

# Napomene uz finansijske izveštaje preduzeća “Utva-Silos” a.d. 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”ad Kovin,Dunavska 46 osnovano je kao društveno preduzeće i samostalno pravno lice ,dana 20.06.1990.godine.

1991.godine izvršena je promena oblika preduzeća 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 “UVAPROM”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 privrednog društva za radno osposobljavanje invalidskih lica «Siloin» d.o.o. Kovin i privrednog društva "Dahop Utva" d.o.o. 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...

Vrši bravarsko varilačke usluge i usluge rezanja i konfekcioniranja lima, skladištenja i transporta.

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 31.12.2004.god. iznosio je 200, a zaposlenih na određenovreme 21.

## **2. Osnove za prikazivanje finansijskih izveštaja**

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 donetim na osnovu tog Zakona, i izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama koje se utvrđene Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama.

Funkcionalna valuta Društva je dinar. 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 završavaju 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, zadruge i preduzetnike.

Finansijski izveštaji se odnose na period 01.01.2006.godine do 31.12.2006.godine, a odobreni su za izdavanje 28.02.2006.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.

### **3. Usvojene i primenjene računovodstvene politike**

Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja primenjene su računovodstvene politike koje je usvojio Upravni odbor Društva dana 14.04.2004.godine.

#### **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 zateznih 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.

#### **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 dobici 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 i vek trajanja naveden u

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.

### **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.

Alat i sitan inventar se otpisuju 100% prilikom izdavanja u upotrebu.

Obračun izlaza (utrošaka) zaliha vrši se po metodi prosečne cene.

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

### **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 privrednog društva.

### **3.7. Porezi i doprinosi**

Porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope, na iznos dobitka pre oporezivanja, po odbitku efekata 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. Amortizacija utvrđena u skladu sa poreskim

propisima je niza je od racunovodstvene amortizacije pa su evidentirana odložena poreska sredstva.

### 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:

	<b>2006. u 000 din.</b>	<b>2005. u 000 din.</b>
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1.311.017	1.097.678
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	90.773	37.559
<b>Svega prihodi od prodaje robe</b>	<b>1.401.790</b>	<b>1.135.237</b>
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima	23.823	15.400
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	2.093.395	1.557.472
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	135.629	87.351
<b>Svega prihodi od prodaje proizvoda i usluga</b>	<b>2.252.847</b>	<b>1.660.223</b>
<b>UKUPNO PRIHODI OD PRODAJE</b>	<b>3.654.637</b>	<b>2.795.460</b>

#### 4.2.PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE

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

	<b>2006. u 000 din.</b>	<b>2005. u 000 din.</b>
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe	21.599	1.126
<b>UKUPNO</b>	<b>21.599</b>	<b>1.126</b>

#### 4.3.POVEĆANJE I SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA

	<b>2006. u 000 din.</b>	<b>2005. u 000 din.</b>
<b>Početne zalihe učinaka (01.01.)</b>	<b>169.948</b>	<b>72.971</b>
Nedovršena proizvodnja	22.941	15.870
Gotovi proizvodi	147.007	57.101
<b>Krajnje zalihe učinaka (31.12.)</b>	<b>214.007</b>	<b>169.948</b>
Nedovršena proizvodnja	47.012	22.941
Gotovi proizvodi	167.734	147.007
<b>POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA</b>	<b>44.796</b>	<b>96.977</b>
<b>SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA</b>		

### 5. POSLOVNI RASHODI

#### 5.1.NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

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

	<b>2006. u 000 din.</b>	<b>2005. u 000 din.</b>
Nabavna vrednost prodate robe na veliko	1.317.815	1.084.874
<b>UKUPNO</b>	<b>1.317.815</b>	<b>1.084.874</b>

## 5.2.TROŠKOVI MATERIJALA

Troškovi materijala društva sastoje se od sledećih vrsta troškova:

	<b>2006. u 000 din.</b>	<b>2005. u 000 din.</b>
Troškovi materijala za izradu	1.944.136	1.444.199
Troškovi režijskog materijala	2.597	1.824
Troškovi goriva i energije	26.813	20.884
<b>UKUPNO</b>	<b>1.973.546</b>	<b>1.466.907</b>

## 5.3.TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi društva sastoje se od sledećih vrsta troškova:

	<b>2006. u 000 din.</b>	<b>2005. u 000 din.</b>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	117.839	77.370
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	20.922	28.560
Troškovi naknada po ugovorima o delu	541	46
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	30	-
Troškovi naknada po ugovorima o privremenim i povremenim poslovima	3.873	2.299
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	2.160	685
Ostali lični rashodi i naknade	11.867	8.248
<b>UKUPNO</b>	<b>157.232</b>	<b>117.208</b>

#### 5.4.TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije i rezervisanja društva sastoje se od sledećih vrsta troškova:

	<b>2006. u 000 din.</b>	<b>2005. u 000 din.</b>
Troškovi amortizacije	20.697	18.760
Troškovi rezervisanja za garantni rok		1.394
<b>UKUPNO</b>	<b>20.697</b>	<b>20.154</b>

#### 5.5.OSTALI POSLOVNI RASHODI

Ostali poslovni rashodi društva sastoje se od sledećih vrsta rashoda:

	<b>2006. u 000 din.</b>	<b>2005. u 000 din.</b>
Troškovi transportnih usluga	12.687	4.543
Troškovi usluga održavanja	5.217	4.318
Troškovi zakupnina	810	1.151
Troškovi reklame i propagande	386	71
Ostali troškovi proizvodnih usluga	44.878	28.475
<b>Svega troškovi proizvodnih usluga</b>	<b>63.978</b>	<b>38.558</b>
Troškovi reprezentacije	5.007	3.972
Troškovi premija osiguranja	4.317	3.671
Troškovi platnog prometa	16.688	9.265
Troškovi članarina	996	805
Troškovi poreza	850	1.833
Ostali nematerijalni troškovi	12.334	16.111
<b>Svega nematerijalni troškovi</b>	<b>40.192</b>	<b>35.657</b>
<b>UKUPNO</b>	<b>104.170</b>	<b>74.215</b>

## 6.FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi društva sastoje se od sledećih vrsta prihoda:

	<b>2006. u 000 din.</b>	<b>2005. u 000 din.</b>
Prihodi od kamata	6.591	6.226
Pozitivne kursne razlike	24.887	1.781
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	648	
Ostali finansijski prihodi	122	
<b>UKUPNO</b>	<b>32.249</b>	<b>8.008</b>

## 7.FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi društva sastoje se od sledećih vrsta rashoda:

	<b>2006. u 000 din.</b>	<b>2005. u 000 din.</b>
Rashodi kamata	17.753	5.365
Negativne kursne razlike	14.004	6.451
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	607	-
Ostali finansijski rashodi		
<b>UKUPNO</b>	<b>32.373</b>	<b>11.816</b>

## 8.OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi društva sastoje se od sledećih vrsta prihoda:

	<b>2006. u 000 din.</b>	<b>2005. u 000 din.</b>
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	1400	162
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti	5	104
Viškovi	93	7
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika osim valutne klauzule		
Prihodi od smanjenja obaveza		
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	1.394	1.150
Ostali nepomenuti prihodi	24.007	27.742
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
<b>UKUPNO</b>	<b>26.899</b>	<b>29.165</b>

## 9.OSTALI RASHODI

Ostali rashodi društva sastoje se od sledećih vrsta rashoda:

	<b>2006. u 000 din.</b>	<b>2005. u 000 din.</b>
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	11	285
Manjkovi	240	26
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, osim valutne klauzule koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja		175
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		
Ostali nepomenuti rashodi	9.542	2.621
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	30.538	36.686
<b>UKUPNO</b>	<b>40.331</b>	<b>39.793</b>

## 10.NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	Zemljište	Gradevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale nekretnine postrojenja i oprema	Nekretnine postrojenja i oprema u pripremi	Ostalo	UKUPNO	Avansi za nekretnine postrojenja i opremu
<b>NABAVNA VREDNOST</b>								
Početno stanje - 1. januar. 2006. god.	20457	95.535	159.735	9004	5778	83		<b>191.338</b>
Ispravka greške i promena računovodstvene politike								
Nova ulaganja		8.953	43.709	-	124.740			
Otuđenja i rashodovanje								
Revalorizacija - procena po poštenoj vrednosti								
Ostalo								
<b>Krajnje stanje - 31. decembar 2006. god.</b>	<b>20.457</b>	<b>104.488</b>	<b>203.444</b>	<b>9004</b>	<b>130.518</b>	<b>83</b>		<b>191.338</b>
<b>ISPRAVKA VREDNOSTI</b>								
Početno stanje - 1. januar 2006. god.		23.524	90.260	1.285		56		
Ispravka greške i promena računovodstvene politike								
Amortizacija		1.736	17.624	396		9		
Gubici zbog obezvređenja								
Otuđenja i rashodovanje			6.710					
Revalorizacija - procena po poštenoj vrednosti								
Ostalo								
<b>Krajnje stanje - 31. decembar 2006. god.</b>	<b>20.457</b>	<b>79.228</b>	<b>88.850</b>	<b>7.323</b>	<b>130.518</b>	<b>18</b>	<b>326.394</b>	<b>191.338</b>
<b>NEOTPISANA (SADAŠNJA) VREDNOST</b>								
<b>31. decembar 2006. god.</b>	<b>20.457</b>	<b>79.228</b>	<b>88.850</b>	<b>7.323</b>	<b>130.518</b>	<b>18</b>	<b>326.394</b>	<b>191.338</b>
<b>31. decembar 2005. god.</b>	<b>20.457</b>	<b>72.011</b>	<b>69.475</b>	<b>7.719</b>	<b>5.778</b>	<b>29</b>	<b>175.469</b>	<b>0</b>

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	31.12.200 6. u 000 din	31.12.200 5. u 000 din
<b><u>Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica</u></b>			
Pravno lice SILOIN D.O.O. KOVIN	100	2.562	2.562
Pravno lice SILOIN D.O.O. KOVIN	100	43	43
Ostalo			
<b>Svega</b>		<b>2.605</b>	<b>2.605</b>
<b><u>Učešća u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica</u></b>			
Pravno lice .....			
Pravno lice .....			
Ostalo KK KOVIN		88	88
<b>Svega</b>		<b>88</b>	<b>88</b>
<b><u>Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju</u></b>			
Pravno lice PANONSKA BANKA		130	130
Pravno lice LHB BANKA		120	120
Ostalo			
<b>Svega</b>		<b>250</b>	<b>250</b>
Minus: Obezvredenje učešća u kapitalu			
<b>UKUPNO UČEŠĆA U KAPITALU</b>		<b>2.943</b>	<b>2.943</b>

## 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
<b>UKUPNO</b>	<b>2.636</b>	<b>2.526</b>

## 13.ZALIHE

Stanje zaliha društva na dan 31.12.2006.god.

	31.12.2006. u 000 din	31.12.2005. u 000 din
Materijal	249.322	136.199
Nedovršena proizvodnja	47.012	22.942
Gotovi proizvodi	166.995	147.007
Trgovačka roba	129.624	53.884
Dati avansi	198.796	5.173
<b>UKUPNO</b>	<b>791.749</b>	<b>365.205</b>

## 14.POTRAŽIVANJA

	31.12.2006. u 000 din	31.12.2005. u 000 din
<b><u>Potraživanja po osnovu prodaje</u></b>		
Kupci – zavisna pravna lica	8.807	8.493
Kupci u zemlji	606.992	644.115
Kupci u inostranstvu	39.572	43.560
Minus: Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	56.501	43.753
<b>Svega</b>	<b>598.870</b>	<b>652.415</b>
Ostala potraživanja	<b>2.437</b>	<b>722</b>
<b>Svega</b>	<b>2.437</b>	<b>722</b>
<b>UKUPNO POTRAŽIVANJA</b>	<b>601.307</b>	<b>653.137</b>

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.

## 15.POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBIT

Potraživanja za više plaćen porez na dobit društva na dan 31.12.2006. su sledeća:

	<b>31.12.2006</b> <b>u 000 din</b>	<b>31.12.2005.</b> <b>u 000 din</b>
Potraživanja za više pl.por.na dob	8.916	2.940
<b>UKUPNO</b>	<b>8.916</b>	<b>2.940</b>

## 16.GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

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

	<b>31.12.2006</b> <b>u 000 din</b>	<b>31.12.2005.</b> <b>u 000 din</b>
Tekući (poslovni) računi	24.451	2.067
Blagajna	41	22
Devizni račun	28.693	295
Ostala novčana sredstva		1908
<b>UKUPNO</b>	<b>53.185</b>	<b>4.292</b>

## 17.POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	31.12.2006. u 000 din	31.12.2005. u 000 din
Porez na dodatu vrednost – prethodni porez	0	-
Aktivna vremenska razgraničenja	4690	4.002
<b>UKUPNO</b>	<b>4.690</b>	<b>4.002</b>

## 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/smanjenje u toku godine	324	324
Krajnje stanje – 31.decembar	0	324
<b>UKUPNO</b>	<b>0</b>	

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 uslovilo nastanak odbitne privremene razlike u iznosu od 323.931,39 dinara ( po propisanoj stopi poreza na dobit 10% )i umanjenje neto dobitka za 2005.godinu.

## 19.OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

	<b>31.12.2006. u 000 din</b>	<b>31.12.2005. u 000 din</b>
Akcijski kapital	104.708	104.708
Ostali osnovni kapital	2.683	2.683
<b>UKUPNO</b>	<b>107.391</b>	107.391

Struktura akcionara privrednog društva "Utva Silosi" ad Kovin:

	Vrsta akcija	Broj akcija	<b>31.12.2006. u din</b>	<b>31.12.2005. u din</b>
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
<b>UKUPNO</b>		<b>186.979</b>	<b>104.708.240</b>	104.708.240

## **20.REZERVE**

Rezerve društva se mogu se prikazati na sledeći način:

	<b>31.12.2006. u 000 din</b>	<b>31.12.2005. u 000 din</b>
Emisiona premija	0	0
Zakonske rezerve	22.222	16.591
Statutarne i druge rezerve	172.674	128.674
<b>UKUPNO</b>	<b>194.896</b>	145.265

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 ima 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 statutarne 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.	172.999
Ispravka greške i promena računovodstvene politike	
Korigovano stanje neraspoređene dobiti ranijih godina – 1.1.2006.	
Isplata dividende	6.000
Ostala povećanja	
Ostala smanjenja (raspored dobiti tokom 2006)	53.631
Neraspoređena dobit tekuće godine	133.367
<b>Stanje na dan 31.12.2006.</b>	<b>246.735</b>

Raspodela neraspodeđenog dobitka iz predhodnih godina , koji na dan 01.01.2006.god. Iznosi 172.999 hilj.din., izvršena je na osnovu Odluke Skupštine broj 14/2006 od dana 30.06.2006.god. na sledeći način:

	u 000 din.
Neraspoređena dobit 1.1.2006	172.252
Isplata dividende	6.000
Učešće zaposlenih u dobiti	4.000
Rezerve	49.631
Osnovni kapital	-
Ostalo	112.621

Iznos isplaćene dividende po akciji iznosio je 32,09 din. Dividenda je isplaćena akcionarima u celosti u 2006.godini.

## **22.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 izvršenasu na osnovu Ugovorenih obaveza privrednog društva u toku 2004,2005 i 2006 godine za održavanje prodatih proizvoda, opreme i izgrađenih objekata u garantnom roku.

u hiljadama dinara  
 2006.god                      2005.god  
 1.639                              3.033

- 2)Ostala rezervisanja izvršena su po osnovu sudskog spora sa preduzećem "Plic" Kinjačka u kome je "Utva Silosi" ad Tuženi.

u hiljadama dinara  
 2006.god.                      2005.god  
 4.213                              4.213

## 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
<b><u>Dugoročni krediti u zemlji</u></b>				
BANCA INTESA Beograd	EUR	6,92	191.338	0
VOJVODJANSKA BANKA N.Sad	RSD	-	0	5.169
.				
<b>Svega</b>			<b>191.338</b>	<b>5.169</b>
<b><u>Ostale dug.finansijske obaveze</u></b>				
Obaveze po osnovu fin.lizinga			24.670	12.207
<b>Svega</b>			<b>24.670</b>	<b>12.207</b>
<b>UKUPNO DUGOROČNI KREDITI</b>			<b>216.008</b>	<b>17.376</b>

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 2.422.000EUR , preostali deo kredita biće realizovan tokom 2007.godine.I

Iznos ugovorenog kredita je 6.920.000 EUR, period otplate je 30.05.2006 – 30.05.20013.godina, sa grejs periodom 24 meseca od dana početka korišćenja kredita,nominalna kamata iznosi 6,92%G, efektivna kamata iznosi 7,43, ukupan iznos kamate za period korišćenja kredita je 2.248.599,04 EUR, iznos otplatne rate346.000 EUR. Prva rata pomenutog dugoročnog kredita dospeva 30.06.2008.godine.

## 24.KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	Oznaka valute	Kamatna stopa	31.12.2006. u 000 din	31.12.2005. u 000 din
<b><u>Kratkoročni krediti u zemlji</u></b>				
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
<b>Svega</b>			<b>93.604</b>	<b>40.298</b>
<b><u>Kratkoročni robni krediti u zemlji</u></b>				
ROBNE REZERVE	CSD	2,00%	10.430	3.457
Pravno lice .....				
Ostali .....				
<b>Svega</b>	CSD		<b>10.430</b>	<b>3.457</b>
<b>UKUPNO KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE</b>			<b>104.034</b>	<b>43.755</b>

## 25.OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	31.12.2006. u 000 din	31.12.2005. u 000 din
<b>Obaveze iz poslovanja</b>		
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	16.784	8.038
Dobavljači - zavisna pravna lica	1.626	1.336
Dobavljači u zemlji	872.930	704.915
Dobavljači u inostranstvu	8.119	7.573
<b>Svega</b>	<b>899.459</b>	<b>721.862</b>
Ostale obaveze iz specifičnih poslova	18	52
<b>Svega</b>	<b>18</b>	<b>52</b>
<b>UKUPNO OBAVEZE IZ POSLOVANJA</b>	<b>899.477</b>	<b>721.914</b>

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.

## 26.OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Ostale kratkoročne obaveze i PVR mogu se prikazati na sledeći način:

	31.12.2006 u 000 din	31.12.2005. u 000 din
<b><u>Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada</u></b>		
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	556	699
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1074	877
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1074	877

	31.12.2006 u 000 din	31.12.2005. u 000 din
<b><u>Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada</u></b>		
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	125	159
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	56	33
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	35	84
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	0	0
<b>Svega</b>	7.334	6.147
<b><u>Druge obaveze</u></b>		
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende		
Obaveze za porez na dodatu vrednost	9.315	0
Ostale obaveze	41	423
<b>Svega</b>	9.356	423
<b><u>Pasivna vremenska razgraničenja</u></b>		
Unapred obračunati troškovi		0
Ostala PVR	412	
<b>Svega</b>	412	
<b>UKUPNO OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PVR</b>	17.102	17.102

## 27. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	2006. u 000 din	2005. u 000 din
Početno stanje – 1. januar	0	0
Ispravka greške i promena	0	0

računovodstvene politike		
Povećanje/smanjenje u toku godine	0	0
Krajnje stanje – 31.decembar	325	0
	<b>325</b>	<b>0</b>

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 (175.419.058,47 ) veća je od poreske osnovice (172.167.459,77) u iznosu od 3.251.598,30. Primenjena je propisana stopa poreza na dobit od 10% na utvrđenu poresku razliku i utvrđena je odložena poreska obaveza u iznosu od 325.159,83. Ova poreska obaveza umanjuje neto dobitak utvrđen na dan 31.12.2006.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 januara 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

2. 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 28.02.2007.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 28.02.2007.god

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskih izveštaja

Zakonski zastupnik:

*Manson*



*Kučko Bog*

