

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН
Ковин, Дунавска 46

**ПОЛУГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ ПОСЛОВАЊА
УТВА СИЛОСИ АД КОВИН
30.06.2024. година**

Ковин, септембар 2024. године

САДРЖАЈ ПОЛУГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА

- I Редовни финансијски извештаји на дан 30.06.2024. године
са Напоменама
- II Полугодишњи извештај о пословању Друштва на дан 30.06.2024.
године
- III Изјава лица одговорних за састављање Полугодишњег извештаја

Прилог 1

Попуњава правно лице – предузетник		
Матични број 08196575	Шифра делатности 2511	ПИБ 101406441
Назив УТВА СИЛОСИ АД КОВИН		
Седиште КОВИН, ДУНАВСКА 46		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 30.06. 2024. 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		1749384	1778522	
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		68175	69570	
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		68175	69570	
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		1676053	1703790	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		977615	989823	
023	2. Постројења и опрема	0011		692124	707653	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		6314	6314	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		5156	5162	
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у ка- питалу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		3623	3623	

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
042 (део)						
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				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		1533	1539	
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		2914740	3352505	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		1572185	1546447	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		786346	784718	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		758219	715096	
13	3. Роба	0034		2864	17457	
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		5298	6693	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		19458	22483	
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		1113933	916071	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		794281	627263	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		271909	253011	
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		47743	35797	
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		84979	127481	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		79421	88785	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		5100	38689	

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
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		458	7	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		232	431	
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		232	431	
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				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057		141567	761053	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		1844	1022	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		4664124	5131027	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		197972	275303	
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		3407643	3392562	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		387529	387529	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		73698	73698	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		146568	143739	
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		755151	755503	
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		3171	3171	
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		2047868	2035264	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		2032787	1978686	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		15081	56578	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				

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
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		119577	119815	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		10886	11011	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		10886	11011	
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		108691	108804	
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		107698	107810	
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				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		993	994	
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		146910	146910	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		989994	1471740	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		91653	177997	
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		4732	8384	
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		86723	163225	
423, 424 (део), 425	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		198	6388	

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
(део) и 429 (део)						
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		21174	29401	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442		841041	1237980	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима – матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		6780	784	
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		823173	1223850	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		11088	13346	
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		36126	26362	
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450		33108	21389	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451		3018	4973	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				
	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		4664124	5131027	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		197972	275303	

у Ковину
 дана 31.08.2024 године



Законски заступник

Прилог 2

Попуњава правно лице – предузетник		
Матични број 08196575	Шифра делатности 2511	ПИБ 101406441
Назив УТВА СИЛОСИ АД КОВИН		
Седиште КОВИН, ДУНАВСКА 46		

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01, до 30.06, 20 24 . 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		3257465	3530711
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		214039	236872
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		189258	206440
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		24781	30432
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		2999753	3288023
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		2027950	2262952
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		971803	1025071
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		550	1838
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009		43123	3935
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011			
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			43
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		3239163	3438357
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		205922	227874
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015		2742192	2939391
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		202609	185361
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		165714	147213
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		25050	22214
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		11845	15934
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		39014	33627
58, осим	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ	1021			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
583, 585 и 586	ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022		31115	30398
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024		18311	21706
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		18302	92354
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		4590	9364
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		3962	8922
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		628	442
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		9933	10010
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		9226	9176
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		707	834
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		5343	646
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039		89	962
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040			
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041		6748	1763
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042		2054	922
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		3268892	3542800
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		3251150	3449289
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		17742	93511
	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	1048			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА				
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		17742	93511
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		2661	14027
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		15081	79484
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061		101	533
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у Ковин
 дана 31. 08. 2024. године



Законски заступник

[Signature]

Прилог 3

Попуњава правно лице – предузетник		
Матични број 08196575	Шифра делатности 2511	ПИБ 101406441
Назив УТВА СИЛОСИ АД КОВИН		
Седиште КОВИН, ДУНАВСКА 46		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
за период од 01.01. до 30.06. 2024. године

-у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		15081	79484
	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			
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
336	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
337	б) губици	2016			
	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	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			
	V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		15081	79484
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у Ковичу
 дана 31.08.2024. године



Замонски заступник
[Signature]

Прилог 5

Попуњава правно лице – предузетник		
Матични број 08196575	Шифра делатности 2511	ПИБ 101406441
Назив: УТВА СИЛОСИ АД КОВИН		
Седиште: КОВИН, ДУНАВСКА 46		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
у периоду од 01.01. до 30.06. 20 24. године

-у хиљадама динара-

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (ри 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (ри 306 и група 32)	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспо-ређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6 +7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
1			2		3		4		5		6		7		8		9		10		11
1.	Стање на дан 01.01. године	4001	384846	4010	2683	4019		4028	202063	4037	586609	4046	1991254	4055		4064		4073	3167455	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029		4038		4047		4056		4065		4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. године (р.бр. 1+2)	4003	384846	4012	2683	4021		4030	202063	4039	586609	4048	1991254	4057		4066		4075	3167455	4084	
4.	Нето промене у години	4004		4013		4022		4031	15374	4040	165723	4049	44010	4058		4067		4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. године (р.бр. 3+4)	4005	384846	4014	2683	4023		4032	217437	4041	752332	4050	2035264	4059		4068		4077	3392562	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033		4042		4051		4060		4069		4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. године (р.бр. 5+6)	4007	384846	4016	2683	4025		4034	217437	4043	752332	4052	2035264	4061		4070		4079	3392562	4088	
8.	Нето промене у години	4008		4017		4026		4035	2829	4044	(352)	4053	12604	4062		4071		4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. године (р.бр. 7+8)	4009	384846	4018	2683	4027		4036	220266	4045	751980	4054	2047868	4063		4072		4081	3407643	4090	

у Ковину
Дана 31.08.2024.



Законски заступник

Прилог 4

Попуњава правно лице – предузетник		
Матични број 08196575	Шифра делатности 2511	ПИБ 101406441
Назив УТВА СИЛОСИ АД КОВИН		
Седиште КОВИН, ДУНАВСКА 46		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01, до 30.06, 20 24, године

-у хиљадама динара-

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	3001	3650118	4109260
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)			
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	2472594	2897896
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	969771	1002574
3. Примљене камате из пословних активности	3004	3077	8586
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	204676	200204
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	4175087	4007041
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	3058215	3011533
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	890774	760973
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	189603	192239
4. Плаћене камате у земљи	3010	10688	11586
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	14180	21799
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	7239	5371
8. Остали одливи из пословних активности	3014	4388	3540
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015		102219
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	524969	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	3017	3580	528235
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	3376	
3. Остали финансијски пласмани	3020	204	528235
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	11851	307835
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	11851	14483

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		293352
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		220400
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	8271	
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3029	105408	
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)			
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	105408	
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	191311	76172
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	191311	76172
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	85903	76172
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	3759106	4637495
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	4378249	4391048
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		246447
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	619143	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	760908	300597
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	1	32
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	199	448
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	141567	546628

у Ковини
 дана 31.08. 2024. године



Законски заступник

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

**НАПОМЕНЕ УЗ ПОЛУГОДИШЊЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА ПЕРИОД 01.01.-30.06.2024. ГОДИНЕ**

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, у којој форми и данас послује.

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 од 09.01.2023. године котирају на Опен Маркет тржишту Београдске берзе. Акционари друштва су правна и физичка лица, Фонд ПИО РС и Акцијски фонд.

Вредност акционарског капитала на дан **30.06.2024.** године износи: 384.845.700,00 динара.

Већински власници капитала су :

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

Према критеријумима за разврставање које дефинише Закон о рачуноводству (“ Службени гласник РС” број 73/19 и 44/21) друштво је за 2023. годину разврстано у велико правно лице.

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

Друштво послује у оквиру металске гране, са претежном шифром делатности 2511 и бави се: израдом и монтажом челичних и алуминијумских силоса и опреме, хангара, хала, челичних конструкција. Производи хладнообликоване профиле, округле и кутијасте шавне

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз полугодишње финансијске извештаје за период од 01.01.-30.06.2024.године

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

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 сечења и конфекционирања лимова као и услуга транспорта.

На дан 30.06.2024.године Друштво има укупно 186 запослених од чега је на неодређено време запослено 149 лица, а на одређено 37 лица. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2024.године до 30.06.2024.године је 181 запослен.

"Утва Силоси"а.д. Ковин је у првом полугодишту пословне 2024.године обављала редовно пословање према постављеним планским циљевима за ту пословну годину уз континуитет пословања и очување производње, уз даљи раст и развој.

2. ПРИКАЗ ПРИМЕЊЕНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

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

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

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

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

Сходно наведеном, а имајући у виду потенцијално материјалне ефекте, одступања рачуноводствених прописа Републике Србије од МСФИ и МРС могу имати утицаја на

реалност и објективност финансијских извештаја Друштва.

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

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 Напомена, које су засноване на важећим рачуноводственим и пореским прописима Републике Србије. Ове политике су конзистентно примењене на све приказане године.

2.2. Упоредни подаци

Упоредни подаци, односно почетна стања, приказана у финансијским извештајима представљају податке из финансијских извештаја за 2023. годину.

2.3. Прерачунавање страних валута

Валута за приказивање и функционална валута

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

Пословне трансакције и стање у страној валути

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

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

	30.06.2023.	30.06.2024.	31.12.2023.
ЕУР	117.2301	117.0490	117.1737
УСД	107.8176	109.5247	105.8671

2.4. Примена претпоставке сталности пословања

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

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

Друштво је у 2024.години неометано пословало, учврстило своју тржишну позицију и остварило позитиван пословни резултат.

Друштво је у 2024.години уредно исплатило текуће, као и доспеле обавезе према мерама УППР-у и наставиће.

У 2024. години, према плану отплате доспева износ од 154.249 хиљада динара, а до дана састављања Напомена измирен је износ од 74.356 хиљада динара.

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

3. ПРИКАЗ ПРИМЕЊЕНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

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

3.1. Нематеријална имовина

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

а) Истраживање и развој

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

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

поуздано да се утврди.

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

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

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

б) Лиценце

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

в) Рачунарски софтвер

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

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

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

3.1. Некретнине, постројења и опрема

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

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

Набавна вредност/цена коштања некретнина, постројења и опреме садржи следеће: фактурну цену (у коју су укључене увозне таксе и порези који се не могу рефундирати умањена за све врсте попушта и рабата), све трошкове који се могу директно приписати довођењу средства на локацију и стање које је неопходно да би оно функционисало на

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз полугодишње финансијске извештаје за период од 01.01.-30.06.2024.године

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

начин како то очекује руководство, као и све иницијално процењене трошкове демонтаже, уклањања средства и обнове подручја на коме је средство смештено, што представља обавезу која је наметнута Друштву приликом његовог стицања или у току његове употребе.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3.3. Умањење вредности основних средстава

За средства са неограниченим процењеним корисним веком трајања не спроводи се обрачун амортизације. Ова средства тестирају се на умањење вредности најмање једном годишње. За средства која подлежу обрачуна 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 Друштва ова средства обухватају дате стамбене кредите запосленима и остале дугорочне зајмове у земљи.

3.5 Залихе

а) Залихе материјала и робе

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

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

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

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

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

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

б) Залихе недовршене производње и готових производа

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

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

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

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

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

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

3.6. Стална средства намењена продаји

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

3.7. Краткорочна потраживања и финансијски пласмани

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

а) Краткорочна потраживања

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

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

3.8. Готовина и готовински еквиваленти

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

3.9. Ванбилансна актива и пасива

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

3.10. Капитал

а) Основни капитал

Обичне акције се класификују као капитал.

3.11. Резервисања

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

3.12. Обавезе по кредитима

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

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

3.13. Обавезе из пословања

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

3.14. Текући и одложени порез

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

Одложени порез на добит се укалкулисава у пуном износу, коришћењем методе обавеза, за привремене разлике које настану између пореске основице средстава и обавеза и

њихових књиговодствених износа у финансијским извештајима. Одложени порез на добит се одмерава према пореским стопама које су на снази до датума биланса и за које се очекује да ће бити примењене у периоду у коме ће се одложена пореска средства реализовати или одложене пореске обавезе измирити.

3.15 Приходи

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

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

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

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

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 01.01.2023.		21719		65067		86786
Набавке у току године		94				94
Отпис, продаја и пренос						
Промене по основу ревалоризације				578		578
Стање 31.12.2023.		21813		65645		87458
Исправка вредности						
Стање 01.01.2023.		15867		1514		17381
Обрачуната амортизација		2021		757		2778
Кумулир. исправка садржана у отуђеним средствима-отпис						
Промене по основу ревалоризације				-2271		-2271
Стање 31.12.2023.		17888		0		17888
Неотписана вредност 31.12.2023.		3925		65645		69570
Набавна вредност						
Стање 01.01.2024.		21813		65645		87458
Набавке у току године						
Отпис, продаја и пренос						
Стање 30.06.2024.						

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз полугодишње финансијске извештаје за период од 01.01.-30.06.2024.године

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

Исправка вредности			
Стање 01.01.2024.	17888	0	17888
Обрачуната амортизација	1000	395	1395
Кумулир. исправка садржана у отуђеним средствима-отпис			
Стање 30.06.2024.	18888	395	19283
Неотписана вредност 30.06.2024.	2925	65250	68175

Обрачуната амортизација за нематеријална улагања у 2024. години у износу од 1.395 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 некретнинама постројењима и опреми	Укупно
Набавна вредност							
Стање 01.01.2023.	57174	778196	902585	8	5896	0	1743859
Набавке у току године		1430	25075		127731		154236
Пренос са некретнина и опреме у припреми		22906	104407		-127313		0
Отпис, продаја и пренос			-8859				-8859
Промене по основу ревалоризације	25230	104887	-73255				56862
Стање 31.12.2023.	82404	907419	949953	8	6314		1946098
Исправка вредности							
Стање 01.01.2023.		40657	278623	8		0	319288
Обрачуната амортизација		20443	47183				67626
Кумулирана исправка садржана у отуђеним средствима			-5130				-5130
Промене по основу ревалоризације		-61100	-78376				-139476
Стање 31.12.2023.		0	242300	8			242308
Неотписана вредност 31.12.2023.	82404	907419	707653	0	6314		1703790
Набавна вредност							
Стање 01.01.2024.	82404	907419	949953	8	6314		1946098
Набавке у току године		613	11050				11663
Отпис, продаја и пренос			-6032				-6032
Стање 30.06.2024.	82404	908032	954971	8	6314		1951729
Исправка вредности							
Стање 01.01.2024.		0	242300	8			242308
Обрачуната амортизација		12821	24798				37619
Остала смањења (усклађивање и др.)			-4251				-4251
Стање 30.06.2024.		12821	262847	8			275676
Неотписана вредност 30.06.2024.	82404	895211	692124	0	6314		1676053

Амортизација некретнина, постројења и опреме у 2024. години у износу од 37.619 хиљада

динара призната је као расход периода и укључена у трошкове пословања у Билансу успеха.

У току 2024.године извршена је набавка вакумског подизача, батеријске и пнеуматске машинице, виљушара и алата и ножева за виталне машине, као и рачунарске опреме. Извршена је продаја камиона, заставе ривал, апкант пресе и машине за сечење и пробијање и по том основу признат је приход од продаје основних средстава у Билансу успеха у износу од 3.280 хиљада динара. Расходовање опреме у износу од 1.781 хиљада динара односи се на основна средства која више нису употребљива и која су отписана.

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

4.3. Дугорочни финансијски пласмани

	30.06.2024.	2023.
Учешћа у капиталу зависних правних лица	3622	3622
Учешћа у капиталу осталих повезаних правних лица	1	1
Остали дугорочни зајмови у земљи	-	-
Остали дугорочни финансијски пласмани	1533	1539
Укупно:	5156	5162

Учешћа у капиталу зависних правних лица

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

Назив правног лица	30/06/24	Учешће у процентима
Силоин доо Ковин	2563	100
Дахоп Утва доо Алексинац	1059	100
Укупно	3622	

Учешћа у капиталу осталих повезаних правних лица

Назив правног лица	30.06.2024.	Учешће у процентима
Апотекарска установа Фарма кош Ковин	1	25
Укупно	1	25

4.4. Залихе

	30.06.2024.	2023.
Материјал	786346	784718
Недовршена производња	119684	51558
Готови производи	638535	663538
Роба	2864	17457
Дати аванси	24756	29176
Укупно:	1572185	1546447

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз полугодишње финансијске извештаје за период од 01.01.-30.06.2024.године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***а) Материјал**

	30.06.2024.	2023.
Сировине	709126	710542
Резервни делови	50042	48379
Алат и инвентар	27178	25797
Укупно:	786346	784718

б) Недовршена производња и готови производи

	30.06.2024.	2023.
Недовршена производња	119684	51558
Готови производи	638535	663538
Укупно:	758219	715096

Повећање вредности залиха недовршене производње и готових производа у износу од 43.123 хиљада динара признато је у Билансу успеха, као повећање пословних прихода.

в) Роба

	30.06.2024.	2023.
Роба у промету на велико	2864	17457
Укупно:	2864	17457

г) Дати аванси

	30.06.2024.	2023.
Дати аванси за залихе и услуге у земљи	5298	6693
Дати аванси за залихе и услуге у иностранству	19458	22483
Укупно:	24756	29176

4.5. Потраживања

	30.06.2024.	2023.
Потраживања по основу продаје у земљи	794281	627263
Потраживања по основу продаје у иностранству	271909	253011
Потраживања од матичних и зависних правних лица	47743	35797
Укупно:	1113933	916071

На датум сачињавања биланса укинута је раније формирана исправка вредности по основу наплаћених потраживања у износу од 89 хиљада динара и по овом основу признат је приход у Билансу успеха.

4.6 Друга потраживања

	30.06.2024.	2023.
Потраживања од запослених	1570	1818
Потраживања по основу преплаћених пореза	5558	38696
Потраживања за боловања	165	168
Разграничени порез на додату вредност	646	1032
Потраживања за више плаћен порез на додату вредност	77040	85767
Укупно:	84979	127481

4.7. Краткорочни финансијски пласмани

	30.06.2024.	2023.
Део дугорочних финансијских пласмана који доспева до једне године	227	397
Део дугорочних зајмова који доспева до једне године	5	34
Укупно:	232	431

4.8. Готовина и готовински еквиваленти

	30.06.2024.	2023.
Текући (пословни) рачуни	30464	500613
Благајна	19	11
Девизни рачун	107340	257084
Издвојена новчана средства	3744	3345
Укупно:	141567	761053

4.9. Краткорочна активна временска разграничења

	30.06.2024.	2023.
Остала краткорочна активна временска разграничења	1844	1022
Укупно:	1844	1022

4.10. Капитал

	30.06.2024.	2023.
Основни капитал	384846	384846
Остали капитал	2683	2683
Емисиона премија	73698	73698
Резерве	146568	143739
Ревалоризационе резерве	755151	755503
Актуарски добици и губици по основу отпремнина	-3171	-3171
Нераспоређена добит	2047868	2035264
Укупно:	3407643	3392562

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз полугодишње финансијске извештаје за период од 01.01.-30.06.2024.године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***а) Основни капитал**

Основни капитал Друштва састоји се од акцијског капитала у износу од 384.846 хиљада динара. Укупан одобрени број обичних акција износи 149.165 акција по номиналној вредности од 2.580 динара по акцији.

б) Резерве

Промене на резервама односе се на следеће:

	Законске резерве	Статутарне резерве	Укупно
Стање 01.01.2023.	128365		128365
	15374		15374
Пренос из добити			
Стање 31.12.2023.	143739		143739
Стање 01.01.2024.	143739		143739
	2829		2829
Пренос из добити			
Стање 30.06.2024.	146568		146568

в) Ревалоризационе резерве

Промене на ревалоризационим резервама односе се на следеће:

	30.06.2024.	2023.
Стање на почетку периода	755503	592244
Повећања фер вредности:		
- нем. улаг., земљиште, објекти, постројења и опреме	-	195371
Смањење по основу ревалоризације	-	29306
Пренос у нераспоређену добит:		
- по основу отуђеног средства	352	2806
Стање на крају периода	755151	755503

г) Актуарски добици и губици по основу отпремнина

	30/06/24	2023.
Стање на почетку периода	-3171	-5635
Повећања	-	-
Смањење	-	2464
Стање на крају периода	-3171	-3171

д) Нераспоређена добит

Промене на нераспоређеној добити односе се на следеће:

	30.06.2024.	2023.
Стање на почетку периода	2035264	1991254
Добит за текућу годину	15081	56578
Пренос у резерве	2829	15374
Пренос са ревалоризационих резерви		
- по основу отуђеног средства	352	2806
Стање на крају периода	2047868	2035264

4.11. Дугорочна резервисања

	30.06.2024.	2023.
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	10886	11011
Укупно:	10886	11011

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

	30.06.2024.	2023.
Стање на почетку периода	11011	11858
Додатна резервисања	-	-
Укидање резервисања	-	51
Исплата отпремнина	125	796
Стање на крају периода	10886	11011

4.12. Дугорочне обавезе

	30.06.2024.	2023.
Дугорочни кредити у земљи	107698	107810
Остале дугорочне обавезе	993	994
Укупно:	108691	108804

Дугорочне обавезе на дан 30.06.2024. године односе се на обавезе према повериоцима које су утврђене мерама Унапред припремљеним планом реорганизације и кредит Уникредит банке.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз полугодишње финансијске извештаје за период од 01.01.-30.06.2024.године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***а) Дугорочни кредити**

Назив кредитора	Валута	Доспеће	Каматна стопа	Износ у ЕУР	30/06/24.	2023.
Уникредит банка	ЕУР	2026.год.	-	338	39537	39578
КЛАСА А ИНТЕСА	ЕУР	2025.год.	3Меурибор+3.5%	449	52592	52648
КЛАСА А СОЦИТЕ	ЕУР	2025.год.	3Меурибор+3.5%	97	11369	11381
КЛАСА Д ОПЦИЈА I	ЕУР	2025.год.	3Меурибор	21	2488	2491
КЛАСА Д ОПЦИЈА II	ЕУР	2021.год.	3Меурибор	-	-	-
КЛАСА Д ОПЦИЈА III	ЕУР	2019.год.	3Меурибор	-	-	-
КЛАСА Е	РСД	2025.год.	-	-	1712	1712
Укупно					107698	107810

На дан 30.06.2024. године извршено је курсирање обавеза по мерама УППР према средњем курсу НБС на дан 30.06.2024. године.

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

б) Остале дугорочне обавезе

	30/06/24	2023.
Дугорочне обавезе за камате на кредите Банца интеса	834	835
Дугорочне обавезе за камате на кредите ОТП банка	159	159
Укупно:	993	994

4.13. Краткорочне финансијске обавезе

	30.06.2024.	2023.
Део дугорочних кредита који доспева до једне године	91653	177997
Укупно:	91653	177997

Друштво је уредно измиривало краткорочне обавезе по основу УППР-а које доспевају у 2024. години за исплату.

Промене на краткорочним кредитима односе се на следеће:

	30.06.2024.	ЕУР
Стање на почетку периода	177997	1519
Нови кредит	105408	900
Остала смањења -отпис обавеза	281	3
Валутна клаузула	-160	-
Отплате	191311	1633
Доноси са дугорочних обавеза	-	-
Стање на крају периода	91653	783

4.14. Примљени аванси

	30.06.2024.	2023.
Примљени аванси, депозити и кауције у земљи	12649	13111.
Примљени аванси, депозити и кауције у иностранству	8525	16290
Укупно:	21174	29401

4.15. Обавезе из пословања

	30.06.2024.	2023.
Добављачи - матична и зависна правна лица	5958	-
Добављачи - повезана правна лица	822	784
Добављачи у земљи	823173	1223850
Добављачи у иностранству	11088	13346
Укупно:	841041	1237980

4.16. Остале краткорочне обавезе

	30.06.2024	2023.
Обавезе по основу зарада	30207	17165
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	2065	3528
Обавезе према члановима извршног и надзорног одбора	540	554
Обавезе за привремене и повремене послове	111	77
Остале обавезе	185	65
Укупно:	33108	21389

Обавезе по основу зарада у износу од 30.042 хиљаде динара односе се на обрачунате а неисплаћене зараде запосленима за јун 2024. године,

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

	30.06.2024.	2023.
Разграничене обавезе за порез на додату вредност	-	3558
Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	3018	1415
Укупно:	3018	4973

4.18. Обавезе по основу пореза на добит

На дан биланса утврђена је обавеза пореза на добит у износу од 2.661 хиљаде динара, која је затворена из исплаћених аконтација.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз полугодишње финансијске извештаје за период од 01.01.-30.06.2024.године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***4.19 Одложена пореска средства и обавезе**

Одложене пореске обавезе утврђене су на следећи начин:

	30.06.2024.	2023.
1. Одложене пореске обавезе	146910	146910
Укупно	146910	146910

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

	30/06/24	30.06.2023.
Приходи од продаје робе	214039	236872
Приходи од продаје производа	2999753	3288023
Приходи од активирања учинака	550	1838
Повећање вредности залиха	43123	3935
Смањење вредности залиха	-	-
Остали пословни приходи	-	-
Приходи од усклађивања вредности имовине	-	43
Укупно:	3257465	3530711

5.2. Пословни расходи

	30.06.2024.	30.06.2023.
Набавна вредност продате робе	205922	227874
Трошкови материјала за израду	2742192	2939391
Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних примања	202609	185361
Трошкови амортизације	39014	33627
Расходи од усклађивања вредности имовине	-	-
Трошкови производних услуга	31115	30398
Трошкови резервисања	-	-
Нематеријални трошкови	18311	21706
Укупно:	3239163	3438357

5.3. Финансијски приходи

	30.06.2024.	30.06.2023.
Приходи од камата	3962	8922
Позитивне курсне разлике	398	208
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	230	234
Укупно:	4590	9364

5.4. Финансијски расходи

	30.06.2023.	30.06.2023.
Расходи камата	9226	9176
Негативне курсне разлике	706	833
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	1	1
Укупно:	9933	10010

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

	30.06.2024.	30.06.2023
Приходе од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана	89	962
Укупно:	89	962

5.6. Остали приходи

Остали приходи односе се на:

	30.06.2024.	30.06.2023
Добитке од продаје нематеријалних улагања, накретнина, постројења и опреме	2914	-
Остале непоменуте приходе	3834	1763
Укупно:	6748	1763

5.7. Остали расходи

Остали расходи односе се на:

	30.06.2024.	30.06.2023
Губитке по основу расходовања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	1781	517
Остале непоменуте расходе	273	405
Укупно:	2054	922

5.8. Порез на добитак

	30.06.2024.	30.06.2023.
Добитак пре опорезивања	17742	93511
Пореска стопа	15.00%	15.00%
Порез на добит за годину	2661	14027
Нето добитак	15081	79484

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз полугодишње финансијске извештаје за период од 01.01.-30.06.2024.године

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

5.9. Зараде по акцији

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

	30.06.2024.	30.06.2023.
Добитак/губитак који припада акционарима	15080817.16	79484283.09
Пондерисани просечни број обичних акција у оптицају	149165	149165
Основна зарада по акцији	101	533

6. ПОТЕНЦИЈАЛНА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ

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

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

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

4. ЕКОГРАДЊА-ПРОЈЕКТ С.Г.КОВИН, Тужени Женски кошаркашки клуб Ковин, Утва Силоси а.д. Ковин и Водопривредно друштво Тамиш Дунав доо Панчево. Тужбени захтев се односи на утврђење дискриминације. Донета је првостепена пресуда, одбијен је тужбени захтев тужиоца ЕКОГРАДЊА-ПРОЈЕКТ С.Г.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 АД БЕОГРАД У СТЕЧАЈУ РАДИ НАПЛАТЕ 1.574.267,92 ДИНАРА (ГЛАВНИ ДУГ) СА КАМАТОМ. Стечајни поступак још увек траје.
- Застава Метал Ресавица у стечају, на износ главнице 1.006.107,38 динара са каматом. У овом предмету је формирана стечајна маса.

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 лице друштва је Сузана Арко ПР Харизма 013 Ковин, са којим је друштво током текуће године имало пословне трансакције.

Трансакције са зависним лицима односе се на следеће:

а) Продаја робе и услуга

	30.06.2024.
Продаја робе:	
- зависна правна лица	23701
- повезана правна лица	-
Продаја производа и услуга:	
- зависна правна лица	435471
- повезана правна лица	-
Укупно	459172

б) Набавка робе и услуга

	30.06.2024.
Набавка материјала и робе:	
- зависна правна лица	22615
- повезана правна лица	-
Набавке услуга:	
- зависна правна лица	6627
- повезана правна лица	9243
Укупно	38485

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

	30/06/24	31.12.2023
Потраживања од повезаних лица		
- зависна правна лица	47743	35797
- повезана правна лица	-	-
Укупно	47743	35797
Обавезе према повезаним лицима		
- зависна правна лица	5958	-
- повезана правна лица	822	784
Укупно	6780	784
Дати аванси		
- зависна правна лица	1724	-
- повезана правна лица	-	-
Укупно	1724	-

8. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Фактори финансијског ризика

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

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

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

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

1. Тржишни ризик

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

а) Валутни ризик

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

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

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

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

				у 000 РСД	
Имовина			Обавезе		
	30.06.24	2023		30.06.24	2023
ЕУР	3,364	4,545	-	1,882	2,716
УСД	46	-		-	-
ЦХФ	-	-		-	-
	3,410	4,545		1,882	2,716

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

	30.06.24		2023		у 000 РСД
	10%	-10%	10%	-10%	
ЕУР	(148)	148	(183)	183	
УСД	(5)	5	-	-	
	(153)	153	(183)	183	

б) Ризик од промене каматних стопа

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз полугодишње финансијске извештаје за период од 01.01.-30.06.2024.године**

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

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

	30.06.24	у 000 РСД 2023
Финансијска средства		
Некаматносна	1,270,843	1,722,967
Каматносна (фиксна камата)	-	-
Каматносна (варијабилна камата)		431
	1,270,843	1,723,398
	1,270,843	1,723,398
Финансијске обавезе		
Некаматносна	895,324	1,288,770
Каматносна (фиксна камата)		-
Каматносна (варијабилна камата)	200,343	286,801
	1,095,667	1,575,571

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

	30.06.24		у 000 РСД 2023	
	1%	-1%	1%	-1%
Финансијска средства	-	-	4	(4)
Финансијске обавезе	(2,003)	2,003	(2,868)	2,868
	(2,003)	2,003	(2,864)	2,864

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

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

в) Ризик промене цена

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

2) Ризик ликвидности и токова готовине

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

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

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

У хиљадама РСД	До 1 године	Од 2 до 5 године
Готовина И готовински елементи	141,567	
Потраживања по основу продаје	1,113,933	
Остала потраживања	84,979	
Краткорочни финансијски пласмани	232	
Остали дугорочни фин. Пласмани	0	1,533
Остала АВР	1,844	
Укупно	1,342,555	1,533
Краткорочне финансијске обавезе	91,653	
Обавезе из пословања	841,041	
Дугорочне обавезе		108,691
Остале обавезе	204,210	10,886
Укупно	1,136,904	119,577

3) Кредитни ризик

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

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

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

На дан 30.06.2024.године Друштво располаже готовином и готовинским еквивалентима у укупном износу од хиљаде РСД 141.567.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз полугодишње финансијске извештаје за период од 01.01.-30.06.2024.године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

НАЗИВ	ИСТЕКЛА ВАЛУТА					УКУПНО НИЈЕ ИСТЕКЛА ВАЛУТА	УКУПНО
	ПРЕКО 90 ДАНА	60 ДО 90 ДАНА	30 ДО 60 ДАНА	ДО 30 ДАНА	УКУПНО		
ДОМАЋИ КУПЦИ	30,821,438.59	20,946,998.34	51,264,262.91	162,090,850.39	265,123,550.23	576,900,571.79	842,024,122.02
ИНО КУПЦИ	6,973,784.10	4,581,681.78	5,676,786.37	48,426,676.94	65,658,929.19	206,249,578.99	271,908,508.18
	37,795,222.69	25,528,680.12	56,941,049.28	210,517,527.33	330,782,479.42	783,150,150.78	1,113,932,630.20

Управљање ризиком капитала

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

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

	<u>30.06.24</u>	<u>2023</u>
Укупна задуженост	200,343	286,801
Готовина и готовински еквивалент	<u>141,567</u>	<u>761,053</u>
Нето задуженост	58,776	(474,252)
Капитал	<u>2.655.663</u>	<u>2.640.230</u>
Укупан капитал	<u>2,714,439</u>	<u>2,165,978</u>
Показатељ задужености	<u>2,17%</u>	<u>-21,90%</u>

9. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАНА БИЛАНСА

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

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

Најзначајнији добављач за Друштво у 2024. години је железара HBIS GROUP Serbia Iron&Steel d.o.o. која је у оквиру предстојеће успостављања дугорочне стратегије декарбонизације и обавезе о поседовању CBAM сертификата и достављања Извештаја које српске компаније шаљу својим партнерима у Европској унији о количини укупно уграђених емисија угљеника у производе који се извозе, доставила Друштву Извештај за CBAM.

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

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

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

10. ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА

А) Обезбеђења обавеза по основу оквирне линије:

I) По основу оквирне линије одобрене од стране Банка Интеса Београд новембра 2009.године у износу од ЕУР 10.000.000,00 , (преостали дуг на 30.06.2024.године износи ЕУР 973.520,31) дата су следећа средства обезбеђења:

- а) хипотека 1. реда на непокретности (објектима) евидентирана у РГЗ -Катастар Ковин чија је књиговодствена вредност РСД 517.897.949,61
- б) залога на опреми: машина за цеви, равналица и слитер, .Зл.бр. 22022/2009 чија је књиговодствена вредност РСД 442.265.000,00
- в) 6 бланко сопствених меница привредног друштва Утва Силоси ад Ковин
- г) заједничка хипотека I реда на земљишту, парцела 9317/2 и парцела 9317/3
- д) Уговор о јемству закључен између Банца Интеса и Дахоп Утва доо Алексинац и Уговор о јемству закључен између Банца Интеса и Силоин доо Ковин у износу од 5.990.895,14 ЕУР, као и 4 бланко сопствене менице привредног друштва Дахоп Утва доо Алексинац и 4 бланко сопствене менице привредног друштва Силоин доо Ковин

II) По основу дугорочног кредита одобреног новембра 2009.године од стране Социете Генерале Банка Србија а.д. Београд у вредности од ЕУР 2.000.000 (преостали дуг на 30.06.2024.године износи ЕУР 131.941,15) и краткорочног кредита код Социете Генерале Банка Србија а.д. Београд одобреног на износ ЕУР 750.000,00 (дуг на 30.06.2024. године износи 62.317,34 ЕУР) дата су следећа обезбеђења:

- а) хипотека 1. реда на непокретности (објектима) евидентирана у РГЗ -Катастар Ковин чија је књиговодствена вредност РСД 192.458.722,60
- 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 30.06.2024.године износи ЕУР 39.478,36) 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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз полугодишње финансијске извештаје за период од 01.01.-30.06.2024.године

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

власник зависно друштво Силоин д.о.о. Ковин

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

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

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

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

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

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

VII) По основу уговора о кредитној линији одобреног од Банца Интеса ад Београд на износ од 1.500.000,00 еура дата су следећа средства обезбеђења:

- а) 4 бланко сопствених меница привредног друштва Утва Силоси ад Ковин
- б) 4 бланко сопствених меница Јемца привредног друштва Силоин ДОО Ковин
- в) 4 бланко сопствених меница Јемца привредног друштва Дахоп Утва ДОО Алексинац
- г) хипотека II реда на земљишту и објектима евидентирана у РГЗ -Катастар Ковин, чији је власник Утва Силоси ад Ковин.

В) Обезбеђење потраживања

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

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

Дате гаранције:

DATUM ODOBRENJA	BANKA	IZNOS	VALUTA	ROK	OPIS
29.12.2023	ЕРСТЕ БАНКА	300.000,00	ЕУР	31.03.2025	ГАРАНЦИЈА
29.12.2023	ЕРСТЕ БАНКА	200.000,00	ЕУР	31.03.2025	ГАРАНЦИЈА
28.12.2023	УНИКРЕДИТ БАНКА	1,000,000.00	ЕУР	14.12.2024	ГАРАНЦИЈА
20.07.2023	ЕРСТЕ БАНКА	3,419,121.25	РСД	31.10.2024.	ТЕНДЕРСКА ГАРАНЦИЈА
20.07.2023	ЕРСТЕ БАНКА	6,838,242.50	РСД	06.09.2024.	ТЕНДЕРСКА ГАРАНЦИЈА
25.03.2024	УНИКРЕДИТ БАНКА	10,500,000.00	РСД		ЦАРИНСКА ГАРАНЦИЈА
13.06.2024	ЕРСТЕ БАНКА	1,641,538.38	РСД	22.10.2024.	ТЕНДЕРСКА ГАРАНЦИЈА

У КОВИНУ, 31.08.2024. ГОДИНЕ

Лице одговорно за састављање
финансијских извештаја*Елда Станковић*Руководилац рачуноводства
Елда Станковић

Законски заступник

*Бојан Николић*Генерални директор
Бојан Николић

„Утва Силоси“ а.д. Ковин
Датум: 07.08.2024.
Број: 864/08/2024
К О В И Н

ПОЛУГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

„Утва Силоси“ а.д. Ковин, 26220 Ковин Дунавска 46, матични број 08196575, ПИБ 101406441, е-адреса office@utva.rs, интернет адреса www.utva.rs, је јавно акционарско Друштво. Основни капитал Друштва на дан 30.06.2024.године износи 384.845.700,00 динара.

Највећи акционари по вредности акционарског капитала су:

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

Према критеријумима за разврставање које дефинише Закон о рачуноводству („Службени гласник РС” бр.73/2019 и 44/2021) друштво је разврстано у велико правно лице.

„Утва Силоси“ а.д. Ковин је оснивач предузећа за професионалну рехабилитацију и запошљавање особа са инвалидитетом „Силоин“ д.о.о. Ковин и привредног друштва „Дахоп Утва“ д.о.о. Алексинац и има потпуну контролу над управљањем истих.

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

Управљање Друштвом је дводомно. Надзорни одбор Друштва на дан 30.06.2024.године чине Сузана Арко, председник, Радољуб Голубовић, члан и Марко Маринковић, члан. Генерални директор Друштва је Бојан Николић који председава седницама Извршног

одбора. Извршни одбор директора чине извршни директори Бојан Николић, Милан Вукосављевић и Весна Јовановић.

Комисију за ревизију сачињавају: Бојана Перуничкић, овлашћени ревизор, председник, Наташа Миленковић, члан и Никола Миловановић, члан.

На дан 30.06.2024.године Друштво има укупно 186 запослених од чега је на неодређено време запослено 149 лица, а на одређено 37 лица. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2024.године до 30.06.2024.године је 181 запослен.

ПРИКАЗ ПОДАТАКА О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА:

Друштво је у првом полугодишту 2024. године неометано пословало, учврстило своју тржишну позицију и остварило позитиван пословни резултат.

Друштво је у првом полугодишту 2024. године уредно исплатило текуће, као и доспеле обавезе утврђене УППР и наставиће са реализацијом истих.

БИЛАНСНЕ ПОЗИЦИЈЕ БИЛАНСА СТАЊА у хиљадама динара

АКТИВА	2023	2024
СТАЛНА ИМОВИНА	1,778,522	1,749,384
ОБРТНА ИМОВИНА	3,352,505	2,914,740
УКУПНА АКТИВА	5,131,027	4,664,124

у хиљадама динара

ПАСИВА	2023	2024
КАПИТАЛ	3,392,562	3,407,643
ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ	119,815	119,577
ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	146,910	146,910
КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	1,471,740	989,994
УКУПНА ПАСИВА	5,131,027	4,664,124

ПРИХОДИ, РАСХОДИ, РЕЗУЛТАТ

у хиљадама динара

РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	2023	2024
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	3,530,711	3,257,465
ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	9,364	4,590
ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	962	89
ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1,763	6,748
УКУПНИ ПРИХОДИ	3,542,800	3,268,892

ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ (ДЕЛАТНОСТ)		
ОПИС		
ПРИХОДИ:	2023	2024
ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ	236,872	214,039
ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	3,288,023	2,999,753
УКУПНО:	3,524,895	3,213,792

До 30.06.2024. године извршена је продаја производа црне металургије у количини од 33.635 тона, од чега је 22.631 тона продато на домаћем тржишту, а 11.004 тона је продата на иностраном тржишту. Поред наведеног је извршена и услужна прерада производа у укупној количини од 18.556 тона.

РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА		
	2023	2024
ПОСЛОВНИ РАСХОД	3,438,357	3,239,163
ФИНАНСИЈСКИ РАСХОД	10,010	9,933
РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0	0
ОСТАЛИ РАСХОД	922	2,054
УКУПНИ РАСХОД	3,449,289	3,251,150

у хиљадама динара

ПОСЛОВНИ РАСХОДИ		
ОПИС	ИЗНОС У ХИЉАДАМА	
РАСХОДИ:	2023	2024
НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	227,874	205,922
ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	2,939,391	2,742,192
ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	185,361	202,609
ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА	33,627	39,014
РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ	0	0
ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	30,398	31,115
НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	21,706	18,311
УКУПНО:	3,438,357	3,239,163

До 30.06.2024. године за потребе сопствене производње набављено је основног материјала, топловаљане и хладноваљане траке, у количини од 35.267 тона. Друштво је примило на прераду туђег материјала ,топловаљане и хладноваљане траке, у количини од 19.339 тона.

у хиљадама динара

РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	2023	2024
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК/(ГУБИТАК)	92,354	18,302
ФИНАНСИЈСКИ ДОБИТАК/ (ГУБИТАК)	-646	-5,343
ДОБИТ/ (ГУБИТАК)	93,511	17,742
НЕТО ДОБИТАК/ (НЕТО ГУБИТАК)	79,484	15,081

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	186

у хиљадама динара

РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	2023	2024
ПРИНОС НА УКУПНИ КАПИТАЛ (БРУТО ДОБИТ/УКУПАН КАПИТАЛ)	2.88	0.52
НЕТО ПРИНОС НА СОПСТВЕНИ КАПИТАЛ (НЕТО ДОБИТ/КАПИТАЛ)	2.45	0.44
СТЕПЕН ЗАДУЖЕНОСТИ (УКУПНЕ ОБАВЕЗЕ/УКУПАН КАПИТАЛ)	48.10	36.87
I СТЕПЕН ЛИКВИДНОСТИ (ГОТОВИНА/КРАТ.ОБАВЕЗЕ)	44.89	14.30
II СТЕПЕН ЛИКВИДНОСТИ (ОБРТНА СРЕДСТВА-ЗАЛИХЕ / КРАТ.ОБАВЕЗЕ)	141.33	135.61
НЕТО ОБРТНИ КАПИТАЛ (ОБРТНА ИМОВИНА-КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ)	2109733.00	1924746.00
ЦЕНА АКЦИЈЕ – НАЈВИША И НАЈНИЖА У ИЗВЕШТАЈНОМ ПЕРИОДУ, АКО СЕ ТРГОВАЛО (ПОСЕБНО ЗА РЕДОВНЕ И ПРИОРИТЕТНЕ)	4000-4600	4612-4612
ТРЖИШНА КАПИТАЛИЗАЦИЈА	674225800.00	687948980.00
ДОБИТАК ПО АКЦИЈИ (НЕТО ДОБИТАК/БРОЈ ИЗДАТИХ АКЦИЈА)	533.00	101.00
ИСПЛАЋЕНА ДИВИДЕНДА ПО РЕДОВНОЈ И ПРИОРИТЕТНОЈ АКЦИЈИ, ЗА ПОСЛЕДЊЕ 3 ГОДИНЕ, ПОЈЕДИНАЧНО ПО ГОДИНАМА)	0.00	0.00

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. Залога на покретним стварима- линија за израду шавних цеви, линија за уздужно сечење и линија за равнање лима, која се налазе у производним халама "Утва Силоси" АД Ковин, ул. Дунавска 46, у корист повериоца БАНЦА ИНТЕСА АД Београд.

Производња по машинама					
Опис	количина (у тонама)				2024/2023 (индекс)
Производи	30.06.2023.		30.06.2024.		
	производи	услуге	производи	услуге	
ПАРАНА ТРАКА	4,673	0	4,941	750	121.78
ЛИМ ТАБЛЕ	419	50	371	0	79.10
ПРОФИЛИ	593	0	349	2	59.19
БРАНИЦИ	1	0	0	0	0.00
ФЛАХОВИ	105	0	181	4	176.19
СПИРАЛЕ	0	0	0	0	0.00
ИСТЕГНУТИ МЕТАЛ	37	0	60	0	162.16
ЦЕВИ	4,072	0	3,855	3	94.74
УКУПНО ХВП	9,900	50	9,757	759	105.69
БРАВАРСКИ ПРОИЗВОДИ	716	8	1,096	114	167.13
УКУПНО БРАВАРСКА РАДИОНИЦА	716	8	1,096	114	167.13
ПАРАЛИЦА	524	499	772	444	118.87
РАВНАЛИЦА	8,130	15,789	8,022	17,214	105.51
ЦЕВИ	10,793	20	10,965	2	101.42
УКУПНО НОВИ ПРОИЗВОДНИ ПОГОН	19,447	16,308	19,759	17,660	104.65
УКУПНО	30,063	16,366	30,612	18,533	105.85

До 30.06.2024. године произведено је производа и пружено услуга у укупној количини од 49.145 тона и то : од сопственог материјала произведено је 30.612 тона производа, а купцима је услужно прерађено 18.533 тона производа. Просечна месечна производња износила је 8.191 тона.

ИНФОРМАЦИЈА О СВИМ ЗНАЧАЈНИМ ПОСЛОВИМА СА ЗАВИСНИМ ЛИЦИМА:

У свом редовном пословању друштво остварује пословне трансакције са повезаним лицима. Односи између друштва и његових повезаних правних лица регулисани су на уговорној основи и по тржишним условима. У првој половини 2024. године обављене су следеће трансакције са повезаним лицима:

а) Продаја робе и услуга

Продаја робе:

- зависна правна лица

- повезана правна лица

Продаја производа и услуга:

- зависна правна лица

- повезана правна лица

Укупно

30.06.2024.

23701

-

435471

-

459172

б) Набавка робе и услуга

Набавка материјала и робе:

- зависна правна лица

- повезана правна лица

Набавке услуга:

- зависна правна лица

- повезана правна лица

Укупно

30.06.2024.

22615

-

6627

9243

38485

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

30/06/24 31.12.2023

Потраживања од повезаних лица

- зависна правна лица

- повезана правна лица

Укупно

47743

-

47743

35797

-

35797

Обавезе према повезаним лицима

- зависна правна лица

- повезана правна лица

Укупно

5958

822

6780

-

784

784

Дати аванси

- зависна правна лица

- повезана правна лица

Укупно

1724

-

1724

-

-

-

ИЗЛОЖЕНОСТ И УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

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

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

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

1. Тржишни ризик

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

а) Валутни ризик

Друштво је изложено ризику од промене курса страних валута приликом пословања у земљи и иностранству, а који проистиче из пословања са различитим валутама, првенствено ЕУР. Девизни ризик настаје у случајевима неусклађености финансијских средстава и обавеза изражених у страниј валути и/или са валутном клаузулом.

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

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

				у 000 РСД	
	Имовина			Обавезе	
	30.06.24	2023		30.06.24	2023
ЕУР	3,364	4,545	-	1,882	2,716
УСД	46	-		-	-
ЦХФ	-	-		-	-
	3,410	4,545		1,882	2,716

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

		у 000 РСД			
30.06.24		2023			
	10%	-10%		10%	-10%
ЕУР	(148)	148	(183)	183	
УСД	(5)	5	-	-	
	(153)	153	(183)	183	

б) Ризик од промене каматних стопа

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

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

	30.06.24	у 000 РСД 2023
Финансијска средства		
Некаматносна	1,270,843	1,722,967
Каматносна (фиксна камата)	-	-
Каматносна (варијабилна камата)		431
	<u>1,270,843</u>	<u>1,723,398</u>
	<u>1,270,843</u>	<u>1,723,398</u>
Финансијске обавезе		
Некаматносна	895,324	1,288,770
Каматносна (фиксна камата)		-
Каматносна (варијабилна камата)	200,343	286,801
	<u>1,095,667</u>	<u>1,575,571</u>
	<u>1,095,667</u>	<u>1,575,571</u>

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

	30.06.24		у 000 РСД 2023	
	1%	-1%	1%	-1%
Финансијска средства	-	-	4	(4)
Финансијске обавезе	(2,003)	2,003	(2,868)	2,868
	<u>(2,003)</u>	<u>2,003</u>	<u>(2,864)</u>	<u>2,864</u>

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

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

в) Ризик промене цена

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

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

2) Ризик ликвидности и токова готовине

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

Друштво управља ликвидношћу са циљем да осигура да извори финансирања буду расположиви за измирење обавеза у тренутку њиховог доспећа, праћењем планираних и

стварних новчаних токова и одржавањем адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

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

У хиљадама РСД	До 1 године	Од 2 до 5 године
Готовина И готовински елементи	141,567	
Потраживања по основу продаје	1,113,933	
Остала потраживања	84,979	
Краткорочни финансијски пласмани	232	
Остали дугорочни фин. Пласмани	0	1,533
Остала АВР	1,844	
Укупно	1,342,555	1,533
Краткорочне финансијске обавезе	91,653	
Обавезе из пословања	841,041	
Дугорочне обавезе		108,691
Остале обавезе	204,210	10,886
Укупно	1,136,904	119,577

3) Кредитни ризик

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

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

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

На дан 30.06.2024.године Друштво располаже готовином и готовинским еквивалентима у укупном износу од хиљаде РСД 141.567.

НАЗИВ	ИСТЕКЛА ВАЛУТА					УКУПНО НИЈЕ ИСТЕКЛА ВАЛУТА	УКУПНО
	ПРЕКО 90 ДАНА	60 ДО 90 ДАНА	30 ДО 60 ДАНА	ДО 30 ДАНА	УКУПНО		
ДОМАЋИ КУПЦИ	30,821,438.59	20,946,998.34	51,264,262.91	162,090,850.39	265,123,550.23	576,900,571.79	842,024,122.02
ИНО КУПЦИ	6,973,784.10	4,581,681.78	5,676,786.37	48,426,676.94	65,658,929.19	206,249,578.99	271,908,508.18
	37,795,222.69	25,528,680.12	56,941,049.28	210,517,527.33	330,782,479.42	783,150,150.78	1,113,932,630.20

Управљање ризиком капитала

Циљ управљања ризиком капитала је обезбеђивање такве структуре капитала која ће Друштву обезбедити сигурност у пословању, ликвидност и солвентност. Поред сопственог капитала који

се састоји од основног капитала, резерви и акумулираног добитка Друштво користи и туђа средства у виду дугорочних кредита.

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

	<u>30.06.24</u>	<u>2023</u>
Укупна задуженост	200,343	286,801
Готовина и готовински еквивалент	<u>141,567</u>	<u>761,053</u>
Нето задуженост	58,776	(474,252)
Капитал	<u>2.655.663</u>	<u>2.640.230</u>
Укупан капитал	<u>2,714,439</u>	<u>2,165,978</u>
Показатељ задужености	<u>2,17%</u>	<u>-21,90%</u>

ИНФОРМАЦИЈА О ЗАШТИТИ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ

Друштво поштује:

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

У 2024. години је према Листи категорије архивске грађе и документарног материјала са роковима чувања у законском року предат препис архивске књиге Историјском архиву Панчево.

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

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

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

ОЧЕКИВАНИ РАЗВОЈ ДРУШТВА У НАРЕДНОМ ПЕРИОДУ, ПОСЛОВНЕ ПОЛИТИКЕ ДРУШТВА

У првој половини пословне 2024.године извршена су улагања у набавку виљушкара, мостне дизалице, алата и ножева за стратешке машине, као и рачунарске опреме.

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

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

ВАЖНИЈИ ПОСЛОВНИ ДОГАЂАЈИ КОЈИ СУ НАСТУПИЛИ НАКОН ЗАВРШЕТКА ПРВОГ ПОЛУГОДИШТА ПОСЛОВНЕ 2024. ГОДИНЕ

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

И поред глобалног померања ланаца добављача, најзначајнији добављач за Друштво у првој половини 2024. године 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.

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

ЗАВИСНА ДРУШТВА И ОГРАНЦИ

„Утва Силоси“ а.д. Ковин је основала „Силоин“ д.о.о. Ковин са 100% оснивачког улога. Ово друштво постоји првенствено ради бриге о запосленима који имају здравствених проблема и из тог разлога запошљава више од 50% лица који су особе са

инвалидитетом. На дан 30.06.2024. године привредно друштво Силоин доо Ковин је остварило укупан приход од рсд 94.354.318,65 и нето губитак у износу од РСД 1.191.677,21.

Друштво је до 30.06.2024. године од Министарства за рад запошљавање и социјалну политику добило бесповратна средства на име помоћи државе за исплату зарада запосленим инвалидним лицима у износу од РСД 6.979.200,36. У 2024. години се планира укупан приход у износу од РСД 179.480.000,00. „Силоин“ д.о.о ће наставити са учествовањем у додели нових средстава по јавном позиву, која ће ако буду додељена, бити уложена у средства за побољшање услова рада запослених особа са инвалидитетом и повећање обима производње и продаје.

Друго зависно друштво које је основала „Утва Силоси“ а.д. Ковин, са 100% оснивачког улога, је „Дахоп Утва“ д.о.о. Алексинац. „Дахоп Утва“ д.о.о. Алексинац је на дан 30.06.2024.године остварило укупан приход у износу од РСД 764.070.659,62 и нето добит у износу од РСД 17.646.929,93 . Друштво је у првој половини пословне 2024.године остварило производњу у укупној количини 5.141 тона производа . Остварена је продаја производа, робе и услуга у укупној количини од 5.495 тона. Друштво је претежни извозник и од укупног прихода који је остварен до 30.06.2024. године 79.64 % се односи на извоз. Дахоп Утва д.о.о. Алексинац је пословало успешно, учврстило позицију на досадашњим и проширило присутност на новим иностраним тржиштима , а тиме и одржало статус претежног извозника. „Дахоп Утва“ д.о.о. планира да у 2024. години оствари укупан приход од РСД 1.569.193.000,00 као и продају сопствених и туђих производа у количини од 10.470 тона, као и да задржи ниво производње у количини из претходног периода.

АКТИВНОСТИ ДРУШТВА НА ПОЉУ ИСТРАЖИВАЊА И РАЗВОЈА

Утва Силоси а.д. Ковин је у првој половини 2024. године наставила са развојем и унапређењем постојећих производа, као и модернизацијом постојећих производних машина и куповином нове опреме. У плану је и савременовање средстава за обављање унутрашњег и спољашњег транспорта, набавка виљушкара од 3,5 т и камиона за превоз производа 25т, прошитење магацинског простора изградњом хале од 1000м².

Стратешки циљ друштва у наредном периоду је улагање у развој технологија које омогућавају обраду челика високих квалитета за којим се јавља све већа потреба на захтевном иностраном тржишту.

У првој половини 2024. године Друштво је одржало валидност следећих сертификата:

- INTERCERT сертификат према ISO 9001:2015 за систем управљања квалитетом
- TÜV THÜRINGEN сертификат за CE знак према DIN EN 10219–1:2006 за хладно обликоване шавне цеви
- TÜV THÜRINGEN сертификат за CE знак према EN 1090-1:2012 за израду челичних конструкција, извршна класа EXC 3
- TÜV THÜRINGEN сертификат за заваривање према EN 1090-2 за извршну класу EXC 3

- TÜV RHEINLAND сертификат према DIN EN ISO 3834 – 2 за извођење заваривачких радова
- ASCQUER сертификат за CE знак према EN 1317-5:2007+A2:2012 за систем заштитне путне ограде H1W5 тип B
- ASCQUER сертификат за CE знак према EN 1317-5:2007+A2:2012 за систем заштитне путне ограде H2W4 тип B
- ASCQUER сертификат за CE знак према EN 1317-5:2007+A2:2012 за систем заштитне путне ограде N2W4 тип A

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

Друштво је планирало да до краја 2024.године изврши имплементацију и сертификацију Друштва са 3 нова стандарда:

Системи менаџмента животном средином ISO 14001:2015

Системи менаџмента безбедношћу и здрављем на раду ISO 45001:2018

Системи менаџмента енергијом EN ISO 50001:2018

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

ИЗВЕШТАЈ О КОРПОРАТИВНОМ УПРАВЉАЊУ ЗА 2024. ГОДИНУ

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

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

Кодексом коорпоративног управљања успостављају се принципи коорпоративне

практике и организационе културе у складу са којима ће се понашати носиоци кооперативног 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 кооперативном управљању. Друштво у свему поштује принципе кооперативног управљања садржане у Статуту и Закону, нарочито при организовању седница органа управљања и доношењу и спровођењу одлука.

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

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

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

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

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

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

У извештајном периоду није било понуда за преузимање од стране Друштва.

У извештајном периоду је одржана редовна седница Скупштине акционара која је дана 24.06.2024. године, на којој су донете одлуке које су оглашене у складу са Законом.

На овој седници скупштине акционара је разрешен претходни Надзорни одбор због истека мандата и именован Надзорни одбор у новом сазиву, за наредни мандатни период.

Принудни откуп акција се може десити у складу са одредбама члана 515 Закона о привредним друштвима. Основни капитал Друштва је подељен на акције које су

уплаћене и регистроване у Централном регистру депоа и клиринга хартија од вредности. Пренос власништва на акцијама није ограничен.

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

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

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

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

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

-Састав и рад органа управљања и њихових одбора

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

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

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

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

Председник Надзорног одбора Друштва је Сузана Арко, чланови Надзорног одбора су Радољуб Голубовић и Марко Маринковић.

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

Извршни одбор директора чине извршни директори:

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

На редовној скупштини акционара која је одржана 24.06.2024. године су донете измене и допуне политике накнада члановима надзорног одбора. Политика накнада и измене и допуне политике накнада су оглашене на сајту Друштва.

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

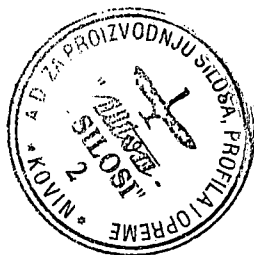
-Политика разноликости које се примењују у вези са органима управљања

Друштво настоји да избегне дискриминацију по било ком основу, и тежи да успостави

равнотежу која се огледа у различитости мишљења припадника органа управљања.
Друштво је у 2024.години успело да неометано послује,тржишно одржи и учврсти своју
позицију и оствари позитиван пословни резултат.

ПОДАЦИ О СТЕЧЕНИМ СОПСТВЕНИМ АКЦИЈАМА

Друштво нема сопствене акције.



„ Утва Силоси“ а.д. Ковин

Генерални директор

Бојан Николић

ИЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНИХ ЗА САСТАВЉАЊЕ ПОЛУГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА

1. Према нашем најбољем сазнању, полугодишњи финансијски извештај за период 01.01. до 30.06.2024. 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.
2. Полугодишњи финансијски извештаји друштва Утва Силоси ад Ковин, за период од 01.01. до 30.06.2024. године, нису били предмет ревизије.

Изјаву дали:

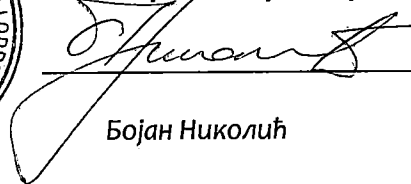
Лице одговорно за састављање
годишњег извештаја



Елда Станковић



Генерални директор



Бојан Николић