД 446.627.

Управљање ризиком капитала

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

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

Показатељ задужености на датум биланса је следећи:

	2021	у 000 РСД 2022
Укупна задуженост	485,492	358,368
Готовина и готовински еквиваленти	464,133	446,627
Нето задуженост	21,359	(88,259)
Капитал	2,672,444	3,084,156
Укупан капитал	2,693,803	2,995,897
Показатељ задужености	0,79%	-2,95%

ИНФОРМАЦИЈА О ЗАШТИТИ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ

Група поштује:

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

У 2022. години је према Листи категорије архивске грађе и документарног материјала са роковима чувања у законском року предат препис архивске књиге Историјском архиву Панчево.

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

Група улаже у одговарајуће обуке запослених у вези са управљање отпадом и заштитом животне средине. Такође Група је обучила прописан број запослених за заштиту од пожара, који су полагањем стручног испита, стекли лиценце.

У току 2022. године Инспекцијски надзор је вршен у делу управљања отпадом и у делу безбедности и здравља на раду. Записницима надлежних инспекција нису констатовани недостаци и неправилности.

Група је донела низ мера и утврдила нове процедуре рада у циљу заштите поверљивости информација и докумената у оквиру заштите пословне тајне и донело акта којима се заокружује поступак архивирања.

У 2022. години је надлежном Министарству предат План родне равноправности и извешатај о реализацији Плана.

ОЧЕКИВАНИ РАЗВОЈ ДРУШТВА У НАРЕДНОМ ПЕРИОДУ. ПОСЛОВНЕ ПОЛИТИКЕ ДРУШТВА

У пословној 2022. години Матично друштво није имало значајнијих инвестиционих улагања, изузев неопходних улагања за одржавање континуитета процеса рада.

Пословне политике за 2022. годину су усклађене са текућим условима пословања и дешавањима на тржишту.

План предвиђа да "Утва Силоси" а.д. Ковин, уз наставак обављања пословне делатности, генерише новчане токове из пословања који ће бити довољни за намирање поверилаца у наредном периоду. "Утва Силоси" а.д. Ковин је у пословном плану за 2022. годину планирала укупан приход од РСД 7.181.437.188,55 производњу и продају количине од 99.000 тона. Налажење стратешког партнера као мера која је предвиђена УППФ, није реализовано, с обзиром на неповољне тржишне околности. Активности на проналажењу стратешког партнера као мере из УППР биће настављене и у наредном периоду.

У 2022. години зависно друштво "Силоин" доо Ковин планира укупан приход у износу од РСД 171.120.000,00. Друштво ће наставити са учествовањем у додели нових средстава по јавном позиву, која ће ако буду додељена, бити уложена у средства за побољшање услова рада запослених особа са инвалидитетом и повећање обима производње и продаје.

Зависно друштво "Дахон Утва" д.о.о. планира да у 2022. години оствари укупан приход од РСД 2.123.674.115,31 као и продају сопствених и туђих производа у количини од 9.399 тона, као и да задржи ниво производње у количини из претходног периода.

ВАЖНИЈИ ПОСЛОВНИ ДОГАЂАЈИ КОЈИ СУ НАСТУПИЛИ НАКОН ЗАВРШЕТКА ПОСЛОВНЕ 2022. ГОДИНЕ

Догађаји који могу највише да утичу на пословање Групе након извештајног периода су пре свега смањење привредних активности на глобалном нивоу, изазване пандемијом вируса COVID-19, увођење ограничења увоза и извоза, раст цена репроматеријала.

Украјинска криза је погодила све сегменте привреде, а посебно металски сектор и коме Група послује. Отежана је набавка репроматеријала, а присутан је и континуиран, свакодневни раст цена челика на светским берзама. Као оследица наведених поремећаја у пословној 2022. години очекује се смањење тражње. Услед рата у Украјини, поремећени су ланци снабдевања, потенцијална је несташица енергије.

Такође повећани су инфлаторни притисци и дошло је до дестабилизацији пандемијског економског опоравка и немогућности планирања будућих послова и аранжмана.

Менаџмент Друштва настоји да пословање Групе прилагоди реалним околностима и одржи пословне активности и испоштује све потребе сталних купаца. Најзначајнији добављач за Друштво у 2021. години била је железара HBIS GROUP Serbia Iron&Steel d.o.o. Очекивања су да ће овај добављач наставити сарадњу и снабдевање Друштва репроматеријалом као и до сада и у 2022. години.

ЗАВИСНА ДРУШТВА И ОГРАНЦИ

Матично-друштво „Утва Силоси“ а.д. Ковин је основало зависно друштво „Силоин“ д.о.о. Ковин са 100% оснивачког улога. Ово друштво постоји првенствено ради бриге о запосленима који имају здравствених проблема и из тог разлога запошљава више од 50% лица са инвалидитетом. У 2021. години привредно друштво Силоин доо Ковин је остварило укупан приход од РСД 178.805.771,78 и нето добит у износу од РСД 9.560.220,95.

Друштво је у 2021. год. од Министарства за рад запошљавање и социјалну политику добило бесповратна средства у износу од РСД 3.627.237,00 која су искоришћена за набавку обртних средстава и бесповратна средства на име помоћи државе за исплату зарада запосленим инвалидним лицима у износу од РСД 8.130.667,40. Друштво је такође у 2021. години добило бесповратна средства на име помоћи државе за исплату зарада запосленима за ублажавање последица изазваних пандемијом вируса COVID-19 У ИЗНОСУ ОД РСД 1.205.109,36. У 2022. години се планира укупан приход у износу од РСД 165.400.000,00. „Силоин“ д.о.о ће наставити са учествовањем у додели нових средстава по јавном позиву, која ће ако буду додељена, бити уложена у средства за побољшање услова рада запослених особа са инвалидитетом и повећање обима производње и продаје.

Друго зависно друштво које је основано од стране „Утва Силоси“ а.д. Ковин, са 100% оснивачког улога, је „Дахоп Утва“ д.о.о. Алексинац. „Дахоп Утва“ д.о.о. Алексинац је у 2021. години остварило укупан приход у износу од РСД 1.510.842.145,98 и нето добит у износу од РСД 77.197.750,75. Друштво је у пословној 2021. години остварило производњу у укупној количини 9.618 тона од које је 9.108 тона произведених производа и 510 тона пружених услуга. Остварена је продаја производа, робе и услуга у укупној количини од 10.370 тона. Друштво је претежни извозник и од укупног прихода који је остварен у 2021. години 73,96% се односи на извоз. Дахоп Утва д.о.о. Алексинац је пословало успешно, учврстило позицију на досадашњим и проширило присутност на новим иностраним тржиштима, а тиме и одржало статус претежног извозника. „Дахоп Утва“ д.о.о. планира да у 2022. години оствари укупан приход од РСД 1.717.672.000,00 као и продају сопствених и туђих производа у количини од 8.950 тона, као и да задржи ниво производње у количини из претходног периода.

АКТИВНОСТИ ДРУШТВА НА ПОЉУ ИСТРАЖИВАЊА И РАЗВОЈА

Утва Силоси а.д. Ковин је у 2022. години наставила са развојем и унапређењем постојећих производа, а модернизацијом постојећих производних машина и набавком нове опреме, а у циљу побољшања квалитета и контроле производа. Завршен је поступак опремања лабораторије за испитивање механичких особина материјала и производа, набављена је опрема за испитивање механичких особина материјала натежањем (кидалица). У плану за наредну годину је набавка ласера за сечење табли и пресе за савијање ХОП-профила, у циљу повећања квалитета и асортимана производа за унапређење конкурентности на тржишту. Такође је у плану осавремењавање средстава за обављање унутрашњег и спољашњег транспорта.

Током 2022. године Друштво је одржало валидност следећих сертификата:

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

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

Током 2022. године зависно друштво „Дахоп Утва“ д.о.о. Алексинац је одржало валидност следећих сертификата:

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

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

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

**УТВА СИЛОСИ АД КОВИН
ИЗВЕШТАЈ О КОРПОРАТИВНОМ
УПРАВЉАЊУ ЗА 2022. ГОДИНУ**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

У 2022. години није било понуда за преузимање од стране Друштва.

У 2022. години је одржана редовна седница Скупштине акционара која је дана 27.06.2022. године, на којој су донете одлуке које су оглашене у складу са Законом. У 2022. години је завршен поступак смањења основног капитала поништавањем 16.564 сопствених акција.

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

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

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

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

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

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

-Састав и рад органа управљања и њихових одбора

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

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

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

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

Председник Надзорног одбора Друштва Крстић Сава је преминуо јануара 2022. године, након чега је извршена кооптација Момира Ћосовића за члана Надзорног одбора, до прве седнице Скупштине акционара, а за председника Надзорног одбора је именован Срђан Јанковић. Неведене промене су регистроване код Агенције за привредне регистре. Кооптација Момира Ћосовића за члана Надзорног одбора и именовање Срђана Јанковића за председника Надзорног одбора су верификовани на првој седници Скупштине акционара која је одржана 27.06.2022. године.

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

Извршни одбор директора чине извршни директори:

Весна Јовановић, Саво Јелић, Весна Ђурђевић, Сузана Арко и Милан Вукосављевић.

Надлежност Извршног одбора директора је уређена законом, статутом и Пословником о раду Извршног одбора директора.

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

Директор "Силоин" доо Ковин је Добрица Ристић. Директор "Дахол Утва" доо Алексинац је Бојан Николић. Надзорни одбор оснивача има функцију Скупштине оба зависна друштва.

- Политика разноликости које се примењују у вези са органима управљања

Политика разноликости у органима управљања Друштва се огледа у различитом животном добу чланова органа управљања, присутности оба пола као и разноликости образовања и занимања чланова органа. Друштво на тај начин жели да избегне дискриминацију по било ком од наведених основа, и тежи да успостави равнотежу која се огледа у различитости мишљења припадника органа управљања.

Друштво је у 2021. години успело да неометано послује, тржишно одржи и учврсти своју позицију и оствари позитиван пословни резултат.

ПОДАЦИ О СТЕЧЕНИМ СОПСТВЕНИМ АКЦИЈАМА

Друштво је у 2022. години спровело поступак поништавања 16.564 сопствених акција, у складу са законом. Након спровођења овог поступка, Друштво нема сопствене акције.



„Утва Силоси“ а.д. Ковин

Весна Јовановић

Генерални директор

Весна Јовановић



**„Utva Silosi“ a.d.
Kovin**

AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU SILOSA, PROFILA I OPREME

Dunavska 46 26220 Kovin, Republika Srbija; Tel: +381 (0)13 741 625; +381 (0)13 741 484; Fax: +381 (0)13 742 821
 Utva Silosi a.d. Kovin je akcionarsko društvo
 E-mail: office@utva.rs; <http://www.utva.rs>; <http://www.utvasilos.com>
 Agencija za privredne registre RS BD 9709/05 ; BD 63981/2012
 Matični br. 08196575
 Šifra delatnosti 2511
 PIB 101406441
 PDV 133538826
 Tekući račun: Banca Intesa 160-109728-13
 Unicredit Bank Srbija a.d. 170-30006018005-71

ZA I TO

Прва ревизија доо
 Београд
 Патријарха Димитрија 24

Naš znak

957/04/2023

Kovin, Datum

28.04.2023.

ИЗЈАВА РУКОВОДСТВА

У вези са ревизијом консолидованог годишњег рачуна матичног друштва УТВА СИЛОСИ АД КОВИН и његових зависних друштава (у даљем тексту: Група), са стањем на дан 31.12.2022. године, на основу које треба да изразите мишљење да ли консолидовани финансијски извештаји истинито и објективно приказују финансијски положај Групе, њен пословни резултат, промене на капиталу и токове готовине, односно да ли су састављени у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, овом Изјавом према нашем најбољем сазнању и уверењу потврђујемо следеће чињенице:

1. Познато нам је да је ревизија извршена у складу са Међународним стандардима ревизије, који подразумевају испитивање рачуноводствених система, система интерних контрола, а у обиму који сматрате неопходним у датим околностима, као и да сврха ревизије није, нити се од ње очекује идентификација и обелодањивање свих евентуалних пропевера, мањкова, грешака и постојања других нерегуларности.
2. Познато нам је да је руководство Групе одговорно за истинито и објективно приказивање финансијског положаја Групе и њеног пословног резултата у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, релевантним стандардима и прописима, као и за припрему информација које се обелодањују у складу са прописима. Консолидовани финансијски извештаји Групе су одобрени од стране руководства.
3. Није нам познато да је ико од руководилаца или запослених у Групи, са овлашћењима да контролише, одобрава пословне промене или учествује у интерној контроли, умешан у било какве незаконите или нерегуларне активности које би могле утицати на истинитост консолидованих финансијских извештаја.
4. Прихватamo нашу одговорност да је систем интерних контрола адекватно устројен на начин који омогућава састављање консолидованих финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије. Такође, потврђујемо нашу одговорност за дизајн и имплементацију система интерних контрола који омогућава спречавање настанка пропевера и грешака и њихово благовремено откривање. Као последица тога, сматрамо да консолидовани финансијски извештаји не садрже материјално значајне погрешне исказе као резултат пропевере.

5. Извршили смо процену у вези са могућношћу Групе да настави пословање у складу са начелом сталности, узимајући у обзир све расположиве податке везане за догледну будућност од најмање 12 месеци од биланса стања, мада процена није ограничена само на тај период. Потврђујемо да немамо сазнања да постоји било каква материјално значајна несигурност у погледу догађаја и услова пословања који могу да утичу на способност Групе да настави пословање у складу са начелом сталности пословања. Имајући у виду наведено, консолидовани финансијски извештаји Групе су састављени у складу са начелом сталности пословања.
6. Нису нам познате значајније ставке које би захтевале корекције упоредних података у консолидованим финансијским извештајима.
7. Ставили смо Вам на располагање све пословне књиге и документацију, укључујући и записнике са састанака органа управљања и других релевантних органа у периоду од 01.01.2022. године до последњег састанка.
8. Нису нам познати материјално значајни пропусни и грешке које би могле да утичу на истинитост консолидованих финансијских извештаја.
9. Методе вредновања и материјалне претпоставке које смо користили у припреми рачуноводствених процена, укључујући оне које су вредноване по фер вредности, су разумно процењене у датим околностима.
10. Сва средства у власништву Групе приказана су у консолидованом билансу стања. Група поседује задовољавајуће доказе о власништву над свим средствима евидентираним у пословним књигама.
11. Група нема других терета на средствима, осим оних које смо обелоданили у Напоменама уз консолидоване финансијске извештаје бр. 10.
12. Потврђујемо да смо на адекватан начин спровели тестирање на умањење вредности имовине у складу са МРС 36 „Умањење вредности имовине“.
13. Прокњижили смо, приказали и обелоданили све обавезе, како стварне, тако и потенцијалне и ставили смо Вам на увид све тражене уговоре о пословним односима са трећим лицима. Група нема потенцијалних обавеза по основу јемства и гаранција трећим лицима.
14. Група нема других судских спорова у току, осим оних које Вам је Правна служба Матичног друштва презентовала у Прегледу судских спорова, од 13.04.2023. године и једног спора које Матично друштво води у својству туженог против Југопревоз Ковин ад Ковин – у стечају у коме Матично друштво заступа адвокат Александар Јанчић. Група нема других заступника пред судовима.
15. Није било неусклађености са захтевима законодавних органа које би, у случају непоштовања истих, могле имати материјално значајне ефекте на консолидоване финансијске извештаје.
16. Нисмо имали екстерне контроле које су нам издале решење или записник о контроли у 2022. години, осим контроле Пореске управе, Филијале Ниш код зависног друштва Дахоп Утва доо Алексинац о провери правилности и тачности исказивања података о претежном извозу добара у иностранство за период 01.01.- 31.12.2021. године о чему нам је издат Записник бр. 433-104155912/2021-ЈБ, од 19.04.2022. године и контроле обрачунавања и плаћања ПДВ-а за период 01.04.2022.- 30.04.2022. године о чему нам је издат Записник бр. 073-47-04-02269/2022-1000-00682-001 од 22.07.2022. године.
17. Потврђујемо нашу одговорност за примену свих релевантних захтева из пореске регулативе. Такође, потврђујемо да смо се уверили да Група примењује ове регулативе и да нема материјално значајних неевидентираних потенцијалних обавеза које се односе на порезе. Потврђујемо наше разумевање да су пореске обавезе предмет инспекцијске контроле пореских органа и да могу бити тумачене на бројне начине, а износи

приказани у консолидованим финансијским извештајима могу се касније мењати као резултат коначних одлука пореских органа.

18. Није било догађаја након краја обрачунског периода који би захтевали корекције или обелодањивања у консолидованим финансијским извештајима или у Напоменама уз њих.
19. Немамо планова нити намера чија би реализација могла значајно да утиче на вредност средстава Групе или на класификацију средстава и извора средстава приказаних у консолидованим финансијским извештајима.

Ковин, 28. април 2023. године



Генерални директор
Весна Јовановић

Весна Јовановић



ПРВА РЕВИЗИЈА
... у сјаршју исцред саих

11000 Београд, Патријарха Димитрија 24
Тел/факс: (+381 11) 41-40-418
E-mail: office@prvarevizija.rs
Web: www.prvarevizija.rs

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН
Дунавска 46

Предмет: Изјава о независности

Као ангажовани екстерни ревизор консолидованих финансијских извештаја за 2022. годину, потврђујемо следеће:

Друштво за ревизију Прва ревизија доо Београд, овлашћени ревизори, као и сви његови запослени ангажовани на пословима ревизије консолидованих финансијских извештаја за 2022. годину независни су од матичног друштва **УТВА СИЛОСИ АД КОВИН** и његових зависних друштава у складу са захтевима IFAC-овог етичког кодекса за професионалне рачуновође и у складу са посебним захтевима Закона о тржишту капитала, Закона о ревизији, Закона о привредним друштвима и другом релевантном законском регулативом Републике Србије.

У Београду, 27. април 2023. године



Директор

Миланка Ристић
Миланка Ристић

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН
Дунавска 46

Предмет: Изјава о консултантским услугама

Друштво за ревизију, рачуноводство и консалтинг Прва ревизија д.о.о. Београд није обављало консултантске услуге наручиоцу ревизије **УТВА СИЛОСИ АД КОВИН** и лицима повезаним са наручиоцем ревизије.

У-Београду, 27.04.2023. године



Директор


Миланка Ристић

“Утва Силоси” а.д. Ковин
Датум:27.04.2023.
Број: 951/04/2023
К О В И Н

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

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

Матично друштво „Утва Силоси“ а.д. Ковин, са седиштем на адреси, Дунавска 46 , основано је 1979.године као фабрика која послује у СОУР „УТВА „ Панчево, а самостално послује од 20.06.1990.године. На дан 31.12.2022.године Друштво има укупно 180 запослених од чега је на неодређено време запослено 127 лица, а на одређено 53 лица. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2022.године до 31.12.2022.године је 180 запослених.

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

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

Вредност акцијског капитала на дан **31.12.2022.** године износи: **384.845.700,00** динара.

Већински власници капитала су :

- Арко Сузана у износу 103.646.340,00
- Утваком доо у износу 58.078.380,00
- Утвапром доо у износу 55.831.200,00
- Миракс доо у износу 50.862.120,00
- Фонд ПИО у износу 47.526.180,00
- Акцијски фонд у износу 17.616.240,00
- Ариане доо у износу 8.405.640,00
- БДД М&В Инвестментс у износу 5.043.900,00
- Јовановић Велимир у износу 4.386.000,00
- Вуковић Ивана у износу 3.054.720,00

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

Према критеријумима за разврставање које дефинише Закон о рачуноводству (“ Службени гласник РС” број 73/19) друштво је у 2022. години разврстано у велико правно лице.

Матично друштво послује у оквиру металске гране, са претежном шифром делатности 2511 и бави се: израдом и монтажом челичних и алуминијумских силоса и опреме, хангара, хала, челичних конструкција. Производи хладнообликоване профиле, округле и кутијасте шавне цеви разних димензија од челичне траке 1-5 мм, израђује пужне транспортере, спирале, 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 услуге транспорта.

Управљање матичним друштвом је дводомно. Надзорни одбор Друштва у 2021. години чинили су Срђан Јанковић, председник, Милош Савић, члан и Момир Ћосовић. На првој редовној седници Скупштине акционара је верификована кооптација Момира Ћосовића за члана Надзорног одбора и именовање Срђана Јанковића за председника Надзорног одбора. Генерални директор Друштва је Весна Јовановић која председава седницама Извршног одбора који поред ње чине Милан Вукосављевић, Саво Јелић, Весна Ђурђевић и Сузана Арко.

Комисију за ревизију сачињавају: Бојана Перуничкић, овлашћени ревизор, председник, Немања Живковић, члан и Драгана Зафировић, члан.

Зависно друштво „Силоин“ д.о.о. Ковин као предузеће за професионалну рехабилитацију и запошљавање особа са инвалидитетом основано је 09.03.2000. године и послује у металској грани и бави се производњом контејнера за смеће, металних гаража и гаражних врата, ограда за домаћинства и друге намене, пужних транспортера, металних конструкција и пружањем браварско варилачких услуга. На дан 31.12.2022. године „Силоин“ доо има 30 запослених од којих 19 инвалидних лица, на неодређено 25 запослених, на одеђено 5 запослених. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2022. године до 31.12.2022. године је 30 запослених.

Матични број 08699011

Порески идентификациони број (ПИБ): 101406433

Регистарски број: 8221029963

ПДВ број: 133538818

Шифра делатности: 8899

Према критеријумима за разврставање које дефинише Закон о рачуноводству (“ Службени гласник РС” бр. 73/19) Зависно друштво је разврстано у мало правно лице.

Зависно друштво „Дахоп Утва“ д.о.о. Алексинац, основано је 25.11.2005. године и послује у металској грани. а претежну делатност обавља са шифром делатности 2561. Друштво производи топлоцинковане челичне траке и топлоцинковане челичне жице у производном погону у Алексинцу, а поред производње бави се и трговином на велико и пружањем услуга цинковања. На дан 31.12.2022. године има укупно 49 запослених радника од којих 27 на неодређено, а 22 на одређено. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2022. године до 31.12.2022. године је 50 запослених.

Матични број: 20102055

Порески идентификациони број (ПИБ): 104155912

Регистарски број: 197831026

ПДВ број: 375477401

Шифра делатности: 2561

Према критеријумима за разврставање које дефинише Закон о рачуноводству (“ Службени гласник РС” бр. 73/19) Зависно друштво је разврстано у средње правно лице.

Консолидовани финансијски извештаји састављени су за Групу коју чине:

- 1.матично друштво “Утва Силоси” а.д. Ковин
- 2.зависно друштво: “Дахоп Утва ” д.о.о. Алексинац и
- 3.зависно друштво: “Силоин” д.о.о. Ковин.

Вредност основног капитала Групе на дан 31.12.2022.године износи 3.698.009 хиљада рсд. Група има укупно 259 запослених радника од којих 180 на неодређено, а на одређено 80. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2022. године до 31.12.2022. године је 260 запослених.

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

ПРИКАЗ ПОДАТАКА О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА:

Дана 14.01.2021. године истекао је петогодишњи рок за спровођење УППР, након чега су остале мере прописане Законом и измиривање потраживања у складу са динамиком УППР.

Обавештење о истеку рока за спровођење Унапред припремљеног плана реорганизације оглашено је на сајту АПР 26.01.2021. године.

Друштво је у 2022. години неометано пословало, учврстило своју тржишну позицију и остварило позитиван пословни резултат.

Друштво је у 2022. години уредно исплатило текуће, као и доспеле обавезе према мерама које су прописане УППР-ом и наставиће са реализацијом мера.

Матично друштво „Утва Силоси“ а.д. Ковин је у 2022. години остварило укупан приход у износу од РСД 8.461.414.283,23 и нето добитак у износу од РСД 307.478.233,57.

У 2022. години зависно друштво Силоин д.о.о Ковин је остварило укупан приход од РСД 198.084.231,68 и нето добит у износу од РСД 1.994.393.43. Друштво је у 2022. год. од Министарства за рад запошљавање и социјалну политику добило бесповратна средства у износу од рсд 1.409.467,00 која су искоришћена за набавку обртних средстава.

Друго зависно друштво је „Дахоп Утва“ д.о.о Алексинац. Привредно друштво „Дахоп Утва“ д.о.о Алексинац је у 2022. години остварило укупан приход од РСД 2.123.674.115,31 и нето добит у износу од РСД 139.285.182.05. Друштво је пословало успешно, значајно учврстило позицију на иностраним тржиштима на којима послује и одржало статус претежног извозника.

Према консолидованом финансијском извештају Група је у 2022. години остварила укупан приход у износу од 9.498.863 хиљада динара и нето добитак у износу од 442.272 хиљада динара.

БИЛАНСНЕ ПОЗИЦИЈЕ БИЛАНСА СТАЊА

у хиљадама динара

АКТИВА	2020	2021	2022
СТАЛНА ИМОВИНА	1,749,055	1,699,905	1,629,637
ОБРТНА ИМОВИНА	2,317,692	3,753,858	3,786,180
УКУПНА АКТИВА	4,066,747	5,453,763	5,415,817

у хиљадама динара

ПАСИВА	2020	2021	2022
КАПИТАЛ	2,415,662	3,290,546	3,698,009
ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ	514,393	360,642	226,037
ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	136,166	131,742	127,902
ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ	23,452	21,207	18,961
КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	977,074	1,649,626	1,344,908
УКУПНА ПАСИВА	4,066,747	5,453,763	5,415,817

БИЛАНСНЕ ПОЗИЦИЈЕ БИЛАНСА УСПЕХА
ПРИХОДИ, РАСХОДИ, РЕЗУЛТАТ

у хиљадама динара

РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	2020	2021	2022
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	5,109,395	9,769,887	9,443,036
ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	2,752	4,137	5,969
ОСТАЛИ ПРИХОДИ	40,999	48,381	49,858
УКУПНИ ПРИХОДИ	5,153,146	9,822,405	9,498,863

ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ (ДЕЛАТНОСТ)

ОПИС	ИЗНОС У ХИЉАДАМА		
	2020	2021	2022
ПРИХОДИ:			
ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ	460,859	580,151	1,045,943
ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	4,587,418	8,665,002	8,391,858
УКУПНО:	5,048,277	9,245,153	9,437,801

ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ (ТРЖИШТЕ)

ОПИС	ИЗНОС У ХИЉАДАМА		
	2019	2020	2022
ПРОДАЈА У ЗЕМЉИ	3,172,907	5,255,493	5,178,038
ПРОДАЈА У ИНОСТРАНСТВУ	1,875,370	3,989,660	4,259,763
УКУПНО:	5,048,277	9,245,153	9,437,801

у хиљадама динара

РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	2020	2021	2022
ПОСЛОВНИ РАСХОД	4,793,686	8,776,444	8,939,413
ФИНАНСИЈСКИ РАСХОД	23,318	16,872	26,566
ОСТАЛИ РАСХОД	4,526	9,257	11,318
УКУПНИ РАСХОД	4,821,530	8,802,573	8,977,297

ПОСЛОВНИ РАСХОДИ			
ОПИС	ИЗНОС У ХИЉАДАМА		
	2020	2021	2022
НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	370,690	390,392	793,225
ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	3,862,799	7,747,725	7,384,623
ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	363,873	420,529	478,506
ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА	74,466	74,065	79,084
ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	88,188	100,943	144,468
РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ	1,323	3,027	464
НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	32,347	39,763	59,043
УКУПНО:	4,793,686	8,776,444	8,939,413

у хиљадама динара

РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	2020	2021	2022
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК/(ГУБИТАК)	315,709	993,443	503,623
ФИНАНСИЈСКИ ДОБИТАК/ (ГУБИТАК)	-20,566	-12,735	-20,597
ДОБИТ/ (ГУБИТАК)	331,616	1,019,832	521,566
НЕТО ДОБИТАК/ (НЕТО ГУБИТАК)	272,992	867,784	442,272

РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	2020	2021	2022
ПРИНОС НА УКУПНИ КАПИТАЛ (БРУТО ДОБИТ/УКУПАН КАПИТАЛ)	13.73	30.99	14.04
НЕТО ПРИНОС НА СОПСТВЕНИ КАПИТАЛ (НЕТО ДОБИТ/КАПИТАЛ)	11.30	26.37	11.96
СТЕПЕН ЗАДУЖЕНОСТИ (УКУПНЕ ОБАВЕЗЕ/УКУПАН КАПИТАЛ)	68.35	65.74	58.50
I СТЕПЕН ЛИКВИДНОСТИ (ГОТОВИНА/КРАТ. ОБАВЕЗЕ)	30.59	28.14	33.21
II СТЕПЕН ЛИКВИДНОСТИ (ОБРТНА СРЕДСТВА-ЗАЛИХЕ / КРАТ. ОБАВЕЗЕ)	141.35	123.02	145.51
НЕТО ОБРТНИ КАПИТАЛ (ОБРТНА ИМОВИНА-КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ)	1340618.00	2104232.00	2441272.00
ЦЕНА АКЦИЈЕ – НАЈВИША И НАЈНИЖА У ИЗВЕШТАЈНОМ ПЕРИОДУ, АКО СЕ ТРГОВАЛО (ПОСЕБНО ЗА РЕДОВНЕ И ПРИОРИТЕТНЕ)	1251-2000	1488-3700	2999-4200
ТРЖИШНА КАПИТАЛИЗАЦИЈА	472327650.00	530332800.00	596660000
ДОБИТАК ПО АКЦИЈИ (НЕТО ДОБИТАК/БРОЈ ИЗДАТИХ АКЦИЈА)	1830.00	5818.00	2965.00
ИСПЛАЋЕНА ДИВИДЕНДА ПО РЕДОВНОЈ И ПРИОРИТЕТНОЈ АКЦИЈИ, ЗА ПОСЛЕДЊЕ 3 ГОДИНЕ, ПОЈЕДИНАЧНО ПО ГОДИНАМА)	0.00	0.00	0.00

ФАБРИКЕ

НАЗИВ ФАБРИКЕ	ЛОКАЦИЈА	ПОВРШИНА ПРОИЗВОДЊЕ M2	ПОВРШИНА СКЛАДИШТА M2	ПОВРШИНА КАНЦЕЛАРИЈА M2	ПОВРШИНА ОСТАЛЕ НАМЕНЕ M2	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ
Утва Силоси а.д.	Дунавска 46, Ковин	15408	8515	1592	43950	180
Силоин доо	Дунавска 28	1038	1500	326	390	30

ОСТАЛИ ОБЈЕКТИ

НАЗИВ ОБЈЕКТА	ЛОКАЦИЈА	НАМЕНА	ПОВРШИНА M2	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ
Силоин доо	Дунавска 28	Малопродајни објекат	252	3

ЗЕМЉИШТЕ

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

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

ИНФОРМАЦИЈА О СВИМ ЗНАЧАЈНИМ ПОСЛОВИМА СА ЗАВИСНИМ ЛИЦИМА:

У свом редовном пословању друштво остварује пословне трансакције са повезаним лицима. Односи између друштва и његових повезаних правних лица регулисани су на уговорној основи и по тржишним условима. У току 2022. године обављене су следеће трансакције са повезаним лицима:

Трансакције са повезаним лицима односе се на следеће:

•Продаја робе и услуга

	<u>2022.</u>
Продаја робе:	-
- зависна правна лица	-
- повезана правна лица	-
Продаја производа и услуга:	-
- зависна правна лица	-
- повезана правна лица	-
Укупно	<u>-</u>

У консолидованим финансијским извештајима, по основу међусобних трансакција матичног и зависних лица консолидовани су приходи по основу продаје робе у износу од 22.444 хиљада динара и приходи по основу продаје производа и услуга у износу од 1.332.405 хиљада динара.

•Набавка робе и услуга

	<u>2022.</u>
Набавка материјала и робе:	-
- зависна правна лица	-
- повезана правна лица	-
Набавке услуга:	-
- зависна правна лица	-
- повезана правна лица	14878
Укупно	<u>-</u>

Набавка услуга се односи на повезано друштво Сузана Арко ПР Харизма 013 Ковин у износу од 14.878 хиљада динара. У консолидованим финансијским извештајима, по основу међусобних трансакција матичног и зависних лица консолидовани су пословни расходи у износу од 1.277.824 хиљада динара.

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

	<u>2021.</u>	<u>2022.</u>
Потраживања од повезаних лица		
- зависна правна лица	-	-
- повезана правна лица	-	-
Укупно	<u>-</u>	<u>-</u>
Обавезе према повезаним лицима		
- зависна правна лица	-	-
- повезана правна лица	-	324
Укупно	<u>-</u>	<u>-</u>

Обавеза према повезаним лицима у износу од 324 хиљада динара односи на повезано друштво Сузана Арко ПР Харизма 013 Ковин.

У консолидованим финансијским извештајима, по основу међусобних трансакција матичног и зависних лица консолидована су потраживања и обавезе у износу од 9.599 хиљада динара.

ИЗЛОЖЕНОСТ И УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

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

Група је у свом редовном пословању у различитом обиму изложено следећим финансијским ризицима:

1.Тржишни ризик

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

а) Валутни ризик

Група је изложена ризику од промене курса страних валута приликом пословања у земљи и иностранству, а који проистиче из пословања са различитим валутама, првенствено ЕУР. Девизни ризик настаје у случајевима неусклађености финансијских средстава и обавеза изражених у страниј валути и/или са валутном клаузулом.

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

	у 000 РСД			
	Имовина		Обавезе	
	2021	2022	2021	2022
ЕУР	6,661	6,343	5,964	3,625
УСД	29	3	-	-
ЦХФ	-	-	-	-
	6,690	6,346	5,964	3,625

	у 000 РСД			
	2021		2020	
	10%	-10%	10%	-10%
ЕУР	(70)	70	(272)	272
УСД	(3)	3	(0)	0
	(73)	73	(272)	272

б) Ризик од промене каматних стопа

Група је изложена разним ризицима који кроз ефекте промене висине каматних стопа делују на његов финансијски положај и токове готовине. Пословање Групе је изложено ризику промене каматних стопа у мери у којој каматносна средства (укључују инвестиције) и каматносна

обавезе доспевају за наплату у различито време или у различитим износима.

Структура монетарних средстава и обавеза на датум биланса са становишта изложености каматном ри

	у 000 РСД	
	2021	2022
Финансијска средства		
Некаматносна	1,926,098	1,655,849
Каматносна (фиксна камата)	567	235,444
Каматносна (варијабилна камат.)	-	-
	<u>1,926,665</u>	<u>1,891,293</u>
	<u><u>1,926,665</u></u>	<u><u>1,891,293</u></u>
Финансијске обавезе		
Некаматносна	1,404,848	1,172,886
Каматносна (фиксна камата)	-	-
Каматносна (варијабилна камат.)	485,491	358,368
	<u>1,890,339</u>	<u>1,531,254</u>
	<u><u>1,890,339</u></u>	<u><u>1,531,254</u></u>

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

	у 000 РСД			
	2021		2022	
	1%	-1%	1%	-1%
Финансијска средства	-	-	-	-
Финансијске обавезе	<u>(4,855)</u>	<u>4,855</u>	<u>(3,584)</u>	<u>3,584</u>
	<u><u>(4,855)</u></u>	<u><u>4,855</u></u>	<u><u>(3,584)</u></u>	<u><u>3,584</u></u>

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

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

ц) Ризик промене цена

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

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

2) Ризик ликвидности и токова готовине

Ризик ликвидности је ризик да Група неће бити у могућности да финансира средства одговарајућим изворима финансирања са становишта рокова и стопа и ризик немогућности да се средство реализује по разумној цени у одговарајућем временском оквиру.

Група управља ликвидношћу са циљем да осигура да извори финансирања буду расположиви за измирење обавеза у тренутку њиховог доспећа, праћењем планираних и стварних новчаних токова и одржавањем адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

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

У хиљадама РСД	До 1 године	Од 2 до 5 година
Готовина И готовински елементи	446,627	
Потраживања по основу продаје	1,131,198	
Остала потраживања	142,331	
Краткорочни финансијски пласмани	235,444	
Остали дугорочни фин. Пласмани	0	1,950
Остала АВР	1,390	
Укупно	1,956,990	1,950
Краткорочне финансијске обавезе	149,602	
Обавезе из пословања	1,057,070	
Дугорочне обавезе		208,766
Остале обавезе	285,099	17,271
Укупно	1,491,771	226,037

3) Кредитни ризик

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

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

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

На дан 31.12.2022. године Група располаже готовином и готовинским еквивалентима у укупном износу од хиљаде РСД 446.627.

Управљање ризиком капитала

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

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

Показатељ задужености на датум биланса је следећи:

	<u>2021</u>	<u>у 000 РСД</u> <u>2022</u>
Укупна задуженост	485,492	358,368
Готовина и готовински еквивалент	<u>464,133</u>	<u>446,627</u>
Нето задуженост	21,359	(88,259)
Капитал	<u>2,672,444</u>	<u>3,084,156</u>
Укупан капитал	<u>2,693,803</u>	<u>2,995,897</u>
Показатељ задужености	<u>0,79%</u>	<u>-2,95%</u>

ИНФОРМАЦИЈА О ЗАШТИТИ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ

Група поштује:

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

У 2022. години је према Листи категорије архивске грађе и документарног материјала са роковима чувања у законском року предат препис архивске књиге Историјском архиву Панчево.

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

Група улаже у одговарајуће обуке запослених у вези са управљање отпадом и заштитом животне средине. Такође Група је обучила прописан број запослених за заштиту од пожара, који су полагањем стручног испита, стекли лиценце.

У току 2022. године Инспекцијски надзор је вршен у делу управљања отпадом и у делу безбедности и здравља на раду. Записницима надлежних инспекција нису констатовани недостаци и неправилности.

Група је донела низ мера и утврдила нове процедуре рада у циљу заштите поверљивости информација и докумената у оквиру заштите пословне тајне и донело акта којима се заокружује поступак архивирања.

У 2022. години је надлежном Министарству предат План родне равноправности и извешатај о реализацији Плана.

ОЧЕКИВАНИ РАЗВОЈ ДРУШТВА У НАРЕДНОМ ПЕРИОДУ, ПОСЛОВНЕ ПОЛИТИКЕ ДРУШТВА

У пословној 2022. години Матично друштво није имало значајнијих инвестиционих улагања, изузев неопходних улагања за одржавање континуитета процеса рада.

Пословне политике за 2022. годину су усклађене са текућим условима пословања и дешавањима на тржишту.

План предвиђа да „Утва Силоси“ а.д. Ковин, уз наставак обављања пословне делатности, генерише новчане токове из пословања који ће бити довољни за намирење поверилаца у наредном периоду. „Утва Силоси“ а.д. Ковин је у пословном плану за 2022. годину планирала укупан приход од РСД 7.181.437.188,55 производњу и продају количине од 99.000 тона . Налажење стратешког партнера као мера која је предвиђена УППФ, није реализовано, с обзиром на неповољне тржишне околности. Активности на проналажењу стратешког партнера као мере из УППР биће настављене и у наредном периоду.

У 2022. години зависно друштво „Силоин“ доо Ковин планира укупан приход у износу од РСД 171.120.000,00 . Друштво ће наставити са учествовањем у додели нових средстава по јавном позиву, која ће ако буду додељена, бити уложена у средства за побољшање услова рада запослених особа са инвалидитетом и повећање обима производње и продаје.

Зависно друштво „Дахоп Утва“ д.о.о. планира да у 2022. години оствари укупан приход од РСД 2.123.674.115,31 као и продају сопствених и туђих производа у количини од 9.399 тона , као и да задржи ниво производње у количини из претходног периода.

ВАЖНИЈИ ПОСЛОВНИ ДОГАЂАЈИ КОЈИ СУ НАСТУПИЛИ НАКОН ЗАВРШЕТКА ПОСЛОВНЕ 2022. ГОДИНЕ

Догађаји који могу највише да утичу на пословање Групе након извештајног периода су пре свега смањење привредних активности на глобалном нивоу, изазване пандемијом вируса COVID- 19, увођење ограничења увоза и извоза, раст цена репроматеријала.

Украјинска криза је погодила све сегменте привреде, а посебно металски сектор и коме Група послује. Отежана је набавка репроматеријала, а присутан је и континуирани, свакодневни раст цена челика на светским берзама. Као оследица наведених поремећаја у пословној 2022. години очекује се смањење тражње. Услед рата у Украјини, поремећени су ланци снабдевања, потенцијална је несташица енергије.

Такође повећани су инфлаторни притисци и дошло је до дестабилизацији пандемијског економског опоравка и немогућности планирања будућих послова и аранжмана.

Менаџмент Друштва настоји да пословање Групе прилагоди реалним околностима и одржи пословне активности и испоштује све потребе сталних купаца. Најзначајнији добављач за Друштво у 2021. години била је железара HBIS GROUP Serbia Iron&Steel d.o.o. Очекивања су да ће овај добављач наставити сарадњу и снабдевање Друштва репроматеријалом као и до сада, и у 2022. години.

ЗАВИСНА ДРУШТВА И ОГРАНЦИ

Матично друштво „Утва Силоси“ а.д. Ковин је основало зависно друштво „Силоин“ д.о.о. Ковин са 100% оснивачког улога. Ово друштво постоји првенствено ради бриге о запосленима који имају здравствених проблема и из тог разлога запошљава више од 50% лица са инвалидитетом. У 2021. години привредно друштво Силоин доо Ковин је остварило укупан приход од РСД 178.805.771,78 и нето добит у износу од РСД 9.560.220,95.

Друштво је у 2021. год. од Министарства за рад запошљавање и социјалну политику добило бесповратна средства у износу од РСД 3.627.237,00 која су искоришћена за набавку обртних средстава и бесповратна средства на име помоћи државе за исплату зарада запосленим инвалидним лицима у износу од РСД 8.130.667,40. Друштво је такође у 2021. години добило бесповратна средства на име помоћи државе за исплату зарада запосленима за ублажавање последица изазваних пандемијом вируса COVID-19 У ИЗНОСУ ОД РСД 1.205.109,36. У 2022. години се планира укупан приход у износу од РСД 165.400.000,00 . „Силоин“д.о.о ће наставити са учествовањем у додели нових средстава по јавном позиву, која ће ако буду додељена, бити уложена у средства за побољшање услова рада запослених особа са инвалидитетом и повећање обима производње и продаје.

Друго зависно друштво које је основано од стране „ Утва Силоси“ а.д. Ковин, са 100% оснивачког улога, је „Дахоп Утва“ д.о.о. Алексинац. „Дахоп Утва“ д.о.о. Алексинац је у 2021. години остварило укупан приход у износу од РСД 1.510.842.145,98 и нето добит у износу од РСД 77.197.750,75 . Друштво је у пословној 2021.години остварило производњу у укупној количини 9.618 тона од које је 9.108 тона произведених производа и 510 тона пружених услуга. Остварена је продаја производа, робе и услуга у укупној количини од 10.370 тона. Друштво је претежни извозник и од укупног прихода који је остварен у 2021. години 73,96 % се односи на извоз. Дахоп Утва д.о.о. Алексинац је пословало успешно, учврстило позицију на досадашњим и проширило присутност на новим иностраним тржиштима , а тиме и одржало статус претежног извозника. „Дахоп Утва“ д.о.о. планира да у 2022. години оствари укупан приход од РСД 1.717.672.000,00 као и продају сопствених и туђих производа у количини од 8.950 тона , као и да задржи ниво производње у количини из претходног периода.

АКТИВНОСТИ ДРУШТВА НА ПОЉУ ИСТРАЖИВАЊА И РАЗВОЈА

Утва Силоси а.д. Ковин је у 2022. години наставила са развојем и унапређењем постојећих производа, а модернизацијом постојећих производних машина и набавком нове опреме, а у циљу побољшања квалитета и контроле производа. Завршен је поступак опремања лабораторије за испитивање механичких особина материјала и производа, набављена је опрема за испитивање механичких особина материјала натежањем (кидалица). У плану за наредну годину је набавка ласера за сечење табли и пресе за савијање ХОП профила, у циљу повећања квалитета и асортимана производа за унапређење конкурентности на тржишту. Такође је у плану осавремењавање средстава за обављање унутрашњег и спољашњег транспорта.

Током 2022. године Друштво је одржало валидност следећих сертификата:

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

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

Током 2022. године зависно друштво „Дахоп Утва“ д.о.о. Алексинац је одржало валидност следећих сертификата:

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

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

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН
ИЗВЕШТАЈ О КОРПОРАТИВНОМ
УПРАВЉАЊУ ЗА 2022. ГОДИНУ

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

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

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

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

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

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

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

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

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

У 2022. години није било понуда за преузимање од стране Друштва.

У 2022.години је одржана редовна седница Скупштине акционара која је дана 27.06.2022.године, на којој су донете одлуке које су оглашене у складу са Законом. У 2022.години је завршен поступак смањења основног капитала поништавањем 16.564 сопствених акција.

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

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

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

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

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

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

-Састав и рад органа управљања и њихових одбора

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

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

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

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

Председник Надзорног одбора Друштва Крстић Сава је преминуо јануара 2022.године, након чега је извршена кооптација Момира Ћосовића за члана Надзорног одбора, до прве седнице Скупштине акционара, а за председника Надзорног одбора је именован Срђан Јанковић. Неведене промене су регистроване код Агенције за привредне регистре. Кооптација Момира Ћосовића за члана Надзорног одбора и именовање Срђана Јанковића за председника Надзорног одбора су верификовани на првој седници Скупштине акционара која је одржана 27.06.2022.године.

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

Извршни одбор директора чине извршни директори:

Весна Јовановић, Саво Јелић, Весна Ђурђевић, Сузана Арко и Милан Вукосављевић.

Надлежност Извршног одбора директора је уређена законом, статутом и Пословником о раду Извршног одбора директора.

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

Директор "Силоин" доо Ковин је Добрица Ристић. Директор "Дахоп Утва" доо Алексинац је Бојан Николић. Надзорни одбор оснивача има функцију Скупштине оба зависна друштва.

- Политика разноликости које се примењују у вези са органима управљања

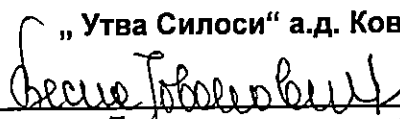
Политика разноликости у органима управљања Друштва се огледа у различитом животном добу чланова органа управљања, присутности оба пола као и разноликости образовања и занимања чланова органа. Друштво на тај начин жели да избегне дискриминацију по било ком од наведених основа, и тежи да успостави равнотежу која се огледа у различитости мишљења припадника органа управљања.

Друштво је у 2021. години успело да неометано послује, тржишно одржи и учврсти своју позицију и оствари позитиван пословни резултат.

ПОДАЦИ О СТЕЧЕНИМ СОПСТВЕНИМ АКЦИЈАМА

Друштво је у 2022. години спровело поступак поништавања 16.564 сопствених акција, у складу са законом. Након спровођења овог поступка, Друштво нема сопствене акције.



„ Утва Силоси“ а.д. Ковин

Генерални директор

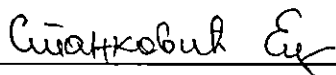
Весна Јовановић

ИЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНИХ ЗА САСТАВЉАЊЕ КОНСОЛИДОВАНОГ ГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА

Према нашем најбољем сазнању, консолидовани годишњи финансијски извештај за период 01.01. до 31.12.2022. године, је састављен уз примену одговарајућих међународних стандарда финансијског извештавања и даје истините и објективне податке о имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, добицима и губицима, токовима готовине и променама на капиталу јавног друштва, укључујући и његова друштва која су укључена у консолидоване извештаје.

Изјаву дали:

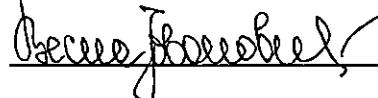
Лице одговорно за састављање
годишњег извештаја



Елда Станковић



Генерални директор



Весна Јовановић

ОДЛУКА О УСВАЈАЊУ КОНСОЛИДОВАНОГ ГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА

Консолидовани годишњи извештај у моменту објављивања још увек није усвојен од стране надлежног органа друштва (Скупштине акционара). Друштво ће у целости накнадно објавити Одлуку надлежног органа о усвајању Консолидованог годишњег извештаја за 2022. годину.

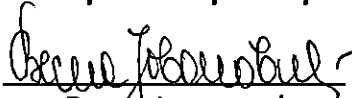
Јавно друштво је дужно да састави Консолидовани годишњи извештај, објави јавности и достави га Комисији, а регулисаном тржишту, односно МТП, доставља овај извештај уколико су хартије од вредности тог друштва укључене у трговање, и то најкасније четири месеца након завршетка сваке пословне године, као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

Лице одговорно за састављање
годишњег извештаја


Елда Станковић



Генерални директор


Весна Јовановић

У Ковину, Април 2023. године