

Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje maticnog preduzeća "Utva-Silos" a.d., zavisnog preduzeća "Siloin" d.o.o. i zavisnog preduzeća "Dahop Utva" d.o.o.Kovin

1. Osnivanje i poslovanje preduzeća

Privredno društvo "Utva-Silos" ad Kovin, Dunavska 46 je akcionarsko društvo.

Matični broj : 08196575

Registarski broj: 1160002299

Poreski identifikacioni broj (PIB): 101406441

PDV broj: 133538826

Privredno društvo «Utva-Silos» Kovin osnovano je kao društveno preduzeće i samostalno pravno lice, dana 20.06.1990.godine

1991.godine izvršena je promena oblika privrednog društva iz društvenog preduzeća u deoničarsko društvo.

Privredno društvo je privatizovano prema Zakonu o društvenom kapitalu i Zakonu o svojinskoj transformaciji, a danas posluje kao otvoreno akcionarsko društvo. Shodno Zakonu o privrednim društvima privredno društvo "Utva Silos" ad je u 2006.godini izvršilo usklađivanje sa pomenutim Zakonom.

Vrednost osnovnog kapitala, tj akcijskog kapitala na dan 31.12.2006.godine iznosi: 104.708.240,00 dinara.

Većinski vlasnici kapitala su :

-privredno društvo "UTVAKOM" D.O.Ou iznosu 59.524.640,00

-fond PIO u iznosu 10.315.760,00

-privredno društvo "UTVAPROM" D.O.O u iznosu 6.959.120,00

-akcijski fond u iznos 3.824.240,00

-ostali mali akcionari u iznosu 21.098.560,00

Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu i reviziji (" Službeni glasnik RS" br.46/2006) društvo je razvrstano u veliko pravno lice.

«Utva-Silos» a.d. je osnivač preduzeća za radno osposobljavanje invalidskih lica «Siloin» d.o.o. Kovin i preduzeća "Dahop Utva" doo i ima potpunu kontrolu nad upravljanjem istih. Preduzeće ima udela, bez prava upravljanja u : KK «Kovin» Kovin, Panonskoj banci ad Novi Sad i LHB banci Beograd.

«Utva-Silos»a.d. Kovin posluje u okviru metalske grane, sa pretežnom šifrom delatnosti 28110 i bavi se: izradom i montažom čeličnih i aluminijumskih silosa i opreme, hangara, hala, linija za briketiranje, čeličnih konstrukcija. Proizvodi hladnooblikovane profile, okrugle i kutijaste šavne cevi raznih dimenzija od čelične trake debljine 1 – 3 mm, izrađuje pužne transportere, spirale, koturaljke i vođice za klizna vrata, kontejnere... Vršiti bravarsko varilačke usluge i usluge rezanja i konfekcioniranja lima, skladištenja i transporta.

"Siloin" d.o.o Kovin kao preduzeće za radno osposobljavanje invalida posluje u metalnoj grani i bavi se proizvodnjom betona, kontejnera za smeće, metalnih garaza i garaznih vrata, ograda za domaćinstva i druge namene, puznih transportera, metalnih konstrukcija i pružanjem bravarsko varilackih usluga.

Na dan 31.12.2006. god. Društvo ima ukupno 221 zaposlenih, a prosečan broj zaposlenih u obračunskom periodu je 216. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća: NK 35, PK 8, KV 87, SSS 55, VKV 4, VŠS 13, VSS 19. Broj zaposlenih na neodređeno vreme na dan 31.12.2006.god. iznosio je 200, a zaposlenih na određenovreme 21.

Na dan 31.12.2006. god. preduzeće "Siloin" d.o.o. ima 34 zaposlenih od kojih se 20 zaposlenih vodi kao invalidna lica. Matični broj preduzeća "Siloin" d.o.o. je 08699011, a Poreski identifikacioni broj je 101406433.

Na dan 31.12.2006. god. preduzeće "Dahop Utva" d.o.o. ima 1 zaposlenog na neodređeno vreme. Matični broj preduzeća "Dahop Utva" d.o.o. je 20102055, a Poreski identifikacioni broj je 104155912.

2. Osnove za prikazivanje finansijskih izveštaja

Konsolidovani finansijski izveštaji privrednog društva "Utva-Silos" a.d. Kovin za obračunski period koji se završava 31.12.2006.godine sastavljeni su po svim materijalno značajnim pitanjima, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima/Međunarodnim standardima finansijskog

izveštavanja(MRS/MSFI), Zakonom o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS" br.46/2006), drugim podzakonskim propisima danetim na osnovu tog Zakona, i izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama koje se utvrđene Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama.

Funkcionalna valuta Društva je dinar.Konsolidovani finansijski izveštaji su prikazani uz primenu metoda istorijskog troška.

Svi podatci iskazani su u hiljadama dinara (RSD),osim ukoliko nije drugačije navedeno.S tim što su iznosi koji se završavaju zaključno sa 500,zaokruženi u hiljade na niže,a iznosi koji se zavšavaju sa većim brojem od 500,zaokruženi u hiljade na više.Izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o obrascima i sadržini pozicija u obrascima finansijskih izveštaja za preduzeća, zadruga i preduzetnike.

Konsolidovani finansijski izveštaji se odnose na period 01.01.2006.godine do 31.12.2006.godine,a odobreni su za izdavanje 30.04.2007.godine od strane upravnog odbora privrednog društva "Utva Silosi"ad Kovin.

Akcije društva se ne kotiraju na berzi, pa iz tog razloga se ne vrši obelodanjivanje podataka o zaradi po akciji.

Prilikom izrade konsolidovanog finansijskog izveštaja za matično preduzeće"Utva Silosi" ad i zavisna preduzeća "Siloil" doo i "Dahop Utva " doo primenjen je metod potpunog konsolidovanja.Ovaj nacin konsolidovanja podrazumeva potpuno spajanje svih istovrsnih pozicija po principu "stavka po stavka"i isključivanje svih vrednosti sadrzanih u pojedinačnim izveštajima, a koje potiču iz interesnih odnosa Matičnog i zavisnih preduzeća.

3. Usvojene i primenjene računovodstvene politike

3.1 Prihodi i rashodi

Prihodi obuhvataju prihode od redovnih aktivnosti preduzeća i dobitke. Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za date popuste, povraćaj proizvoda i porez na dodatu vrednost.

Prihodi se priznaju u trenutku kada se roba isporuči, odnosno kad svi rizici po osnovu isporučenih proizvoda pređu na kupca. Prihodi od usluga

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

Prihodi i rashodi po osnovu kamata obračunati su po načelu uzročnosti prihoda i rashoda primenom ugovorenih kamatnih stopa. Prihodi po osnovu kamata uključuju i prihode od zatezних kamata na zakasnela plaćanja obračunatih primenom stope zatezne kamate. Kamate na kredite za nabavku nekretnina, postrojenja i opreme knjiže se na teret rashoda u period na koji se odnose.

Rashodi se takođe obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda. Troškovi održavanja osnovnih sredstava pokrivaju se iz prihoda obračunskog perioda u kojem nastanu.

Kod konsolidovanih prihoda i rashoda matičnog i zavisnih preduzeća vrši se međusobno prebijanje prihoda po osnovu prometa između povezanih preduzeća i rashoda po osnovu prodate interno nabavljene robe i proizvoda i isključivanje eksterno nerealizovanih internih dobitaka sadržanih u zalihama robe i proizvoda iz internog prometa.

3.2. Preračunavanje deviznih iznosa

Poslovne promene nastale u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza (objavljenom od strane NBS), koji je važio na dan poslovne promene.

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, 31.12.2006. god., preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza koji je važio na taj dan (1 EUR =79,00 RSD).

Neto pozitivne i negativne kursne razlike nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti knjižene su u korist i na teret bilansa uspeha, kao dobiti i gubici po osnovu kursnih razlika.

3.3. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema su iskazani po nabavnoj vrednosti korigovanoj za ispravku vrednosti po osnovu amortizacije.

Sve nabavke opreme u toku 2006.god. iskazane su po nabavnoj vrednosti.

Oprema se kapitalizuje ako je vek njenog korišćenja duži od jedne godine ili ako je njena pojedinačna vrednost veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u RS, prema poslednje objavljenom podatku Republičkog organa nadležnog za poslove statistike, u momentu nabavke.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme vrši se primenom proporcionalnog metoda.

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je sredstvo stavljeno u upotrebu. Osnovicu za obračun čini nabavna vrednost, odnosno cena koštanja. Prilikom obračuna amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme koriste se stope amortizacije iz Pravilnika o nomenklaturi nematerijalnih ulaganja i osnovnih sredstava sa stopama amortizacije («Sl. List SRJ» 17/97 i 24/2000).

3.4. Ispravka vrednosti nenaplativih potraživanja

Preduzeće vrši pojedinačnu ispravku vrednosti dospelih potraživanja za koja rukovodstvo proceni da su nenaplativa.

Ispravka vrednosti se knjiži na teret bilansa uspeha za sva potraživanja i ulaganja koja nisu naplaćena u roku od 60 dana od dana dospeća.

Nenaplativa potraživanja se otpisuju na osnovu sudske odluke, prema dogovoru o poravnanju ili na osnovu odluke Upravnog odbora.

3.5. Zalihe

Zalihe se iskazuju po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti, u zavisnosti od toga koja je niža. Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja nakon umanjenja za troškove prodaje.

Zalihe robe i materijala mere se po nabavnoj vrednosti koju čini fakturna cena dobavljača, uvozne dažbine, troškovi prevoza i dr. zavisni troškovi. Popusti, rabati i druge slične stavke oduzimaju se pri utvrđivanju troškova nabavne robe.

Terećenjem rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost.

Kod konolidovanja zaliha isključuju se eksterno nerealizovani interni dobici sadržani u zalihama robe i proizvoda iz internog prometa.

3.6. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

U izveštaju o novčanim tokovima pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se gotovina, čekovi poslani na naplatu, sredstva na računima (depoziti) kod poslovnih banaka i sredstva na tekućim računima preduzeća.

Kod konsolidovanja izveštaja o novčanim tokovima izuzimaju se prilivi i odlivi u međusobnim tokovima gotovine Matičnog i zavisnih preduzeća.

3.7. Porezi i doprinosi

Porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope, na iznos dobitka pre oporezivanja, po odbitku efektata stalnih razlika koji propisanu poresku stopu svode na efektivnu poresku stopu (10%).

Konačni iznos obaveza po osnovu poreza na dobitak utvrđuje se primenom propisane poreske stope na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom. Matično preduzeće je utvrdilo amortizaciju u skladu sa poreskim propisima višu od računovodstvene amortizacije pa su evidentirane odložene poreske obaveze. Kod zavisnog preduzeća "Siloil" doo amortizacija utvrđena po poreskim propisima je viša u odnosu na računovodstvenu, pa su iskazane odložene poreske obaveze.

3.8. Politika zaštite od rizika

U Republici Srbiji razvijeno finansijsko tržište finansijskih instrumenata, iz tog razloga preduzeće delimično štiti potraživanja vezivanjem za kurs EUR-a na dan plaćanja.

Preduzeće ima obaveze po osnovu kredita čija je otplata vezana za kurs EUR-a. Ti krediti su ugovoreni po fiksnim kamatnim stopama, na dan 31.12.2006. Dug po osnovu istih revalorizovan je saglasno ugovorima.

4. POSLOVNI PRIHODI

4.1. PRIHODI OD PRODAJE

Prihodi od prodaje društva sastoje se od sledećih vrsta prihoda:

	2006. u 000 din.	2005. u 000 din.
Prihodi od prodaje robe	1.432.862	1.159.741
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	2.243.710	1.670.839
UKUPNO PRIHODI OD PRODAJE	3.676.572	2.830.581

4.2. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE

Prihodi od aktiviranja učinaka i robe društva sastoje se od sledećih vrsta prihoda:

	2006. u 000 din.	2005. u 000 din.
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe	44.898	44.642
UKUPNO	44.898	44.642

Kod konsolidovanog finansijskog Bilansa uspeha izvršeno je umanjeње prihoda od prodaje za iznos od 34.173 hiljada dinara i uvećanje prihoda od aktiviranja učinaka za iznos od 20.547 hiljada dinara. Ovaj prihod se odnosi na interne prihode.

4.3. POVEĆANJE I SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA

	2006. u 000 din.	2005. u 000 din.
POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA	92.179	118.243
SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA	50.425	40.064

5. POSLOVNI RASHODI

5.1.NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nabavna vrednost prodane robe društva sastoji se od sledećih vrsta troškova:

	2006. u 000 din.	2005. u 000 din.
Nabavna vrednost prodane robe na veliko	1.340.420	1.104.169
UKUPNO	1.340.420	1.104.169

5.2.TROŠKOVI MATERIJALA

	2006. u 000 din.	2005. u 000 din.
Troškovi materijala	1.983.623	1.498.984
UKUPNO	1.983.623	1.498.984

5.3.TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	2006. u 000 din.	2005. u 000 din.
Troškovi zarada	177.746	128.761
UKUPNO	177.746	128.761

5.4.TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

	2006. u 000 din.	2005. u 000 din.
Troškovi amortizacije	22.221	20.592
UKUPNO	22.221	20.592

Kod konsolidovanja finansijskih izveštaja nabavna vrednost prodane robe je korigovana u vrednosti 2.861 (u hiljadama) za iznos razlike sadržane u zalihama robe, a troškovi materijala su korigovani za iznos 2.499, koliko je razlika između cene koštanja i prodajne cene sadržane u troškovima materijala.

5.5.OSTALI POSLOVNI RASHODI

Ostali poslovni rashodi društva sastoje se od sledećih vrsta rashoda:

	2006. u 000 din.	2005. u 000 din.
Troškovi proizvodnih usluga	64.739	42.917
Nematerijalni troškovi	33.491	27.749
UKUPNO	98.230	70.666

Prilikom izrade konsolidovanog finansijskog izveštaja Ostali poslovni rashodi su umanjeni za iznos od 7786 hiljada dinara na ime internih usluga koje su vršene između društva.

6.FINANSIJSKI PRIHODI

	2006. u 000 din.	2005. u 000 din.
Finansijski prihodi	32.895	8.008
UKUPNO	32.895	8.008

7.FINANSIJSKI RASHODI

	2006. u 000 din.	2005. u 000 din.
Finansijski rashodi	32.614	11.818
UKUPNO	32.614	11.818

Prilikom izrade konsolidovanog finansijskog izveštaja Finansijski rashodi su umanjeni za iznos od 3 hiljada dinara na ime internih kamata koje su obračunate između društva.

8.OSTALI PRIHODI

	2006. u 000 din.	2005. u 000 din.
Ostali prihodi	31.316	33.333
UKUPNO	31.316	33.333

9.OSTALI RASHODI

	2006. u 000 din.	2005. u 000 din.
Ostali rashodi	41.206	40.592
UKUPNO	41.206	40.592

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

- u hiljadama dinara-

	Zemljište i zgrade	Oprema	Osnovna sredstva u pripremi	Dela likovne umetnosti	Ukupno
1	2	3	4	5	6
Nabavna revolarizovana vrednost					
Stanje na početku godine	130.001	165.993	5.778	83	301.855
Nabavke u toku godine	8.952	44.979	132.686	-	186.617
Otuđivanja i rashodovanja	-	5.147	8.015	-	13.162
Stanje na kraju godine	138.953	205.825	130.449	83	475.310
Ispravka vrednosti					
Stanje na početku godine	25.075	91.390	-	55	116.520
Amortizacija	2.158	20.807	-	9	22.974
Otuđivanje i rashodovanje	-	5.110	-	-	5.110
Stanje na kraju godine	27.233	107.087	-	64	134.384
Sadašnja vrednost					
31. decembra 2006. godine	111.720	98.738	130.449	19	340.926
31. decembra 2005. godine	104.926	74.603	5.778	28	185.335

Upravni odbor je 28.02.2007.god. doneo odluku o promeni računovostvene politike u delu koji se odnosi na vrednovanje nekretnina i primeni poštene(fer) vrednosti u 2007.god. Procenu poštene(fer) vrednosti nekretnina će izvršiti ovlašćeni procenitelj.

Na dan 31.12.2006.godine privredno društvo "Utva Silosi"ad Kovin ima:

- datu hipoteku na nekretninama upisanim u zemljišnim knjigama u korist BANCA INTESA AD Beograd, na ime dugoročnog kredita za nabavku opreme.

- datu zalogu na opremi u korist Raiffeisen bank ad Beograd, na ime izdate bankarske garancije u korist US Steel Serbia Smederevo.

11.UČEŠĆA U KAPITALU DRUŠTVA

	% učešća	31.12.2006. u 000 din	31.12.2005. u 000 din
<u>Učešća u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica</u>			
Ostalo KK KOVIN		88	88
Svega		88	88
<u>Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju</u>			
Pravno lice PANONSKA BANKA		130	130
Pravno lice LHB BANKA		120	120
Ostalo		20	20
Svega		270	270
UKUPNO UČEŠĆA U KAPITALU		358	358

12.OSTALI DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI

	31.12.2006 u 000 din	31.12.2005. u 000 din
Ostali dugoročni finansijski plasmani	2.636	2.526
UKUPNO	2.636	2.526

6. Zalihe

13.ZALIHE

Stanje zaliha društva na dan 31.12.2006.god.

	31.12.2006. u 000 din	31.12.2005. u 000 din
Materijal	249.716	136.101
Nedovršena proizvodnja	47.661	23.213
Oprema namenjena prodaji	-	673
Gotovi proizvodi	168.679	152.085
Trgovačka roba	131.955	56.696
Dati avansi	198.991	5.193
UKUPNO	797.002	373.962

Prilikom konsolidacije izvršena je korekcija zaliha robe za 186 hiljada dinara i zaliha materijala za 295 hiljada dinara.

14.POTRAŽIVANJA

	31.12.2006. u 000 din	31.12.2005. u 000 din
<u>Potraživanja po osnovu prodaje</u>		
Kupci	654.945	655.317
Minus: Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	56.800	44.430
Svega	598.145	610.887

Potraživanja su kod izrade izveštaja korigovana za iznos od 10.433 hiljada dinara koji se odnosi na potraživanja proistekla iz međusobnih poslovnih transakcija Matičnog i Zavisnih preduzeća.

Potraživanja kupaca sa kojima nije usaglašeno stanje iznose na dan 31.12.2006.godine 3.236.100,75 su sledeća:

PI-MI Smederevo u iznosu: 2.933.335,74

Promet Kragujevac u iznosu: 258.274,02

Todorović Vršac u iznosu : 33.653,76

Moping Požarevac u iznosu: 10.837,23

Ostala neusaglašena potraživanja su beznačajna.

16.GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Stanje gotovinskih ekvivalenata i gotovine društva na dan 31.12.2006.god.:

	31.12.2006 u 000 din	31.12.2005. u 000 din
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	55.152	5.309

18.ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

Stanje i promene na odloženim poreskim sredstvima:

	2006. u 000 din	2005. u 000 din
Početno stanje – 1. januar	324	0
Povećanje u toku godine	0	324
Smanjenje u toku godine	324	0
Krajnje stanje – 31.decembar	0	324

U skladu sa MRS12 na dan 31.12.2005.godine utvrđena su odložena poreska sredstva po osnovu razlike knjigovodstvene i poreske amortizacije. Utvrđena je veća knjigovodstvena amortizacija (18.759.684,88) od amortizacije obračunate u skladu sa poreskim propisima(15.520.371,00) što je uslovalo nastanak odbitne privremene razlike u iznosu od 323.931,39 dinara (po propisanoj stopi poreza na dobit 10%)i uvećanje neto dobitka za 2005.godinu.

Na dan 31.12.2006. godine utvrđena knjigovodstvena vrednost sredstava veća je od poreske osnovice u iznosu od 4.353.845,70.Primenjena je propisana stopa poreza na dobit od 10% na utvrđenu poresku razliku i utvrđena je odložena poreska obaveza u iznosu od 435.384,57.Ova poreska obaveza umanjuje neto dobitak utvrđen na dan 31.12.2006.godine

19.OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

	31.12.2006. u 000 din	31.12.2005. u 000 din
Akcijski kapital	104.708	104.708
Ostali osnovni kapital	2.683	2.683
UKUPNO	107.391	107.391

Struktura akcionara privrednog društva "Utva Silosi"ad Kovin:

	Vrsta akcija	Broj akcija	31.12.2006. u din	31.12.2005. u din
Akcionar "UTVAKOM" doo	Obicne	106294	59.524.640	0
Akcionar FOND PIO	Obicne	18421	10.315.760	10.315.760
Akcionar AKCIJSKI FOND	Obicne	6828	3.824.240	3.824.240
Akcionar "UTVA PROM" doo	Obicne	12427	6.959.120	0
Manjinski akcionari	Obične	37676	21.098.560	90.565.440
UKUPNO		186.979	104.708.240	104.708.240

20.REZERVE

Rezerve društva se mogu se prikazati na sledeći način:

	31.12.2006. u 000 din	31.12.2005. u 000 din
Rezerve	195.332	145.700
UKUPNO	195.332	145.700

Zakonske rezerve se obavezne rezerve koje se formiraju u skladu sa zakonom. Društvo je obrazovalo zakonske rezerve kada je to bila obaveza po Zakonu o preduzećima («Službeni glasnik SRJ», br. 29/96, 33/96, 36/2002) koji propisivao da je društvo kapitala dužno da ime zakonske rezerve. Po tom Zakonu u obavezne zakonske rezerve se svake godine unosilo najmanje 5% dobiti, dok rezerva ne dostigne statutom utvrđenu srazmeru prema osnovnom kapitalu, a najmanje 10% osnovnog kapitala. Zakon o privrednim društvima, koji je stupio na snagu 30. novembra 2004. god. je ukinuo obavezu da društvo kapitala ima zakonske rezerve, ali u skladu sa Statutom Društva i društvo je nastavilo da unosi najmanje 5 % na ime navedenih rezervi..

Statutarne i druge rezerve su rezerve koje se formiraju u skladu sa Statutom društva i Odlikom o usklađivanju «Utva Silosi»ad Kovin sa Zakonom o privrednim društvima. Društvo je navedenim aktima predvidelo formiranje statutarnih i drugih rezervi.

Na ime sticanja-otkupa sopstvenih akcija izvršeno je rezervisanje u iznosu od 172.674 hilj.dinara.

Privredno društvo je dana 05.02.2007.god. objavilo ponudu, prorata, za sticanje sopstvenih akcija u visini od 5% osnovnog kapitala.

21. NERASPOREĐENA DOBIT

Neraspoređena dobit društva na dan 31.12.2006. ima sl. strukturu:

	u 000 din.
Neraspoređena dobit ranijih godina – 1.1.2006.	180.092
Ispravka greške i promena računovodstvene politike	
Korigovano stanje neraspoređene dobiti ranijih godina – 1.1.2006.	180.092
Ostala povećanja	-
Ostala smanjenja (raspored dobiti tokom 2006)	59.941
Neraspoređena dobit tekuće godine	132.908
Stanje na dan 31.12.2006.	253.059

10. Dugoročna rezervisanja

U skladu sa MRS 37 izvršena su dugoročna rezervisanja na ime:

- 1) Rezervisanja za troškove u garantnom roku i
- 2) Ostala dugoročna rezervisanja

1) Rezervisanja za troškove garantnog roka izvršena su na osnovu Ugovorenih obaveza matičnog preduzeća u toku 2005. i 2006.godine za održavanje prodatih proizvoda,opreme i izgradjenih objekata u garantnom roku.

-u hiljadama dinara-

	2006.god	2005.god
400 Rezervisanje u garantnom roku	1639	3.033

2) Ostala rezervisanja su izvršena po osnovu sudskog spora sa preduzećem «Plic» Kinjačka

-u hiljadama dinara-

	2006.god	2005.god
409 Ostala dugoročna rezervisanja	4.213	4.213

24.KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	Oznaka valute	Kamatna stopa	31.12.2006. u 000 din	31.12.2005. u 000 din
<u>Kratkoročni krediti u zemlji</u>				
RAIFFEISEN BANK BG	EUR	7,44%6	79.000	0
BANCA INTESE BG	EUR	8,00%6	-	40.298
FOND ZA RAZVOJ RS	EUR	3,00%	14.604	0
Svega			93.604	40.298
<u>Kratkoročni robni krediti u zemlji</u>				
ROBNE REZERVE	CSD	2,00%	10.430	3.457
Pravno lice				
Ostali				
Svega	CSD		10.430	3.457
UKUPNO KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE			104.034	43.755

25.OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	31.12.2006. u 000 din	31.12.2005. u 000 din
<u>Obaveze iz poslovanja</u>		
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	16.788	8.051
Dobavljači	883.474	688.537
Svega	900.262	696.588
Ostale obaveze	24.869	9.874
Svega	925.131	706.462

Prilikom konsolidovanja izvršena je korekcija obaveza prema dobavljačima za iznos od 10.433 hiljada dinara koji se odnosi na obaveze proistekle iz međusobnih transakcija Matičnog i zavisnih preduzeća.

Najznačajnije obaveze iz poslovanja su obaveze prema dobavljaču US Steel Serbia i iznose 762.426.822,93 , sa kojim je usaglašeno stanje na 31.12.2006.godine.

27. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	2006. u 000 din	2005. u 000 din
Početno stanje – 1. januar	38	0
Ispravka greške i promena računovodstvene politike	0	0
Povećanje/smanjenje u toku godine	397	38
Krajnje stanje – 31. decembar	435	0
	435	38

Odložene poreske obaveze su iznosi poreza na dobit plativi u budućim periodima u odnosu na oporezive privremene razlike.

Na dan 31.12.2006.godine utvrđena je odložena poreska obaveza. Naime, utvrđena knjigovodstvena vrednost sredstava veća je od poreske osnovice u iznosu od 4.353.845,70. Primenjena je propisana stopa poreza na dobit od 10% na utvrđenu poresku razliku i utvrđena je odložena poreska obaveza u iznosu od 435.384,57. Ova poreska obaveza umanjuje neto dobitak utvrđen na dan 31.12.2006.godine

23. DUGOROČNE OBAVEZE

Obaveze po osnovu dugoročnih kredita i lizinga su sledeće:

	Oznaka valute	Kamatn stopa efektivna	31.12.2006. u 000 din	31.12.2005. u 000 din
<u>Dugoročni krediti u zemlji</u>				
BANCA INTESA Beograd	EUR	6,92	191.338	0
VOJVODJANSKA BANKA N.Sad	RSD	-	0	5.169
.				
Svega			191.338	5.169
<u>Ostale dug.finansijske obaveze</u>				
Obaveze po osnovu fin.lizinga			29.384	12.207
Svega			29.384	12.207
UKUPNO DUGOROČNI KREDITI			220.722	17.376

Dugoročni kredit je namenjen kupovini opreme i to: ravnalice, mašine za izradu cevi i slitera. Oprema je delimično plaćena iz kredita u 2006. godini u iznosu od 2.422.000 EUR, preostali deo kredita biće realizovan tokom 2007. godine.

Iznos ugovorenog kredita je 6.920.000 EUR, period otplate je 30.05.2006 – 30.05.2013. godina, sa grejs periodom 24 meseca od dana početka korišćenja kredita, nominalna kamata iznosi 6,92%, efektivna kamata iznosi 7,43, ukupan iznos kamate za period korišćenja kredita je 2.248.599,04 EUR, iznos otplatne rate 346.000 EUR. Prva rata pomenutog dugoročnog kredita dospeva 30.06.2008. godine.

28. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

Bankarske garancije :

Čačanska banka Čačak	10.430	01.11.2006.	31.10.2007.
Panonska banka Novi Sad	100.000	01.03.2006.	16.03.2007.
Panonska banka Novi Sad	200.000	01.11.2006.	17.03.2008.
Vojvodjanska banka N.Sad	100.000		
Raiffeisen bank Beograd	167.251	12.07.2006.	11.07.2008.
Panonska banka Novi Sad	16.197	22.06.2006.	02.04.2007.

Bankarske garancije poslovnih banaka Društva izdate su u korist najznačajnijeg dobavljača US Steel Srbija Smederevo u iznosu od 567.251 mil. dinara, a koriste se radi kupovine osnovnog materijala TVT i HVT na sa odloženim rokom plaćanja obaveza do 60 dana od dana preuzimanja iste.

Jemstva po kreditima :

Društvo je jemac za kratkoročni kredit koji koristi kupac: Metal prerada Smederevo, kod BANCA INTESA Beograd u iznosu od 185.890,23 EUR. Ugovor o jemstvu će se okončati u očetkom 2007. godine nakon uknjižbe zaloge nepokretnosti koju kupac treba da sprovede u korist svoje poslovne banke.

Nepokriveni akreditiv:

Društvo koristi nepokriveni akreditiv izdat od strane BANCA INTESE Beograd u korist ino-dobavljača SIMENS VAI GmbH, za nabavku opreme, u iznosu od 4.498.000 EUR. Datum početka važnosti istog je 05.07.2006.god., a datum isteka važnosti je 01.07.2007.god.

ZNAČAJNIJI SPOROVI

.TUŽILAC:"Utva Silosi"ad TUŽENI :PREDUZEĆE «HOLMAK»SKOPLJE vrednost spora 106.535 SAD dolara – okončan janura 2007. godine.Očekuje se presuda u korist «UTVE» na iznos od 61,951 USA sa domicilnim kamtom od 24.09.1995.godine(po nalazu veštaka)

2. TUŽILAC:"Utva Silosi"ad TUŽENI : «NACIONAL»A.D. Danilovgrad u stečaju
vrednost spora 122.373,76 dinara sa kamatom od 11.11.1998.godine
1. prijavili smo stečajno potraživanje (na iznos od 15.974,68 EVRA) koje je prihvaćeno od strane stečajnog upravnika, postupak stečaja još traje realno je da će se okončati 2007.godine

3. TUŽILAC: "Utva Silosi" ad TUŽENI : «BRATSTVO» SUBOTICA za iznos 16.440.587,81 dinara, podneto izvršenje,
zaključen sporazum za regulisanje međusobnog odnosa i Ugovor sa «UNIBROS» Beograd radi obezbeđenja izvršenja obaveze «Bratstva» Subotica

4. TUŽILAC: «SARTID STEČAJNA MASA» TUŽENI : "Utva Silosi" ad -SPOR U TOKU iznos glavnog duga 38.878.673,18 dinara

5. TUŽILAC - PROTIVTUŽENI: "Utva Silosi" ad TUŽENI
-PROTIVTUŽILAC: «AGROMIL «POJATE - POSTUPAK U TOKU

6. TUŽILAC: «PLIC» KINJAČKA TUŽENI : "Utva Silosi" ad

SPOR VELIKE VREDNOSTI KOJI TRAJE 16 GODINA- OD DECEMBRA
2006.GODINE OČEKUJE SE PRVOSTEPENA PRESUDA

7. TUŽILAC: "Utva Silosi" ad TUŽENI : PHARMAHEM d.o.o. NIŠ radi
297.689,62 DINARA SA KAMATOM OD 13.08.2005.GODINE

DOGAĐAJI NAKON DANA BILANSA STANJA

Datum odobravanja finansijskih izveštaja je 30.04.2007.godine, a
prema Odluci Upravnog odbora.

DEVIZNI KURSEVI

Zvanični kursevi (zvanični srednji kurs Narodne banke Srbije) stranih
valuta koji su korišćeni za preračunavanje u dinarsku provivvrednost
deviznih pozicija bilansa stanja su sledeći:

	31.12. 2006.	31.12 2005
EUR	79,0000	85,5000
USD	59,9757	72,2189

U Kovunu, dana 30.04.2007.god

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskih izveštaja

T. Stanković



Zakonski zastupnik:

Karlo Bog

