

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН
Ковин , Дунавска 46

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ
УТВА СИЛОСИ АД
за 2019. годину

Београд, април 2020.

Годишњи извештај за 2019. годину, састављен је у складу са чл. 50. Закона о тржишту капитала („Сл. Гласник РС”, бр. 31/2011) и у складу са Правилником о садржини, форми и начину објављивања годишњих, полугодишњих и кварталних извештаја јавних друштава („Сл. Гласник РС“, бр.14/2012).

САДРЖАЈ ГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА

I Финансијски извештаји за 2019. Годину са напоменама

II Извештај о ревизији за 2019. годину

III Годишњи Извештај о пословању Друштва у 2019. години

IV Изјава лица одговорних за састављање Годишњег извештаја

V Одлука о усвајању Финансијских извештаја за 2019. годину*

VI Одлука о расподели добити*

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08196575

Шифра делатности 2511

ПИБ 101406441

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

Седиште Ковин, Дунавска 46

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2019. 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 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		1621367	1661159	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		77728	80122	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005	4.1	13641	15298	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007	4.1	64087	64824	
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		1536843	1573896	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	4.2	68682	68682	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	4.2	804093	824576	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	4.2	658544	671986	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	4.2	5524	5524	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				0
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018	4.2		3128	
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	4.3	6796	7141	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025	4.3.a	3622	3622	
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	4.3.b	108	108	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	4.3.c	3066	3411	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		1608511	1742146	5
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	4.4	735376	756447	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	4.4.a	327103	341351	0
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046	4.4.b	22204	23342	
12	3. Готови производи	0047	4.4.b	350640	363640	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048	4.4.c	29831	25621	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	4.4.d	5598	2493	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	4.5	729481	709641	5
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052	4.5	70380	76990	5
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	4.5	592872	561657	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057	4.5	66229	70994	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	4.6	1607	1055	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	4.7	339	31199	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064	4.7		30868	
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065			0	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	4.7	339	331	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	4.8	108902	185041	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	4.9	32081	58217	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	4.10	725	546	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		3229878	3403305	5
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	10	331172	429580	

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
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		1846714	1779145	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		558787	558787	0
300	1. Акцијски капитал	0403	4.11.a	482406	482406	
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409	4.11.a	73698	73698	
309	8. Остали основни капитал	0410	4.11.a	2683	2683	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412	4.11.b	97560	97560	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	4.11.c	73715	69360	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	4.11.d	597223	598086	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415	4.11.e	1785	1785	
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416		2168		
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	4.11.f	714932	648687	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	4.11.f	645616	561596	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	4.11.f	69316	87091	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		554434	723250	0

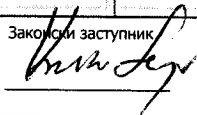
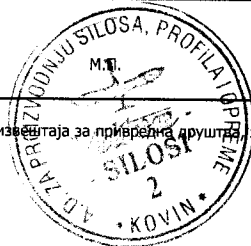
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	4.12	5769	4288	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	4.12	5769	4288	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	4.13	548665	718962	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	4.13.a	548665	718962	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	4.20	91783	76308	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		736947	824602	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	4.14	135240	174915	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	4.14	135240	174915	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	4.15	113975	11497	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	4.16	471679	626506	0
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452	4.16		8877	
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456	4.16	462234	617629	
436	6. Додављачи у иностранству	0457	4.16	9445		
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	4.17	14476	10117	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	4.18	6	9	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	4.19	1571	1558	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		3229878	3403305	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	10	331172	429580	

у _____

дана _____ 20 _____ године

Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08196575

Шифра делатности 2511

ПИБ 101406441

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

Седиште Ковин, Дунавска 46

БИЛАНС УСПЕХА

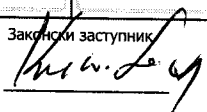
за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

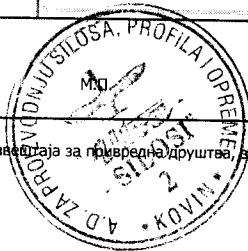
- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	5.1	4443885	4543928
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002	5.1	272122	166806
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003	5.1.a	7708	5685
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	5.1.a	243158	131117
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008	5.1.a	21256	30004
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	5.1.b	4171763	4377122
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010	5.1.b	681843	704579
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		0	0
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	5.1.b	2487759	2497229
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015	5.1.b	1002161	1175314
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	5.2	4344714	4419450
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	5.2.a	263153	167666
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	5.2.b	3733	2452
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021	5.2.c	375	83568
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	5.2.c	13000	
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	5.2.d	3650728	3946854
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	5.2.e	57214	50747
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	5.2.f	225129	201618
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	5.2.g	51310	48091
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	5.2.h	62246	61157
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	5.2.i	558	578
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	5.2.j	25484	28759
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		99171	124478
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		5385	4420
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	5.3	399	229
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	5.3	4986	4191
56	Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	5.4	23283	27842
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	5.4	22199	25465
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	5.4	1084	2377
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		17898	23422
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	5.5	727	3545
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	5.6	1249	4910
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	5.7	8667	13359
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	5.8	4627	4733
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПЕРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		84791	108317
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПЕРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПЕРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		84791	108317
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПЕРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	5.9	15475	21226
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		69316	87091
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070	5,10	465	584
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године					



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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08196575

Шифра делатности 2511

ПИБ 101406441

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

Седиште Ковин, Дунавска 46

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

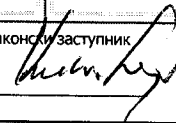
за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	4.11.f	69316	87091
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006	4.11.e	1747	21
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		1747	21
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		1747	21
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		67569	87070
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____					
дана _____ 20 _____ године					

Законски заступник




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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08196575

Шифра делатности 2511

ПИБ 101406441

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДНЈУ СИЛОСА, ПРОФИЛА I ОПРЕМЕ UTVA SILOSI KOVIN

Седиште Ковин, Дунавска 46

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	5396263	5332157
1. Продаја и примљени аванси	3002	5234292	5144928
2. Примљене камате из пословних активности	3003	46	229
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	161925	187000
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	5279339	5251384
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	5017237	5017039
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	225266	202725
3. Плаћене камате	3008	14994	25756
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	21842	5864
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	116924	80773
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	460	681
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	131	330
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	329	351
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	20166	16461
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	20166	16461
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	19706	15780

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	173341	103048
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	173341	103048
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	173341	103048
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	5396723	5332838
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	5472846	5370893
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	76123	38055
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	185041	224216
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	59	
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	75	1120
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	108902	185041
у _____			
дана _____ 20 _____ године			

Законски Заступник

[Signature]



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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08196575

Шифра делатности 2511

ПИБ 101406441

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

Седиште Ковин, Дунавска 46

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
1	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	558787	4020		4038	49291
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	558787	4024		4042	49291
	Промене у претходној _____ години						
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	20069
	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	558787	4028		4046	69360
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. _____						
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	558787	4032		4050	69360

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	4355
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	558787	4036		4054	73715

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073	97560	4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	576883
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26$) ≥ 0	4059		4077	97560	4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26$) ≥ 0	4060		4078		4096	576883
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4061		4079		4097	20069
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	91873
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46$) ≥ 0	4063		4081	97560	4099	
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46$) ≥ 0	4064		4082		4100	648687
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66$) ≥ 0	4067		4085	97560	4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66$) ≥ 0	4068		4086		4104	648687

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	87091
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	153336
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089	97560	4107	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	714932

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	602628	4128	2046	4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	602628	4132	2046	4150	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	4542	4133	261	4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	598086	4136	1785	4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	598086	4140	1785	4158	

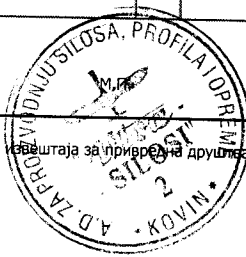
Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2	9	10	11			
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	863	4141	2168	4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143	383	4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	597223	4144		4162	

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

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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0	
		АОП	337			АОП
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају			
1	2		15	16	17	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235		
	б) потражни салдо рачуна	4218			1691685	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219				
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220		4236	4245	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221				
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222		4237	1691685	
4	Промене у претходној години _____					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			4247	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225				
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226		4239	1779145	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227				
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228		4240	4249	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229				
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230		4241	1779145	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		337			
		АОП	Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2		15	16	17
Промене у текућој _____ години					
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232			4251
Стање на крају текуће године 31.12. _____					
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234		1846714	4252
у _____ дана _____ 20 _____ године					
					Законски заступник <i>[Signature]</i>



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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА ГОДИНУ ЗАВРШЕНУ 31. ДЕЦЕМБРА 2019.**

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ПРИВРЕДНОМ ДРУШТВУ

Привредно друштво „Утва Силоси“ а.д. Ковин, са седиштем на адреси, Дунавска 46, основано је 1979. године као фабрика која послује у СОУР „УТВА „ Панчево. Први пут стиче статус правног лица као ООУР „Силоси“ у саставу РО“ПРОМАГ“ СОУР“УТВА“ Панчево. 20.06.1990. године издвајањем из СОУР“УТВА“ Панчево постаје самостално регистрована као ДП „Утва Силоси“ Ковин, потом се трансформише у деоничарско друштво, након чега се, сходно тада важећем Закону о предузећима, организује као акционарско друштво.

Матични број : 08196575

Регистарски број: **1160002299**

Порески идентификациони број (ПИБ): **101406441**

ПДВ број: **133538826**

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

Вредност акцијског капитала на дан **31.12.2019.** године износи: **482.405.820,00** динара.

Већински власници капитала су :

– Крстић Сава	у износу	103.646.340,00
– Утва Силоси ад Ковин	у износу	97.560.120,00
– УТВАКОМ доо	у износу	58.078.380,00
– УТВАПРОМ доо	у износу	55.831.200,00
– Миракс доо	у износу	50.862.120,00
– Фонд ПИО	у износу	47.526.180,00
– Акцијски фонд	у износу	17.616.240,00
– Ариане доо	у износу	8.405.640,00
– Јовановић Велимир	у износу	4.386.000,00
– Илин Александар	у износу	2.796.720,00

Према критеријумима за разврставање које дефинише Закон о рачуноводству (“ Службени гласник РС” бр.62/2013, 30/18 као и 73/19) друштво је за 2019. годину разврстано у средње 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 цеви разних димензија од челичне траке 1-5 мм, израђује пужне транспортере, спирале,

котуралке и вођице за клизна врата, контејнере, пружа разне врсте услуга. Поред наведеног Друштво се бави и пружањем браварско варилачких услуга и услуга резања и конфекционирања лимова као и услуге транспорта.

На дан 31.12.2019. године Друштво има укупно 169 запослених од чега је на неодређено време запослено 117 лица, а на одређено 52 лица. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2019. године до 31.12.2019. године је 161 запослених.

“Утва Силоси” а.д. Ковин је у пословној 2019. години обављала редовно пословање у складу са Унапред припремљеним планом реорганизације и примењивала све мере обухваћене Планом. Усвојеним УППР-ом се остварује постављени циљ, стабилизација и континуитет пословања кроз очување производње, стварање основе за даљи раст и развој и намирење поверилаца.

Ови појединачни финансијски извештаји одобрени су од стране Надзорног одбора „Утва Силоси“ а.д. Ковин дана 28.02.2019. године. Одобрени финансијски извештаји могу накнадно бити измењени на основу мишљења ревизора, а у складу са важећим прописима.

2. ПРИКАЗ ПРИМЕЊЕНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

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

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

Правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са Законом о рачуноводству (у даљем тексту “Закон”, објављен у “Сл. гласник РС”, бр. 62/2013 и 30/2018), као и у складу са осталом применљивом подзаконском регулативом. Законом о рачуноводству прописано је да правна лица која су јавна друштва, у складу са законом којим се уређује тржиште капитала, независно од величине, за признавање, вредновање, презентацију и обелодањивање позиција у финансијским извештајима, примењују Међународне стандарде финансијског извештавања који у смислу наведеног закона, обухватају: Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја (“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 Министарства од 13. марта 2014. године, које је објављено у Службеном гласнику РС бр. 35 од 27. марта 2014. године (у даљем тексту “Решење о утврђивању превода”) утврђени су и објављени преводи основних текстова МСФИ и МРС, Концептуалног оквира за финансијско извештавање (“Концептуални оквир”), усвојених од стране Одбора, као и повезаних ИФРИЦ тумачења. Наведени преводи објављени у

Решењу о утврђивању превода не укључују основе за закључивање, илуструјуће примере, смернице, коментаре, супротна мишљења, разрађене примере, као и други допунски објашњавајући материјал који може да се усвоји у вези са стандардима, односно тумачењима, осим ако се изричито не наводи да је тај материјал саставни део стандарда, односно тумачења. На основу Решења о утврђивању превода Концептуални оквир, МРС, МСФИ, ИФРИЦ и са њима повезана тумачења која су преведена, у примени су од финансијских извештаја који се састављају дан 31. децембра 2014. године.

Осим поменутог, поједина законска и подзаконска регулатива у Републици Србији дефинише одређене рачуноводствене поступке, што има за последицу додатна одступања од МСФИ као што следи:

а) Друштво је ове финансијске извештаје саставило у складу са захтевима Правилника о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник Републике Србије број 95/2014) и формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“, бр. 95/2014 и 144/2014), који одступа од формата дефинисаног у МРС 1 (ревидиран) – “Приказивање финансијских извештаја” и МРС 7 – “Извештај о токовима готовине”.

б) Решење Министарства финансија Републике Србије бр. 401-00-896/2014-16 од 13. марта 2014. године (Службени гласник Републике Србије бр. 35/2014) утврђује да званичне стандарде чине званични преводи Међународних рачуноводствених стандарда (МРС) и Међународних стандарда финансијског извештавања (МСФИ) које издаје Одбор за међународне рачуноводствене стандарде (ИАСБ), као и тумачења стандарда издатих од стране Комитета за тумачење међународног финансијског извештавања (ИФРИЦ) до 31. јула 2013. године. Након 31. јула 2013. године, од стране ИАСБ и ИФРИЦ издат је значајан број допуна, годишњих побољшања, измена односно додатака постојећим или ревидираним стандардима и тумачењима, као и издавање нових МСФИ, односно укидање постојећих МРС, који нису преведени и званично усвојени у Републици Србији.

в) Одређеним подзаконском актима који су на снази у текућем периоду захтева се признавање, вредновање и класификација средстава, обавеза и капитала, као и прихода и расхода која одступа од захтева преведених и усвојених МСФИ и МРС.

Сходно наведеном, а имајући у виду потенцијално материјалне ефекте које одступања рачуноводствених прописа Републике Србије од МСФИ и МРС могу имати на реалност и објективност финансијских извештаја Друштва, ови финансијски извештаји се не могу сматрати финансијским извештајима састављеним у сагласности са МСФИ и МРС.

Приликом састављања ових финансијских извештаја, Друштво није применило МСФИ и МРС који у својим одредбама дозвољавају ранију примену нити је применило стандарде чији превод није утврдило и објавило министарство надлежно за послове финансија.

Састављање финансијских извештаја у складу са МРС/МСФИ претпоставља примену значајних рачуноводствених процена. Такође, захтева се од руководства Друштва да користи своје просуђивање приликом избора и примене рачуноводствених политика. Позиције финансијских извештаја које захтевају значајније процене, односно процене које су од материјалног значаја за финансијске извештаје обелодањене су у тексту који следи.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2019. године

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

Финансијски извештаји за 2019. годину састављени су у складу са концептом историјског трошка, осим ако је другачије наведено у рачуноводственим политикама које су дате у делу који се односи на рачуноводствене политике.

2.2. Упоредни подаци

Упоредни подаци, односно почетна стања, приказана у финансијским извештајима представљају податке из финансијских извештаја за 2018. 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 иностраној валути

Пословне трансакције настале у иностраној 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:

	31.12.2019.	31.12.2018.
ЕУР	117.5928	118.1946

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.

Обзиром да је Друштво у поступку реорганизације у складу са тим је донет Унапред припремљени план реорганизације, који је у примени од 14.01.2016. године, Друштво послује у складу са наведеним УППР.

Друштво испуњава обавезе према повериоцима и реализује мере предвиђене УППР-ом. Пословање Друштва континуирано прати Одбор поверилаца, а месечни мониторинг над спровођењем Плана врши независно стручно лице „WM Еквити Партнерс“ д.о.о. Београд, који исти презентује на интернет сајту www.wmep.rs/працењепланова.

Одбор поверилаца на кварталном нивоу прати спровођења плана.

Друштво је у 2019. години успело да неометано послује тржишно одржи, учврсти своју позицију и оствари позитиван пословни резултат.

Пословни приход за 2019. годину, планиран УППР износи 4.083.946 хиљада динара, а остварен износи 4.443.885 хиљада динара.

Друштво је у 2019. години уредно исплатило текуће, као и доспеле обавезе према УППР-а. У 2020. години, према УППР, по основу главног дуга, на плаћање доспева износ од 135.240

хиљада

динара, од кога је до дана састављања Напомена измирен износ од 21.011 хиљада динара.

Најзначајнија мера, према УППР-у, је налажење стратешког партнера, у вези са чим је ангажован проценитељ Делoitте д.о.о. Београд, који није успео да пронађе заинтересованог инвеститора. Менаџмент Друштва, Одбор поверилаца и Надзорни одбор наставиће са реализацијом ове мере, посебно имајући у виду да на дан сачињавања ових Напомена Утва Силоси а.д. Ковин има укупно 37.814 комада сопствених акција, по цени једног комада акције у висини номиналне вредности акције од РСД 2.580,00, које је Друштво у обавези да отуђи или поништи у року од три године од дана стицања, односно 2020. године.

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.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз финајсијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2019. године

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

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

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

б) Лиценце

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

в) Рачунарски софтвер

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

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

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

3.1. Некретнине, постројења и опрема

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

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

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

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

представљају расход периода.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Добитак или губитак настао због престанка признавања средстава утврђују се као разлика између нето добитака од отуђења, уколико их има, и књиговодствене вредности средства и

признају се у оквиру осталих прихода/расхода.

3.3. Умањење вредности основних средстава

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

3.5 Залихе

а) Залихе материјала и робе

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

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

- царине и друге увозне дажбине;
- трошкови превоза до сопственог складишта, укључујући превоз сопственим средствима по цени коштања која не може бити већа од тржишне вредности;
- шпедитерске и посредничке услуге и други трошкови који настају како би се залихе

довеле у стање и на локацију које је руководство предвидело.

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

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

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

б) Залихе недовршене производње и готових производа

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

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

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

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

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

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

3.6. Стална средства намењена продаји

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

3.7. Краткорочна потраживања и финансијски пласмани

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

Биланс успеха.

а) Краткорочна потраживања (зајмови)

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

Обезвређење по основу умањења вредности потраживања се утврђује када постоји објективан доказ да Друштво неће бити у стању да наплати све износе које потражује на основу првобитно уговорених услова. Значајне финансијске потешкоће купца, вероватноћа да ће купац бити ликвидан или финансијски реорганизован, пропуст или кашњење у извршењу плаћања више од 60 дана од дана доспећа, се сматрају индикаторима да је вредност потраживања умањена. Износ обезвређења представља разлику између књиговодствене вредности потраживања и садашње вредности очекиваних будућих новчаних токова дисконтованих првобитном ефективном каматном стопом. 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 констигнацији, 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.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2019. године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***4. БИЛАНС СТАЊА****4.1. Нематеријална улагања**

Улагања у развој	Концесије, патенти и лиценце	Нематеријална улагања у припреми	Остала нематеријална улагања	Аванси	Укупно
Набавна вредност					
Стање 01.01.2018.	23333		65560		88893
Набавке у току године	1186				1186
Пренос са нематеријалних улагања у припреми					
Пренос на грађевинско земљиште					
Пренос на стална средства намењена продаји					
Отпис, продаја и пренос					
Промене по основу ревалоризације					
Стање 31.12.2019.	24519		65560		90079
Исправка вредности					
Стање 01.01.2018.	6174				6174
Обрачуната амортизација	3047		736		3783
Остала повећања (обезвредивање и др.)					
Кумулир. исправка садржана у отуђеним средствима-отпис					
Пренос на грађевинско земљиште					
Пренос на стална средства намењена продаји					
Промене по основу ревалоризације					
Стање 31.12.2018.	9221		736		9957
Неотписана вредност 31.12.2018.	15298		64824		80122
Набавна вредност					
Стање 01.01.2019.	24519		65560		90079
Набавке у току године	1600				1600
Пренос са нематеријалних улагања у припреми					
Пренос на стална средства намењена продаји					
Отпис, продаја и пренос					
Промене по основу ревалоризације					
Стање 31.12.2019.	26119		65560		91679
Исправка вредности					
Стање 01.01.2019.	9221		736		9957
Обрачуната амортизација	3257		737		3994
Остала повећања (обезвредивање и др.)					
Кумулир. исправка садржана у отуђеним средствима-отпис					
Пренос на стална средства намењена продаји					
Промене по основу ревалоризације					
Стање 31.12.2019.	12478		1473		13951
Неотписана вредност 31.12.2019.	13641		64087		77728

Обрачуната амортизација за нематеријална улагања у 2019. години у износу од 3.994 хиљаде 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 01.01.2018.	68682	845059	899055	8	5524		1818328
Набавке у току године			18028			3128	21156
Пренос са некретнина, постројења и опреме у припреми							
Обезвређења							
Отпис, продаја и пренос			11821				11821
Пренос са сталних средстава намењених продаји							
Промене по основу ревалоризације							
Стање 31.12.2018.	68682	845059	905262	8	5524	3128	1827663
Исправка вредности							
Стање 01.01.2018.			204999	8			205007
Обрачуната амортизација		20483	36890				57373
Остала повећања (трошак замене)							
Кумулирана исправка садржана у отуђеним средствима			8613				8613
Остала смањења (усклађивање и др.)							
Промене по основу ревалоризације							
Стање 31.12.2018.		20483	233276				253767
Неотписана вредност 31.12.2018..	68682	824576	671986		5524	3128	1573896
Набавна вредност							
Стање 01.01.2019.	68682	845059	908029	8	5524	3128	1830430
Набавке у току године			28294				28294
Пренос са некретнина, постројења и опреме у припреми							
Обезвређења							
Отпис, продаја и пренос			9484			3128	12612
Пренос са сталних средстава намењених продаји							
Промене по основу ревалоризације							
Стање 31.12.2019.	68682	845059	926839	8	5524	0	1846112
Исправка вредности							
Стање 01.01.2019.		20483	236050				256533
Обрачуната амортизација		20483	37762	8			58253
Остала повећања (трошак замене)							
Кумулирана исправка			5517				5517

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2019. године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

садржана у отуђеним
средствима
Остала смањења
(усклађивање и др.)
Промене по основу
ревалоризације

Стање 31.12.2019.		40966	268295	8		3128	309269
Неотписана вредност 31.12.2019.	68682	804093	658544	0	5524	0	1536843

Амортизација некретнина, постројења и опреме у 2019. години у износу од 58.253 хиљада динара призната је као расход периода и укључена у трошкове пословања у Билансу успеха.

Набавке опреме у току 2019. године највећим делом се односе на набавку алата и ножева неопходних за рад машина, као и на набавку рачунарске опреме. Набављена су и нова путничка возила. Извршена је продаја старог путничког возила које је у потпуности амортизовано у ранијим годинама и по том основу признат је приход у Билансу успеха у износу од 34 хиљаде динара, извршена је и продаја старих апарата за варење. Расходовање опреме у износу од 356 хиљаде 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

	2019.	2018.
Учешћа у капиталу зависних правних лица	3622	3622
Учешћа у капиталу осталих повезаних правних лица	108	108
Остали дугорочни финансијски пласмани	3066	3411
Укупно:	6796	7141

а) Учешћа у капиталу зависних правних лица

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

Назив правног лица	2019.	Учешће у процентима
Силоин доо Ковин	2563	100
Дахоп Утва доо Алексинац	1059	100
Укупно	3622	

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

	2019.	2018.
Стање на почетку периода	3622	3622
Повећање улога	-	-
Продаја	-	-
Остала смањења	-	-
Исправка вредности	-	-
Стање на крају периода	3622	3622

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2019. године

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

б) Учешћа у капиталу осталих повезаних правних лица

Назив правног лица	2019.	Учешће у процентима
ЗКК Ковин	108	-
Укупно	108	-

ц) Остали дугорочни финансијски пласмани

	2019.	2018.
Дугорочни стамбени кредити	3066	3411
Укупно	3066	3411

Део финансијских пласмана који доспева у 2019. години рекласификован је на краткорочне финансијске пласмане у износу од 345 хиљаде динара.

4.4. Залихе

	2019.	2018.
Материјал	327103	341351
Недовршена производња	22204	23342
Готови производи	350640	363640
Роба	29831	25621
Дати аванси	5598	-
Стална средства намењена продаји	-	2493
Укупно:	735376	756447

а) Материјал

	2019.	2018.
Сировине	291913	307420
Резервни делови	24864	25067
Алат и инвентар	10326	8864
Укупно:	327103	341351

Друштво је утршило раније обезвређене залихе материјала и признало по том основу у Билансу успеха приход у износу од 36 хиљаде динара.

б) Недовршена производња и готови производи

	2019.	2018.
Недовршена производња	22204	23342
Укупно:	22204	23342

Смањење вредности залиха недовршене производње у износу од 1138 хиљада динара признато је у Билансу успеха, као смањење пословних расхода (видети напомену 5.2).

Залихе готових производа на датум биланса 31.12.2019. године износе 350.640 хиљада динара (31.12.2018. године: 363.640 хиљада динара). Смањење вредности залиха готових производа у износу од 13.000 хиљада динара признато је у Билансу успеха као смањење пословних расхода (видети напомену 5.2).

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2019. године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

в) Роба

	2019.	2018.
Роба у промету на велико	29560	25448
Роба у промету на мало	172	173
Роба на путу	99	
Укупно:	29831	25621

Друштво је укинуло обезвређење залиха формирано ранијих година у износу од 42 хиљада динара, по основу продаје залиха робе. Укидање исправке вредности залиха исказано је у Билансу успеха у оквиру осталих прихода.

г) Дати аванси

	2019.	2018.
Дати аванси за залихе и услуге	5598	2493
Укупно:	5598	2493

Потраживања по основу датих аванса односе се на:

ДАТИ АВАНСИ	2019.	Учешће у процентим
		а
Матична и зависна правна лица	0	0
Повезана лица	-	-
Иностранство	3878	69.27
Дати аванси у земљи	1720	30.73
Укупно	5598	100

На дан сачињавања биланса друштво је угасило раније формирану исправку вредности датих аванса у земљи у износу од 45 хиљада динара и признало овај износ као приход у Билансу успеха.

На дан биланса друштво је усагласило дате авансе у земљи у износу од 1695 хиљада динара, а није усагласило дате авансе у земљи у износу од 25 хиљада динара.

На дан сачињавања биланса друштво је усагласило дате авансе у иностранству у износу од 3685 хиљада динара, а није усагласило дате авансе у иностранству у износу од 193 хиљаде динара.

4.5. Потраживања

	2019.	2018.
Потраживања по основу продаје у земљи	592871	561657
Потраживања по основу продаје у иностранству	66230	70994
Потраживања од повезаних правних лица у иностранству	-	-
Потраживања од повезаних правних лица у земљи	-	-
Потраживања од матичних и зависних правних лица	70380	76990
Укупно:	729481	709641

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2019. године

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

Структура потраживања од најзначајнијих купаца:

Назив правног лица	Учешће у процентим	
	2019.	а
Кнотт Аутофлекс а.д. Бечеј	182398	25
Дахоп Утва д.о.о. Алексинац	62075	8.51
Радијатор инжењеринг д.о.о. Краљево	22658	3.11
СИМ д.о.о. Нови Сад	58757	8.05
Феропродукт д.о.о. Ћуприја	18466	2.53
Тргометал д.о.о. Краљево	31606	4.33
Остали купци	353521	48.46
Укупно	729481	100

Старосна структура потраживања на дан 31.12.2019. је следећа:

НАЗИВ	ИСТЕКЛА ВАЛУТА					УКУПНО НИЈЕ ИСТЕКЛА ВАЛУТА	УКУПНО
	ПРЕКО 90 ДАНА	60 ДО 90 ДАНА	30 ДО 60 ДАНА	ДО 30 ДАНА	УКУПНО		
ДОМАЋИ КУПЦИ	46,737,410.06	29,414,915.25	48,338,667.92	144,809,716.00	269,300,709.23	393,950,833.38	663,251,542.61
ИНО КУПЦИ	5,888,502.95	1,174,305.22	3,149,699.63	12,711,915.74	22,924,423.54	43,305,276.04	66,229,699.58
	52,625,913.01	30,589,220.47	51,488,367.55	157,521,631.74	292,225,132.77	437,256,109.42	729,481,242.19

На датум сачињавања биланса процена руководства Друштва је да су потраживања у износу од 729.481 хиљада динара наплатива, а да су потраживања у износу од 413 хиљада динара ненаплатива тако да је извршено њихово обезвређење. Износ обезвређење ових потраживања признат је у Билансу успеха у оквиру расхода од усклађивања вредности имовине.

Промене на исправци вредности потраживања односе се на следеће:

	2019.	2018.
Стање на почетку периода	81347	80014
Нова обезвређење у току периода по основу процене ненаплативости	1249	4910
Наплаћених потраживања која су претходно обезвређена	727	3545
Отписана потраживања	6392	-
Курсне разлике	66	32
Стање на крају периода	75411	81347

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

	2019.		2018.
	У валути	У динарима	У валути
РСД	-	660514	-
ЕУР	563	66230	601
Укупно	563	729481	601

Писано усаглашавање потраживања са купцима врши се једном годишње са стањем на дан биланса, достављањем ИОС. Потраживања од купаца у земљи са којима је на дан

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2019. године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

дан биланса, достављањем ИОС. Потраживања од купаца у земљи са којима је на дан 31.12.2019. године усаглашено потраживање износе 653.163 хиљаде динара, а са којима није усаглашено потраживање износе 7.351 хиљада динара. Потраживања од купаца у иностранству са којима је на дан 31.12.2019. године усаглашено потраживање износе 66.087 хиљада динара, а са којима није усаглашено потраживање износе 143 хиљада динара.

4.6 Друга потраживања

	2019.	2018.
Друга потраживања	1607	1055
Укупно:	1607	1055

4.7. Краткорочни финансијски пласмани

	2019.	2018.
Краткорочни пласмани	106102	136970
Исправка вредности краткорочних пласмана-остала повезана правна лица	(106102)	(106102)
Део дугорочних финансијских пласмана који доспева до једне године	339	331
Укупно:	339	31.199

Промене на краткорочним пласманима односе се на следеће:

	2019.	2018.
Стање на почетку периода	31199	31204
Новоодобрени кредити	-	-
Повећања по основу дела дугорочних пласмана који доспева до годину дана	337	334
Отплате	(329)	(341)
Остала повећања/смањења	-	2
Исправка вредности	30868	-
Стање на крају периода	339	31199

4.8. Готовина и готовински еквиваленти

	2019.	2018.
Текући (пословни) рачуни	33090	45444
Благајна	8	3
Девизни рачун	75804	139594
Укупно:	108902	185041

4.9. Порез на додату вредност

	2019.	2018.
Потраживања за више плаћен порез на додату вредност	32081	58217
Укупно:	32081	58217

4.10. Активна временска разграничења

	2019.	2018.
Остала активна временска разграничења	725	546
Укупно:	725	546

4.11. Капитал

	2019.	2018.
Основни капитал	482406	482406
Остали капитал	2683	2683
Откупљене сопствене акције	-97560	-97560
Емисиона премија	73698	73698
Резерве	73715	69360
Ревалоризационе резерве	597223	598086
Актуарски добици и губици по основу отпремнина	-383	1785
Нераспоређена добит	714932	648687
Укупно:	1846714	1779145

а) Основни капитал

Основни капитал Друштва састоји се од акцијског капитала у износу од 482.406 хиљада динара. Укупан одобрени број обичних акција износи 186.979 акција по номиналној вредности од 2.580 динара по акцији. Емисиона премија износи 73.698 хиљада динара, а остали основни капитал 2.683 хиљада динара.

б) Откупљене сопствене акције

Друштво је стекло 37.814 акција номиналне вредности акције РСД 2.580,00 по комаду, чија је укупна номинална вредност РСД 97.560.120,00, које ће у Законом прописаном року отуђити или поништити (до три године рачунајући од дана стицања). Стечених 37.814 комада акција представља 20,22366 % од укупног броја издатих акција "Утва Силоси" а.д. Ковин.

в) Резерве

Промене на резервама односе се на следеће:

	Законске резерве	Статутарне резерве	Укупно
Стање 01.01.2018.	49291		49291
Пренос из добити	20069		20069
Премија по основу издатих акција			
Откуп и поновно издавање сопствених акција			
Повлачење акција			
Покриће губитка			
Пренос у основни капитал			
Пренос у нераспоређену добит			
Остала повећања/смањења			
Стање 31.12.2018.	69360		69360
Стање 01.01.2019.	39360		69360
	4355		4355
Пренос из добити			
Премија по основу издатих акција			
Откуп и поновно издавање сопствених			

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2019. године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

акција		
Повлачење акција		
Покриће губитка		
Пренос у основни капитал		
Пренос у нераспоређену добит		
Остала повећања/смањења		
Стање 31.12.2019.	73715	73715

г) Ревалоризационе резерве

Промене на ревалоризационим резервама односе се на следеће:

	2019.	2018.
Стање на почетку периода	598086	602628
Повећања фер вредности:		
- нем. улаг., земљиште, објекти, постројења и опреме	-	-
Смањење по основу ревалоризације	-	-
Пренос у нераспоређену добит:		
- по основу отуђеног средства	863	4542
Стање на крају периода	597223	598086

д) Актуарски добици и губици по основу отпремнина

	2019	2018.
Стање на почетку периода	1785	2046
Повећања	-	-
Смањење	2168	261
Стање на крају периода	-383	1785

Актуарска процена базирана је на „Методу пројектовања по јединици права“ у складу са МРС 19. Наведени метод подразумева да свака година рада запосленог доводи до стварања додатне јединице права на накнаде по основу отпремнина, те да је стога потребно сваки од периода рада сразмерно теретити, припадајућим делом трошкова по основу тих отпремнина. Примењени су принципи актуарске математике, водећи рачуна о порасту зарада, износа очекиваних бенефиција и вероватноћи да ће запослени то право и стећи. У складу са концептом временске вредности новца, модел подразумева дисконтовање будућих утврђених обавеза по основу пројектованих накнада на садашњу вредност применом одговарајуће дисконтне стопе. У случају промена у актуарским претпоставкама по основу којих је утврђен коначни износ отпремнина, односно разлика између стварних и претпостављаних варијабли, долази до настанка актуарских добитака и губитака. Актуарски добици и губици се, у складу са чланом 57 МРС 19, признају у оквиру укупног осталог резултата у периоду када су настали, а трошкови камата и текућег рада признају се у оквиру Биланса успеха. У текућој години утврђен је актуарски губитак у износу од 421 хиљаду динара, и извршено је умањење у износу од 1.747 хиљада динара на име превремено пензионисаних радника.

ђ) Нераспоређена добит

Промене на нераспоређеној добити односе се на следеће:

	2019.	2018.
Стање на почетку периода	648687	576883
Добит за текућу годину	69316	87091
Покриће губитка	-	-
Пренос у резерве	4355	20069
Пренос са ревалоризационих резерви		
- по основу отуђеног средства	863	4542
- по основу резервисања за отпремнине запослених	421	240
Исплата дивиденд	-	-
Остала повећања	-	-
Стање на крају периода	714932	648687

По основу продаје апарата за варење, извршен је пренос са ревалоризационих резерви на нераспоређену добит ранијих година у износу од 863 хиљаде динара. Извршено је умањење ревалоризационих резерви по основу актуарских добитака и губитака за отпремнине запослених, на име превремено пензионисаних радника, у корист нераспоређене добити ранијих година у износу од 421 хиљаде динара.

4.12. Дугорочна резервисања

	2019.	2018.
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	5769	4288
Укупно:	5769	4288

Накнаде и бенефиције запослених односе се на:

	2019.	2018.
Отпремнине за одлазак у пензију	5769	4288
Укупно	5769	4288

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

	2019.	2018.
Стање на почетку периода	4288	4051
Додатна резервисања	2305	599
Укидање резервисања	-	-
Исплата отпремнина	824	362
Стање на крају периода	5769	4288

Резервисања за отпремнине запослених приликом одласка у пензију обрачунати су на начин да се утврђени актуарски губици и добици који се у складу са МРС 19 – Примања запослених исказују у оквиру капитала. На основу извршеног обрачуна резервисања за отпремнине по основу редовне пензије запослених, на датум биланса, извршено је увећање резервисања у износу од 2305 хиљада динара и истовремено су умањени актуарски добици и губици по основу превремено пензионисаних радника у износу од 824 хиљада динара. Признати су расходи по основу дугорочног резервисања на име трошкова камате и трошкова текућег рада у износу од 558 хиљада динара у Билансу успеха. На основу актуарског обрачуна за текућу годину утврђени су актуарски губици који се признају преко

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2019. године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

капитала у осталом свеобухватном резултату у износу од 421 хиљаду динара. (Видети напомену 4.11.е).

Основне актуарске претпоставке које су употребљаване су:

	2019.	2018.
Дисконтна стопа	7,07%	9.11%
Очекивано повећање зарада	6,00%	5.00%
Очекивања флукуација запослених/ стопа смртности / оболевања	7.00%	7.00%

4.13. Дугорочне обавезе

	2019	2018
Дугорочни кредити у земљи	548665	718962
Остале дугорочне обавезе	-	-
Укупно:	548665	718962

Дугорочне обавезе на дан 31.12.2019. године односе се на обавезе према повериоцима које су усклађене са усвојеним Унапред припремљеним планом реорганизације, који је усвојен 30.12.2015. године и постао правноснажан 14.01.2016. године.

а) Дугорочни кредити

Назив кредитора	Валута	Доспеће	Каматна стопа	Износ у ЕУР	2019	2018.
КЛАСА А ИНТЕСА	ЕУР	2025.год.	3Меурибор+3.5%	4493	422692	531069
КЛАСА А СОЦИЕТЕ	ЕУР	2025.год.	3Меурибор+3.5%	833	78320	98401
КЛАСА Д ОПЦИЈА И	ЕУР	2025.год.	3Меурибор	410	37509	48480
КЛАСА Д ОПЦИЈА ИИ	ЕУР	2021.год	3Меурибор	71	8432	8432
КЛАСА Д ОПЦИЈА ИИИ	ЕУР	2019.год.	3Меурибор	-	-	-
КЛАСА Е	РСД	2025.год.	-	-	1712	32580
Укупно					548665	718962

По основу усвојеног УППР-а извршено је формирање дугорочних обавеза по класама поверилаца на дан 31.05.2015. године преносом обавеза насталих до 31.05.2015. године по основу: дугорочних кредита, дугорочних обавеза према повезаним лицима, краткорочних кредита, краткорочних обавеза према зависном лицу, краткорочних обавеза зависном лицу, обавеза према члановима Надзорног одбора, обавеза према добављачима у иностранству, обавеза за примљене авансе из иностранства, обавеза по основу дивиденди, обавеза за нефактурисану робу, краткорочних обавеза за позајмице, обавеза према добављачима у земљи, обавеза по основу примљених аванса у земљи и обавеза по основу обрачунатих камата на кредите.

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

На дан биланса дугорочне обавезе су обавезе обухваћене УППР-ом који има снагу извршне судске исправе и као таква се не може мењати.

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2019. године

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

Промене на дугорочним кредитима односе се на следеће:

	Банца интеса	Социете генерале банка	Класа Д опција I	Класа Д опција II	Класа Д опција III	Класа Е	Укупно
Стање на почетку периода	531069	98401	48480	8432	0	32580	718962
Валутна клаузула	-2704	-501			0		-3205
Исплате			-1310			-30868	-32178
Отпис			-362				-362
Пренос на кратк. обавезе	-105673	-19580	-5443	-3856	0		-134552
Стање на крају периода	422692	78320	41365	4576	0	1712	548665

Доспеће дугорочних обавеза према УППР-у је следећи:

	<u>2019.</u>
Део који доспева у 2020. години	135240
Део који доспева у 2021. години	138477
Део који доспева после 2021. године	445388
Укупно	<u>719105</u>

На дан 31.12.2019. године извршено је: курсирање обавеза по УППР према средњем курсу НБС на дан 31.12.2019. године и пренос обавеза класе А у износу од 125.253 хиљада динара, класе Д опција II у износу од 3.856 хиљаде динара на краткорочне обавезе и класе Д опција I у износу од 5.443 хиљаде динара на краткорочне обавезе које доспевају у 2019. години за исплату.

Отписане су обавезе према повериоцима који више не постоје, према евиденцији регистра АПФ, на основу чега су умањене дугорочне обавезе у Класи Д опција I у износу од 362 хиљаде динара.

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

4.14. Краткорочне финансијске обавезе

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Део дугорочних кредита који доспева до једне године	135240	174915
Укупно:	<u>135240</u>	<u>174915</u>

На дан 31.12.2019. године извршен је пренос обавеза класе А у износу од 125.253 хиљада динара, класе Д опција II у износу од 3.856 хиљаде динара на краткорочне обавезе и класе Д опција I у износу од 5.443 хиљаде динара на краткорочне обавезе које доспевају у 2019. години за исплату. По основу отписа обавеза према повериоцима који више не постоје, према евиденцију у регистру АПР, извршено је смањење дугорочних обавеза у Класи Д опција I у износу од 362 хиљаде динара.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2019. године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***Промене на краткорочним кредитима односе се на следеће:**

	2019.	ЕУР
Стање на почетку периода	174915	1487
Новопримљени кредити	-	-
Остала смањења -отпис обавеза	- 40	-
Валутна клаузула	- 514	-4
Отплате	- 173340	-1474
Доноси са дугорочних обавеза	134219	1141
Стање на крају периода	135240	1150

Краткорочне финансијске обавезе у износу од 135240 хиљада динара се односе на део дугорочних обавеза који доспева на плаћање у 2020. години.

4.15. Примљени аванси

	2019.	2018.
Примљени аванси, депозити и кауције зависна правна лица	-	-
Примљени аванси, депозити и кауције повезана правна лица	-	-
Примљени аванси, депозити и кауције у земљи	87063	5094
Примљени аванси, депозити и кауције у иностранству	26912	6403
Укупно:	113975	11497

Структура најзначајнијих обавеза по основу примљених аванса односи се на следећа правна лица:

Назив правног лица	2019.	Учешће у процентима
Комарком д.о.о. Алексинач	58.47	68.3 %
Реванш комерц д.о.о. Смедерево	10.554	12.12 %
Јединство монтажно а.д. Севојно	7.034.00	8.08 %
Премил д.о.о.Ковин	6.809	7.82%
<u>Остали</u>	<u>3.201</u>	<u>3.68%</u>
Укупно	87.063	100

Усаглашавање примљених аванса, депозита и кауција са повериоцима врши се једном годишње са стањем на датум биланса, достављањем у писаном облику података о стању обавеза на тај дан. Под датумом биланса извршено је усаглашавање примљених домаћих аванса у износу од 85.380 хиљада динара, што представља 98.07% од укупно исказаних. Извршено је усаглашавање примљених ино аванса у износу 26.434 хиљада динара, а са којима није усаглашено потраживање износе 448 хиљада динара.

4.16. Обавезе из пословања

	2019.	2018.
Добављачи - матична и зависна правна лица	-	8877
Добављачи - повезана правна лица у иностранству	-	-
Добављачи у земљи	462234	617629
Добављачи у иностранству	9445	-
Укупно:	471679	626506

Структура најзначајнијих обавеза односи се на следећа правна лица:

Назив правног лица	2019.	Учешће у процентим а
Сим д.о.о. Нови Сад	134470	29.09
NBIS GROUP д.о.о. Београд	55201	11.94
Прогрес инжењеринг д.о.о. Чачак	85738	18.55
Копаоник а.д. Београд	93735	20.28
Остали добављачи	93090	20.14
Укупно	462234	100

Усаглашавање обавеза са повериоцима по основу обавеза из пословања врши се једном годишње са стањем на датум биланса, достављањем у писаном облику података о стању обавеза на тај дан. Под датумом биланса извршено је усаглашавање обавеза у износу од 458.658 хиљада динара, што представља 99.23% од укупно исказаних. Под датумом биланса извршено је усаглашавање ино обавеза у износу од 9.445 хиљада динара, што представља 100% од укупно исказаних.

4.17. Остале краткорочне обавезе

	2019.	2018.
Обавезе по основу зарада	13083	9219
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	62	56
Обавезе према запосленима	194	2
Обавезе према члановима управног и надзорног одбора	999	748
Остале обавезе	138	92
Укупно:	14476	10117

Обавезе по основу зарада у износу од 12.939 хиљада динара односе се на обрачунате а неисплаћене зараде запосленима за други део децембра 2019. године. Зараде запосленима исплаћене су у јануару 2020. године.

4.18. Обавезе по основу пореза на додату вредност

	2019.	2018.
Разграничене обавезе за порез на додату вредност	6	9
Укупно:	6	9

4.19. Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2019. године

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

	2019.	2018.
Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	1571	1558
Укупно:	1571	1558

4.20 Одложена пореска средства и обавезе

Одложене пореске обавезе утврђене су на следећи начин:

	2019.	2018.
Одложени порез по основу опорезиве привремене разлике између књиговодствене вредности сталних средстава и њихове пореске основице		
Садашња књиговодствена вредност сталних средстава	1.540.303	1.576.221
Неотписана пореска вредност сталних средстава	641.696	662.486
Привремене пореске разлике	898.607	913.735
Пореска стопа	15.00%	15.00%
1. Одложене пореске обавезе	134.791	137.060
2. Одложена пореска средства		
Порески кредит по основу улагања у основна средства	42.006	48.630
Губици ранијих година	0	11.335
Обезвредјење материјала и робе	92	125
Неисплаћене јавне дажбине и исплате запосленима	45	19
Отпремнине за одлазак у пензију	865	643
1. Одложене пореске обавезе	91.783	76.308

Утврђене пореске разлике у износу од 15475 хиљада динара терете одложене пореске расходе периода.

Промена на одложеним пореским обавезама односе се на следеће:

	2019.	2018.
Стање на почетку периода	76308	55082
Повећања по основу утврђеног одложеног пореза у 2019. години	15475	21226
Смањење по основу утврђеног одложеног пореза у 2019. години	-	-
Остала смањења	-	-
Стање на крају периода	91783	76308

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

	2019.	2018.
Приходи од продаје робе	272122	166806
Приходи од продаје производа	4171763	4377122
Остали пословни приходи	-	-
Укупно:	4443885	4543928

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2019. године

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

а) Приходи од продаје робе

	2019.	2018.
Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	7708	5685
Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	-	-
Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	-	-
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	243158	131117
Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	21256	30004
Укупно:	272122	166806

б) Приходи од продаје производа и услуга

	2019.	2018.
Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	681843	704579
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	-	-
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	-	-
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	2487759	2497229
Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1002161	1175314
Укупно:	4171763	4377122

Приходи од продаје зависним правним лицима на дан 31.12.2019. године износе 681843 хиљада динара.

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

	2019.	2018.
Приходе од продаје на домаћем тржишту	3420468	3338610
Приходе од продаје на иностраном тржишту	1023417	1205318
Укупно:	4443885	4543928

в) Други пословни приходи

	2019.	2018.
Приходе од закупнина	-	-
Укупно:	-	-

5.2. Пословни расходи

	2019.	2018.
Набавна вредност продате робе	263153	167666
Приходи од активирања учинака	(3733)	(2452)
Смањење вредности залиха	13000	-
Повећање вредности залиха	(375)	(83568)
Трошкови материјала за израду	3650728	3946854

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2019. године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

Трошкови горива и енергије	57214	50747
Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних примања	225129	201618
Трошкови производних услуга	51310	48091
Трошкови амортизације	62246	61157
Трошкови резервисања	558	578
Нематеријални трошкови	25484	28759
Укупно:	4344714	4419450

а) Набавне вредност продате робе

	2019.	2018.
Набавна вредност продате робе ресторан	2316	1980
Набавна вредност продате робе	260837	159627
Набавна вредност продатих нематеријалних улагања	-	-
Набавна вредност продатих некретнина	-	6059
Укупно:	263153	167666

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

	2019.	2018.
Приходе од активирања или потрошње производа и услуга за сопствене потребе	3733	2452
Укупно:	3733	2452

в) Повећање и смањење залиха учинака

Повећање вредности залиха учинака готових производа и недовршене производње исказано је у износу од 14.137 хиљада динара и представља разлику између стања залиха недовршене производње и готових производа на датум биланса у износу од 372.845 хиљада динара и њиховог почетног стање у износу од 386.982 хиљада динара и поврата материјала у износу од 1.512 хиљада динара.

г) Трошкови материјала за израду

	2019.	2018.
Трошкови материјала за израду	3625861	3902492
Трошкови осталог материјала (режијског)	24867	44362
Укупно:	3650728	3946854

д) Трошкови горива и енергије

	2019.	2018.
Трошкови горива и енергије	57214	50747
Укупно:	57214	50747

ђ) Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних примања

	2019.	2018.
Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	173189	151957
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	29608	27140
Трошкови накнада по уговору о делу	479	97
Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора	14474	13317

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2019. године

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

Остали личне расходи и накнаде	7379	9107
Укупно:	225129	201618

е) Трошкови производних услуга односе се на:

	2019.	2018.
Трошкове услуга на изради учинака	22195	25156
Трошкове транспортних услуга	11031	7776
Трошкове услуга одржавања	9327	9127
Трошкове закупнина	4218	1843
Трошкове осталих услуга	4539	4189
Укупно:	51310	48091

ж) Трошкови амортизације

	2019.	2018.
Трошкови амортизације	62246	61157
Укупно:	62246	61157

з) Трошкови резервисања

	2019.	2018.
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	558	578
Укупно:	558	578

и) Нематеријални трошкови односе се на:

	2019.	2018.
Трошкове непроизводних услуга	8066	9527
Трошкове репрезентације	2893	3071
Трошкове премија осигурања	4317	4425
Трошкове платног промета	3286	2928
Трошкове чланарина	1919	1353
Трошкове пореза	3501	6198
Остале нематеријалне трошкове	1502	1257
Укупно:	25484	28759

5.3. Финансијски приходи

	2019.	2018.
Приходи од камата	399	229
Позитивне курсне разлике	903	1997
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	4083	2194
Укупно:	5385	4420

5.4. Финансијски расходи

	2019.	2018.
Расходи камата	22199	25465
Негативне курсне разлике	1047	2332
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	37	45
Укупно:	23283	27842

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2019. године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***5.5. Приходи од усклађивања вредности имовине односе се на:**

	2019.	2018.
Приходе од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана	727	3545
Укупно:	727	3545

5.6. Расходи од усклађивања вредности имовине односе се на:

	2019.	2018.
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана	1249	4910
Укупно:	1249	4910

5.7. Остали приходи

	2019.	2018.
Остали приходи	8589	11999
Приходи од усклађивања вредности имовине	78	1360
Укупно:	8667	13359

Остали приходи односе се на:

	2019.	2018.
Добитке од продаје нематеријалних улагања, накретнина, постројења и опреме	92	6068
Добитак од продаје алата, инвентара и ауто гума		14
Вишкове		15
Приходи од отписа обавеза	533	1121
Остале непоменуте приходе	7964	4781
Укупно:	8589	11999

Приходи од усклађивања вредности имовине односе се на:

	2019.	2018.
Приходи од усклађивања вредности робе	78	480
Приходи од усклађивања вредности	0	880
Укупно:	78	1360

5.8. Остали расходи

	2019.	2018.
Остали расходи	4620	4724
Расходи по основу обезвређења имовине	7	9
Укупно:	4627	4733

Остали расходи односе се на:

	2019.	2018.
Губитке по основу расходовања и продаје нематеријалних улагања,	3967	3210

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2019. године

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

некретнина, постројења и опреме		
Мањкови и отписи	-	-
Расходе по основу директних отписа потраживања	413	954
Расходе по основу отписа материјала и робе	-	53
Остале непоменуте расходе	240	507
Укупно:	4620	4724

Расходи од усклађивања вредности имовине односе се на:

	2019.	2018.
Обезвређење некретнина	-	-
Обезвређење земљишта	-	-
Обезвређење опреме	-	-
Обезвређење залиха материјала	7	9
Обезвређење датих аванса	-	-
Укупно:	7	9

Друштво је обезвредило вредност залиха основног материјала због застарелости у износу од 7 хиљада динара .

5.9. Порез на добитак

	2019.	2018.
Порески расход периода		
Порез на добит за годину	-	-
Корекције претходних година	-	-
Укупно порески расход периода		
Одложени порез		
Одложени порески расходи	18113	23005
Одложени порески приходи	2638	1779
Укупно одложени порез	15475	21226
Укупно порез на добитак		

Одложени порески приходи у износу од 2638 хиљада динара утврђени су по основу: разлике пореске и рачуноводствене амортизације у износу 2269 хиљада динара, отпремнина за одлазак у пензију у износу од 346 хиљада динара, обезвређење материјала у износу 22, јавних дажбина и исплате запосленима у износу од 1. Одложени порески расходи у износу од 18113 хиљада динара утврђени су по основу пореског кредита за улагања у основна средства у износу од 6624 хиљада динара, обезвређења материјала и робе у износу од 12 хиљада динара, гуитака из ранијих година у износу од 11335 хиљада динара, отпремнине 123 хиљада динара и јавних дажбина и исплата запослених у износу од 19 хиљада динара.

5.10. Зараде по акцији

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

2019.	2018.
-------	-------

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2019. године

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

Добитак/губитак који припада акционарима	69316498.5	87091025.94
Пондерисани просечни број обичних акција у опцијају	149165	149165
Основна зарада по акцији	465	584

У 2019. години није било промена у броју акција. Укупан број акција (186.979) умањен је за откупљене сопствене акције током 2017. године (37.814) и утврђено је да просечан пондерисани број обичних акција износи 149.165 акција.

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, Одлука Уставног суда још није донета.

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 еврo. Привредни суд у Панчеву донео је пресуду против у корист Утва Силоси Ковин. Пресуда је правноснажна и извршна. У Републици Црној Гори, дана 16.2.2015. године, против дужника је отворен стечајни поступак и поднета је пријава стечаног потраживања пред Привредним судом у Подгорици у предмету Ст.бр. 117/15, а на основу решења о извршењу И.бр. 10169/11. Утва Силоси а.д. Ковин је уврштена у 3 ред намирења.

3. ДУЖНИК:МИК д.о.о. Купрес.Вредност спора 57.016.86 ЕУР. Поступак принудне наплате је окончан продајом непокретности у власништву одговорног лица од чега сенаплатила само НЛБ банка као хипотекарни поверилац I реда.

4. ДУЖНИК:ФЕРРУМТРАДЕ д.о.о. Београд(Звездара).Вредност спора: 1.452.438,88 динара са законском затезном каматом.Донето решење о извршењу. Поступак извршења спроводи јавни извршитељ. Дужник је кажњаван новчано због непоступања по налогу суда.

5. Бивши запослени Мита Грујић поднео је против Утва Силоси а.д. Ковин тужбу за накнаду материјалне штете на износ од 1.200.000,00 динара због повреде на раду. Поступак је у току пред Основним судом у Смедереву, Судско одељење у Ковину.

6. 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.

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

- ЕКОНОМ а.д. Ушће УШЋЕ У СТЕЧАЈУ РАДИ НАПЛАТЕ 1.154.607,33 ДИНАРА (ГЛАВНИ ДУГ) СА КАМАТОМ. Поступак стечаја је закључен над дужником и настављен је поступак против стечајне масе. Стечајна маса је брисана из регистра АПР дана 20.05.2019.године.
- ЗАВАРИВАЧ АД ВРАЊЕ. Вредност спора:1.842.861,16 динара са законском затезном каматом.Донета је пресуда Апелационог суду у корист Утва Силоси.

Дужник је у реструктурирању. Тражена забележба заложног права на непокретности на основу извршне исправе и по истој је донето решење. Над дужником је у 2017. години отворен стечајни поступак. После судског поступка, поднета је пријава стечајног потраживања, која је усвојена, III ред намирања поверилаца.

- ИНТЕР МОСТ А.Д. БЕОГРАД У СТЕЧАЈУ РАДИ НАПЛАТЕ 1.574.267,92 ДИНАРА (ГЛАВНИ ДУГ) СА КАМАТОМ. Стечајни поступак још увек траје.
- Застава Метал Ресавица, на износ главнице 1.006.107,38 динара са каматом. После судског поступка, поднета је пријава стечајног потраживања, која је усвојена, III ред намирања поверилаца.
- МЕТАЛЕХ-У СТЕЧАЈУ ДОО БЕОГРАД 12.270.593,69 ДИНАРА (ГЛАВНИ ДУГ) СА КАМАТОМ. Стечајни поступак још увек траје.

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.

Трансакције са зависним лицима односе се на следеће:

а) Продаја робе и услуга

	<u>2019.</u>
Продаја робе:	
- зависна правна лица	7708
- повезана правна лица	-
Продаја производа и услуга:	
- зависна правна лица	681843
- повезана правна лица	-
Укупно	689551

Од укупних прихода од продаје робе на зависно друштво Дахоп Утва д.о.о. се односи 619 хиљада динара, на зависно друштво Силоин д.о.о. се односи 7089 хиљада динара, Од укупних прихода од продатих производа на зависно друштво Дахоп Утва доо се односи 627.054 хиљада динара, на зависно друштво Силоин д.о.о. се односи 54.789 хиљада динара.

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

б) Набавка робе и услуга

	<u>2019.</u>
Набавка материјала и робе:	
- зависна правна лица	24835
- повезана правна лица	-
Набавке услуга:	
- зависна правна лица	8936
- повезана правна лица	-
Укупно	33771

Набавка материјала и робе у износу од 24835 хиљада динара односи се на зависно друштво Дахоп Утва доо у износу од 24755 хиљада динара, на зависно друштво Силоин

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2019. године

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

д.о.о. се односи 80 хиљада динара.

Набавка услуга у износу од 8936 хиљада динара односи се на зависно друштво Силоин д.о.о.

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

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

	2019	2018.
Потраживања од повезаних лица		
- зависна правна лица	70380	76990
- повезана правна лица	-	-
Укупно	70380	76990
Обавезе према повезаним лицима		
- зависна правна лица	-	8877
- повезана правна лица	-	-
Укупно	-	8877
	2019	2018.
Дати аванси		
- зависна правна лица	-	1325
- повезана правна лица	-	-
Укупно	-	1325
	2019	2018
Примљени аванси		
- зависна правна лица	-	-
- повезана правна лица	-	-
Укупно	-	-

Потраживања од зависних лица у износу од 70.380 хиљада динара односе се на: зависно друштво Дахоп Утва д.о.о. Алексинац у износу од 62.075 хиљада динара и на зависно друштво Силоин д.о.о. Ковин 8.305 хиљада динара.

Обавезе према зависним лицима износе 0 динара.

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 промјенљивих 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 непродвидивости финансијских тржишта.

1. Тржишни ризик

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

а) Валутни ризик

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

Девизни ризик настаје у случајевима неусклађености финансијских средстава и обавеза изражених у 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	
	2019	2018	2019	2018
ЕУР	1,241	1,782	6,125	7,341
УСД	-	-	-	-
ЦХФ	-	-	-	-
	1,241	1,782	6,125	7,341

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			
	2019		2018	
	10%	-10%	10%	-10%
ЕУР	488	(488)	556	(556)
УСД	-	-	-	-
	488	(488)	556	(556)

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 каматносна обавеза доспевају за наплату у различито време или у различитим износима.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2019. 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:

	у 000 РСД	
	2019	2018
Финансијска средства		
Некаматносна	846,787	902,878
Каматносна (фиксна камата)	-	-
Каматносна (варијабилна камата)	339	31,199
	<u>847,126</u>	<u>934,077</u>
	<u>847,125,467</u>	<u>934,076,848</u>
Финансијске обавезе		
Некаматносна	600,130	648,120
Каматносна (фиксна камата)	-	-
Каматносна (варијабилна камата)	683,904	893,877
	<u>1,284,034</u>	<u>1,541,997</u>
	<u>1,284,034</u>	<u>1,541,997</u>

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

	у 000 РСД			
	2019		2018	
	1%	-1%	1%	-1%
Финансијска средства	3	(3)	312	(312)
Финансијске обавезе	(6,839)	6,839	(8,939)	8,939
	<u>(6,836)</u>	<u>6,836</u>	<u>(8,627)</u>	<u>8,627</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	108,902	
Потраживања по основу продаје	729,481	
Остала потраживања	33,688	
Краткорочни финансијски пласмани	339	
Остали дугорочни фин. Пласмани	0	6,796
Остала АВР	725	
Укупно	873,135	6,796
Краткорочне финансијске обавезе	135,240	
Обавезе из пословања	471,679	
Дугорочне обавезе		548,665
Остале обавезе	221,811	5,769
Укупно	828,730	554,434

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 одређује се износ максималне кредитне изложености и исти се уговара. Износ максималне кредитне изложености ревидира се најмање једном годишње.

На дан 31.12.2019. године Друштво располаже готовином и готовинским еквивалентима у укупном износу од хиљаде РСД 108.903.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2019. 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	46,737,410.06	29,414,915.25	48,338,667.92	144,809,716.00	269,300,709.23	393,950,833.38	663,251,542.61
ИНО КУПЦИ	5,888,502.95	1,174,305.22	3,149,699.63	12,711,915.74	22,924,423.54	43,305,276.04	66,229,699.58
	52,625,913.01	30,589,220.47	51,488,367.55	157,521,631.74	292,225,132.77	437,256,109.42	729,481,242.19

Управљање ризиком капитала

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

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

	у 000 РСД	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Укупна задуженост	683,905	893,877
Готовина и готовински еквивалент	<u>108,902</u>	<u>185,041</u>
Нето задуженост	575,003	708,836
Капитал	<u>1,179,274</u>	<u>1,179,274</u>
Укупан капитал	<u>1,822,709</u>	<u>1,888,110</u>
Показатељ задужености	<u>31,55%</u>	<u>37,54%</u>

9. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАНА БИЛАНСА

Догађај који ће највише утицати на пословање Друштва након извештајног периода је поремећај привреде на глобалном нивоу, услед пандемије због појаве вируса COVID- 19, а посебно услед увођења ванредног стања у Републици Србији, што се одржава и на пословање и на приходовање Друштва у условима ванредног стања, чије је последице у овом тренутку немогуће предвидети. Менаџмент Друштва настоји да функционисање Друштва прилагоди прописима и реалним околностима и могућностима за рад и логистику.

Руководство Друштва је преузело мере у циљу превазилажења насталих негативних трендова у пословању и процењује да ће се на основу предузетих мера одржати континуитет у пословању Друштва у будућем периоду.

Друштво је након увођења ванредног стања донело низ мера и утврдило нове процедуре рада у циљу заштите и безбедности здравља на раду запослених и трећих лица, као и

организовање сменског рада. Као што је обелодањено, на основу предузетих мера Друштво је неометано наставило своје пословање и сматра да располаже довољним количинама залиха робе и резервних делова, ради одржавања пословних активности и снабдевања тржишта за потребе постојећих и будућих купаца. Такође, руководство Друштва сматра да ће у највећој мери бити у ситуацији да реализује усвојени пословни план за 2020. годину као и да ће расположива новчана средства бити довољна за одржавање адекватног нивоа ликвидности. «

10. ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА

А) Обезбеђења обавеза по основу оквирне линије:

I) По основу оквирне линије одобрене од стране Банка Интеса Београд новембра 2009. године у износу од ЕУР 10.000.000,00, (преостали дуг на 31.12.2019. године износи ЕУР 4.493.171,42) дата су следећа средства обезбеђења:

- а) хипотека 1. реда на непокретности (објектима) евидентирана у РГЗ -Катастар Ковин чија је књиговодствена вредност РСД 498.037.484,49
- б) залога на опреми: машина за цеви, равналица и слитер, .Зл.бр. 22022/2009 чија је књиговодствена вредност РСД 532.969.516,38
- 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 5.901.031,82 ЕУР, као и 4 бланко сопствене менице привредног друштва Дахоп Утва доо Алексинац и 4 бланко сопствене менице привредног друштва Силоин доо Ковин

II) По основу дугорочног кредита одобреног новембра 2009. године од стране Социете Генерале Банка Србија а.д. Београд у вредности од ЕУР 2.000.000 (преостали дуг на 31.12.2018. године износи ЕУР 267.073,92) и краткорочног кредита код Социете Генерале Банка Србија а.д. Београд одобреног на износ ЕУР 750.000,00 (дуг на 31.12.2019. године износи 565.461,71 ЕУР) дата су следећа обезбеђења:

- а) хипотека 1. реда на непокретности (објектима) евидентирана у РГЗ -Катастар Ковин чија је књиговодствена вредност РСД 164.227.892,60
- б) 10 бланко сопствених меница привредног друштва Утва Силоси ад Ковин
- в) заједничка хипотека I реда на земљишту, парцела 9317/2 и парцела 9317/3
- г) јемство привредног друштва Дахоп Утва д.о.о. Алексинац
- д) 3 бланко сопствене меница привредног друштва Дахоп Утва д.о.о. Алексинац
- ђ) јемство привредног друштва Силоин д.о.о. Ковин
- е) 3 бланко сопствене менице привредног друштва Силоин д.о.о. Ковин

III) По основу кредита од Халк Банк а.д. Београд одобреног на износ ЕУР 400.000 (преостали део дуга на дан 31.12.2019. године износи ЕУР 132.403,86) дата су следећа обезбеђења :

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

Б) Обезбеђења за обавезе по основу издатих банкарских гаранција у корист

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2019. године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***добављача, на дан 31.12.2019. године :****I Халк Банк ад Београд царинска гаранција у износу РСД 1.500.000,00**

као обезбеђење по основу издате гаранције дато је:

а) 5. бланко сопствених меница

б) Депозит привредног друштва Дахоп Утва доо Алексинац у износу од 1.500.000,00 РСД

II Халк Банк ад Београд гаранција за примљени аванс у износу од 30.885,26 ЕУР (3.631.884,20 РСД), као обезбеђење по основу издате гаранције дато је:

а) 3 бланко сопствених меница

б) депозит привредног друштва Комар ком у износу од 30.885,26 ЕУР

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 Нев Стеел д.о.о. Београд број 6919/2010.

На дан 31.12.2019. године на складиштима Утва Силоси а.д. Ковин пописана је роба која је власништво следећих правних лица:

Комар Цом д.о.о. Алексинац	у вредности	7.081.603.72 динара
СИМ д.о.о. Нови Сад	у вредности	190.399.713.82 динара
Златибор Градња а.д. Београд	у вредности	9.549.250,62 динара
Копаоник а.д. Београд	у вредности	63.024.266,36 динара
Прогрес инжењеринг Чачак	у вредности	25.976.735.18 динара
Хбис Гроуп Србија Ирон и Стеел доо	у вредности	11.585.051.04 динара
Инфас ХС д.о.о. Нови Београд	у вредности	724.750.00 динара
Дахоп Утва д.о.о. Алексинац	у вредности	3.003.154.00 динара
Норт Американ д.о.о. Београд	у вредности	2.062.368.60 динара
Ферос д.о.о. Алексинац	у вредности	632.649.26 динара

Дате гаранције:

DATUM ODOBRENJA	BANKA	IZNOS	VALUTA	ROK	OPIS
09.05.2019	ХАЛКБАНКА АД	1,500,000.00	RSD	10.08.2020.	ЦАРИНСКА ГАРАНЦИЈА
27.11.2019	ХАЛКБАНКА АД	30,885.26	EUR	30.04.2020.	ОБЕЗВЕЂЕЊЕ АВАНСА

Примљене гаранције:

НАЗИВ	МЕСТО	ИЗНОС	РОК
ТОБЛЕР СКЕЛЕ	РАЈИНЦЕ	6.000.000,00 РСД	07.10.20
ТОБЛЕР СКЕЛЕ	РАЈИНЦЕ	6.000.000,00 РСД	30.10.20

Дате менице:

Р.БР	БРОЈ МЕНИЦА	ПОВЕРИОЦ
1	10	СОЦИЈЕТЕ БАНКА
2	27	ХАЛКБАНКА АД
3	8	ЕПС СНАБДЕВАЊЕ
4	6	БАНЦА ИНТЕСА
5	3	КОПАОНИК
6	3	ЗЛАТИБОР ГРАДЊА
7	3	СИМ ДОО НОВИ САД

Примљене менице:

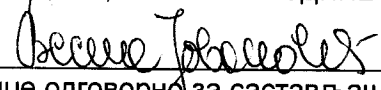
УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2019. године

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

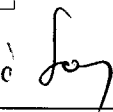
БРОЈ	НАЗИВ ИЗДАВАОЦА	СЕДИШТЕ
1	МИРЈАНА БЕБЕК	ДУБОВАЦ
1	МИЛАН АДАМОВИЋ	БАВАНИШТЕ
1	МИЉАН МИЛОСАВЉЕВИЋ	СМЕДЕРЕВО
1	ТКАЛЕЦ ЈОСИП	БАВАНИШТЕ
1	ДЈУРИЋ САВА	КОВИН
1	БЕРЕТИ ЈОЖЕФ	СКОРЕНОВАЦ
3	ИКАР	ВАЉЕВО
1	ДАНОР УТВА ДОО	ALEKSINAC
3	КОРАОНИК АД	БЕОГРАД
3	PROGRES INZENJERING	SACAK
5	MBN GRADNJA	ZITKOVAC
3	BLOK-SIGNAL	NIS
3	INTEGRITY INTERNACIONAL	STARA PAZOVA
3	ИНВАЛ СТАТ	КОВИН
4	СТАТИК	КОВИН
1	COLPART	БЕОГРАД
5	МАГНАТ	УМКА
3	JEDINSTVO METALOGRADNJA AD	SEVOJNO
3	METALO KOZMETIKA	VALJEVO
3	M&M GRADJEVICNKA RADNJA	БЕОГРАД
3	IMD METAL CO DOO	БЕОГРАД
3	МИКОМ ДОО	NOVI SAD
1	MILAN RADIVOJEVIC	СМЕДЕРЕВО
5	EUROPOLIS PLUS	БЕОГРАД
3	ХЕЛИОН	ЧАЧАК
3	ИНО-МЕТАЛ	СМЕДЕРЕВО
1	ТИГОР ТРАДЕ	БЕОГРАД
3	ИНФАС ЛАМ	БЕОГРАД
1	АРАНЂЕЛОВИЋ ЉИЉАНА	БЕОГРАД
1	МАЈА ЂУРЂЕВИЋ	БЕОГРАД
3	ЧЕЛИК	БАЧКИ ЈАРАК
3	ДЕЖЕВА	БАРИЋ
3	ИНФАС-ХС	БЕОГРАД
3	БОСС КОНСТРУКЦИОН	ТРСТЕНИК
3	ТОБЛЕР СКЕЛЕ	РАЈИНЦЕ
2	МИН ДИВ	СВРЉИГ
3	КНОТ АУТОФЛЕХ	БЕЧЕЈ
3	НАПРЕДАК ПРОМЕТ	ВАЉЕВО
2	АГ СУСТЕМ	ПАНЧЕВО
3	МЕТАЛЕЛЕКТРО	СОМБОР
2	АС КОЛОР ПЛУС	ШАБАЦ
1	ЛИМС ИНЖЕЊЕРИНГ	БЕОГРАД
2	МЕТАЛ	КОВИН
10	СЕЊАК	БЕОГРАД
3	ИНДУСТРОМЕТАЛ	ВАЉЕВО

У КОВИНУ, 28.02.2020. ГОДИНЕ


Лице одговорно за састављање
финансијских извештаја

Дир. финансија и рач. Весна Јовановић




Законски заступник

Генерални директор Сава Крстић



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

**AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU
SILOSA, PROFILA I OPREME “UTVA SILOSI”, KOVIN**

**IZVEŠTAJ O IZVRŠENOJ REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2019. GODINU**

Beograd, april 2020. godine



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

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

IZVEŠTAJ O IZVRŠENOJ REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2019. GODINU

S A D R Ž A J

	<u>Strana</u>
Mišljenje nezavisnog revizora	1 – 2
Izjava o nezavisnosti	3
Potvrda o dodatnim uslugama	4
Finansijski izveštaji:	
Bilans stanja	
Bilans uspeha	
Izveštaj o ostalom rezultatu	
Izveštaj o tokovima gotovine	
Izveštaj o promenama na kapitalu	
Napomene uz finansijske izveštaje	
Godišnji izveštaj o poslovanju	
Izjava rukovodstva o sredstvima	



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

Broj 34-5-2020

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

SKUPŠTINI AKCIONARA PRIVREDNOG DRUŠTVA „UTVA SILOSI“ A. D., KOVIN

Mišljenje nezavisnog revizora

1. Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja Akcionarskog društva za proizvodnju silosa, profila i opreme „UTVA SILOSI“ a.d., Kovin, ulica Dunavska broj 46 (u daljem tekstu: Društvo) koje sačinjavaju bilans stanja sa stanjem na dan 31. decembra 2019. godine, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o tokovima gotovine, izveštaj o promena na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju pregled značajnijih računovodstvenih politika i druge objašnjavajuće informacije.

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji istinito i objektivno, po svim bitnim pitanjima, prikazuju finansijski položaj Društva „UTVA SILOSI“ a.d., Kovin na dan 31. decembra 2019. godine, rezultate njegovog poslovanja, izveštaj o tokovima gotovine za 2019. godinu, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije na način opisan u Napomenama uz finansijske izveštaje.

Osnov za mišljenje

2. Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji i Međunarodnim standardima revizije (MSR - ISA) i Kodeksom etike za profesionalne računovođe. Naše odgovornosti koja proizilazi iz ove regulative su detaljnije objašnjene u pasusu *Odgovornost revizora*. Nezavisni smo u odnosu na Društvo u skladu sa relevantnim etičkim zahtevima za ovaj angažman i ispunili smo sve druge obaveze koje nalažu ovi zahtevi.

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

Skretanje pažnje bez uticaja na mišljenje nezavisnog revizora

3. Kao što je obelodanjeno u tački 2.4. Napomena uz finansijske izveštaje, pojedinačni finansijski izveštaji sastavljeni pod pretpostavkom stalnosti poslovanja Društva, tj. pod pretpostavkom da će ono nastaviti da posluje tokom neograničenog vremenskog perioda u doglednoj budućnosti. Društvo je u cilju prevazilaženja finansijskih teškoća otpočelo proces reorganizacije. U skladu sa tim, Društvo je sastavilo Unapred pripremljeni plan reorganizacije (u daljem tekstu: UPPR), koji je postao pravosnažan dana 14.01.2016 godine, a koji spada u kategoriju sanacionog Plana budući da se predviđene mere odnose na nastavak poslovanja i redefinisane obaveze prema poveriocima.

Društvo je za ovu godinu ostvarilo poslovne prihode u iznosu od 4.443.885 hiljada dinara i neto dobitak u iznosu od 69.316 hiljada dinara, što ukazuje da je ostvarilo veće prihode ali manju neto dobit u tekućem periodu od onih planiranih UPPR-om.

Takođe, uredno su izmirivane tekuće obaveze iz poslovanja kao i obaveze po osnovu UPPR-a, koje su se odnosile na otplate obaveza po osnovu kamata. UPPR-om je predviđen grace period na otplatu glavnice duga koji za neke obaveze obuhvata i tekući izveštajni period. U 2019. godini, na ime otplate obaveza iz UPPR-a, plaćene su obaveze u iznosu od 173.896 hiljada dinara, a za plaćanje po osnovu glavnice obaveza iz UPPR, za naplatu u 2020. godni dospeva iznos od 135.240 hiljada dinara, od čega je do dana sastavljanja ovog izveštaja plaćeno 24.132 hiljada dinara.

Kao jedna od najznačajnijih predviđenih mera reorganizacije prema UPPR-u jeste nalaženje strateškog partnera Društva, koji će biti zainteresovan za kupovinu, odnosno dokapitalizaciju Društva, i po tom osnovu Društvo preuzima potrebne aktivnosti.

PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO, BEOGRAD, KNEGINJE ZORKE 96

REGISTROVAN KOD AGENCIJE ZA PRIVREDNE REGISTRE U BEOGRADU BD.15686/2005; MATIČNI BROJ 17200569; PIB 100290705;

RAČUNI: 275-220009202-12 KOD OTP BANKE SRBIJA AD, BEOGRAD ; 205-143148-63 KOD KOMERCIJALNE BANKE AD, BEOGRAD

TELEFONI: OVLAŠĆENI REVIZORI: 30-20-562; 30-20-614; 30-20-538; 30-20-604; 30-20-722; 30 20 732

TELEFAKS: 30-20-686; E-MAIL: REVIZIJA@PSR.RS ; WEB: WWW.PSR.RS



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

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

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

5. Do dana revizije UTVA SILOSI a.d. je sačinila Elaborat o transfernim cenama za 2019. godinu, a efekat je iskazan u Poreskom bilansu (Obrazac PB-1), na rednom broju 57 u iznosu od 3.936 hiljada dinara.

Ostala pitanja

6. Reviziju finansijskih izveštaja Društva za 2018. godinu obavilo je isto društvo za reviziju iz Beograda i u svom izveštaju od 19. aprila 2019. godine izrazilo je pozitivno mišljenje na finansijske izveštaje za 2018. godinu, uz skretanje pažnje na određena pitanja.

7. Dana 15. marta 2020. godine u Republici Srbiji uvedeno je vanredno stanje zbog coronavirusa „COVID 19“ kojim su ograničene slobode kretanja kao i druga aktivnosti. Zbog neizvesnosti u dužinu trajanja i karakter mera koje će biti donete u periodu vanrednog stanja, izvesno je da će to uticati na pad privrednih aktivnosti u 2020. godinu i rezultate poslovanja u toj godini.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

8. Rukovodstvo Društva je odgovorno za pripremu i poštenu prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije. Ova odgovornost obuhvata: osmišljavanje, primenu i održavanje internih kontrola koje su relevantne za pripremu i poštenu prezentaciju finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze nastale usled kriminalne radnje ili greške; odabir i primenu odgovarajućih računovodstvenih politika i računovodstvene procene koje su razumne u datim okolnostima.

Tokom izrade finansijskih izveštaja, rukovodstvo je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi poslovanje, da obelodani, ukoliko je to slučaj, pitanja koja se odnose na mogućnost nastavka poslovanja Društva i da princip nastavka poslovanja koristi kao osnovu za računovodstveno izveštavanje, osim ukoliko postoji namera da se Društvo likvidira ili nema drugih alternativnih rešavanja.

Odgovornost revizora

9. Naša odgovornost je da, na osnovu izvršenih ispitivanja, izrazimo mišljenje o prikazanim finansijskim izveštajima. Da reviziju planiramo i izvršimo reviziju na način koji omogućava da se u razumnoj meri uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze. Razumno uveravanje je visok nivo uveravanja, ali nije garancija da će revizija izvršena u skladu sa MSR-ISA uvek otkriti materijalno značajne pogrešne iskaze kada oni postoje.

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



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

Izveštaj o ostalim regulatornim zahtevima

10. U skladu sa zahtevima koji proističu iz člana 29. Zakona o računovodstvu („Sl. glasnik RS“, br. 62/2013) i člana 7. Pravilnika o uslovima za obavljanje revizije finansijskih izveštaja javnih društava („Sl. glasnik RS“, br. 50/2012) izvršili smo proveru usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa godišnjim finansijskim izveštajima Društva. Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja o poslovanju u skladu sa važećom zakonskom regulativom. Naša odgovornost je da sprovođenjem revizorskih postupaka u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 - Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije, iznesemo svoj zaključak u vezi sa usklađenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima Društva.

Na bazi sprovedenih revizorskih postupaka nismo uočili materijalno značajne nekonzistentnosti, koje bi ukazivale da godišnji izveštaj o poslovanju za 2019. godinu nije usklađen sa godišnjim finansijskim izveštajima Društva za istu poslovnu godinu

Beograd, 30. april 2020. godine

Privredni savetnik - Revizija
Fikret Ciguljin, licencirani ovlašćeni revizor

Fikret Ciguljin Digitally signed by
Fikret Ciguljin
290181-1009
955290020 Date: 2020.06.05
15:10:41 +02'00'



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

30. april 2020. godine

Izjava o nezavisnosti Privrednog savetnika – Revizija d.o.o.

U skladu sa odredbama Zakona o reviziji ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013) i Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS" br. 31/2011), vezano za reviziju finansijskih izveštaja za 2019. godinu kod "UTVA SILOSI" AD, Kovin (u daljem tekstu: Naručilac revizije), izjavljujemo sledeće:

- Privredni savetnik – Revizija d.o.o. nije, ni direktno ni indirektno, akcionar, ulagač sredstava, ili osnivač Naručioca revizije niti je poslovni partner Naručioca revizije;
- Privredni savetnik – Revizija d.o.o. nije pružalo usluge Naručiocu revizije navedene u članu 35. stav 3 Zakona o reviziji;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju nije, ni direktno ni indirektno, akcionar, ulagač sredstava, ili osnivač Naručioca revizije;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju, kao ni njegovi krvni srodnici u pravoj liniji, krvni srodnici u pobočnoj liniji zaključno sa trećim stepenom srodstva i supružnik nisu direktor, odnosno član organa upravljanja ili nadzora kod Naručioca revizije, prokurist i punomoćnik;
- Licencirani ovlašćeni revizor, niti njegovi srodnici ili supružnik, nisu poslovni partneri Naručioca revizije;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju nije likvidacioni ili stečajni upravnik Naručioca revizije;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju nije kapitalno povezan i nema drugih veza ili obligacionih odnosa sa Naručiocem revizije koji bi mogli negativno uticati na njegovu nepristrasnost i nezavisnost;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je vršio ovu reviziju nije pružao usluge Naručiocu revizije navedene u članu 35. stav 3 Zakona o reviziji;
- Naručilac revizije nije akcionar, osnivač ili ulagač sredstava u Privredni savetnik – Revizija d.o.o.

Privredni savetnik-Revizija doo

Fikret Ciguljin, licencirani ovlašćeni revizor

Fikret Ciguljin Digitally signed by
Fikret Ciguljin
290181-1009
955290020
Date: 2020.06.05
15:11:23 +02'00'



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

30. april 2020. godine

Potvrda o dodatnim uslugama obavljenim od strane Privrednog savetnika – Revizija d.o.o.

Ovim potvrđujemo da nismo obavljali konsultantske usluge za Akcionarsko društvo za proizvodnju silosa, profila i opreme "UTVA SILOSI", Kovin niti sa njim povezanim licima u godini u kojoj je vršena revizija.

Privredni savetnik-Revizija doo

Fikret Ciguljin, licencirani ovlašćeni revizor

Fikret Ciguljin

290181-1009

955290020

Digitally signed by

Fikret Ciguljin

290181-100995529002

0

Date: 2020.06.05

15:12:03 +02'00'

PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO, BEOGRAD, KNEGINJE ZORKE 96

REGISTROVAN KOD AGENCIJE ZA PRIVREDNE REGISTRE U BEOGRADU BD.15686/2005; MATIČNI BROJ 17200569; PIB 100290705;

RAČUNI: 275-220009202-12 KOD OTP BANKE SRBIJA AD, BEOGRAD ; 205-143148-63 KOD KOMERCIJALNE BANKE AD, BEOGRAD

TELEFONI: OVLAŠĆENI REVIZORI: 30-20-562; 30-20-614; 30-20-538; 30-20-604; 30-20-722; 30 20 732

TELEFAKS: 30-20-686; E-MAIL: REVIZIJA@PSR.RS ; WEB: WWW.PSR.RS

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08196575

Шифра делатности 2511

ПИБ 101406441

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

Седиште Ковин, Дунавска 46

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2019. 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 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		1621367	1661159	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		77728	80122	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005	4.1	13641	15298	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007	4.1	64087	64824	
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		1536843	1573896	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	4.2	68682	68682	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	4.2	804093	824576	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	4.2	658544	671986	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	4.2	5524	5524	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				0
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018	4.2		3128	
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	4.3	6796	7141	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025	4.3.a	3622	3622	
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	4.3.b	108	108	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	4.3.c	3066	3411	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	B. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		1608511	1742146	5
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	4.4	735376	756447	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	4.4.a	327103	341351	0
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046	4.4.b	22204	23342	
12	3. Готови производи	0047	4.4.b	350640	363640	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048	4.4.c	29831	25621	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	4.4.d	5598	2493	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	4.5	729481	709641	5
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052	4.5	70380	76990	5
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	4.5	592872	561657	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057	4.5	66229	70994	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	4.6	1607	1055	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	4.7	339	31199	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064	4.7		30868	
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065			0	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	4.7	339	331	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	4.8	108902	185041	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	4.9	32081	58217	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	4.10	725	546	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		3229878	3403305	5
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	10	331172	429580	

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
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		1846714	1779145	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		558787	558787	0
300	1. Акцијски капитал	0403	4.11.a	482406	482406	
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409	4.11.a	73698	73698	
309	8. Остали основни капитал	0410	4.11.a	2683	2683	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412	4.11.b	97560	97560	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	4.11.c	73715	69360	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	4.11.d	597223	598086	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415	4.11.e	1785	1785	
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416		2168		
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	4.11.f	714932	648687	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	4.11.f	645616	561596	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	4.11.f	69316	87091	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		554434	723250	0

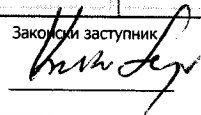
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	4.12	5769	4288	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	4.12	5769	4288	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	4.13	548665	718962	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	4.13.a	548665	718962	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	4.20	91783	76308	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		736947	824602	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	4.14	135240	174915	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	4.14	135240	174915	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	4.15	113975	11497	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	4.16	471679	626506	0
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452	4.16		8877	
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456	4.16	462234	617629	
436	6. Додављачи у иностранству	0457	4.16	9445		
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	4.17	14476	10117	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	4.18	6	9	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	4.19	1571	1558	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		3229878	3403305	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	10	331172	429580	

у _____

дана _____ 20__ године

Законски заступник




Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08196575

Шифра делатности 2511

ПИБ 101406441

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

Седиште Ковин, Дунавска 46

БИЛАНС УСПЕХА

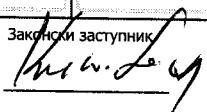
за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

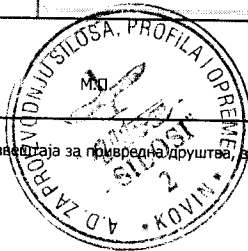
- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	5.1	4443885	4543928
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002	5.1	272122	166806
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003	5.1.a	7708	5685
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	5.1.a	243158	131117
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008	5.1.a	21256	30004
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	5.1.b	4171763	4377122
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010	5.1.b	681843	704579
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		0	0
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	5.1.b	2487759	2497229
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015	5.1.b	1002161	1175314
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	5.2	4344714	4419450
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	5.2.a	263153	167666
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	5.2.b	3733	2452
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021	5.2.c	375	83568
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	5.2.c	13000	
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	5.2.d	3650728	3946854
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	5.2.e	57214	50747
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	5.2.f	225129	201618
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	5.2.g	51310	48091
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	5.2.h	62246	61157
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	5.2.i	558	578
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	5.2.j	25484	28759
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		99171	124478
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		5385	4420
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	5.3	399	229
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	5.3	4986	4191
56	Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	5.4	23283	27842
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	5.4	22199	25465
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	5.4	1084	2377
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		17898	23422
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	5.5	727	3545
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	5.6	1249	4910
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	5.7	8667	13359
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	5.8	4627	4733
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПЕРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		84791	108317
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПЕРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПЕРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		84791	108317
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПЕРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	5.9	15475	21226
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		69316	87091
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070	5,10	465	584
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године					



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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08196575

Шифра делатности 2511

ПИБ 101406441

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

Седиште Ковин, Дунавска 46

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

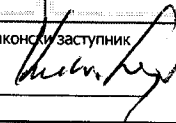
за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	4.11.f	69316	87091
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006	4.11.e	1747	21
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		1747	21
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		1747	21
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		67569	87070
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____					
дана _____ 20 _____ године					

Законски заступник




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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08196575

Шифра делатности 2511

ПИБ 101406441

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

Седиште Ковин, Дунавска 46

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала						
		АОП	30		АОП	31		32
			Основни капитал			Уписани а неуплаћени капитал		
1	2		3		4		5	
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____							
1	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		
	б) потражни салдо рачуна	4002	558787	4020		4038	49291	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039		
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____							
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	558787	4024		4042	49291	
	Промене у претходној _____ години							
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	20069	
	Стање на крају претходне године 31.12. _____							
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	558787	4028		4046	69360	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		
	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. _____							
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	558787	4032		4050	69360	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	4355
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	558787	4036		4054	73715

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073	97560	4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	576883
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26$) ≥ 0	4059		4077	97560	4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26$) ≥ 0	4060		4078		4096	576883
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	20069
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	91873
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46$) ≥ 0	4063		4081	97560	4099	
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46$) ≥ 0	4064		4082		4100	648687
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66$) ≥ 0	4067		4085	97560	4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66$) ≥ 0	4068		4086		4104	648687

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	87091
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	153336
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089	97560	4107	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	714932

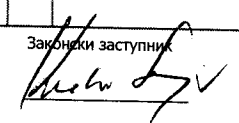
Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	602628	4128	2046	4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	602628	4132	2046	4150	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	4542	4133	261	4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	598086	4136	1785	4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	598086	4140	1785	4158	

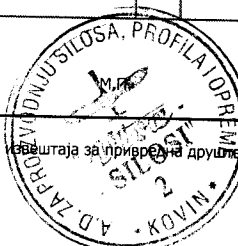
Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2	9	10	11			
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	863	4141	2168	4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143	383	4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	597223	4144		4162	

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

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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0	
		АОП	337			АОП
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају			
1	2		15	16	17	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235		
	б) потражни салдо рачуна	4218			1691685	4244
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219				
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220		4236		4245
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221				
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222		4237	1691685	4246
4	Промене у претходној години _____					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		
	б) промет на потражној страни рачуна	4224				4247
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225				
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226		4239	1779145	4248
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227				
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228		4240		4249
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229				
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230		4241	1779145	4250

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		337					
		АОП	Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
Промене у текућој _____ години							
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
Стање на крају текуће године 31.12. _____							
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243		4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234			1846714		
у _____							
дана _____ 20 _____ године							
						Законски заступник 	



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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08196575

Шифра делатности 2511

ПИБ 101406441

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДНЈУ СИЛОСА, ПРОФИЛА I ОПРЕМЕ UTVA SILOSI KOVIN

Седиште Ковин, Дунавска 46

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

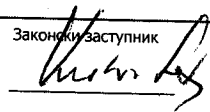
за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	5396263	5332157
1. Продаја и примљени аванси	3002	5234292	5144928
2. Примљене камате из пословних активности	3003	46	229
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	161925	187000
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	5279339	5251384
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	5017237	5017039
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	225266	202725
3. Плаћене камате	3008	14994	25756
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	21842	5864
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	116924	80773
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	460	681
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	131	330
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	329	351
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	20166	16461
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	20166	16461
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	19706	15780

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
Е. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	173341	103048
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	173341	103048
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	173341	103048
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	5396723	5332838
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	5472846	5370893
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	76123	38055
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	185041	224216
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	59	
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	75	1120
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	108902	185041
у _____			
дана _____ 20 _____ године			

Законски Заступник




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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА ГОДИНУ ЗАВРШЕНУ 31. ДЕЦЕМБРА 2019.**

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ПРИВРЕДНОМ ДРУШТВУ

Привредно друштво „Утва Силоси“ а.д. Ковин, са седиштем на адреси, Дунавска 46, основано је 1979. године као фабрика која послује у СОУР „УТВА „ Панчево. Први пут стиче статус правног лица као ООУР „Силоси“ у саставу РО“ПРОМАГ“ СОУР“УТВА“ Панчево. 20.06.1990. године издвајањем из СОУР“УТВА“ Панчево постаје самостално регистрована као ДП „Утва Силоси“ Ковин, потом се трансформише у деоничарско друштво, након чега се, сходно тада важећем Закону о предузећима, организује као акционарско друштво.

Матични број : 08196575

Регистарски број: **1160002299**

Порески идентификациони број (ПИБ): **101406441**

ПДВ број: **133538826**

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

Вредност акцијског капитала на дан **31.12.2019.** године износи: **482.405.820,00** динара.

Већински власници капитала су :

– Крстић Сава	у износу	103.646.340,00
– Утва Силоси ад Ковин	у износу	97.560.120,00
– УТВАКОМ доо	у износу	58.078.380,00
– УТВАПРОМ доо	у износу	55.831.200,00
– Миракс доо	у износу	50.862.120,00
– Фонд ПИО	у износу	47.526.180,00
– Акцијски фонд	у износу	17.616.240,00
– Ариане доо	у износу	8.405.640,00
– Јовановић Велимир	у износу	4.386.000,00
– Илин Александар	у износу	2.796.720,00

Према критеријумима за разврставање које дефинише Закон о рачуноводству (“ Службени гласник РС” бр.62/2013, 30/18 као и 73/19) друштво је за 2019. годину разврстано у средње 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 цеви разних димензија од челичне траке 1-5 мм, израђује пужне транспортере, спирале,

котуралке и вођице за клизна врата, контејнере, пружа разне врсте услуга. Поред наведеног Друштво се бави и пружањем браварско варилачких услуга и услуга резања и конфекционирања лимова као и услуге транспорта.

На дан 31.12.2019. године Друштво има укупно 169 запослених од чега је на неодређено време запослено 117 лица, а на одређено 52 лица. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2019. године до 31.12.2019. године је 161 запослених.

“Утва Силоси” а.д. Ковин је у пословној 2019. години обављала редовно пословање у складу са Унапред припремљеним планом реорганизације и примењивала све мере обухваћене Планом. Усвојеним УППР-ом се остварује постављени циљ, стабилизација и континуитет пословања кроз очување производње, стварање основе за даљи раст и развој и намирење поверилаца.

Ови појединачни финансијски извештаји одобрени су од стране Надзорног одбора „Утва Силоси“ а.д. Ковин дана 28.02.2019. године. Одобрени финансијски извештаји могу накнадно бити измењени на основу мишљења ревизора, а у складу са важећим прописима.

2. ПРИКАЗ ПРИМЕЊЕНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

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

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

Правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са Законом о рачуноводству (у даљем тексту “Закон”, објављен у “Сл. гласник РС”, бр. 62/2013 и 30/2018), као и у складу са осталом применљивом подзаконском регулативом. Законом о рачуноводству прописано је да правна лица која су јавна друштва, у складу са законом којим се уређује тржиште капитала, независно од величине, за признавање, вредновање, презентацију и обелодањивање позиција у финансијским извештајима, примењују Међународне стандарде финансијског извештавања који у смислу наведеног закона, обухватају: Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја (“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 Министарства од 13. марта 2014. године, које је објављено у Службеном гласнику РС бр. 35 од 27. марта 2014. године (у даљем тексту “Решење о утврђивању превода”) утврђени су и објављени преводи основних текстова МСФИ и МРС, Концептуалног оквира за финансијско извештавање (“Концептуални оквир”), усвојених од стране Одбора, као и повезаних ИФРИЦ тумачења. Наведени преводи објављени у

Решењу о утврђивању превода не укључују основе за закључивање, илуструјуће примере, смернице, коментаре, супротна мишљења, разрађене примере, као и други допунски објашњавајући материјал који може да се усвоји у вези са стандардима, односно тумачењима, осим ако се изричито не наводи да је тај материјал саставни део стандарда, односно тумачења. На основу Решења о утврђивању превода Концептуални оквир, МРС, МСФИ, ИФРИЦ и са њима повезана тумачења која су преведена, у примени су од финансијских извештаја који се састављају дан 31. децембра 2014. године.

Осим поменутог, поједина законска и подзаконска регулатива у Републици Србији дефинише одређене рачуноводствене поступке, што има за последицу додатна одступања од МСФИ као што следи:

а) Друштво је ове финансијске извештаје саставило у складу са захтевима Правилника о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник Републике Србије број 95/2014) и формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“, бр. 95/2014 и 144/2014), који одступа од формата дефинисаног у МРС 1 (ревидиран) – “Приказивање финансијских извештаја” и МРС 7 – “Извештај о токовима готовине”.

б) Решење Министарства финансија Републике Србије бр. 401-00-896/2014-16 од 13. марта 2014. године (Службени гласник Републике Србије бр. 35/2014) утврђује да званичне стандарде чине званични преводи Међународних рачуноводствених стандарда (МРС) и Међународних стандарда финансијског извештавања (МСФИ) које издаје Одбор за међународне рачуноводствене стандарде (ИАСБ), као и тумачења стандарда издатих од стране Комитета за тумачење међународног финансијског извештавања (ИФРИЦ) до 31. јула 2013. године. Након 31. јула 2013. године, од стране ИАСБ и ИФРИЦ издат је значајан број допуна, годишњих побољшања, измена односно додатака постојећим или ревидираним стандардима и тумачењима, као и издавање нових МСФИ, односно укидање постојећих МРС, који нису преведени и званично усвојени у Републици Србији.

в) Одређеним подзаконском актима који су на снази у текућем периоду захтева се признавање, вредновање и класификација средстава, обавеза и капитала, као и прихода и расхода која одступа од захтева преведених и усвојених МСФИ и МРС.

Сходно наведеном, а имајући у виду потенцијално материјалне ефекте које одступања рачуноводствених прописа Републике Србије од МСФИ и МРС могу имати на реалност и објективност финансијских извештаја Друштва, ови финансијски извештаји се не могу сматрати финансијским извештајима састављеним у сагласности са МСФИ и МРС.

Приликом састављања ових финансијских извештаја, Друштво није применило МСФИ и МРС који у својим одредбама дозвољавају ранију примену нити је применило стандарде чији превод није утврдило и објавило министарство надлежно за послове финансија.

Састављање финансијских извештаја у складу са МРС/МСФИ претпоставља примену значајних рачуноводствених процена. Такође, захтева се од руководства Друштва да користи своје просуђивање приликом избора и примене рачуноводствених политика. Позиције финансијских извештаја које захтевају значајније процене, односно процене које су од материјалног значаја за финансијске извештаје обелодањене су у тексту који следи.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2019. године

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

Финансијски извештаји за 2019. годину састављени су у складу са концептом историјског трошка, осим ако је другачије наведено у рачуноводственим политикама које су дате у делу који се односи на рачуноводствене политике.

2.2. Упоредни подаци

Упоредни подаци, односно почетна стања, приказана у финансијским извештајима представљају податке из финансијских извештаја за 2018. 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 страниј валути

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

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

	31.12.2019.	31.12.2018.
ЕУР	117.5928	118.1946

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.

Обзиром да је Друштво у поступку реорганизације у складу са тим је донет Унапред припремљени план реорганизације, који је у примени од 14.01.2016. године, Друштво послује у складу са наведеним УППР.

Друштво испуњава обавезе према повериоцима и реализује мере предвиђене УППР-ом. Пословање Друштва континуирано прати Одбор поверилаца, а месечни мониторинг над спровођењем Плана врши независно стручно лице „WM Еквити Партнерс“ д.о.о. Београд, који исти презентује на интернет сајту www.wmep.rs/працењепланова.

Одбор поверилаца на кварталном нивоу прати спровођења плана.

Друштво је у 2019. години успело да неометано послује тржишно одржи, учврсти своју позицију и оствари позитиван пословни резултат.

Пословни приход за 2019. годину, планиран УППР износи 4.083.946 хиљада динара, а остварен износи 4.443.885 хиљада динара.

Друштво је у 2019. години уредно исплатило текуће, као и доспеле обавезе према УППР-а. У 2020. години, према УППР, по основу главног дуга, на плаћање доспева износ од 135.240

хиљада

динара, од кога је до дана састављања Напомена измирен износ од 21.011 хиљада динара.

Најзначајнија мера, према УППР-у, је налажење стратешког партнера, у вези са чим је ангажован проценитељ Делoitте д.о.о. Београд, који није успео да пронађе заинтересованог инвеститора. Менаџмент Друштва, Одбор поверилаца и Надзорни одбор наставиће са реализацијом ове мере, посебно имајући у виду да на дан сачињавања ових Напомена Утва Силоси а.д. Ковин има укупно 37.814 комада сопствених акција, по цени једног комада акције у висини номиналне вредности акције од РСД 2.580,00, које је Друштво у обавези да отуђи или поништи у року од три године од дана стицања, односно 2020. године.

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.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз финајсијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2019. године

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

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

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

б) Лиценце

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

в) Рачунарски софтвер

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

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

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

3.1. Некретнине, постројења и опрема

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

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

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

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

представљају расход периода.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Добитак или губитак настао због престанка признавања средстава утврђују се као разлика између нето добитака од отуђења, уколико их има, и књиговодствене вредности средства и

признају се у оквиру осталих прихода/расхода.

3.3. Умањење вредности основних средстава

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

3.5 Залихе

а) Залихе материјала и робе

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

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

- царине и друге увозне дажбине;
- трошкови превоза до сопственог складишта, укључујући превоз сопственим средствима по цени коштања која не може бити већа од тржишне вредности;
- шпедитерске и посредничке услуге и други трошкови који настају како би се залихе

довеле у стање и на локацију које је руководство предвидело.

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

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

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

б) Залихе недовршене производње и готових производа

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

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

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

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

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

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

3.6. Стална средства намењена продаји

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

3.7. Краткорочна потраживања и финансијски пласмани

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

Биланс успеха.

а) Краткорочна потраживања (зајмови)

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

Обезвређење по основу умањења вредности потраживања се утврђује када постоји објективан доказ да Друштво неће бити у стању да наплати све износе које потражује на основу првобитно уговорених услова. Значајне финансијске потешкоће купца, вероватноћа да ће купац бити ликвидан или финансијски реорганизован, пропуст или кашњење у извршењу плаћања више од 60 дана од дана доспећа, се сматрају индикаторима да је вредност потраживања умањена. Износ обезвређења представља разлику између књиговодствене вредности потраживања и садашње вредности очекиваних будућих новчаних токова дисконтваних првобитном ефективном каматном стопом. 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 благajни, 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.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2019. године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***4. БИЛАНС СТАЊА****4.1. Нематеријална улагања**

Улагања у развој	Концесије, патенти и лиценце	Нематеријална улагања у припреми	Остала нематеријална улагања	Аванси	Укупно
Набавна вредност					
Стање 01.01.2018.	23333		65560		88893
Набавке у току године	1186				1186
Пренос са нематеријалних улагања у припреми					
Пренос на грађевинско земљиште					
Пренос на стална средства намењена продаји					
Отпис, продаја и пренос					
Промене по основу ревалоризације					
Стање 31.12.2019.	24519		65560		90079
Исправка вредности					
Стање 01.01.2018.	6174				6174
Обрачуната амортизација	3047		736		3783
Остала повећања (обезвредивање и др.)					
Кумулир. исправка садржана у отуђеним средствима-отпис					
Пренос на грађевинско земљиште					
Пренос на стална средства намењена продаји					
Промене по основу ревалоризације					
Стање 31.12.2018.	9221		736		9957
Неотписана вредност 31.12.2018.	15298		64824		80122
Набавна вредност					
Стање 01.01.2019.	24519		65560		90079
Набавке у току године	1600				1600
Пренос са нематеријалних улагања у припреми					
Пренос на стална средства намењена продаји					
Отпис, продаја и пренос					
Промене по основу ревалоризације					
Стање 31.12.2019.	26119		65560		91679
Исправка вредности					
Стање 01.01.2019.	9221		736		9957
Обрачуната амортизација	3257		737		3994
Остала повећања (обезвредивање и др.)					
Кумулир. исправка садржана у отуђеним средствима-отпис					
Пренос на стална средства намењена продаји					
Промене по основу ревалоризације					
Стање 31.12.2019.	12478		1473		13951
Неотписана вредност 31.12.2019.	13641		64087		77728

Обрачуната амортизација за нематеријална улагања у 2019. години у износу од 3.994 хиљаде 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 01.01.2018.	68682	845059	899055	8	5524		1818328
Набавке у току године			18028			3128	21156
Пренос са некретнина, постројења и опреме у припреми							
Обезвређења							
Отпис, продаја и пренос			11821				11821
Пренос са сталних средстава намењених продаји							
Промене по основу ревалоризације							
Стање 31.12.2018.	68682	845059	905262	8	5524	3128	1827663
Исправка вредности							
Стање 01.01.2018.			204999	8			205007
Обрачуната амортизација		20483	36890				57373
Остала повећања (трошак замене)							
Кумулирана исправка садржана у отуђеним средствима			8613				8613
Остала смањења (усклађивање и др.)							
Промене по основу ревалоризације							
Стање 31.12.2018.		20483	233276				253767
Неотписана вредност 31.12.2018..	68682	824576	671986		5524	3128	1573896
Набавна вредност							
Стање 01.01.2019.	68682	845059	908029	8	5524	3128	1830430
Набавке у току године			28294				28294
Пренос са некретнина, постројења и опреме у припреми							
Обезвређења							
Отпис, продаја и пренос			9484			3128	12612
Пренос са сталних средстава намењених продаји							
Промене по основу ревалоризације							
Стање 31.12.2019.	68682	845059	926839	8	5524	0	1846112
Исправка вредности							
Стање 01.01.2019.		20483	236050				256533
Обрачуната амортизација		20483	37762	8			58253
Остала повећања (трошак замене)							
Кумулирана исправка			5517				5517

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2019. године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

садржана у отуђеним
средствима
Остала смањења
(усклађивање и др.)
Промене по основу
ревалоризације

Стање 31.12.2019.	40966	268295	8		3128	309269
Неотписана вредност 31.12.2019.	68682	804093	658544	0	5524	0 1536843

Амортизација некретнина, постројења и опреме у 2019. години у износу од 58.253 хиљада динара призната је као расход периода и укључена у трошкове пословања у Билансу успеха.

Набавке опреме у току 2019. године највећим делом се односе на набавку алата и ножева неопходних за рад машина, као и на набавку рачунарске опреме. Набављена су и нова путничка возила. Извршена је продаја старог путничког возила које је у потпуности амортизовано у ранијим годинама и по том основу признат је приход у Билансу успеха у износу од 34 хиљаде динара, извршена је и продаја старих апарата за варење. Расходовање опреме у износу од 356 хиљаде 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

	2019.	2018.
Учешћа у капиталу зависних правних лица	3622	3622
Учешћа у капиталу осталих повезаних правних лица	108	108
Остали дугорочни финансијски пласмани	3066	3411
Укупно:	6796	7141

а) Учешћа у капиталу зависних правних лица

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

Назив правног лица	2019.	Учешће у процентима
Силоин доо Ковин	2563	100
Дахоп Утва доо Алексинац	1059	100
Укупно	3622	

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

	2019.	2018.
Стање на почетку периода	3622	3622
Повећање улога	-	-
Продаја	-	-
Остала смањења	-	-
Исправка вредности	-	-
Стање на крају периода	3622	3622

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2019. године

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

б) Учешћа у капиталу осталих повезаних правних лица

Назив правног лица	2019.	Учешће у процентима
ЗКК Ковин	108	-
Укупно	108	-

ц) Остали дугорочни финансијски пласмани

	2019.	2018.
Дугорочни стамбени кредити	3066	3411
Укупно	3066	3411

Део финансијских пласмана који доспева у 2019. години рекласификован је на краткорочне финансијске пласмане у износу од 345 хиљаде динара.

4.4. Залихе

	2019.	2018.
Материјал	327103	341351
Недовршена производња	22204	23342
Готови производи	350640	363640
Роба	29831	25621
Дати аванси	5598	-
Стална средства намењена продаји	-	2493
Укупно:	735376	756447

а) Материјал

	2019.	2018.
Сировине	291913	307420
Резервни делови	24864	25067
Алат и инвентар	10326	8864
Укупно:	327103	341351

Друштво је утршило раније обезвређене залихе материјала и признало по том основу у Билансу успеха приход у износу од 36 хиљаде динара.

б) Недовршена производња и готови производи

	2019.	2018.
Недовршена производња	22204	23342
Укупно:	22204	23342

Смањење вредности залиха недовршене производње у износу од 1138 хиљада динара признато је у Билансу успеха, као смањење пословних расхода (видети напомену 5.2).

Залихе готових производа на датум биланса 31.12.2019. године износе 350.640 хиљада динара (31.12.2018. године: 363.640 хиљада динара). Смањење вредности залиха готових производа у износу од 13.000 хиљада динара признато је у Билансу успеха као смањење пословних расхода (видети напомену 5.2).

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2019. године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

в) Роба

	2019.	2018.
Роба у промету на велико	29560	25448
Роба у промету на мало	172	173
Роба на путу	99	
Укупно:	29831	25621

Друштво је укинуло обезвређење залиха формирано ранијих година у износу од 42 хиљада динара, по основу продаје залиха робе. Укидање исправке вредности залиха исказано је у Билансу успеха у оквиру осталих прихода.

г) Дати аванси

	2019.	2018.
Дати аванси за залихе и услуге	5598	2493
Укупно:	5598	2493

Потраживања по основу датих аванса односе се на:

ДАТИ АВАНСИ	2019.	Учешће у процентим
		а
Матична и зависна правна лица	0	0
Повезана лица	-	-
Иностранство	3878	69.27
Дати аванси у земљи	1720	30.73
Укупно	5598	100

На дан сачињавања биланса друштво је угасило раније формирану исправку вредности датих аванса у земљи у износу од 45 хиљада динара и признало овај износ као приход у Билансу успеха.

На дан биланса друштво је усагласило дате авансе у земљи у износу од 1695 хиљада динара, а није усагласило дате авансе у земљи у износу од 25 хиљада динара.

На дан сачињавања биланса друштво је усагласило дате авансе у иностранству у износу од 3685 хиљада динара, а није усагласило дате авансе у иностранству у износу од 193 хиљаде динара.

4.5. Потраживања

	2019.	2018.
Потраживања по основу продаје у земљи	592871	561657
Потраживања по основу продаје у иностранству	66230	70994
Потраживања од повезаних правних лица у иностранству	-	-
Потраживања од повезаних правних лица у земљи	-	-
Потраживања од матичних и зависних правних лица	70380	76990
Укупно:	729481	709641

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2019. године

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

Структура потраживања од најзначајнијих купаца:

Назив правног лица	Учешће у процентим	
	2019.	а
Кнотт Аутофлекс а.д. Бечеј	182398	25
Дахоп Утва д.о.о. Алексинац	62075	8.51
Радијатор инжењеринг д.о.о. Краљево	22658	3.11
СИМ д.о.о. Нови Сад	58757	8.05
Феропродукт д.о.о. Ћуприја	18466	2.53
Тргометал д.о.о. Краљево	31606	4.33
Остали купци	353521	48.46
Укупно	729481	100

Старосна структура потраживања на дан 31.12.2019. је следећа:

НАЗИВ	ИСТЕКЛА ВАЛУТА					УКУПНО НИЈЕ ИСТЕКЛА ВАЛУТА	УКУПНО
	ПРЕКО 90 ДАНА	60 ДО 90 ДАНА	30 ДО 60 ДАНА	ДО 30 ДАНА	УКУПНО		
ДОМАЋИ КУПЦИ	46,737,410.06	29,414,915.25	48,338,667.92	144,809,716.00	269,300,709.23	393,950,833.38	663,251,542.61
ИНО КУПЦИ	5,888,502.95	1,174,305.22	3,149,699.63	12,711,915.74	22,924,423.54	43,305,276.04	66,229,699.58
	52,625,913.01	30,589,220.47	51,488,367.55	157,521,631.74	292,225,132.77	437,256,109.42	729,481,242.19

На датум сачињавања биланса процена руководства Друштва је да су потраживања у износу од 729.481 хиљада динара наплатива, а да су потраживања у износу од 413 хиљада динара ненаплатива тако да је извршено њихово обезвређење. Износ обезвређење ових потраживања признат је у Билансу успеха у оквиру расхода од усклађивања вредности имовине.

Промене на исправци вредности потраживања односе се на следеће:

	2019.	2018.
Стање на почетку периода	81347	80014
Нова обезвређење у току периода по основу процене ненаплативости	1249	4910
Наплаћених потраживања која су претходно обезвређена	727	3545
Отписана потраживања	6392	-
Курсне разлике	66	32
Стање на крају периода	75411	81347

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

	2019.		2018.
	У валути	У динарима	У валути
РСД	-	660514	-
ЕУР	563	66230	601
Укупно	563	729481	601

Писано усаглашавање потраживања са купцима врши се једном годишње са стањем на дан биланса, достављањем ИОС. Потраживања од купаца у земљи са којима је на дан

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2019. године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

дан биланса, достављањем ИОС. Потраживања од купаца у земљи са којима је на дан 31.12.2019. године усаглашено потраживање износе 653.163 хиљаде динара, а са којима није усаглашено потраживање износе 7.351 хиљада динара. Потраживања од купаца у иностранству са којима је на дан 31.12.2019. године усаглашено потраживање износе 66.087 хиљада динара, а са којима није усаглашено потраживање износе 143 хиљада динара.

4.6 Друга потраживања

	2019.	2018.
Друга потраживања	1607	1055
Укупно:	1607	1055

4.7. Краткорочни финансијски пласмани

	2019.	2018.
Краткорочни пласмани	106102	136970
Исправка вредности краткорочних пласмана-остала повезана правна лица	(106102)	(106102)
Део дугорочних финансијских пласмана који доспева до једне године	339	331
Укупно:	339	31.199

Промене на краткорочним пласманима односе се на следеће:

	2019.	2018.
Стање на почетку периода	31199	31204
Новоодобрени кредити	-	-
Повећања по основу дела дугорочних пласмана који доспева до годину дана	337	334
Отплате	(329)	(341)
Остала повећања/смањења	-	2
Исправка вредности	30868	-
Стање на крају периода	339	31199

4.8. Готовина и готовински еквиваленти

	2019.	2018.
Текући (пословни) рачуни	33090	45444
Благајна	8	3
Девизни рачун	75804	139594
Укупно:	108902	185041

4.9. Порез на додату вредност

	2019.	2018.
Потраживања за више плаћен порез на додату вредност	32081	58217
Укупно:	32081	58217

4.10. Активна временска разграничења

	2019.	2018.
Остала активна временска разграничења	725	546
Укупно:	725	546

4.11. Капитал

	2019.	2018.
Основни капитал	482406	482406
Остали капитал	2683	2683
Откупљене сопствене акције	-97560	-97560
Емисиона премија	73698	73698
Резерве	73715	69360
Ревалоризационе резерве	597223	598086
Актуарски добици и губици по основу отпремнина	-383	1785
Нераспоређена добит	714932	648687
Укупно:	1846714	1779145

а) Основни капитал

Основни капитал Друштва састоји се од акцијског капитала у износу од 482.406 хиљада динара. Укупан одобрени број обичних акција износи 186.979 акција по номиналној вредности од 2.580 динара по акцији. Емисиона премија износи 73.698 хиљада динара, а остали основни капитал 2.683 хиљада динара.

б) Откупљене сопствене акције

Друштво је стекло 37.814 акција номиналне вредности акције РСД 2.580,00 по комаду, чија је укупна номинална вредност РСД 97.560.120,00, које ће у Законом прописаном року отуђити или поништити (до три године рачунајући од дана стицања). Стечених 37.814 комада акција представља 20,22366 % од укупног броја издатих акција "Утва Силоси" а.д. Ковин.

в) Резерве

Промене на резервама односе се на следеће:

	Законске резерве	Статутарне резерве	Укупно
Стање 01.01.2018.	49291		49291
Пренос из добити	20069		20069
Премија по основу издатих акција			
Откуп и поновно издавање сопствених акција			
Повлачење акција			
Покриће губитка			
Пренос у основни капитал			
Пренос у нераспоређену добит			
Остала повећања/смањења			
Стање 31.12.2018.	69360		69360
Стање 01.01.2019.	39360		69360
	4355		4355
Пренос из добити			
Премија по основу издатих акција			
Откуп и поновно издавање сопствених			

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2019. године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

акција		
Повлачење акција		
Покриће губитка		
Пренос у основни капитал		
Пренос у нераспоређену добит		
Остала повећања/смањења		
Стање 31.12.2019.	73715	73715

г) Ревалоризационе резерве

Промене на ревалоризационим резервама односе се на следеће:

	2019.	2018.
Стање на почетку периода	598086	602628
Повећања фер вредности:		
- нем. улаг., земљиште, објекти, постројења и опреме	-	-
Смањење по основу ревалоризације	-	-
Пренос у нераспоређену добит:		
- по основу отуђеног средства	863	4542
Стање на крају периода	597223	598086

д) Актуарски добици и губици по основу отпремнина

	2019	2018.
Стање на почетку периода	1785	2046
Повећања	-	-
Смањење	2168	261
Стање на крају периода	-383	1785

Актуарска процена базирана је на „Методу пројектовања по јединици права“ у складу са МРС 19. Наведени метод подразумева да свака година рада запосленог доводи до стварања додатне јединице права на накнаде по основу отпремнина, те да је стога потребно сваки од периода рада сразмерно теретити, припадајућим делом трошкова по основу тих отпремнина. Примењени су принципи актуарске математике, водећи рачуна о порасту зарада, износа очекиваних бенефиција и вероватноћи да ће запослени то право и стећи. У складу са концептом временске вредности новца, модел подразумева дисконтовање будућих утврђених обавеза по основу пројектованих накнада на садашњу вредност применом одговарајуће дисконтне стопе. У случају промена у актуарским претпоставкама по основу којих је утврђен коначни износ отпремнина, односно разлика између стварних и претпостављаних варијабли, долази до настанка актуарских добитака и губитака. Актуарски добици и губици се, у складу са чланом 57 МРС 19, признају у оквиру укупног осталог резултата у периоду када су настали, а трошкови камата и текућег рада признају се у оквиру Биланса успеха. У текућој години утврђен је актуарски губитак у износу од 421 хиљаду динара, и извршено је умањење у износу од 1.747 хиљада динара на име превремено пензионисаних радника.

ђ) Нераспоређена добит

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2019. године

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

Промене на нераспоређеној добити односе се на следеће:

	2019.	2018.
Стање на почетку периода	648687	576883
Добит за текућу годину	69316	87091
Покриће губитка	-	-
Пренос у резерве	4355	20069
Пренос са ревалоризационих резерви		
- по основу отуђеног средства	863	4542
- по основу резервисања за отпремнине запослених	421	240
Исплата дивиденд	-	-
Остала повећања	-	-
Стање на крају периода	714932	648687

По основу продаје апарата за варење, извршен је пренос са ревалоризационих резерви на нераспоређену добит ранијих година у износу од 863 хиљаде динара. Извршено је умањење ревалоризационих резерви по основу актуарских добитака и губитака за отпремнине запослених, на име превремено пензионисаних радника, у корист нераспоређене добити ранијих година у износу од 421 хиљаде динара.

4.12. Дугорочна резервисања

	2019.	2018.
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	5769	4288
Укупно:	5769	4288

Накнаде и бенефиције запослених односе се на:

	2019.	2018.
Отпремнине за одлазак у пензију	5769	4288
Укупно	5769	4288

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

	2019.	2018.
Стање на почетку периода	4288	4051
Додатна резервисања	2305	599
Укидање резервисања	-	-
Исплата отпремнина	824	362
Стање на крају периода	5769	4288

Резервисања за отпремнине запослених приликом одласка у пензију обрачунати су на начин да се утврђени актуарски губици и добици који се у складу са МРС 19 – Примања запослених исказују у оквиру капитала. На основу извршеног обрачуна резервисања за отпремнине по основу редовне пензије запослених, на датум биланса, извршено је увећање резервисања у износу од 2305 хиљада динара и истовремено су умањени актуарски добици и губици по основу превремено пензионисаних радника у износу од 824 хиљада динара. Признати су расходи по основу дугорочног резервисања на име трошкова камате и трошкова текућег рада у износу од 558 хиљада динара у Билансу успеха. На основу актуарског обрачуна за текућу годину утврђени су актуарски губици који се признају преко

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2019. године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

капитала у осталом свеобухватном резултату у износу од 421 хиљаду динара. (Видети напомену 4.11.е).

Основне актуарске претпоставке које су употребљаване су:

	2019.	2018.
Дисконтна стопа	7,07%	9.11%
Очекивано повећање зарада	6,00%	5.00%
Очекивања флукуација запослених/ стопа смртности / оболевања	7.00%	7.00%

4.13. Дугорочне обавезе

	2019	2018
Дугорочни кредити у земљи	548665	718962
Остале дугорочне обавезе	-	-
Укупно:	548665	718962

Дугорочне обавезе на дан 31.12.2019. године односе се на обавезе према повериоцима које су усклађене са усвојеним Унапред припремљеним планом реорганизације, који је усвојен 30.12.2015. године и постао правноснажан 14.01.2016. године.

а) Дугорочни кредити

<i>Назив кредитора</i>	<i>Валута</i>	<i>Доспеће</i>	<i>Каматна стопа</i>	<i>Износ у ЕУР</i>	2019	2018.
					КЛАСА А ИНТЕСА	ЕУР
КЛАСА А СОЦИЕТЕ	ЕУР	2025.год.	3Меурибор+3.5%	833	78320	98401
КЛАСА Д ОПЦИЈА И	ЕУР	2025.год.	3Меурибор	410	37509	48480
КЛАСА Д ОПЦИЈА ИИ	ЕУР	2021.год	3Меурибор	71	8432	8432
КЛАСА Д ОПЦИЈА ИИИ	ЕУР	2019.год.	3Меурибор	-	-	-
КЛАСА Е	РСД	2025.год.	-	-	1712	32580
Укупно					548665	718962

По основу усвојеног УППР-а извршено је формирање дугорочних обавеза по класама поверилаца на дан 31.05.2015. године преносом обавеза насталих до 31.05.2015. године по основу: дугорочних кредита, дугорочних обавеза према повезаним лицима, краткорочних кредита, краткорочних обавеза према зависном лицу, краткорочних обавеза зависном лицу, обавеза према члановима Надзорног одбора, обавеза према добављачима у иностранству, обавеза за примљене авансе из иностранства, обавеза по основу дивиденди, обавеза за нефактурисану робу, краткорочних обавеза за позајмице, обавеза према добављачима у земљи, обавеза по основу примљених аванса у земљи и обавеза по основу обрачунатих камата на кредите.

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

На дан биланса дугорочне обавезе су обавезе обухваћене УППР-ом који има снагу извршне судске исправе и као таква се не може мењати.

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2019. године

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

Промене на дугорочним кредитима односе се на следеће:

	Банца интеса	Социете генерале банка	Класа Д опција I	Класа Д опција II	Класа Д опција III	Класа Е	Укупно
Стање на почетку периода	531069	98401	48480	8432	0	32580	718962
Валутна клаузула	-2704	-501			0		-3205
Исплате			-1310			-30868	-32178
Отпис			-362				-362
Пренос на кратк. обавезе	-105673	-19580	-5443	-3856	0		-134552
Стање на крају периода	422692	78320	41365	4576	0	1712	548665

Доспеће дугорочних обавеза према УППР-у је следећи:

	<u>2019.</u>
Део који доспева у 2020. години	135240
Део који доспева у 2021. години	138477
Део који доспева после 2021. године	445388
Укупно	<u>719105</u>

На дан 31.12.2019. године извршено је: курсирање обавеза по УППР према средњем курсу НБС на дан 31.12.2019. године и пренос обавеза класе А у износу од 125.253 хиљада динара, класе Д опција II у износу од 3.856 хиљаде динара на краткорочне обавезе и класе Д опција I у износу од 5.443 хиљаде динара на краткорочне обавезе које доспевају у 2019. години за исплату.

Отписане су обавезе према повериоцима који више не постоје, према евиденцији регистра АПФ, на основу чега су умањене дугорочне обавезе у Класи Д опција I у износу од 362 хиљаде динара.

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

4.14. Краткорочне финансијске обавезе

	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
Део дугорочних кредита који доспева до једне године	135240	174915
Укупно:	<u>135240</u>	<u>174915</u>

На дан 31.12.2019. године извршен је пренос обавеза класе А у износу од 125.253 хиљада динара, класе Д опција II у износу од 3.856 хиљаде динара на краткорочне обавезе и класе Д опција I у износу од 5.443 хиљаде динара на краткорочне обавезе које доспевају у 2019. години за исплату. По основу отписа обавеза према повериоцима који више не постоје, према евиденцију у регистру АПР, извршено је смањење дугорочних обавеза у Класи Д опција I у износу од 362 хиљаде динара.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2019. године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***Промене на краткорочним кредитима односе се на следеће:**

	2019.	ЕУР
Стање на почетку периода	174915	1487
Новопримљени кредити	-	-
Остала смањења -отпис обавеза	- 40	-
Валутна клаузула	- 514	-4
Отплате	- 173340	-1474
Доноси са дугорочних обавеза	134219	1141
Стање на крају периода	135240	1150

Краткорочне финансијске обавезе у износу од 135240 хиљада динара се односе на део дугорочних обавеза који доспева на плаћање у 2020. години.

4.15. Примљени аванси

	2019.	2018.
Примљени аванси, депозити и кауције зависна правна лица	-	-
Примљени аванси, депозити и кауције повезана правна лица	-	-
Примљени аванси, депозити и кауције у земљи	87063	5094
Примљени аванси, депозити и кауције у иностранству	26912	6403
Укупно:	113975	11497

Структура најзначајнијих обавеза по основу примљених аванса односи се на следећа правна лица:

Назив правног лица	2019.	Учешће у процентима
Комарком д.о.о. Алексинач	58.47	68.3 %
Реванш комерц д.о.о. Смедерево	10.554	12.12 %
Јединство монтажно а.д. Севојно	7.034.00	8.08 %
Премил д.о.о.Ковин	6.809	7.82%
<u>Остали</u>	<u>3.201</u>	<u>3.68%</u>
Укупно	87.063	100

Усаглашавање примљених аванса, депозита и кауција са повериоцима врши се једном годишње са стањем на датум биланса, достављањем у писаном облику података о стању обавеза на тај дан. Под датумом биланса извршено је усаглашавање примљених домаћих аванса у износу од 85.380 хиљада динара, што представља 98.07% од укупно исказаних. Извршено је усаглашавање примљених ино аванса у износу 26.434 хиљада динара, а са којима није усаглашено потраживање износе 448 хиљада динара.

4.16. Обавезе из пословања

	2019.	2018.
Добављачи - матична и зависна правна лица	-	8877
Добављачи - повезана правна лица у иностранству	-	-
Добављачи у земљи	462234	617629
Добављачи у иностранству	9445	-
Укупно:	471679	626506

Структура најзначајнијих обавеза односи се на следећа правна лица:

Назив правног лица	2019.	Учешће у процентим а
Сим д.о.о. Нови Сад	134470	29.09
NBIS GROUP д.о.о. Београд	55201	11.94
Прогрес инжењеринг д.о.о. Чачак	85738	18.55
Копаоник а.д. Београд	93735	20.28
Остали добављачи	93090	20.14
Укупно	462234	100

Усаглашавање обавеза са повериоцима по основу обавеза из пословања врши се једном годишње са стањем на датум биланса, достављањем у писаном облику података о стању обавеза на тај дан. Под датумом биланса извршено је усаглашавање обавеза у износу од 458.658 хиљада динара, што представља 99.23% од укупно исказаних. Под датумом биланса извршено је усаглашавање ино обавеза у износу од 9.445 хиљада динара, што представља 100% од укупно исказаних.

4.17. Остале краткорочне обавезе

	2019.	2018.
Обавезе по основу зарада	13083	9219
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	62	56
Обавезе према запосленима	194	2
Обавезе према члановима управног и надзорног одбора	999	748
Остале обавезе	138	92
Укупно:	14476	10117

Обавезе по основу зарада у износу од 12.939 хиљада динара односе се на обрачунате а неисплаћене зараде запосленима за други део децембра 2019. године. Зараде запосленима исплаћене су у јануару 2020. године.

4.18. Обавезе по основу пореза на додату вредност

	2019.	2018.
Разграничене обавезе за порез на додату вредност	6	9
Укупно:	6	9

4.19. Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2019. године

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

	2019.	2018.
Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	1571	1558
Укупно:	1571	1558

4.20 Одложена пореска средства и обавезе

Одложене пореске обавезе утврђене су на следећи начин:

	2019.	2018.
Одложени порез по основу опорезиве привремене разлике између књиговодствене вредности сталних средстава и њихове пореске основице		
Садашња књиговодствена вредност сталних средстава	1.540.303	1.576.221
Неотписана пореска вредност сталних средстава	641.696	662.486
Привремене пореске разлике	898.607	913.735
Пореска стопа	15.00%	15.00%
1. Одложене пореске обавезе	134.791	137.060
2. Одложена пореска средства		
Порески кредит по основу улагања у основна средства	42.006	48.630
Губици ранијих година	0	11.335
Обезвредјење материјала и робе	92	125
Неисплаћене јавне дажбине и исплате запосленима	45	19
Отпремнине за одлазак у пензију	865	643
1. Одложене пореске обавезе	91.783	76.308

Утврђене пореске разлике у износу од 15475 хиљада динара терете одложене пореске расходе периода.

Промена на одложеним пореским обавезама односе се на следеће:

	2019.	2018.
Стање на почетку периода	76308	55082
Повећања по основу утврђеног одложеног пореза у 2019. години	15475	21226
Смањење по основу утврђеног одложеног пореза у 2019. години	-	-
Остала смањења	-	-
Стање на крају периода	91783	76308

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

	2019.	2018.
Приходи од продаје робе	272122	166806
Приходи од продаје производа	4171763	4377122
Остали пословни приходи	-	-
Укупно:	4443885	4543928

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2019. године

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

а) Приходи од продаје робе

	2019.	2018.
Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	7708	5685
Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	-	-
Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	-	-
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	243158	131117
Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	21256	30004
Укупно:	272122	166806

б) Приходи од продаје производа и услуга

	2019.	2018.
Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	681843	704579
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	-	-
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	-	-
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	2487759	2497229
Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1002161	1175314
Укупно:	4171763	4377122

Приходи од продаје зависним правним лицима на дан 31.12.2019. године износе 681843 хиљада динара.

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

	2019.	2018.
Приходе од продаје на домаћем тржишту	3420468	3338610
Приходе од продаје на иностраном тржишту	1023417	1205318
Укупно:	4443885	4543928

в) Други пословни приходи

	2019.	2018.
Приходе од закупнина	-	-
Укупно:	-	-

5.2. Пословни расходи

	2019.	2018.
Набавна вредност продате робе	263153	167666
Приходи од активирања учинака	(3733)	(2452)
Смањење вредности залиха	13000	-
Повећање вредности залиха	(375)	(83568)
Трошкови материјала за израду	3650728	3946854

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2019. године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

Трошкови горива и енергије	57214	50747
Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних примања	225129	201618
Трошкови производних услуга	51310	48091
Трошкови амортизације	62246	61157
Трошкови резервисања	558	578
Нематеријални трошкови	25484	28759
Укупно:	4344714	4419450

а) Набавне вредност продате робе

	2019.	2018.
Набавна вредност продате робе ресторан	2316	1980
Набавна вредност продате робе	260837	159627
Набавна вредност продатих нематеријалних улагања	-	-
Набавна вредност продатих некретнина	-	6059
Укупно:	263153	167666

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

	2019.	2018.
Приходе од активирања или потрошње производа и услуга за сопствене потребе	3733	2452
Укупно:	3733	2452

в) Повећање и смањење залиха учинака

Повећање вредности залиха учинака готових производа и недовршене производње исказано је у износу од 14.137 хиљада динара и представља разлику између стања залиха недовршене производње и готових производа на датум биланса у износу од 372.845 хиљада динара и њиховог почетног стање у износу од 386.982 хиљада динара и поврата материјала у износу од 1.512 хиљада динара.

г) Трошкови материјала за израду

	2019.	2018.
Трошкови материјала за израду	3625861	3902492
Трошкови осталог материјала (режијског)	24867	44362
Укупно:	3650728	3946854

д) Трошкови горива и енергије

	2019.	2018.
Трошкови горива и енергије	57214	50747
Укупно:	57214	50747

ђ) Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних примања

	2019.	2018.
Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	173189	151957
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	29608	27140
Трошкови накнада по уговору о делу	479	97
Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора	14474	13317

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2019. године

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

Остали личне расходи и накнаде	7379	9107
Укупно:	225129	201618

е) Трошкови производних услуга односе се на:

	2019.	2018.
Трошкове услуга на изради учинака	22195	25156
Трошкове транспортних услуга	11031	7776
Трошкове услуга одржавања	9327	9127
Трошкове закупнина	4218	1843
Трошкове осталих услуга	4539	4189
Укупно:	51310	48091

ж) Трошкови амортизације

	2019.	2018.
Трошкови амортизације	62246	61157
Укупно:	62246	61157

з) Трошкови резервисања

	2019.	2018.
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	558	578
Укупно:	558	578

и) Нематеријални трошкови односе се на:

	2019.	2018.
Трошкове непроизводних услуга	8066	9527
Трошкове репрезентације	2893	3071
Трошкове премија осигурања	4317	4425
Трошкове платног промета	3286	2928
Трошкове чланарина	1919	1353
Трошкове пореза	3501	6198
Остале нематеријалне трошкове	1502	1257
Укупно:	25484	28759

5.3. Финансијски приходи

	2019.	2018.
Приходи од камата	399	229
Позитивне курсне разлике	903	1997
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	4083	2194
Укупно:	5385	4420

5.4. Финансијски расходи

	2019.	2018.
Расходи камата	22199	25465
Негативне курсне разлике	1047	2332
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	37	45
Укупно:	23283	27842

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2019. године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***5.5. Приходи од усклађивања вредности имовине односе се на:**

	2019.	2018.
Приходе од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана	727	3545
Укупно:	727	3545

5.6. Расходи од усклађивања вредности имовине односе се на:

	2019.	2018.
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана	1249	4910
Укупно:	1249	4910

5.7. Остали приходи

	2019.	2018.
Остали приходи	8589	11999
Приходи од усклађивања вредности имовине	78	1360
Укупно:	8667	13359

Остали приходи односе се на:

	2019.	2018.
Добитке од продаје нематеријалних улагања, накретнина, постројења и опреме	92	6068
Добитак од продаје алата, инвентара и ауто гума		14
Вишкове		15
Приходи од отписа обавеза	533	1121
Остале непоменуте приходе	7964	4781
Укупно:	8589	11999

Приходи од усклађивања вредности имовине односе се на:

	2019.	2018.
Приходи од усклађивања вредности робе	78	480
Приходи од усклађивања вредности	0	880
Укупно:	78	1360

5.8. Остали расходи

	2019.	2018.
Остали расходи	4620	4724
Расходи по основу обезвређења имовине	7	9
Укупно:	4627	4733

Остали расходи односе се на:

	2019.	2018.
Губитке по основу расходовања и продаје нематеријалних улагања,	3967	3210

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2019. године

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

некретнина, постројења и опреме		
Мањкови и отписи	-	-
Расходе по основу директних отписа потраживања	413	954
Расходе по основу отписа материјала и робе	-	53
Остале непоменуте расходе	240	507
Укупно:	4620	4724

Расходи од усклађивања вредности имовине односе се на:

	2019.	2018.
Обезвређење некретнина	-	-
Обезвређење земљишта	-	-
Обезвређење опреме	-	-
Обезвређење залиха материјала	7	9
Обезвређење датих аванса	-	-
Укупно:	7	9

Друштво је обезвредило вредност залиха основног материјала због застарелости у износу од 7 хиљада динара .

5.9. Порез на добитак

	2019.	2018.
Порески расход периода		
Порез на добит за годину	-	-
Корекције претходних година	-	-
Укупно порески расход периода		
Одложени порез		
Одложени порески расходи	18113	23005
Одложени порески приходи	2638	1779
Укупно одложени порез	15475	21226
Укупно порез на добитак		

Одложени порески приходи у износу од 2638 хиљада динара утврђени су по основу: разлике пореске и рачуноводствене амортизације у износу 2269 хиљада динара, отпремнина за одлазак у пензију у износу од 346 хиљада динара, обезвређење материјала у износу 22, јавних дажбина и исплате запосленима у износу од 1. Одложени порески расходи у износу од 18113 хиљада динара утврђени су по основу пореског кредита за улагања у основна средства у износу од 6624 хиљада динара, обезвређења материјала и робе у износу од 12 хиљада динара, гуитака из ранијих година у износу од 11335 хиљада динара, отпремнине 123 хиљада динара и јавних дажбина и исплата запослених у износу од 19 хиљада динара.

5.10. Зараде по акцији

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

2019.	2018.
-------	-------

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2019. године

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

Добитак/губитак који припада акционарима	69316498.5	87091025.94
Пондерисани просечни број обичних акција у опцијају	149165	149165
Основна зарада по акцији	465	584

У 2019. години није било промена у броју акција. Укупан број акција (186.979) умањен је за откупљене сопствене акције током 2017. године (37.814) и утврђено је да просечан пондерисани број обичних акција износи 149.165 акција.

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, Одлука Уставног суда још није донета.

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 еврo. Привредни суд у Панчеву донео је пресуду против у корист Утва Силоси Ковин. Пресуда је правноснажна и извршна. У Републици Црној Гори, дана 16.2.2015. године, против дужника је отворен стечајни поступак и поднета је пријава стечаног потраживања пред Привредним судом у Подгорици у предмету Ст.бр. 117/15, а на основу решења о извршењу И.бр. 10169/11. Утва Силоси а.д. Ковин је уврштена у 3 ред намирења.

3. ДУЖНИК:МИК д.о.о. Купрес.Вредност спора 57.016.86 ЕУР. Поступак принудне наплате је окончан продајом непокретности у власништву одговорног лица од чега сенаплатила само НЛБ банка као хипотекарни поверилац I реда.

4. ДУЖНИК:ФЕРРУМТРАДЕ д.о.о. Београд(Звездара).Вредност спора: 1.452.438,88 динара са законском затезном каматом.Донето решење о извршењу. Поступак извршења спроводи јавни извршитељ. Дужник је кажњаван новчано због непоступања по налогу суда.

5. Бивши запослени Мита Грујић поднео је против Утва Силоси а.д. Ковин тужбу за накнаду материјалне штете на износ од 1.200.000,00 динара због повреде на раду. Поступак је у току пред Основним судом у Смедереву, Судско одељење у Ковину.

6. 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.

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

- ЕКОНОМ а.д. Ушће УШЋЕ У СТЕЧАЈУ РАДИ НАПЛАТЕ 1.154.607,33 ДИНАРА (ГЛАВНИ ДУГ) СА КАМАТОМ. Поступак стечаја је закључен над дужником и настављен је поступак против стечајне масе. Стечајна маса је брисана из регистра АПР дана 20.05.2019.године.
- ЗАВАРИВАЧ АД ВРАЊЕ. Вредност спора:1.842.861,16 динара са законском затезном каматом.Донета је пресуда Апелационог суду у корист Утва Силоси.

Дужник је у реструктурирању. Тражена забележба заложног права на непокретности на основу извршне исправе и по истој је донето решење. Над дужником је у 2017. години отворен стечајни поступак. После судског поступка, поднета је пријава стечајног потраживања, која је усвојена, III ред намирања поверилаца.

- ИНТЕР МОСТ А.Д. БЕОГРАД У СТЕЧАЈУ РАДИ НАПЛАТЕ 1.574.267,92 ДИНАРА (ГЛАВНИ ДУГ) СА КАМАТОМ. Стечајни поступак још увек траје.
- Застава Метал Ресавица, на износ главнице 1.006.107,38 динара са каматом. После судског поступка, поднета је пријава стечајног потраживања, која је усвојена, III ред намирања поверилаца.
- МЕТАЛЕХ-У СТЕЧАЈУ ДОО БЕОГРАД 12.270.593,69 ДИНАРА (ГЛАВНИ ДУГ) СА КАМАТОМ. Стечајни поступак још увек траје.

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.

Трансакције са зависним лицима односе се на следеће:

а) Продаја робе и услуга

	<u>2019.</u>
Продаја робе:	
- зависна правна лица	7708
- повезана правна лица	-
Продаја производа и услуга:	
- зависна правна лица	681843
- повезана правна лица	-
Укупно	689551

Од укупних прихода од продаје робе на зависно друштво Дахоп Утва д.о.о. се односи 619 хиљада динара, на зависно друштво Силоин д.о.о. се односи 7089 хиљада динара, Од укупних прихода од продатих производа на на зависно друштво Дахоп Утва доо се односи 627.054 хиљада динара, на зависно друштво Силоин д.о.о. се односи 54.789 хиљада динара.

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

б) Набавка робе и услуга

	<u>2019.</u>
Набавка материјала и робе:	
- зависна правна лица	24835
- повезана правна лица	-
Набавке услуга:	
- зависна правна лица	8936
- повезана правна лица	-
Укупно	33771

Набавка материјала и робе у износу од 24835 хиљада динара односи се на зависно друштво Дахоп Утва доо у износу од 24755 хиљада динара, на зависно друштво Силоин

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2019. године

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

д.о.о. се односи 80 хиљада динара.

Набавка услуга у износу од 8936 хиљада динара односи се на зависно друштво Силоин д.о.о.

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

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

	2019	2018.
Потраживања од повезаних лица		
- зависна правна лица	70380	76990
- повезана правна лица	-	-
Укупно	70380	76990
Обавезе према повезаним лицима		
- зависна правна лица	-	8877
- повезана правна лица	-	-
Укупно	-	8877
	2019	2018.
Дати аванси		
- зависна правна лица	-	1325
- повезана правна лица	-	-
Укупно	-	1325
	2019	2018
Примљени аванси		
- зависна правна лица	-	-
- повезана правна лица	-	-
Укупно	-	-

Потраживања од зависних лица у износу од 70.380 хиљада динара односе се на: зависно друштво Дахоп Утва д.о.о. Алексинац у износу од 62.075 хиљада динара и на зависно друштво Силоин д.о.о. Ковин 8.305 хиљада динара.

Обавезе према зависним лицима износе 0 динара.

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 промјенљивих 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 непродвидивости финансијских тржишта.

1. Тржишни ризик

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

а) Валутни ризик

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

Девизни ризик настаје у случајевима неусклађености финансијских средстава и обавеза изражених у 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	
	2019	2018	2019	2018
ЕУР	1,241	1,782	6,125	7,341
УСД	-	-	-	-
ЦХФ	-	-	-	-
	1,241	1,782	6,125	7,341

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			
	2019		2018	
	10%	-10%	10%	-10%
ЕУР	488	(488)	556	(556)
УСД	-	-	-	-
	488	(488)	556	(556)

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 каматносна обавеза доспевају за наплату у различито време или у различитим износима.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2019. 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:

	у 000 РСД	
	2019	2018
Финансијска средства		
Некаматносна	846,787	902,878
Каматносна (фиксна камата)	-	-
Каматносна (варијабилна камата)	339	31,199
	<u>847,126</u>	<u>934,077</u>
	<u>847,125,467</u>	<u>934,076,848</u>
Финансијске обавезе		
Некаматносна	600,130	648,120
Каматносна (фиксна камата)	-	-
Каматносна (варијабилна камата)	683,904	893,877
	<u>1,284,034</u>	<u>1,541,997</u>

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

	у 000 РСД			
	2019		2018	
	1%	-1%	1%	-1%
Финансијска средства	3	(3)	312	(312)
Финансијске обавезе	(6,839)	6,839	(8,939)	8,939
	<u>(6,836)</u>	<u>6,836</u>	<u>(8,627)</u>	<u>8,627</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	108,902	
Потраживања по основу продаје	729,481	
Остала потраживања	33,688	
Краткорочни финансијски пласмани	339	
Остали дугорочни фин. Пласмани	0	6,796
Остала АВР	725	
Укупно	873,135	6,796
Краткорочне финансијске обавезе	135,240	
Обавезе из пословања	471,679	
Дугорочне обавезе		548,665
Остале обавезе	221,811	5,769
Укупно	828,730	554,434

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 одређује се износ максималне кредитне изложености и исти се уговара. Износ максималне кредитне изложености ревидира се најмање једном годишње.

На дан 31.12.2019. године Друштво располаже готовином и готовинским еквивалентима у укупном износу од хиљаде РСД 108.903.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2019. 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	46,737,410.06	29,414,915.25	48,338,667.92	144,809,716.00	269,300,709.23	393,950,833.38	663,251,542.61
ИНО КУПЦИ	5,888,502.95	1,174,305.22	3,149,699.63	12,711,915.74	22,924,423.54	43,305,276.04	66,229,699.58
	52,625,913.01	30,589,220.47	51,488,367.55	157,521,631.74	292,225,132.77	437,256,109.42	729,481,242.19

Управљање ризиком капитала

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

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

	у 000 РСД	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Укупна задуженост	683,905	893,877
Готовина и готовински еквивалент	<u>108,902</u>	<u>185,041</u>
Нето задуженост	575,003	708,836
Капитал	<u>1,179,274</u>	<u>1,179,274</u>
Укупан капитал	<u>1,822,709</u>	<u>1,888,110</u>
Показатељ задужености	<u>31,55%</u>	<u>37,54%</u>

9. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАНА БИЛАНСА

Догађај који ће највише утицати на пословање Друштва након извештајног периода је поремећај привреде на глобалном нивоу, услед пандемије због појаве вируса COVID- 19, а посебно услед увођења ванредног стања у Републици Србији, што се одржава и на пословање и на приходовање Друштва у условима ванредног стања, чије је последице у овом тренутку немогуће предвидети. Менаџмент Друштва настоји да функционисање Друштва прилагоди прописима и реалним околностима и могућностима за рад и логистику.

Руководство Друштва је преузело мере у циљу превазилажења насталих негативних трендова у пословању и процењује да ће се на основу предузетих мера одржати континуитет у пословању Друштва у будућем периоду.

Друштво је након увођења ванредног стања донело низ мера и утврдило нове процедуре рада у циљу заштите и безбедности здравља на раду запослених и трећих лица, као и

организовање сменског рада. Као што је обелодањено, на основу предузетих мера Друштво је неометано наставило своје пословање и сматра да располаже довољним количинама залиха робе и резервних делова, ради одржавања пословних активности и снабдевања тржишта за потребе постојећих и будућих купаца. Такође, руководство Друштва сматра да ће у највећој мери бити у ситуацији да реализује усвојени пословни план за 2020. годину као и да ће расположива новчана средства бити довољна за одржавање адекватног нивоа ликвидности. «

10. ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА

А) Обезбеђења обавеза по основу оквирне линије:

I) По основу оквирне линије одобрене од стране Банка Интеса Београд новембра 2009. године у износу од ЕУР 10.000.000,00, (преостали дуг на 31.12.2019. године износи ЕУР 4.493.171,42) дата су следећа средства обезбеђења:

- а) хипотека 1. реда на непокретности (објектима) евидентирана у РГЗ -Катастар Ковин чија је књиговодствена вредност РСД 498.037.484,49
- б) залога на опреми: машина за цеви, равналица и слитер, .Зл.бр. 22022/2009 чија је књиговодствена вредност РСД 532.969.516,38
- 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 5.901.031,82 ЕУР, као и 4 бланко сопствене менице привредног друштва Дахоп Утва доо Алексинац и 4 бланко сопствене менице привредног друштва Силоин доо Ковин

II) По основу дугорочног кредита одобреног новембра 2009. године од стране Социете Генерале Банка Србија а.д. Београд у вредности од ЕУР 2.000.000 (преостали дуг на 31.12.2018. године износи ЕУР 267.073,92) и краткорочног кредита код Социете Генерале Банка Србија а.д. Београд одобреног на износ ЕУР 750.000,00 (дуг на 31.12.2019. године износи 565.461,71 ЕУР) дата су следећа обезбеђења:

- а) хипотека 1. реда на непокретности (објектима) евидентирана у РГЗ -Катастар Ковин чија је књиговодствена вредност РСД 164.227.892,60
- б) 10 бланко сопствених меница привредног друштва Утва Силоси ад Ковин
- в) заједничка хипотека I реда на земљишту, парцела 9317/2 и парцела 9317/3
- г) јемство привредног друштва Дахоп Утва д.о.о. Алексинац
- д) 3 бланко сопствене меница привредног друштва Дахоп Утва д.о.о. Алексинац
- ђ) јемство привредног друштва Силоин д.о.о. Ковин
- е) 3 бланко сопствене менице привредног друштва Силоин д.о.о. Ковин

III) По основу кредита од Халк Банк а.д. Београд одобреног на износ ЕУР 400.000 (преостали део дуга на дан 31.12.2019. године износи ЕУР 132.403,86) дата су следећа обезбеђења :

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

Б) Обезбеђења за обавезе по основу издатих банкарских гаранција у корист

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2019. године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***добављача, на дан 31.12.2019. године :****I Халк Банк ад Београд царинска гаранција у износу РСД 1.500.000,00**

као обезбеђење по основу издате гаранције дато је:

а) 5. бланко сопствених меница

б) Депозит привредног друштва Дахоп Утва доо Алексинац у износу од 1.500.000,00 РСД

II Халк Банк ад Београд гаранција за примљени аванс у износу од 30.885,26 ЕУР (3.631.884,20 РСД), као обезбеђење по основу издате гаранције дато је:

а) 3 бланко сопствених меница

б) депозит привредног друштва Комар ком у износу од 30.885,26 ЕУР

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 Нев Стеел д.о.о. Београд број 6919/2010.

На дан 31.12.2019. године на складиштима Утва Силоси а.д. Ковин пописана је роба која је власништво следећих правних лица:

Комар Цом д.о.о. Алексинац	у вредности	7.081.603.72 динара
СИМ д.о.о. Нови Сад	у вредности	190.399.713.82 динара
Златибор Градња а.д. Београд	у вредности	9.549.250,62 динара
Копаоник а.д. Београд	у вредности	63.024.266,36 динара
Прогрес инжењеринг Чачак	у вредности	25.976.735.18 динара
Хбис Груп Србија Ирон и Стеел доо	у вредности	11.585.051.04 динара
Инфас ХС д.о.о. Нови Београд	у вредности	724.750.00 динара
Дахоп Утва д.о.о. Алексинац	у вредности	3.003.154.00 динара
Норт Американ д.о.о. Београд	у вредности	2.062.368.60 динара
Ферос д.о.о. Алексинац	у вредности	632.649.26 динара

Дате гаранције:

DATUM ODOBRENJA	BANKA	IZNOS	VALUTA	ROK	OPIS
09.05.2019	ХАЛКБАНКА АД	1,500,000.00	RSD	10.08.2020.	ЦАРИНСКА ГАРАНЦИЈА
27.11.2019	ХАЛКБАНКА АД	30,885.26	EUR	30.04.2020.	ОБЕЗВЕЂЕЊЕ АВАНСА

Примљене гаранције:

НАЗИВ	МЕСТО	ИЗНОС	РОК
ТОБЛЕР СКЕЛЕ	РАЈИНЦЕ	6.000.000,00 РСД	07.10.20
ТОБЛЕР СКЕЛЕ	РАЈИНЦЕ	6.000.000,00 РСД	30.10.20

Дате менице:

Р.БР	БРОЈ МЕНИЦА	ПОВЕРИОЦ
1	10	СОЦИЈЕТЕ БАНКА
2	27	ХАЛКБАНКА АД
3	8	ЕПС СНАБДЕВАЊЕ
4	6	БАНЦА ИНТЕСА
5	3	КОПАОНИК
6	3	ЗЛАТИБОР ГРАДЊА
7	3	СИМ ДОО НОВИ САД

Примљене менице:

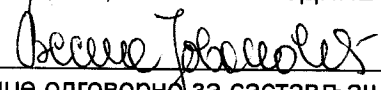
УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2019. године

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

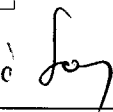
БРОЈ	НАЗИВ ИЗДАВАОЦА	СЕДИШТЕ
1	МИРЈАНА БЕБЕК	ДУБОВАЦ
1	МИЛАН АДАМОВИЋ	БАВАНИШТЕ
1	МИЉАН МИЛОСАВЉЕВИЋ	СМЕДЕРЕВО
1	ТКАЛЕЦ ЈОСИП	БАВАНИШТЕ
1	ДЈУРИЋ САВА	КОВИН
1	БЕРЕТИ ЈОЖЕФ	СКОРЕНОВАЦ
3	ИКАР	ВАЉЕВО
1	ДАНОР УТВА ДОО	ALEKSINAC
3	КОРАОНИК АД	БЕОГРАД
3	PROGRES INZENJERING	SACAK
5	MBN GRADNJA	ZITKOVAC
3	BLOK-SIGNAL	NIS
3	INTEGRITY INTERNACIONAL	STARA PAZOVA
3	ИНВАЛ СТАТ	КОВИН
4	СТАТИК	КОВИН
1	COLPART	БЕОГРАД
5	МАГНАТ	УМКА
3	JEDINSTVO METALOGRADNJA AD	SEVOJNO
3	METALO KOZMETIKA	VALJEVO
3	M&M GRADJEVICNKA RADNJA	БЕОГРАД
3	IMD METAL CO DOO	БЕОГРАД
3	MIKOM DOO	NOVI SAD
1	MILAN RADIVOJEVIC	СМЕДЕРЕВО
5	EUROPOLIS PLUS	БЕОГРАД
3	ХЕЛИОН	ЧАЧАК
3	ИНО-МЕТАЛ	СМЕДЕРЕВО
1	ТИГОР ТРАДЕ	БЕОГРАД
3	ИНФАС ЛАМ	БЕОГРАД
1	АРАНЂЕЛОВИЋ ЉИЉАНА	БЕОГРАД
1	МАЈА ЂУРЂЕВИЋ	БЕОГРАД
3	ЧЕЛИК	БАЧКИ ЈАРАК
3	ДЕЖЕВА	БАРИЋ
3	ИНФАС-ХС	БЕОГРАД
3	БОСС КОНСТРУКЦИОН	ТРСТЕНИК
3	ТОБЛЕР СКЕЛЕ	РАЈИНЦЕ
2	МИН ДИВ	СВРЉИГ
3	КНОТ АУТОФЛЕХ	БЕЧЕЈ
3	НАПРЕДАК ПРОМЕТ	ВАЉЕВО
2	АГ СУСТЕМ	ПАНЧЕВО
3	МЕТАЛЕЛЕКТРО	СОМБОР
2	АС КОЛОР ПЛУС	ШАБАЦ
1	ЛИМС ИНЖЕЊЕРИНГ	БЕОГРАД
2	МЕТАЛ	КОВИН
10	СЕЊАК	БЕОГРАД
3	ИНДУСТРОМЕТАЛ	ВАЉЕВО

У КОВИНУ, 28.02.2020. ГОДИНЕ


Лице одговорно за састављање
финансијских извештаја

Дир. финансија и рач. Весна Јовановић




Законски заступник

Генерални директор Сава Крстић

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

„Утва Силоси“ а.д. Ковин, 26220 Ковин Дунавска 46, матични број 08196575, ПИБ 101406441, е-адреса office@utva.rs , интернет адреса www.utva.rs, је јавно акционарско Друштво. Основни капитал Друштва на дан 31.12.2019.године износи 558.786.593,00 рсд.

Акцијски капитал Друштва на дан **31.12.2019** године износи: **482.405.820,00** динара.

Највећи акционари , власници капитала су:

- Крстић Сава	у износу	103.646.340,00
- Утва Силоси ад Ковин	у износу	97.560.120,00
- УТВАКОМ доо	у износу	58.078.380,00
- УТВАПРОМ доо	у износу	55.831.200,00
- Миракс доо	у износу	50.862.120,00
- Фонд ПИО	у износу	47.526.180,00
- Акцијски фонд	у износу	17.616.240,00
- Ариане доо	у износу	8.405.640,00
- Јовановић Велимир	у износу	4.386.000,00
- Илин Александар	у износу	2.796.720,00

Према критеријумима за разврставање које дефинише Закон о рачуноводству („Службени гласник РС” бр.62/2013 и 30/2018) друштво је разврстано у **средње** правно лице.

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

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

Управљање Друштвом је дводомно. Надзорни одбор Друштва чине Срђан Јанковић, председник, Радованка Перовић, члан и Сузана Арко, члан, Генерални директор Друштва је Сава Крстић који је и Председник Извршног одбора који поред њега чине Милан Вукосављевић, Саво Јелић, Весна Ђурђевић и Весна Јовановић.

Комисију за ревизију сачињавају: Бојана Перуничих, овлашћени ревизор, председник, Зоран Чернох, члан и Драгана Зафировић, члан.

На дан 31.12.2019.године Друштво има укупно 169 запослених од чега је на неодређено време запослено 116 лица, а на одређено 53 лица. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2019.године до 31.12.2019.године је **161 запослен**.

ПРИКАЗ ПОДАТАКА О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА:

У 2019. години Друштво је пословало у складу са условима одређеним унапред припремљеним планом реорганизације. Као и претходне, и ове пословне године План је дао позитивне ефекте кроз повећање производње, продаје и прихода, што указује на континуитет у пословању, унапређење рада и раст Друштва у будућем периоду. Друштво је спроводило мере утврђене УППР и уредно измиривало доспеле обавезе повериоцима у свему према Плану.

БИЛАНСНЕ ПОЗИЦИЈЕ БИЛАНСА СТАЊА

у хиљадама динара

АКТИВА	2017	2018	2019
СТАЛНА ИМОВИНА	1,703,527	1,661,159	1,621,367
ОБРТНА ИМОВИНА	1,568,796	1,742,146	1,608,511
УКУПНА АКТИВА	3,272,323	3,403,305	3,229,878

у хиљадама динара

ПАСИВА	2017	2018	2019
КАПИТАЛ	1,692,075	1,779,145	1,846,714
ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ	900,144	723,250	554,434
ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	55,082	76,308	91,783
КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	625,022	824,602	736,947
УКУПНА ПАСИВА	3,272,323	3,403,305	3,229,878

БИЛАНСНЕ ПОЗИЦИЈЕ БИЛАНСА УСПЕХА ПРИХОДИ, РАСХОДИ, РЕЗУЛТАТ

у хиљадама динара

РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	2017	2018	2019
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	4,190,137	4,543,928	4,443,885
ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	45,053	4,420	5,385
ОСТАЛИ ПРИХОДИ	77,388	16,904	9,394
УКУПНИ ПРИХОДИ	4,312,578	4,565,252	4,458,664

ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ (ДЕЛАТНОСТ)			
ОПИС	ИЗНОС У ХИЉАДАМА		
ПРИХОДИ:	2017	2018	2019
ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ	174,038	166,806	272,122
ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	4,015,988	4,377,122	4,171,763
УКУПНО:	4,190,026	4,543,928	4,443,885

ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ (ТРЖИШТЕ)			
ОПИС	ИЗНОС У ХИЉАДАМА		
ПРИХОДИ:	2017	2018	2019
ПРОДАЈА У ЗЕМЉИ	3,165,948	3,338,610	3,420,468
ПРОДАЈА У ИНОСТРАНСТВУ	1,024,078	1,205,318	1,023,417
УКУПНО:	4,190,026	4,543,928	4,443,885

У 2019. години извршена је продаја производа црне металургије у количини од 59.626 тона, од чега је 44.527 тона продато на домаћем тржишту, а 15.399 тона је продата на иностраном тржишту. Поред наведеног у 2019. је извршена и продаја услужно прерађених производа у укупној количини од 27.918 тона.

у хиљадама динара

РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	2017	2018	2019
ПОСЛОВНИ РАСХОД	3,944,353	4,419,450	4,344,714
ФИНАНСИЈСКИ РАСХОД	34,929	27,842	23,283
ОСТАЛИ РАСХОД	18,620	9,643	5,876
УКУПНИ РАСХОД	3,997,902	4,456,935	4,373,873

ПОСЛОВНИ РАСХОДИ			
ОПИС	ИЗНОС У ХИЉАДАМА		
РАСХОДИ:	2017	2018	2019
НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	178,547	167,666	263,153
ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	3,447,520	3,997,601	3,707,942
ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	162,975	201,618	225,129
ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА	68,231	61,735	62,804
ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	50,307	48,091	51,310
НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	24,683	28,759	25,484
УКУПНО:	3,932,263	4,505,470	4,335,822

У 2019. години за потребе сопствене производње набављено је основног материјала, топловаљане и хладноваљане траке, у количини од 61.911 тона.
Друштво је примило на прераду тежег материјала, топловаљане и хладноваљане траке, у количини од 28.299 тона.

у хиљадама динара

РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	2017	2018	2019
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК/(ГУБИТАК)	245,784	124,478	99,171
ФИНАНСИЈСКИ ДОБИТАК/ (ГУБИТАК)	10,124	-23,422	-17,898
ДОБИТ/ (ГУБИТАК)	314,676	108,317	84,791
НЕТО ДОБИТАК/ (НЕТО ГУБИТАК)	401,377	87,091	69,316

у хиљадама динара

РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	2017	2018	2019
ПРИНОС НА УКУПНИ КАПИТАЛ (БРУТО ДОБИТ/УКУПАН КАПИТАЛ)	18.60	6.09	4.59
НЕТО ПРИНОС НА СОПСТВЕНИ КАПИТАЛ (НЕТО ДОБИТ/КАПИТАЛ)	23.72	4.90	3.75
СТЕПЕН ЗАДУЖЕНОСТИ (УКУПНЕ ОБАВЕЗЕ/УКУПАН КАПИТАЛ)	27.51	91.29	74.90
I СТЕПЕН ЛИКВИДНОСТИ (ГОТОВИНА/КРАТ.ОБАВЕЗЕ)	35.87	22.44	14.78
II СТЕПЕН ЛИКВИДНОСТИ (ОБРТНА СРЕДСТВА-ЗАЛИХЕ / КРАТ.ОБАВЕЗЕ)	148.35	119.54	118.48
НЕТО ОБРТНИ КАПИТАЛ (ОБРТНА ИМОВИНА-КРАТКОРОЦНЕ ОБАВЕЗЕ)	943774.00	917544.00	871564.00
ЦЕНА АКЦИЈЕ – НАЈВИША И НАЈНИЖА У ИЗВЕШТАЈНОМ ПЕРИОДУ, АКО СЕ ТРГОВАЛО (ПОСЕБНО ЗА РЕДОВНЕ И ПРИОРИТЕТНЕ)	400-1040	908-2450	908-2000
ТРЖИШНА КАПИТАЛИЗАЦИЈА	194458160.00	169776932.00	373958000.00
ДОБИТАК ПО АКЦИЈИ (НЕТО ДОБИТАК/БРОЈ ИЗДАТИХ АКЦИЈА)	2269.00	584.00	465.00
ИСПЛАЋЕНА ДИВИДЕНДА ПО РЕДОВНОЈ И ПРИОРИТЕТНОЈ АКЦИЈИ, ЗА ПОСЛЕДЊЕ 3 ГОДИНЕ, ПОЈЕДИНАЧНО ПО ГОДИНАМА)	0.00	0.00	0.00

ФАБРИКЕ

НАЗИВ ФАБРИКЕ	ЛОКАЦИЈА	ПОВРШИНА ПРОИЗВОДЊЕ M2	ПОВРШИНА СКЛАДИШТА M2	ПОВРШИНА КАНЦЕЛАРИЈА M2	ПОВРШИНА ОСТАЛЕ НАМЕНЕ M2	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ
Утва Силоси а.д.	Дунавска 46, Ковин	15134	9840	1367	44268	161

ОСТАЛИ ОБЈЕКТИ

НАЗИВ ОБЈЕКТА	ЛОКАЦИЈА	НАМЕНА	ПОВРШИНА M2	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ
Утва Силоси а.д. Ковин-огранак- ресторан домаће кухиње-објекат у закупу	Ковин, Цара Лазара 24	Ресторан домаће кухиње	180	7

ЗЕМЉИШТЕ

ЛОКАЦИЈА	НАМЕНА	ПОВРШИНА ха
Дунавска 46, Ковин	Градско грађевинско земљиште	8,11
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 СОЦИЈЕТЕ ГЕНЕРАЛЕ БАНКА СРБИЈА АД Београд. 2. Залог на покретним стварима- линија за израду шавних цеви, линија за уздужно сечење и линија за равнање лима, која се налазе у производним халама "Утва Силоси" АД Ковин, ул. Дунавска 46, у корист повериоца БАНЦА ИНТЕСА АД Београд.

Производња по машинама					
Опис	количина (у тонама)				2019/2018 (индекс)
	2018		2019		
Производи	производи	услуге	производи	услуге	
ПАРАНА ТРАКА	8,938	807	9,979	622	108.78
ЛИМ ТАБЛЕ	1,209	268	854	308	78.67
ПРОФИЛИ	701	22	877	0	121.30
БРАНИЦИ	1,716	0	114	0	6.64
ФЛАХОВИ	667	66	529	77	82.67
СПИРАЛЕ	1	0	3	0	300.00
ИСТЕГНУТИ МЕТАЛ	129	20	88	20	72.48
ЦЕВИ	6,794	1,475	7,394	1,544	108.09
УКУПНО ХВП	20,155	2,658	19,838	2,571	98.23
БРАВАРСКИ ПРОИЗВОДИ	1,809	232	2,288	1,791	199.85
УКУПНО БРАВАРСКА РАДИОНИЦА	1,809	232	2,288	1,791	199.85
ПАРАЛИЦА	622	377	1,141	1,266	240.94
РАВНАЛИЦА	20,594	16,814	19,114	19,644	103.61
ЦЕВИ	16,828	3,213	17,856	2,807	103.10
УКУПНО НОВИ ПРОИЗВОДНИ ПОГОН	38,044	20,404	38,111	23,717	105.78
УКУПНО	60,008	23,294	60,237	28,079	106.02

У 2019. години произведено је укупно 88.316 тона производа, од сопственог материјала произведено је 60.237 тоне производа, а купцима је услужно прерађено 28.079 тоне производа. Просечна месечна производња износила је 7.359 тона.

ИНФОРМАЦИЈА О СВИМ ЗНАЧАЈНИМ ПОСЛОВИМА СА ЗАВИСНИМ ЛИЦИМА:

У свом редовном пословању друштво остварује пословне трансакције са повезаним лицима. Односи између друштва и његових повезаних правних лица регулисани су на уговорној основи и по тржишним условима. У току 2019. године обављене су следеће трансакције са повезаним лицима:

Трансакције са повезаним лицима односе се на следеће:

а) Продаја робе и услуга

Продаја робе:

- зависна правна лица
- повезана правна лица

Продаја производа и услуга:

- зависна правна лица
- повезана правна лица

Укупно

2019.
7708
-
681842
-
689550

Роба, производи и услуге се продају зависним лицима: Силоин д.о.о. Ковин и Дахоп Утва д.о.о. Алексинац по тржишним ценама, које су претежно усклађене са ценама које важе за неповезана правна лица.

б) Набавка робе и услуга

	<u>2019.</u>
<i>Набавка материјала и робе:</i>	
- зависна правна лица	24834
- повезана правна лица	-
<i>Набавка услуга:</i>	
- зависна правна лица	8936
- повезана правна лица	-
Укупно	<u>33771</u>

Роба, производи и услуге се набављају од зависних лица по тржишним ценама, које су претежно усклађене са ценама које важе за неповезана правна лица.

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

	<u>2019</u>	<u>2018.</u>
<i>Потраживања од повезаних лица</i>		
- зависна правна лица	70380	76990
- повезана правна лица	-	-
Укупно	<u>70380</u>	<u>76990</u>

Обавезе према повезаним лицима зависна правна лица

-зависна правна лица	8877	8877
- повезана правна лица	-	-
Укупно	<u>8877</u>	<u>8877</u>

Дати аванси

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
- зависна правна лица	-	1325
- повезана правна лица	-	-
Укупно	<u>-</u>	<u>1325</u>

Примљени аванси

	<u>2019</u>	<u>2018.</u>
- зависна правна лица	-	-
- повезана правна лица	-	-
Укупно	<u>-</u>	<u>-</u>

ИЗЛОЖЕНОСТ И УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

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

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

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

1. Тржишни ризик

Тржишни ризик представља ризик промене тржишних цена, које доводе до снижења вредности поједине финансијске имовине. Приликом анализе утицаја тржишта на финансијске инструменте, Друштво сагледава постојање ризика од промене курса страних валута (валутни ризик), ризика од промена каматних стопа и ризика од промена цена

Циљ Друштва у погледу управљања тржишним ризицима је да контролише изложеност наведеним ризицима у оквиру прихватљивих показатеља.

а) Валутни ризик

Друштво је изложено ризику од промене курса страних валута приликом пословања у земљи и иностранству, а који проистиче из пословања са различитим валутама, првенствено ЕУР. Девизни ризик се односи на девизна потраживања, краткорочне финансијске пласмане, готовину и готовинске еквиваленте и девизне обавезе. Овај ризик настаје у случајевима неусклађености финансијских средстава и обавеза изражених у страниј валути и/или са валутном клаузулом.

У мери у којој је то могуће, Друштво умањује 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	
	2019	2018	2019	2018
ЕУР	1,241	1,782	6,125	7,341
УСД	-	-	-	-
ЦХФ	-	-	-	-
	1,241	1,782	6,125	7,341

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

	у 000 РСД			
	2019		2018	
	10%	-10%	10%	-10%
ЕУР	488	(488)	556	(556)
УСД	-	-	-	-
	488	(488)	556	(556)

б) Ризик од промене каматних стопа

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

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

	у 000 РСД	
	2019	2018
Финансијска средства		
Некаматносна	846,786	902,878
Каматносна (фиксна камата)	-	-
Каматносна (варијабилна камата)	339	31,199
	<u>847,125</u>	<u>934,077</u>
	<u>847,125,467</u>	<u>934,076,848</u>
Финансијске обавезе		
Некаматносна	600,130	648,120
Каматносна (фиксна камата)	-	-
Каматносна (варијабилна камата)	683,904	893,877
	<u>1,284,034</u>	<u>1,541,997</u>
	<u>1,284,034</u>	<u>1,541,997</u>

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

	у 000 РСД			
	2019		2018	
	1%	-1%	1%	-1%
Финансијска средства	3	(3)	312	(312)
Финансијске обавезе	(6,839)	6,839	(8,939)	8,939
	<u>(6,836)</u>	<u>6,836</u>	<u>(8,627)</u>	<u>8,627</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 и везана за ЕУРИБОР.

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

в) Ризик промене цена

Ризик промене цена производа условљен је највише макроекономским факторима, а делом и факторима у оквиру процеса производње.

Ризик промене цена је веома присутан у Друштву поред осталог и из разлога што је репроматеријал који Друштво користи берзанска роба која је посебно подложна променама цена на глобалном тржишту.

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

Поред тога Друштво управља ризиком промене цена производа оптимизирајући своју политику цена смањењем трошкова.

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 7 године
Готовина И готовински елементи	108,902	
Потраживања по основу продаје	729,481	
Остала потраживања	33,688	
Краткорочни финансијски пласмани	339	
Остали дугорочни фин. Пласмани	0	6,796
Остала АВР	725	
Укупно	873,135	6,796
Краткорочне финансијске обавезе	135,240	
Обавезе из пословања	471,679	
Дугорочне обавезе		548,665
Остале обавезе	221,811	5,769
Укупно	828,730	554,434

3. Кредитни ризик

Кредитни ризик је ризик настанка финансијских губитака Друштва као резултат кашњења купаца у измиривању уговорних обавеза.

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

Друштво је изложено кредитном ризику и заштита од кредитног ризика врши се предузимањем одређених мера и активности на нивоу Друштва. Руководство одређује и прати изложеност кредитном ризику континуирано. Кредитне процене се врше за све купце који захтевају кредитирање, односно плаћање обавеза са одложеним роком. На основу бонитета купца одређије се износ максималне кредитне изложености и исти се прецизира у годишњем уговору о продаји. Износ максималне кредитне изложености ревидира се најмање једном годишње.

На дан 31.12.2019.године Друштво располаже готовином и готовинским еквивалентима у укупном износу од хиљаде РСД **108.902**.

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	46,737,410.06	29,414,915.25	48,338,667.92	144,809,716.00	269,300,709.23	393,950,833.38	663,251,542.61
ИНО КУПЦИ	5,888,502.95	1,174,305.22	3,149,699.63	12,711,915.74	22,924,423.54	43,305,276.04	66,229,699.58
	52,625,913.01	30,589,220.47	51,488,367.55	157,521,631.74	292,225,132.77	437,256,109.42	729,481,242.19

- Напомена: потраживања од купаца коригована су за исправку вредности

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 следећи:

	у 000 РСД	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Укупна задуженост	683,905	893,877
Готовина и готовински еквивалент	<u>108,902</u>	<u>185,041</u>
Нето задуженост	575,003	708,836
Капитал	<u>1.247.706</u>	<u>1.179.274</u>
Укупан капитал	<u>1,822,709</u>	<u>1,888,110</u>
Показатељ задужености	<u>31,55%</u>	<u>37,54%</u>

ИНФОРМАЦИЈА О ЗАШТИТИ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ

Друштво поштује:

- националну стратегију управљања отпадом
- управљање отпадом и извештавање о кретању отпада
- смањење комуналног отпада
- сарађује са инспекцијом за управљање отпадом и за заштиту животне средине
- плаћа прописане еколошке таксе

Друштво врши дистрибуцију отпада преко лиценцираних и регистрованих Оператера, улаже у одговарајуће обуке запослених у вези са управљање отпадом и заштитом животне средине..

ОЧЕКИВАНИ РАЗВОЈ ДРУШТВА У НАРЕДНОМ ПЕРИОДУ, ПОСЛОВНЕ ПОЛИТИКЕ ДРУШТВА

У пословној 2019. години Друштво није имало значајнијих инвестиционих улагања, изузев неопходних улагања за одржавање континуитета процеса рада у складу са УППР.

УППР нису предвиђена већа инвестициона улагања за период трајања УППР.

Пословне политике за 2020.годину се држе смерница из УППР-а, уз усклађивање са текућим условима пословања и променама на тржишту.

План предвиђа да "Утва Силоси" а.д. Ковин, уз наставак обављања пословне делатности, генерише новчане токове из пословања који ће бити довољни за намирање поверилаца у наредном периоду. „Утва Силоси“ а.д. Ковин је у пословном плану за 2020.години планирала укупан приход од РСД 4.439.889.242,61 производњу и продају количине од 92.004 тона .

Планирано је повећање обима производње производа , као и обим пружања услужне производње.

Овлашћени проценитељ Deloitte d.o.o. Београд је 2019.године отказао уговор у вези са проналажењем стратешког партнера, а Одбор поверилаца и Надзорни одбор су за наставак активности на проналажењу стратешког партнера кад се за то стекну услови.

ВАЖНИЈИ ПОСЛОВНИ ДОГАЂАЈИ КОЈИ СУ НАСТУПИЛИ НАКОН ЗАВРШЕТКА ПОСЛОВНЕ 2019. ГОДИНЕ

Догађај који ће највише утицати на пословање Друштва након извештајног периода је поремећај привреде на глобалном нивоу, услед пандемије због појаве вируса COVID-19, а посебно услед увођења ванредног стања у Републици Србији, што се одржава и на пословање и на приходовање Друштва у условима ванредног стања, чије је последице у овом тренутку немогуће предвидети. Менаџмент Друштва настоји да функционисање Друштва прилагоди прописима и реалним околностима и могућностима за рад и логистику.

Руководство Друштва је преузело мере у циљу превазилажења насталих негативних трендова у пословању и процењује да ће се на основу предузетих мера одржати континуитет у пословању Друштва у будућем периоду.

Друштво је након увођења ванредног стања донело низ мера и утврдило нове процедуре рада у циљу заштите и безбедности здравља на раду запослених и трећих лица, као и организовање сменског рада. Као што је обелодањено, на основу предузетих мера Друштво је неометано наставило своје пословање и сматра да располаже довољним количинама залиха робе и резервних делова, ради одржавања пословних активности и снабдевања тржишта за потребе постојећих и будућих купаца.

Такође, руководство Друштва сматра да ће у највећој мери бити у ситуацији да реализује усвојени пословни план за 2020.годину као и да ће расположива новчана средства бити довољна за одржавање адекватног нивоа ликвидности.

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 са инвалидитетом. У 2019. години привредно друштво Силоин доо Ковин је остварило укупан приход од РСД 112.595.069,84 и нето добит у износу од РСД 6.627.399,62.

Друштво је у 2019. год. од Министарства за рад запошљавање и социјалну политику добило бесповратна средства у износу од РСД 6.553.651,00 која су искоришћена за набавку обртних средстава и опреме. У 2020. години се планира укупан приход у износу од РСД 117.060.000,00 У овој години „Силоин“д.о.о ће наставити са учествовањем у додели нових средстава по јавном позиву, која ће ако буду додељена, бити уложена у средства за побољшање услова рада запослених особа са инвалидитетом и повећање обима производње и продаје.

Друго зависно друштво које је основала „ Утва Силоси“ а.д. Ковин, са 100% оснивачког улога, је „Дахоп Утва“ д.о.о. Алексинац. „Дахоп Утва“ д.о.о. Алексинац је у 2019. години остварило укупан приход у износу од РСД 990.678.598,06 и нето добит у износу од РСД 50.803.876,32 . Друштво је у пословној 2019.години остварило производњу у укупној количини 9.614 тона од које је 8.684 тона произведених производа и 930 тона пружених услуга. Остварена је продаја производа, робе и услуга у укупној количини од 11.103 тона. Друштво је претежни извозник и од укупног прихода који је остварен у 2019. годину 72,20 % 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 2020. години оствари укупан приход од РСД 943.589.800,00 продају сопствених и туђих производа у количини од 8.730 т , као и да задржи ниво производње у количини из претходног периода.

Утва Силоси АД је оснивач огранка Утва Силоси АД Ковин - огранак ресторан домаће кухиње Утва Ковин чија је шифра делатности 5610 - Делатност ресторана и покретних угоститељских објеката, ресторан се бави припремом хране за запослене и трећа лица. Укупан приход огранка за пословну 2019. годину износи РСД 28.326.592,53.

АКТИВНОСТИ ДРУШТВА НА ПОЉУ ИСТРАЖИВАЊА И РАЗВОЈА

Утва Силоси а.д. Ковин је у 2019. години наставила са развојем пројекта за увођење ЦЕ знака, према захтевима стандарда ЕН 1090. Друштво је такође у процесу пројектовања новог система заштитне путне ограде према ЕН 1317

Друштво је током 2019. године извршило ресертификацију Система за управљање квалитетом ЕН ИСО 9001:2015.

Током 2019. године Друштво је одржало валидност следећих сертификата:

- TÜV NORD сертификат према EN 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 а 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 стално унапређење Система управљања квалитетом према EN ISO 9001:2015.

ПРЕГЛЕД ПРАВИЛА КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА:

Утва Силоси а.д.Ковин као јавно друштво је у складу са чланом 368. Закона о привредним друштвима донела и изјављује да примењује сопствени Кодекс корпоративног управљања. Кодекс представља допуну правила садржаних у Закону и Статуту Друштва у складу са којима треба да се понашају носиоци корпоративног управљања Друштва и устројава пословну етику Друштва.

Кодекс успоставља принципе корпоративне праксе и организационе културе у складу са којима се понашају носиоци корпоративног управљања Друштва, а нарочито у вези са правима акционара Друштва, оквирима и начином деловања органа Друштва, вршењем надзора, као и јавношћу и транспарентношћу пословања Друштва.

Основни циљ Кодекса корпоративног управљања Друштва је увођење добрих пословних обичаја и успостављање високих стандарда у домену корпоративног управљања, који треба да омогуће равнотежу утицаја носилаца корпоративног управљања друштва, конзистентност система контроле и јачање поверења акционара, инвеститора, као и других заинтересованих страна, а све у циљу обезбеђења дугорочног и одрживог развоја Друштва.

„Утва Силоси” а.д. Ковин обезбеђује константан развој система корпоративног управљања и унапређења садржине Кодекса кроз побољшање пословања, развој и раст Друштва на добробит акционара, да се коришћење ресурса Друштва учини ефикаснијим и да се учврсти поверење у пословање и рад „Утва Силоси” а.д. Ковин. Надзорни одбор друштва извештава Скупштину акционара на свакој редовној седници о праксама корпоративног управљања које друштво примењује у складу са Кодексом, о


усклађености организације и деловања Друштва.Одредбама Статута извршено је потпуно и јасно разграничење делокруга послова Надзорног одбора, Извршног одбора директора у односу на делокруг послова Скупштине акционара, генералног директора Друштва и тела која образују органи управљања Друштва.

У току 2019.године "Утва Силоси" а.д. Ковин је поштовала и примењивала Кодекс кооперативног управљања, како у односу према акционарима, пословним партнерима и органима ревизије тако и у међусобним односима органа друштва, менаџмента и запослених, ради остварења пословних планова и мисије и визије друштва. Друштво је примењујући Кодекс корпоративног управљања, нарочито у вези са правима акционара, у потпуности поштовало постојећу легислативу.


ПОДАЦИ О СТЕЧЕНИМ СОПСТВЕНИМ АКЦИЈАМА

У портфељу Друштва је 37.814 комада сопствених акција номиналне вредности РСД 2.580,00 динара по акцији и укупне номиналне вредности РСД 97.560 хиљада, о чијем ће отуђењу или поништењу надлежни орган донети одлуку у складу са Законом.

„ Утва Силоси“ АД Ковин



Генерални директор
Сава Крстић





AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU SILOSA, PROFILA I OPREME

Dunavska 46 26220 Kovin, Republika Srbija; Tel: +381 (0)13 741 625; +381 (0)13 741 484; Fax: +381 (0)13 742 821

Utva Silosi a.d. Kovin je akcionarsko društvo

E-mail: office@utva.rs; <http://www.utva.rs>; <http://www.utvasilos.com>

Agencija za privredne registre RS BD 9709/05 ; BD 63981/2012

Matični br. 08196575

Šifra delatnosti 2511

PIB 101406441

PDV 133538826

Tekući račun: Banca Intesa 160-109728-13

Čačanska banka 155-9888-28

ZA / TO

*Privredni savetnik-revizija
Kneginje Zorke 96
11000 Beograd*

Naš znak

769/04/2020

Kovin, Datum

24.04.2020.

Poštovani,

Ovu izjavu dajemo u vezi revizije finansijskih izveštaja Društva "UTVA SILOSI" A.D., iz Kovina, Dunavska broj 46, (u daljem tekstu: Društvo "UTVA SILOSI" a.d.), koji su sastavljeni sa stanjem na dan 31. decembra 2019. godine, a koju Vi vršite u cilju izražavanja mišljenja o realnosti i objektivnosti tih finansijskih izveštaja.

Svesni smo svoje odgovornosti u pogledu istinitog, objektivnog i zakonitog prikazivanja finansijskog položaja Društva na dan 31. decembra 2019. godine, rezultata poslovanja, promena na kapitalu i tokova gotovine za 2019. godinu, kao i pogledu obezbeđenja pouzdanih računovodstvenih evidencija na osnovu kojih su ti finansijski izveštaji sastavljeni.

Potvrđujemo, po našem najboljem znanju i uverenju, sledeće:

- Prilikom izrade finansijskih izveštaja Društva za 2019. godinu, mi smo:
 - odabrali odgovarajuće računovodstvene politike koje smo konzistentno primenjivali;
 - doneli odluke i izvršili računovodstvene procene koje su u skladu sa načelom opreznosti i logičnosti;
 - obelodanili razloge nepridržavanja usvojenih računovodstvenih politika;
 - pridržavali se koncepta nastavka poslovanja Društva.
- Rukovodstvo i lica koja imaju značajnu ulogu u računovodstvenom sistemu i sistemu internih kontrola i/ili lica koja mogu imati materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje Društva, nisu bila uključena u izvršenje nezakonitih radnji.
- Stavili smo Vam na raspolaganje sve poslovne knjige, svu potkrepljujuću dokumentaciju i sve zapisnike sa sednica Skupštine akcionara i sednica Nadzornog odbora koje su odražane u 2019. godini.
- Potvrđujemo da smo Vam pružili sve informacije u pogledu identifikovanja povezanih pravnih lica.
- U finansijskim izveštajima nema materijalno značajnih pogrešnih iskaza niti propusta.
- Društvo je postupilo u skladu sa svim odredbama zaključenih ugovora koje bi, u slučaju nepridržavanja, mogle imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje.
- Nije bilo neusklađenosti sa zahtevima zakonodavnih organa koje bi, u slučaju nepoštovanja, mogle imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje.

- U finansijskim izveštajima su pravilno evidentirani i odgovarajuće obelodanjeni:
 - Identitet, stanja i poslovne promene sa povezanim pravnim licem;
- Nemamo planova niti namera koje bi materijalno značajno izmenili knjigovodstvenu vrednost ili klasifikaciju sredstava i obaveza prikazanih u finansijskim izveštajima.
- Ne planiramo da obustavimo poslovanje u 2020. godini.
- Društvo poseduje zadovoljavajuće dokaze o vlasništvu nad svim sredstvima.
- Proknjižili smo ili obelodanili sve obaveze kako stvarne tako i potencijalne.
- Nije bilo događaja nakon kraja obračunskog perioda koji bi zahtevali korekcije ili obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili u napomenama uz njih.

Direktor Društva (koji je potpisao propisane finansijske izveštaje)

Potpis

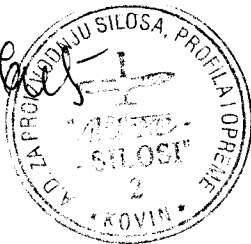
Klemen Štepec



Odgovorno lice za sastavljanje finansijskih izveštaja

Potpis

Besna Jovanović



ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

„Утва Силоси“ а.д. Ковин, 26220 Ковин Дунавска 46, матични број 08196575, ПИБ 101406441, е-адреса office@utva.rs , интернет адреса www.utva.rs, је јавно акционарско Друштво. Основни капитал Друштва на дан 31.12.2019.године износи 558.786.593,00 рсд.

Акцијски капитал Друштва на дан **31.12.2019** године износи: **482.405.820,00** динара.

Највећи акционари , власници капитала су:

- Крстић Сава	у износу	103.646.340,00
- Утва Силоси ад Ковин	у износу	97.560.120,00
- УТВАКОМ доо	у износу	58.078.380,00
- УТВАПРОМ доо	у износу	55.831.200,00
- Миракс доо	у износу	50.862.120,00
- Фонд ПИО	у износу	47.526.180,00
- Акцијски фонд	у износу	17.616.240,00
- Ариане доо	у износу	8.405.640,00
- Јовановић Велимир	у износу	4.386.000,00
- Илин Александар	у износу	2.796.720,00

Према критеријумима за разврставање које дефинише Закон о рачуноводству („Службени гласник РС” бр.62/2013 и 30/2018) друштво је разврстано у **средње** правно лице.

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

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

Управљање Друштвом је дводомно. Надзорни одбор Друштва чине Срђан Јанковић, председник, Радованка Перовић, члан и Сузана Арко, члан, Генерални директор Друштва је Сава Крстић који је и Председник Извршног одбора који поред њега чине Милан Вукосављевић, Саво Јелић, Весна Ђурђевић и Весна Јовановић.

Комисију за ревизију сачињавају: Бојана Перуничих, овлашћени ревизор, председник, Зоран Чернох, члан и Драгана Зафировић, члан.

На дан 31.12.2019.године Друштво има укупно 169 запослених од чега је на неодређено време запослено 116 лица, а на одређено 53 лица. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2019.године до 31.12.2019.године је **161 запослен**.

ПРИКАЗ ПОДАТАКА О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА:

У 2019. години Друштво је пословало у складу са условима одређеним унапред припремљеним планом реорганизације. Као и претходне, и ове пословне године План је дао позитивне ефекте кроз повећање производње, продаје и прихода, што указује на континуитет у пословању, унапређење рада и раст Друштва у будућем периоду. Друштво је спроводило мере утврђене УППР и уредно измиривало доспеле обавезе повериоцима у свему према Плану.

БИЛАНСНЕ ПОЗИЦИЈЕ БИЛАНСА СТАЊА

у хиљадама динара

АКТИВА	2017	2018	2019
СТАЛНА ИМОВИНА	1,703,527	1,661,159	1,621,367
ОБРТНА ИМОВИНА	1,568,796	1,742,146	1,608,511
УКУПНА АКТИВА	3,272,323	3,403,305	3,229,878

у хиљадама динара

ПАСИВА	2017	2018	2019
КАПИТАЛ	1,692,075	1,779,145	1,846,714
ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ	900,144	723,250	554,434
ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	55,082	76,308	91,783
КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	625,022	824,602	736,947
УКУПНА ПАСИВА	3,272,323	3,403,305	3,229,878

БИЛАНСНЕ ПОЗИЦИЈЕ БИЛАНСА УСПЕХА ПРИХОДИ, РАСХОДИ, РЕЗУЛТАТ

у хиљадама динара

РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	2017	2018	2019
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	4,190,137	4,543,928	4,443,885
ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	45,053	4,420	5,385
ОСТАЛИ ПРИХОДИ	77,388	16,904	9,394
УКУПНИ ПРИХОДИ	4,312,578	4,565,252	4,458,664

ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ (ДЕЛАТНОСТ)			
ОПИС	ИЗНОС У ХИЉАДАМА		
	2017	2018	2019
ПРИХОДИ:			
ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ	174,038	166,806	272,122
ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	4,015,988	4,377,122	4,171,763
УКУПНО:	4,190,026	4,543,928	4,443,885

ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ (ТРЖИШТЕ)			
ОПИС	ИЗНОС У ХИЉАДАМА		
	2017	2018	2019
ПРОДАЈА У ЗЕМЉИ	3,165,948	3,338,610	3,420,468
ПРОДАЈА У ИНОСТРАНСТВУ	1,024,078	1,205,318	1,023,417
УКУПНО:	4,190,026	4,543,928	4,443,885

У 2019. години извршена је продаја производа црне металургије у количини од 59.626 тона, од чега је 44.527 тона продато на домаћем тржишту, а 15.399 тона је продата на иностраном тржишту. Поред наведеног у 2019. је извршена и продаја услужно прерађених производа у укупној количини од 27.918 тона.

у хиљадама динара

РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	2017	2018	2019
ПОСЛОВНИ РАСХОД	3,944,353	4,419,450	4,344,714
ФИНАНСИЈСКИ РАСХОД	34,929	27,842	23,283
ОСТАЛИ РАСХОД	18,620	9,643	5,876
УКУПНИ РАСХОД	3,997,902	4,456,935	4,373,873

ПОСЛОВНИ РАСХОДИ			
ОПИС	ИЗНОС У ХИЉАДАМА		
	2017	2018	2019
РАСХОДИ:			
НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	178,547	167,666	263,153
ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	3,447,520	3,997,601	3,707,942
ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	162,975	201,618	225,129
ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА	68,231	61,735	62,804
ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	50,307	48,091	51,310
НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	24,683	28,759	25,484
УКУПНО:	3,932,263	4,505,470	4,335,822

У 2019. години за потребе сопствене производње набављено је основног материјала, топловаљане и хладноваљане траке, у количини од 61.911 тона.
Друштво је примило на прераду тежег материјала, топловаљане и хладноваљане траке, у количини од 28.299 тона.

у хиљадама динара

РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	2017	2018	2019
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК/(ГУБИТАК)	245,784	124,478	99,171
ФИНАНСИЈСКИ ДОБИТАК/ (ГУБИТАК)	10,124	-23,422	-17,898
ДОБИТ/ (ГУБИТАК)	314,676	108,317	84,791
НЕТО ДОБИТАК/ (НЕТО ГУБИТАК)	401,377	87,091	69,316

у хиљадама динара

РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	2017	2018	2019
ПРИНОС НА УКУПНИ КАПИТАЛ (БРУТО ДОБИТ/УКУПАН КАПИТАЛ)	18.60	6.09	4.59
НЕТО ПРИНОС НА СОПСТВЕНИ КАПИТАЛ (НЕТО ДОБИТ/КАПИТАЛ)	23.72	4.90	3.75
СТЕПЕН ЗАДУЖЕНОСТИ (УКУПНЕ ОБАВЕЗЕ/УКУПАН КАПИТАЛ)	27.51	91.29	74.90
I СТЕПЕН ЛИКВИДНОСТИ (ГОТОВИНА/КРАТ.ОБАВЕЗЕ)	35.87	22.44	14.78
II СТЕПЕН ЛИКВИДНОСТИ (ОБРТНА СРЕДСТВА-ЗАЛИХЕ / КРАТ.ОБАВЕЗЕ)	148.35	119.54	118.48
НЕТО ОБРТНИ КАПИТАЛ (ОБРТНА ИМОВИНА-КРАТКОРОЦНЕ ОБАВЕЗЕ)	943774.00	917544.00	871564.00
ЦЕНА АКЦИЈЕ – НАЈВИША И НАЈНИЖА У ИЗВЕШТАЈНОМ ПЕРИОДУ, АКО СЕ ТРГОВАЛО (ПОСЕБНО ЗА РЕДОВНЕ И ПРИОРИТЕТНЕ)	400-1040	908-2450	908-2000
ТРЖИШНА КАПИТАЛИЗАЦИЈА	194458160.00	169776932.00	373958000.00
ДОБИТАК ПО АКЦИЈИ (НЕТО ДОБИТАК/БРОЈ ИЗДАТИХ АКЦИЈА)	2269.00	584.00	465.00
ИСПЛАЋЕНА ДИВИДЕНДА ПО РЕДОВНОЈ И ПРИОРИТЕТНОЈ АКЦИЈИ, ЗА ПОСЛЕДЊЕ 3 ГОДИНЕ, ПОЈЕДИНАЧНО ПО ГОДИНАМА)	0.00	0.00	0.00

ФАБРИКЕ

НАЗИВ ФАБРИКЕ	ЛОКАЦИЈА	ПОВРШИНА ПРОИЗВОДЊЕ M2	ПОВРШИНА СКЛАДИШТА M2	ПОВРШИНА КАНЦЕЛАРИЈА M2	ПОВРШИНА ОСТАЛЕ НАМЕНЕ M2	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ
Утва Силоси а.д.	Дунавска 46, Ковин	15134	9840	1367	44268	161

ОСТАЛИ ОБЈЕКТИ

НАЗИВ ОБЈЕКТА	ЛОКАЦИЈА	НАМЕНА	ПОВРШИНА M2	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ
Утва Силоси а.д. Ковин-огранак- ресторан домаће кухиње-објекат у закупу	Ковин, Цара Лазара 24	Ресторан домаће кухиње	180	7

ЗЕМЉИШТЕ

ЛОКАЦИЈА	НАМЕНА	ПОВРШИНА ха
Дунавска 46, Ковин	Градско грађевинско земљиште	8,11
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 СОЦИЈЕТЕ ГЕНЕРАЛЕ БАНКА СРБИЈА АД Београд. 2. Залог на покретним стварима- линија за израду шавних цеви, линија за уздужно сечење и линија за равнање лима, која се налазе у производним халама "Утва Силоси" АД Ковин, ул. Дунавска 46, у корист повериоца БАНЦА ИНТЕСА АД Београд.

Производња по машинама					
Опис	количина (у тонама)				2019/2018 (индекс)
	2018		2019		
Производи	производи	услуге	производи	услуге	
ПАРАНА ТРАКА	8,938	807	9,979	622	108.78
ЛИМ ТАБЛЕ	1,209	268	854	308	78.67
ПРОФИЛИ	701	22	877	0	121.30
БРАНИЦИ	1,716	0	114	0	6.64
ФЛАХОВИ	667	66	529	77	82.67
СПИРАЛЕ	1	0	3	0	300.00
ИСТЕГНУТИ МЕТАЛ	129	20	88	20	72.48
ЦЕВИ	6,794	1,475	7,394	1,544	108.09
УКУПНО ХВП	20,155	2,658	19,838	2,571	98.23
БРАВАРСКИ ПРОИЗВОДИ	1,809	232	2,288	1,791	199.85
УКУПНО БРАВАРСКА РАДИОНИЦА	1,809	232	2,288	1,791	199.85
ПАРАЛИЦА	622	377	1,141	1,266	240.94
РАВНАЛИЦА	20,594	16,814	19,114	19,644	103.61
ЦЕВИ	16,828	3,213	17,856	2,807	103.10
УКУПНО НОВИ ПРОИЗВОДНИ ПОГОН	38,044	20,404	38,111	23,717	105.78
УКУПНО	60,008	23,294	60,237	28,079	106.02

У 2019. години произведено је укупно 88.316 тона производа, од сопственог материјала произведено је 60.237 тоне производа, а купцима је услужно прерађено 28.079 тоне производа. Просечна месечна производња износила је 7.359 тона.

ИНФОРМАЦИЈА О СВИМ ЗНАЧАЈНИМ ПОСЛОВИМА СА ЗАВИСНИМ ЛИЦИМА:

У свом редовном пословању друштво остварује пословне трансакције са повезаним лицима. Односи између друштва и његових повезаних правних лица регулисани су на уговорној основи и по тржишним условима. У току 2019. године обављене су следеће трансакције са повезаним лицима:

Трансакције са повезаним лицима односе се на следеће:

а) Продаја робе и услуга

Продаја робе:

- зависна правна лица
- повезана правна лица

Продаја производа и услуга:

- зависна правна лица
- повезана правна лица

Укупно

2019.
7708
-
681842
-
689550

Роба, производи и услуге се продају зависним лицима: Силоин д.о.о. Ковин и Дахоп Утва д.о.о. Алексинац по тржишним ценама, које су претежно усклађене са ценама које важе за неповезана правна лица.

б) Набавка робе и услуга

	<u>2019.</u>
<i>Набавка материјала и робе:</i>	
- зависна правна лица	24834
- повезана правна лица	-
<i>Набавка услуга:</i>	
- зависна правна лица	8936
- повезана правна лица	-
Укупно	<u>33771</u>

Роба, производи и услуге се набављају од зависних лица по тржишним ценама, које су претежно усклађене са ценама које важе за неповезана правна лица.

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

	<u>2019</u>	<u>2018.</u>
<i>Потраживања од повезаних лица</i>		
- зависна правна лица	70380	76990
- повезана правна лица	-	-
Укупно	<u>70380</u>	<u>76990</u>

Обавезе према повезаним лицима зависна правна лица

-зависна правна лица	8877	8877
- повезана правна лица	-	-
Укупно	<u>8877</u>	<u>8877</u>

Дати аванси

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
- зависна правна лица	-	1325
- повезана правна лица	-	-
Укупно	<u>-</u>	<u>1325</u>

Примљени аванси

	<u>2019</u>	<u>2018.</u>
- зависна правна лица	-	-
- повезана правна лица	-	-
Укупно	<u>-</u>	<u>-</u>

ИЗЛОЖЕНОСТ И УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

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

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

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

1. Тржишни ризик

Тржишни ризик представља ризик промене тржишних цена, које доводе до снижења вредности поједине финансијске имовине. Приликом анализе утицаја тржишта на финансијске инструменте, Друштво сагледава постојање ризика од промене курса страних валута (валутни ризик), ризика од промена каматних стопа и ризика од промена цена

Циљ Друштва у погледу управљања тржишним ризицима је да контролише изложеност наведеним ризицима у оквиру прихватљивих показатеља.

а) Валутни ризик

Друштво је изложено ризику од промене курса страних валута приликом пословања у земљи и иностранству, а који проистиче из пословања са различитим валутама, првенствено ЕУР. Девизни ризик се односи на девизна потраживања, краткорочне финансијске пласмане, готовину и готовинске еквиваленте и девизне обавезе. Овај ризик настаје у случајевима неусклађености финансијских средстава и обавеза изражених у страниј валути и/или са валутном клаузулом.

У мери у којој је то могуће, Друштво умањује 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	
	2019	2018	2019	2018
ЕУР	1,241	1,782	6,125	7,341
УСД	-	-	-	-
ЦХФ	-	-	-	-
	1,241	1,782	6,125	7,341

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

	у 000 РСД			
	2019		2018	
	10%	-10%	10%	-10%
ЕУР	488	(488)	556	(556)
УСД	-	-	-	-
	488	(488)	556	(556)

б) Ризик од промене каматних стопа

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

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

	у 000 РСД	
	2019	2018
Финансијска средства		
Некаматносна	846,786	902,878
Каматносна (фиксна камата)	-	-
Каматносна (варијабилна камата)	339	31,199
	<u>847,125</u>	<u>934,077</u>
	<u>847,125,467</u>	<u>934,076,848</u>
Финансијске обавезе		
Некаматносна	600,130	648,120
Каматносна (фиксна камата)	-	-
Каматносна (варијабилна камата)	683,904	893,877
	<u>1,284,034</u>	<u>1,541,997</u>
	<u>1,284,034</u>	<u>1,541,997</u>

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

	у 000 РСД			
	2019		2018	
	1%	-1%	1%	-1%
Финансијска средства	3	(3)	312	(312)
Финансијске обавезе	(6,839)	6,839	(8,939)	8,939
	<u>(6,836)</u>	<u>6,836</u>	<u>(8,627)</u>	<u>8,627</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 и везана за ЕУРИБОР.

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

в) Ризик промене цена

Ризик промене цена производа условљен је највише макроекономским факторима, а делом и факторима у оквиру процеса производње.

Ризик промене цена је веома присутан у Друштву поред осталог и из разлога што је репроматеријал који Друштво користи берзанска роба која је посебно подложна променама цена на глобалном тржишту.

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

Поред тога Друштво управља ризиком промене цена производа оптимизирајући своју политику цена смањењем трошкова.

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 7 године
Готовина И готовински елементи	108,902	
Потраживања по основу продаје	729,481	
Остала потраживања	33,688	
Краткорочни финансијски пласмани	339	
Остали дугорочни фин. Пласмани	0	6,796
Остала АВР	725	
Укупно	873,135	6,796
Краткорочне финансијске обавезе	135,240	
Обавезе из пословања	471,679	
Дугорочне обавезе		548,665
Остале обавезе	221,811	5,769
Укупно	828,730	554,434

3. Кредитни ризик

Кредитни ризик је ризик настанка финансијских губитака Друштва као резултат кашњења купаца у измиривању уговорних обавеза.

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

Друштво је изложено кредитном ризику и заштита од кредитног ризика врши се предузимањем одређених мера и активности на нивоу Друштва. Руководство одређује и прати изложеност кредитном ризику континуирано. Кредитне процене се врше за све купце који захтевају кредитирање, односно плаћање обавеза са одложеним роком. На основу бонитета купца одређије се износ максималне кредитне изложености и исти се прецизира у годишњем уговору о продаји. Износ максималне кредитне изложености ревидира се најмање једном годишње.

На дан 31.12.2019.године Друштво располаже готовином и готовинским еквивалентина у укупном износу од хиљаде РСД **108.902**.

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	46,737,410.06	29,414,915.25	48,338,667.92	144,809,716.00	269,300,709.23	393,950,833.38	663,251,542.61
ИНО КУПЦИ	5,888,502.95	1,174,305.22	3,149,699.63	12,711,915.74	22,924,423.54	43,305,276.04	66,229,699.58
	52,625,913.01	30,589,220.47	51,488,367.55	157,521,631.74	292,225,132.77	437,256,109.42	729,481,242.19

- Напомена: потраживања од купаца коригована су за исправку вредности

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 следећи:

	2019	у 000 РСД 2018
Укупна задуженост	683,905	893,877
Готовина и готовински еквивалент	108,902	185,041
Нето задуженост	575,003	708,836
Капитал	1.247.706	1.179.274
Укупан капитал	1,822,709	1,888,110
Показатељ задужености	31,55%	37,54%

ИНФОРМАЦИЈА О ЗАШТИТИ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ

Друштво поштује:

- националну стратегију управљања отпадом
- управљање отпадом и извештавање о кретању отпада
- смањење комуналног отпада
- сарађује са инспекцијом за управљање отпадом и за заштиту животне средине
- плаћа прописане еколошке таксе

Друштво врши дистрибуцију отпада преко лиценцираних и регистрованих Оператера, улаже у одговарајуће обуке запослених у вези са управљање отпадом и заштитом животне средине..

ОЧЕКИВАНИ РАЗВОЈ ДРУШТВА У НАРЕДНОМ ПЕРИОДУ, ПОСЛОВНЕ ПОЛИТИКЕ ДРУШТВА

У пословној 2019. години Друштво није имало значајнијих инвестиционих улагања, изузев неопходних улагања за одржавање континуитета процеса рада у складу са УППР.

УППР нису предвиђена већа инвестициона улагања за период трајања УППР.

Пословне политике за 2020.годину се држе смерница из УППР-а, уз усклађивање са текућим условима пословања и променама на тржишту.

План предвиђа да "Утва Силоси" а.д. Ковин, уз наставак обављања пословне делатности, генерише новчане токове из пословања који ће бити довољни за намирање поверилаца у наредном периоду. „Утва Силоси“ а.д. Ковин је у пословном плану за 2020.години планирала укупан приход од РСД 4.439.889.242,61 производњу и продају количине од 92.004 тона .

Планирано је повећање обима производње производа , као и обим пружања услужне производње.

Овлашћени проценитељ Deloitte d.o.o. Београд је 2019.године отказао уговор у вези са проналажењем стратешког партнера, а Одбор поверилаца и Надзорни одбор су за наставак активности на проналажењу стратешког партнера кад се за то стекну услови.

ВАЖНИЈИ ПОСЛОВНИ ДОГАЂАЈИ КОЈИ СУ НАСТУПИЛИ НАКОН ЗАВРШЕТКА ПОСЛОВНЕ 2019. ГОДИНЕ

Догађај који ће највише утицати на пословање Друштва након извештајног периода је поремећај привреде на глобалном нивоу, услед пандемије због појаве вируса COVID-19, а посебно услед увођења ванредног стања у Републици Србији, што се одржава и на пословање и на приходовање Друштва у условима ванредног стања, чије је последице у овом тренутку немогуће предвидети. Менаџмент Друштва настоји да функционисање Друштва прилагоди прописима и реалним околностима и могућностима за рад и логистику.

Руководство Друштва је преузело мере у циљу превазилажења насталих негативних трендова у пословању и процењује да ће се на основу предузетих мера одржати континуитет у пословању Друштва у будућем периоду.

Друштво је након увођења ванредног стања донело низ мера и утврдило нове процедуре рада у циљу заштите и безбедности здравља на раду запослених и трећих лица, као и организовање сменског рада. Као што је обелодањено, на основу предузетих мера Друштво је неометано наставило своје пословање и сматра да располаже довољним количинама залиха робе и резервних делова, ради одржавања пословних активности и снабдевања тржишта за потребе постојећих и будућих купаца.

Такође, руководство Друштва сматра да ће у највећој мери бити у ситуацији да реализује усвојени пословни план за 2020.годину као и да ће расположива новчана средства бити довољна за одржавање адекватног нивоа ликвидности.

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 са инвалидитетом. У 2019. години привредно друштво Силоин доо Ковин је остварило укупан приход од РСД 112.595.069,84 и нето добит у износу од РСД 6.627.399,62.

Друштво је у 2019. год. од Министарства за рад запошљавање и социјалну политику добило бесповратна средства у износу од РСД 6.553.651,00 која су искоришћена за набавку обртних средстава и опреме. У 2020. години се планира укупан приход у износу од РСД 117.060.000,00 У овој години „Силоин“ д.о.о ће наставити са учествовањем у додели нових средстава по јавном позиву, која ће ако буду додељена, бити уложена у средства за побољшање услова рада запослених особа са инвалидитетом и повећање обима производње и продаје.

Друго зависно друштво које је основала „ Утва Силоси“ а.д. Ковин, са 100% оснивачког улога, је „Дахоп Утва“ д.о.о. Алексинац. „Дахоп Утва“ д.о.о. Алексинац је у 2019. години остварило укупан приход у износу од РСД 990.678.598,06 и нето добит у износу од РСД 50.803.876,32 . Друштво је у пословној 2019.години остварило производњу у укупној количини 9.614 тона од које је 8.684 тона произведених производа и 930 тона пружених услуга. Остварена је продаја производа, робе и услуга у укупној количини од 11.103 тона. Друштво је претежни извозник и од укупног прихода који је остварен у 2019. годину 72,20 % 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 2020. години оствари укупан приход од РСД 943.589.800,00 продају сопствених и туђих производа у количини од 8.730 т , као и да задржи ниво производње у количини из претходног периода.

Утва Силоси АД је оснивач огранка Утва Силоси АД Ковин - огранак ресторан домаће кухиње Утва Ковин чија је шифра делатности 5610 - Делатност ресторана и покретних угоститељских објеката, ресторан се бави припремом хране за запослене и трећа лица. Укупан приход огранка за пословну 2019. годину износи РСД 28.326.592,53.

АКТИВНОСТИ ДРУШТВА НА ПОЉУ ИСТРАЖИВАЊА И РАЗВОЈА

Утва Силоси а.д. Ковин је у 2019. години наставила са развојем пројекта за увођење ЦЕ знака, према захтевима стандарда ЕН 1090. Друштво је такође у процесу пројектовања новог система заштитне путне ограде према ЕН 1317

Друштво је током 2019. године извршило ресертификацију Система за управљање квалитетом ЕН ИСО 9001:2015.

Током 2019. године Друштво је одржало валидност следећих сертификата:

- TÜV NORD сертификат према EN 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 а 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 стално унапређење Система управљања квалитетом према EN ISO 9001:2015.

ПРЕГЛЕД ПРАВИЛА КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА:

Утва Силоси а.д.Ковин као јавно друштво је у складу са чланом 368. Закона о привредним друштвима донела и изјављује да примењује сопствени Кодекс корпоративног управљања. Кодекс представља допуну правила садржаних у Закону и Статуту Друштва у складу са којима треба да се понашају носиоци корпоративног управљања Друштва и устројава пословну етику Друштва.

Кодекс успоставља принципе корпоративне праксе и организационе културе у складу са којима се понашају носиоци корпоративног управљања Друштва, а нарочито у вези са правима акционара Друштва, оквирима и начином деловања органа Друштва, вршењем надзора, као и јавношћу и транспарентношћу пословања Друштва.

Основни циљ Кодекса корпоративног управљања Друштва је увођење добрих пословних обичаја и успостављање високих стандарда у домену корпоративног управљања, који треба да омогуће равнотежу утицаја носилаца корпоративног управљања друштва, конзистентност система контроле и јачање поверења акционара, инвеститора, као и других заинтересованих страна, а све у циљу обезбеђења дугорочног и одрживог развоја Друштва.

„Утва Силоси” а.д. Ковин обезбеђује константан развој система корпоративног управљања и унапређења садржине Кодекса кроз побољшање пословања, развој и раст Друштва на добробит акционара, да се коришћење ресурса Друштва учини ефикаснијим и да се учврсти поверење у пословање и рад „Утва Силоси” а.д. Ковин. Надзорни одбор друштва извештава Скупштину акционара на свакој редовној седници о праксама корпоративног управљања које друштво примењује у складу са Кодексом, о


усклађености организације и деловања Друштва.Одредбама Статута извршено је потпуно и јасно разграничење делокруга послова Надзорног одбора, Извршног одбора директора у односу на делокруг послова Скупштине акционара, генералног директора Друштва и тела која образују органи управљања Друштва.

У току 2019.године "Утва Силоси" а.д. Ковин је поштовала и примењивала Кодекс коорпоративног управљања, како у односу према акционарима, пословним партнерима и органима ревизије тако и у међусобним односима органа друштва, менаџмента и запослених, ради остварења пословних планова и мисије и визије друштва. Друштво је примењујући Кодекс корпоративног управљања, нарочито у вези са правима акционара, у потпуности поштовало постојећу легислативу.


ПОДАЦИ О СТЕЧЕНИМ СОПСТВЕНИМ АКЦИЈАМА

У портфељу Друштва је 37.814 комада сопствених акција номиналне вредности РСД 2.580,00 динара по акцији и укупне номиналне вредности РСД 97.560 хиљада, о чијем ће отуђењу или поништењу надлежни орган донети одлуку у складу са Законом.

„ Утва Силоси“ АД Ковин



Генерални директор
Сава Крстић

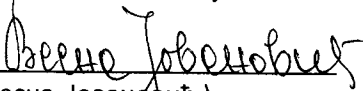


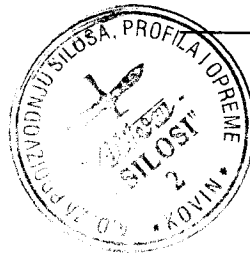
ИЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНИХ ЗА САСТАВЉАЊЕ ГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА

Према нашем најбољем сазнању, годишњи финансијски извештај за период 01.01. до 31.12.2019.године је састављен уз примену одговарајућих међународних стандарда финансијског извештавања и даје истините и објективне податке о имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, добицима и губицима, токовима готовине и променама на капиталу јавног друштва, укључујући и његова друштва која су укључена у консолидоване извештаје.

Изјаву дали:

Лице одговорно за састављање
Годишње г извештаја


(Весна Јовановић)



Генерални директор


(Сава Крстић)

ОДЛУКА О УСВАЈАЊУ ГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА

Годишњи извештај у моменту објављивања још увек није усвојен од стране надлежног органа друштва (Скупштине акционара). Друштво ће у целости накнадно објавити Одлуку надлежног органа о усвајању Годишњег извештаја за 2019. годину.

ОДЛУКА О РАСПОДЕЛИ ДОБИТИ ИЛИ ПОКРИЋУ ГУБИТКА

Одлука о расподели добити за 2019. Годину донеће се на редовној годишњој Скупштини акционарског друштва. Друштво ће у целости накнадно објавити Одлуку надлежног органа о расподели добити друштва.

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

Генерални директор

(Сава Крстић)

