



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

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

**IZVEŠTAJ O IZVRŠENOJ REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2018. GODINU**

Beograd, april 2019. godine

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 SOCIETE GENERALE BANKA 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

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

IZVEŠTAJ O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2018. 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	5 - 10
Bilans uspeha	11 – 14
Izveštaj o ostalom rezultatu	15 – 16
Izveštaj o tokovima gotovine	17 - 18
Izveštaj o promenama na kapitalu	19 - 28
Napomene uz finansijske izveštaje	29 – 72
Godišnji izveštaj o poslovanju	73 - 88
Izjava rukovodstva o sredstvima	1 - 2



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

Broj 48-5-2019

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

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

Uvod

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 2018. 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.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

2. Rukovodstvo Društva je odgovorno za pripremu i poštenu prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije, i za uspostavljanje i primenu odgovarajućih internih kontrola koje obezbeđuju izradu finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze bilo da su nastale usled kriminalnih radnji ili grešaka.

Odgovornost revizora

3. Naša odgovornost je da, na osnovu izvršenih ispitivanja, izrazimo mišljenje o ovim finansijskim izveštajima. Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Zakonom o reviziji i Međunarodnim standardima revizije (MSR - ISA). Ova regulativa nalaže da se pridržavamo etičkih zahteva i da planiramo i izvršimo reviziju na način koji omogućava da se u razumnoj meri uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

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.

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

Pozitivno mišljenje

4. 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 2018. godine, rezultate poslovanja, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu, izveštaj tokovima gotovine za 2018. godinu, i napomene uz finansijske izveštaje, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Ostala pitanja

5. Reviziju finansijskih izveštaja Društva za 2017. godinu obavilo je isto društvo za reviziju iz Beograda i u svom izveštaju od 20. aprila 2018. godine izrazilo je pozitivno mišljenje na finansijske izveštaje za 2017. godinu, uz skretanje pažnje na određena pitanja.

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 SOCIETE GENERALE BANKA 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

Skretanje pažnje bez uticaja na mišljenje nezavisnog revizora

6. 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.

Prema podacima za bilans uspeha iz UPPR, za 2018. godinu planiran je poslovni prihod u iznosu od 3.085.529 hiljada dinara i neto dobitak u iznosu od 129.966 hiljada dinara. Društvo je za ovu godinu ostvarilo poslovne prihode u iznosu od 4.543.928 hiljada dinara i neto dobitak u iznosu od 87.091 hiljada dinara, što ukazuje da je ostvarilo bolje finansijske rezultate 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 2018. godini, na ime otplate obaveza iz UPPR-a, plaćene su obaveze u iznosu od 104.016 hiljada dinara, a za plaćanje po osnovu glavnice obaveza iz UPPR, na naplatu u 2019. godini dospeva iznos od 174.915 hiljada dinara, od čega je do dana sastavljanja ovog izveštaja plaćeno 29.338 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, pa je u skladu sa tim angažovan nezavisni konsultant za finansijsko savetovanje u vezi sa prodajnom transakcijom kapitala i nalaženja strateškog partnera Društva.

7. 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 rada 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.

8. Do dana revizije UTVA SILOSI a.d. je sačinila Elaborat o transfernim cenama za 2018. godinu, a efekat je iskazan u poreskom bilansu (Obrazac PB-1), na rednom broju 53 u iznosu od 775 hiljada dinara.

Izveštaj o ostalim regulatornim zahtevima

8. U skladu sa zahtevima koji proističu iz člana 30. Zakona o reviziji („Sl. glasnik RS“, br. 61/2013) 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 2018. godinu nije usklađen sa godišnjim finansijskim izveštajima Društva za istu poslovnu godinu

Beograd, 19. april 2019. godine

Digitally signed by
Fikret Ciguljin
290181-100955290
020
Date: 2019.04.19
17:18:15 +02'00'

Privredni savetnik - Revizija
Fikret Ciguljin, licencirani ovlašćeni revizor



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

19. april 2019. 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 2018. 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

290181-1009955

290020

Digitally signed by Fikret
Ciguljin
290181-1009955290020
Date: 2019.04.19 17:19:01
+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 SOCIETE GENERALE BANKA 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

19. april 2019. godine

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

Ovim potvrđujemo da nismo obavljali konsultantske usluge za akcionarsko društvo "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 Digitally signed by Fikret Ciguljin
290181-1009 290181-1009955290020
955290020 Date: 2019.04.19 17:19:37 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08196575

Шифра делатности 2511

ПИБ 101406441

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

Седиште Ковин, Дунавска 46

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. 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		1661159	1703527	0
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		80122	82719	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	4.1	15298	17159	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007	4.1	64824	65560	
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		1573896	1613321	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	4.2	68682	68682	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	4.2	824576	845059	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	4.2	671985	694056	
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				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018	4.2	3128		
03	ІІІ. 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	Платеж		
				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		7141	7487	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	3411	3757	
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. Потраживања 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		1742146	1568796	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		756447	608152	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	4.4.a	341351	270482	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046	4.4.b	23342	42781	
12	3. Готови производи	0047	4.4.v	363640	260633	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	ЛАНС		
				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.g	25621	21285	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049	4.4.dj		6059	
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	4.4.d	2493	6912	
20	II. ПОТТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		709641	664289	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052	4.5	76990	149182	
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	4.5		4208	
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	4.5	561657	446859	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057	4.5	70994	64040	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТТРАЖИВАЊА	0060	4.6	1055	1416	
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		31199	31204	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	30868	
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
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	331	336	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	4.8	185041	224216	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	4.9	58217	38817	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	4.10	546	702	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		3403305	3272323	0
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	7	429580	334069	

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		1779145	1692075	
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	69360	49291	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	4.11.d	598086	602628	
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	2046	
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				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		648687	576883	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	4.11.f	561596	175506	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	4.11.f	87091	401377	
	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		723250	900144	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	напомена		
				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		4288	4051	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	4288	4051	
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		718962	896093	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				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	4.13	718962	896093	
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	4.20	76308	55082	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		824602	625022	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		174915	103229	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	Година		
				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	174915	103229	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	4.15	11497	21587	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		626506	488635	0
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452	4.16	8877	299	
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455	4.16		1719	
435	5. Добављачи у земљи	0456	4.16	617629	474488	
436	6. Добављачи у иностранству	0457	4.16		12129	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	4.17	10117	10006	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	4.18	9	7	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	4.19	1558	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		3403305	3272323	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	7	429580	334069	

у Kobacety

дана 28.02. 2019. године



Законски заступник

Kobacety

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 И ОПРЕМЕ УТВА СИЛОСИ KOVIN

Седиште Ковин, Дунавска 46

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. 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		4543928	4190137
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		166806	174038
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003	5.1.a	5685	3827
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	5.1.a		297
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	5.1.a	131117	153967
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008	5.1.a	30004	15947
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		4377122	4015988
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010	5.1.b	704579	610887
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
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	5.1.b		16784
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	5.1.b	2497229	2397267
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015	5.1.b	1175314	991050
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	5.1.c		111

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	ПЕРИОД	
				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		4419450	3944353
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	5.2.a	167666	178547
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	5.2.b	2452	1472
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021	5.2.c	83568	
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	5.2.c		13563
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	5.2.d	3946854	3406986
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	5.2.e	50747	40534
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	5.2.f	201618	162975
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	5.2.g	48091	50307
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	5.2.h	61157	67683
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	5.2.i	578	547
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	5.2.j	28759	24683
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		124478	245784
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		4420	45053
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	229	71
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	5.3	4191	44982
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		27842	34929
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	25465	27609
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	5.4	2377	7320
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			10124
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		23422	
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	5.5	3545	49222
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	5.6	4910	3458
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	5.7	13359	28166
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	5.8	4733	15162
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		108317	314676
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (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 ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		108317	314676
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (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	21226	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	5.9		86701
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Година	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		87091	401377
	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	584	2269
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у <u>Kobinitz</u> дана <u>28.02.</u> 20 <u>19.</u> године Законски заступник <u>Karin Lovc</u>					

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 ПРОИЗВОДЊУ СИЛОСА, ПРОФИЛА И ОПРЕМЕ УТВА СИЛОСИ КОВИН

Седиште Ковин, Дунавска 46

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

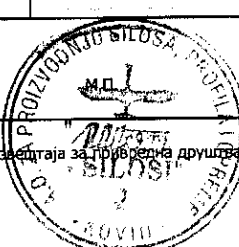
- у хиљадама динара -

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	87091	401377
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003	4.11.d		685
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004	4.11.d		15879
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005	4.11.e		2043
	б) губици	2006	4.11.e	21	
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добии	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) новчаног тока				
	а) добии	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добии	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		21	13151
	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		21	13151
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		87070	388226
	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 Кобини

дана 28.02. 2019. године



Законски заступник

Милош Јеж

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 И ОПРЕМЕ УТВА СИЛОСИ КОВИН

Седиште Ковин, Дунавска 46

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. 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	5332157	4732088
1. Продаја и примљени аванси	3002	5144928	4608539
2. Примљене камате из пословних активности	3003	229	72
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	187000	123477
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	5251384	4526967
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	5017039	4321499
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	202725	162488
3. Плаћене камате	3008	25756	29347
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	5864	13633
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	80773	205121
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	681	381
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	330	83
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	351	298
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	16461	13098
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	16461	13098
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	15780	12717

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	0	0
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
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	103048	33694
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	103048	33694
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	103048	33694
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	5332838	4732469
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	5370893	4573759
Б. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		158710
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	38055	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	224216	67978
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	1120	2472
З. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	185041	224216

у Ковину
 дана 28.02.2019. године

Законски заступник
Ковин

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 01.01.2018. до 31.12.2018. 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
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	509465	4020		4038	47399
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	509465	4024		4042	47399
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	49322	4026		4044	1892
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	558787	4028		4046	49291
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
	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	49291

Редни број	ОПИС						
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	20069
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4018	558787	4036		4054	69360

Редни Број	ОПИС						
		35		047 и 237		34	
		АОП	Губитак	АОП	Откупљене сопствене акције	АОП	Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	174715
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4057		4075		4093	906
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	173809
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4061		4079	97560	4097	1892
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	404966
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081	97560	4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	576883
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 (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085	97560	4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	576883

Редни Број	ОПИС	ПОПРАВЉЕНИ КОПИЈА					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4069		4087		4105	20069
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	91873
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071		4089	97560	4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	648687

Редни број	ОПИС	Компоненте осталих 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	621065	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130	906	4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 26) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (16 - 2а + 26) ≥ 0	4114	621065	4132	906	4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4115	18437	4133	903	4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134	2043	4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 46) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (36 - 4а + 46) ≥ 0	4118	602628	4136	2046	4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој 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 - 66) ≥ 0	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (56 - 6а + 66) ≥ 0	4122	602628	4140	2046	4158	

Редни број	ОПИС	компоненте осталих 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
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4123	4542	4141	261	4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	598086	4144	1785	4162	

Редни број	ОПИС	компоненте осталог резултата					
		333		334 и 335		336	
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	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 иностраних пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4180		4198		4216	

Ре дни број	ОПИС	Компанијске остале резултате		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		
			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	1352644
	б) потражни салдо рачуна	4218			4244
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236	4245
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220			
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	1352644
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222			4246
4	Промене у претходној _____ години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	4247
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____				
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	1692075
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226			4248
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240	4249
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228			
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	1692075
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230			4250

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталих 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
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4233		4243	1779145	4252	
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4234					
у _____ <u>Кебацки</u> дана <u>28.02.</u> 20 <u>19.</u> године							

Законски заступник

Кебацки



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 2018.**

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ПРИВРЕДНОМ ДРУШТВУ

Привредно друштво „Утва Силоси“ 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 издавањем из СОУР“УТВА“ Панчево постаје самостално регистрована као ДП „Ћтва 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“ је отворено 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 **31.12.2018.**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	7.373.640,00
-Јовановић Велимир	у износу	4.386.000,00
-Николић Драган	у износу	3.864.840,00.

Према критеријумима за разврставање које дефинише Закон о рачуноводству (“ Службени гласник РС” бр.62/2013) друштво је за 2018. годину разврстано у велико правно лице.

„Утва Силоси“ад је оснивач привредног друштва за професионалну рехабилитацију и запошљавање особа са инвалидитетом „Силоин“доо Ковин и привредног друштва „Дахоп Утва“ доо 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, котураљке и вођице за клизна врата, контејнере, пружа разне врсте услуга ...Поред наведеног Друштво се бави и пружањем браварско варилачких услуга и услуга резања и конфекционирања лимова као и услуге транспорта.

На дан 31.12.2018.године Друштво има укупно 168 запослених од чега је на неодређено време запослено 120 лица, а на одређено 48 лица. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2018.године до 31.12.2018.године је 161 запослен.

“Утва Силоси” а.д. Ковин је у пословној 2018.години обављала редовно пословање у складу са Унапред припремљеним планом реорганизације и примењивала све дефинисане мере из Плана. Усвојеним УППР-ом се остварује постављени циљ, стабилизација и континуитет пословања кроз очување производње, стварање основе за даљи раст и развој и намирање поверилаца.

Ови појединачни финансијски извештаји одобрени су од стране Надзорног одбора „Утва силоси“ а.д. Ковин дана 26.02.2019.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 на 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.

с) 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.

Финансијски извештаји за 2018. 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 2017. годину.

2.3. Прерачунавање страних валута

Валута за приказивање и функционална валута

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

Пословне трансакције и стање у страној валути

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

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

	31.12.2018.	31.12.2017.
EUR	118.1946	118.4727

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 2018.години успело да се тржишно одржи, учврсти своју позицију и оствари позитиван пословни резултат.

Према УППР, за 2018. годину планиран је пословни приход у износу од 3.085.529 хиљада динара и нето добитак у износу од 129.966 хиљада динара. Друштво је за ову годину остварило пословне приходе у износу од 4.543.928 хиљада динара и нето добитак у износу од 87.091 хиљада динара, што указује да је Друштво остварило финансијске резултате у текућем периоду на нивоу оних планираних УППР-ом.

Друштво је у 2018.години уредно плаћало текуће обавезе из пословања, као и доспеле обавезе по основу УППР-а.

У 2019. години, према УППР-у по основу главног дуга на наплату доспева износ од 174.915 хиљада динара, од чега је до дана састављања ових напомена измирен износ од 29.338 хиљада динара.

Најзначајнија мера, према УППР-у, је налажење стратешког партнера, у вези са чим је ангажован проценитељ Делoitте д.о.о. Београд, који у извештајном периоду није успео да пронађе заинтересованог инвеститора. Друштво ће у наредном периоду, уз сарадњу са Одбором поверилаца, наставити активности на реализацији ове мере.

3.ПРИКАЗ ПРИМЕЊЕНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

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

3.1.Нематеријална имовина

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

а)Истраживање и развој

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

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

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

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

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

б)Лиценце

Стечене лиценце исказују се по историјској набавној вредности. Лиценце имају ограничен век трајања и исказују се по набавној вредности умањеној за акумулирану исправку вредности и евентуалне

акумулиране губитке од умањења вредности. Амортизација се обрачунава применом пропорционалне методе како би се трошкови лиценци расподелили у току њиховог процењеног века употребе.

ц) Рачунарски софтвер

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

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

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

3.1. 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 монтаже, уклањања средства и обнове подручја на коме је средство смештено, што представља обавезу која је наметнута Друштву приликом његовог стицања или у току његове употребе.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3.3. Умањење вредности основних средстава

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

3.4. Дугорочни финансијски пласмани

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

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

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

б) Дугорочни кредити и потраживања (зајмови)

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

3.5 Залихе

а) Залихе материјала и робе

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

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

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

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

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

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

б) Залихе недовршене производње и готових производа

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

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

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

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

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

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

3.6. Стална средства намењена продаји

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

3.7. Краткорочна потраживања и финансијски пласмани

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

d) 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 ликвидирани 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 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 МРС 37 извршена су дугорочна резервисања на име отпремнине за одлазак у пензију.

3.12. Обавезе по кредитима

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

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

3.13. Обавезе из пословања

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

3.14. Текући и одложени порез

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

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

3.15 Приходи

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

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

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

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

4. БИЛАНС СТАЊА

4.1. Нематеријална улагања

	Улагања у развој	Концесије, патенти и лиценце	Нематерија лна улагања у припреми	Остала нематеријалн а улагања	Аванси	Укупно
Набавна вредност						
Стање 01.01.2017.		21465		66718		88183
Набавке у току године		1975				1975
Пренос са нематеријалних улагања у припреми						
Пренос на грађевинско земљиште						
Пренос на стална средства намењена продаји						
Отпис, продаја и пренос		(107)				(107)
Промене по основу ревалоризације				(1158)		(1158)
Стање 31.12.2017.		23333		65560		88893
Исправка вредности						
Стање 01.01.2017.		3802		1161		4963
Обрачуната амортизација		2479		733		3212
Остала повећања (обезвређивање и др.)						
Кумулир. исправка садржана у отуђеним средствима-отпис		(107)				(107)
Пренос на грађевинско земљиште						
Пренос на стална средства намењена продаји						
Промене по основу ревалоризације				(1894)		(1894)
Стање 31.12.2017.		6174				6174
Неотписана вредност 31.12.2017.		17159		65560		82719

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2018.**

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

Набавна вредност			
Стање 01.01.2018.	23333	65560	88893
Набавке у току године	1186		1186
Пренос са нематеријалних улагања у припреми			
Пренос на стална средства намењена продаји			
Отпис, продаја и пренос			
Промене по основу ревалоризације			
Стање 31.12.2018.	24519	65560	90079

Исправка вредности			
Стање 01.01.2018.	6174		6174
Обрачуната амортизација	3047	736	3783
Остала повећања (обезвређивање и др.)			
Кумулир. исправка садржана у отуђеним средствима-отпис			
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

Обрачуната амортизација за нематеријална улагања у 2018. години у износу од 3.783 хиљаде динара призната је као расход периода и укључена у трошкове пословања у Билансу успеха.

4.2. Некретнине, постројења, опрема

	Земљиште	Некретности	Постројења и опрема	Остале некретности, постројења и опрема	Некретнине, постројења и опрема у припреми	Улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	Укупно
Набавна вредност							
Стање 01.01.2017.	58.625	913110	991002	8	5524		1.968.269
Набавке у току године			11163				11163
Пренос са некретнина, постројења и опреме у припреми							
Обезвређења							
Отпис, продаја и пренос			(8300)				(8300)
Пренос са сталних средстава намењених продаји	15495						15495
Промене по основу ревалоризације	(5438)	(68051)	(94810)				(168299)
Стање 31.12.2017.	68682	845059	899055	8	5524		1818328
Исправка вредности							
Стање 01.01.2017.		33266	253.000	8			286274
Обрачуната амортизација		22221	42250				64471
Остала повећања (трошак замене)			224				224
Кумулирана исправка садржана у отуђеним средствима			(7143)				(7143)
Остала смањења (усклађивање и др.)							
Промене по основу ревалоризације		(55487)	(83332)				(138819)
Стање 31.12.2017.		0	204999	8			205007
Неотписана вредност 31.12.2017.	68682	845059	694056	0	5524		1613321

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

Амортизација некретнина, постројења и опреме у 2018. години у износу од 57.373 хиљада динара призната је као расход периода и укључена у трошкове пословања у Билансу успеха.

Друштво поседује стан у Београду који је према УППР-у предвиђен за продају. У складу са тим у 2016. години извршена је рекласификација овог средства на стална средства намењена продаји. У 2018. години извршена је продаја стана.

Набавке опреме у току 2018. године највећим делом се односе на набавку алата и ножева неопходних за рад машина, као и на набавку рачунарске опреме. Набављено је и ново службено возило. Извршена је продаја два стара службена возила која су у потпуности амортизована у ранијим годинама у по том основу признат је приход у Билансу успеха у износу од 315 хиљада динара.

Расходовање опреме у износу од 3.209 хиљаде динара односи се на основна средства која више нису употребљива и која су отписана.

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2018.

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

4.3. Дугорочни финансијски пласмани

	2018.	2017.
Учешћа у капиталу зависних правних лица	3622	3622
Учешћа у капиталу осталих повезаних правних лица	108	108
Остали дугорочни финансијски пласмани	3411	3757
Укупно:	7141	7487

а) Учешћа у капиталу зависних правних лица

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

Назив правног лица	2018.	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:

	2018.	2017.
Стање на почетку периода	3622	3622
Повећање улога	-	-
Продаја	-	-
Остала смањења	-	-
Исправка вредности	-	-
Стање на крају периода	3622	3622

б) Учешћа у капиталу осталих повезаних правних лица

Назив правног лица	2018.	Учешће у процентима
ЗКК Ковин	108	-
Укупно	108	-

ц) Остали дугорочни финансијски пласмани

	2018.	2017.
Дугорочни стамбени кредити	3411	3757
Укупно	3411	3757

Део финансијских пласмана који доспева у 2019. години рекласификован је на краткорочне финансијске пласмане у износу од 334 хиљаде динара.

4.4. Залихе

	2018.	2017.
Материјал	341351	270482
Недовршена производња	23342	42781
Готови производи	363640	260633
Роба	25621	21285
Дати аванси	-	6912
Стална средства намењена продаји	2493	6059
Укупно:	756447	608152

а) Материјал

	2018.	2017.
Сировине	307420	238832
Резервни делови	25067	22222
Алат и инвентар	8864	9428
Укупно:	341351	270482

Друштво је обезвредило вредност залиха основног материјала због застарелости у износу од 5 хиљада динара. Обезвређење материјала исказано је у Билансу успеха у оквиру осталих расхода. Истовремено, Друштво је истребовало раније обезвређене залихе материјала и признало по том основу у Билансу успеха приход у износу од 134 хиљаде динара.

б) Недовршена производња

	2018.	2017.
Недовршена производња	23342	42781
Укупно:	23342	42781

Смањење вредности залиха недовршене производње у износу од 19.439 хиљада динара признато је у Билансу успеха, у пребијеном износу са повећањем вредности залиха готових производа, као смањење пословних расхода (видети напомену 5.2).

в) Готови производи

Залихе готових производа на датум биланса 31.12.2018. године износе 363.640 хиљада динара (31.12.2017. године: 260.633 хиљада динара). Повећање вредности залиха готових производа у износу од 103.007 хиљада динара признато је у Билансу успеха као смањење пословних расхода (видети напомену 5.2).

По основу застарелости и кородираности залиха, извршено је обезвређење залиха готових производа у износу од 175 хиљада динара.

г) Роба

	2018.	2017.
Роба у промету на велико	25448	21073
Роба у промету на мало	173	212
Укупно:	25621	21285

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2018.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

Друштво је укинуло обезвређење залиха формирано ранијих година у износу од 346 хиљада динара, по основу продаје залиха робе. Укидање исправке вредности залиха исказано је у Билансу успеха у оквиру осталих прихода. Друштво је извршило нова обезвређења застарелих залиха робе и износ од 4 хиљаде динара исказало у оквиру осталих расхода у Билансу успеха.

д) Дати аванси

	2018.	2017.
Дати аванси за залихе и услуге	2493	6912
Укупно:	2493	6912

Потраживања по основу датих аванса односе се на:

ДАТИ АВАНСИ

	2018.	Учешће у процентима
Матична и зависна правна лица	1325	53.15
Повезана лица	-	-
Иностранство	49	1.96
Дати аванси у земљи	1119	44.89
Укупно	2493	100

На дан сачињавања биланса друштво је угасило раније формирану исправку вредности датих аванса у земљи у износу од 880 хиљада динара и признало овај износ као приход у Билансу успеха.

На дан биланса друштво је усагласило дате авансе у земљи у износу од 2.263 хиљаде динара, а није усагласило дате авансе у земљи у износу од 181 хиљада динара.

На дан сачињавања биланса друштво није усагласило дате авансе у иностранству у износу од 49 хиљада динара.

ђ) Стална средства намењена продаји

	2018.	2017.
Остале некретнине намењене продаји	-	6059
Укупно:	-	6059

Вредност непокретности, стана на адреси Живка Давидовића у Београду, у износу од 6.059 хиљада динара рекласификован је у 2016. години са сталне имовине на стална средства намењена продаји, који је као мера из УППР предвиђен за продају.

У 2018. години извршена је продаја пословног простора, који је евидентиран на сталним средствима намењеним продаји, тако да је по овом основу исказан приход у Билансу успеха у износу од 5.753 хиљаде динара и расход у износу од 6.059 хиљада динара (видети напомену 5.2).

4.5. Потраживања

	2018.	2017.
Потраживања по основу продаје у земљи	561657	446859
Потраживања по основу продаје у иностранству	70994	64040
Потраживања од повезаних правних лица у иностранству	-	4208
Потраживања од повезаних правних лица у земљи	-	-
Потраживања од матичних и зависних правних лица	76990	149182
Укупно:	709641	664289

Структура потраживања од најзначајнијих купаца:

<i>Назив правног лица</i>	2018.	Учешће у процентима
Кнотт-аутофлекс Бечеј	117378	16.54
Дахоп Утва доо Алексинац	66944	9.43
Радијатор инжењеринг Краљево	35724	5.03
Феропродукт Ћуприја	34676	4.89
Тргометал Краљево	32303	4.55
Остали купци	422616	59.56
Укупно	709641	100

Старосна структура потраживања на дан 31.12.2018. 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	7,414,940.24	33,178,260.84	47,084,461.82	96,828,228.42	184,505,891.32	454,141,215.41	638,647,106.73
ИНО КУПЦИ	7,381,296.48	137,767.63	2,003,325.19	14,208,496.73	23,730,886.03	47,263,182.67	70,994,068.70
	14,796,236.72	33,316,028.47	49,087,787.01	111,036,725.15	208,236,777.35	501,404,398.08	709,641,175.43

На датум сачињавања биланса процена руководства Друштва је да су потраживања у износу од 709.641 хиљада динара наплатива. За потраживања у износу од 4.910 хиљада динара процена руководства је да су ненаплатива тако да је извршено јњихово 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:

	2018.	2017.
Стање на почетку периода	80014	85138
Нова обезвређење у току периода по основу процене ненаплативости	4910	3458
Наплаћених потраживања која су претходно обезвређена	3545	984
Отписана потраживања	-	7013
Курсне разлике	32	(585)
Стање на крају периода	81347	80014

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

	2018.		2017.
	У валути	У динарима	У валути
РСД	-	638647	-
ЕУР	601	70994	576
Укупно	601	709641	576

Писано усаглашавање потраживања са купцима врши се једном годишње са стањем на дан биланса, достављањем ИОС. Потраживања од купаца у земљи са којима је на дан 31.12.2018. године усаглашено потраживање износе 637.822 хиљаде динара, а са којима није усаглашено

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2018.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

потраживање износе 825 хиљада динара. Потраживања од купаца у иностранству са којима је на дан 31.12.2018. године усаглашено потраживање износе 70.994 хиљада динара.

4.6 Друга потраживања

	2018.	2017.
Друга потраживања	1055	1416
Укупно:	1055	1416

4.7. Краткорочни финансијски пласмани

	2018.	2017.
Краткорочни пласмани „СЕЊАК“ д.о.о.	136970	136970
Исправка вредности краткорочних пласмана-остала повезана правна лица	(106102)	(106102)
Део дугорочних финансијских пласмана који доспева до једне године	331	336
Укупно:	31.199	31204

Краткорочни пласмани осталим правним лицима представљају потраживање од “Сењак” д.о.о. Београд, које на дан биланса износи 136.970 хиљада динара. Процена руководства је да наведено потраживање није наплативо у целости. Друштво на дан биланса има обавезу према овом правном лицу у износу од 30.868 хиљада динара, па је процена руководства да је наплативо (међусобним пребијањем потраживања). Преостали износ потраживања, који превазилази обавезу, у износу од 106.102 хиљаде динара је евидентиран на исправци вредности.

Промене на краткорочним пласманима односе се на следеће:

	2018.	2017.
Стање на почетку периода	31204	31274
Новоодобрени кредити	-	-
Повећања по основу дела дугорочних пласмана који доспева до годину дана	334	328
Отплате	(341)	386
Остала повећања/смањења	2	(12)
Исправка вредности	-	-
Стање на крају периода	31199	31204

4.8. Готовина и готовински еквиваленти

	2018.	2017.
Текући (пословни) рачуни	45444	62697
Благајна	3	2
Девизни рачун	139594	161517
Укупно:	185041	224216

4.9. Порез на додату вредност

	2018.	2017.
Потраживања за више плаћен порез на додату вредност	58217	38817
Укупно:	58217	38817

4.10. Активна временска разграничења

	2018.	2017.
Остала активна временска разграничења	546	702
Укупно:	546	702

4.11. Капитал

	2018.	2017.
Основни капитал	482406	482406
Остали капитал	2683	2683
Откупљене сопствене акције	-97560	-97560
Емисиона премија	73698	73698
Резерве	69360	49291
Ревалоризационе резерве	598086	602628
Актуарски добици и губици по основу отпремнина	1785	2046
Нераспоређена добит	648687	576883
Укупно:	1779145	1692075

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

Стицање сопствених акција је извршено од “Сењак” д.о.о.Београд, које је било дужник, заложни дужник и акционар Друштва. 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.

Надзорни одбор је донео одлуке о стицању сопствених акција, како би се заштитили сви акционаре и спречила већа и непосредна штета по Друштво имајући у виду висок степен ризика наплате потраживања из предходних година од Дужника.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2018.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***ц) Резерве**

Промене на резервама односе се на следеће:

	Законске резерве	Статутарне резерве	Укупно
Стање 01.01.2017.	47399		47399
Пренос из добити	1892		1892
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 31.12.2017.	49291		49291
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

д) Ревалоризационе резерве

Промене на ревалоризационим резервама односе се на следеће:

	2018.	2017.
Стање на почетку периода	602628	621065
Повећања фер вредности:		
- нем. улаг., земљиште, објекти, постројења и опреме	-	2347
Смањење по основу ревалоризације	-	17541
Пренос у нераспоређену добит:		
- по основу отуђеног средства	4542	3243
Стање на крају периода	598086	602628

У 2017. години извршена је ревалоризација земљишта у закупу (нематеријалних улагања), земљишта у својини, грађевинских објеката и машина на основу процене-фер вредности од стране независног проценитеља са дугогодишњим искуством и међународним сертификатом за процену вредности. Ефекти процене нематеријалних улагања у износу од 736 хиљада признати су у оквиру повећања ревалоризационих резерви. Ефекти процене земљишта у својини су смањење вредности земљишта у износу од 5.438 хиљада динара од чега је 3.542 хиљаде динара признато у Билансу успеха у оквиру расхода од обезвређења земљишта, а износ од 1.896 хиљада динара признат је у

оквиру смањења ревалоризационих резерви. Ефекти процене грађевинских објеката су смањење вредности објеката у износу од 12.564 хиљаде динара од чега је 7.516 хиљада динара признато у Билансу успеха у оквиру расхода од обезвређења објеката, а износ од 5048 хиљада динара признати су у оквиру смањења ревалоризационих резерви. Ефекти процене машина су смањење вредности машина у износу од 11.478 хиљада динара од чега је 144 хиљаде признато у Билансу успеха у оквиру расхода од обезвређења машина, а износ од 11.334 хиљада динара признати су у оквиру смањења ревалоризационих резерви.

Друштво је поседовало стан на адреси Живка Давидовића у Београду чија је продаја била једна од мера предвиђених УППР. У складу са тим у 2016. години извршена је рекласификација овог средства на стална средства намењена продаји. У 2018. години извршена је продаја стана па је по том основу извршен пренос раније формираних ревалоризационих резерви на нераспоређену добит ранијих година у износу од 3.931 хиљаде динара.

На основу предлога пописне комисије, због дотрајалости, извршен је отпис компресора и пренето је по том основу са ревалоризационих резерви на нераспоређену добит ранијих година 610 хиљада динара.

е) Актуарски добици и губици по основу отпремнина

	2018.	2017.
Стање на почетку периода	2046	906
Повећања	-	2043
Смањење	261	903
Стање на крају периода	1785	2046

Актуарска процена базирана је на „Методу пројектовања по јединици права“ у складу са MPC 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 MPC 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 21 хиљаду динара, и извршено је умањење у износу од 240 хиљада динара на име превремено пензионисаних радника.

ф) Нераспоређена добит

Промене на нераспоређеној добити односе се на следеће:

	2018.	2017.
Стање на почетку периода	576883	173809
Добит за текућу годину	87091	401377
Покриће губитка	-	-
Пренос у резерве	20069	1892
Пренос са ревалоризационих резерви		
- по основу отуђеног средства	4542	3242
- по основу резервисања за отпремнине запослених	240	347

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2018.**

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

Исплата дивиденд	-	-
Остала повећања	-	-
Стање на крају периода	648687	576883

По основу продаје стана у Београду, извршен је пренос са ревалоризационих резерви на нераспоређену добит ранијих година у износу од 3.931 хиљада динара. По основу отписа компресора услед застарелости извршен је пренос са ревалоризационих резерви на нераспоређену добит ранијих година у износу од 610 хиљада 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 240 хиљада динара.

4.12. Дугорочна резервисања

	2018.	2017.
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	4288	4051
Укупно:	4288	4051

Накнаде и бенефиције запослених односе се на:

	2018.	2017.
Отпремнине за одлазак у пензију	4288	4051
Укупно	4288	4051

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

	2018.	2017.
Стање на почетку периода	4051	5657
Додатна резервисања	599	556
Укидање резервисања	-	1496
Исплата отпремнина	362	666
Стање на крају периода	4288	4051

Резервисања за отпремнине запосленим 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 599 хиљада динара и истовремено су умањени актуарски добици и губици по основу превремено пензионисаних радника у износу од 240 хиљада динара.. Признати су расходи по основу дугорочног резервисања на име трошкова камате и трошкова текућег рада у износу од 578 хиљада динара у Билансу успеха. На основу актуарског обрачуна за текућу годину утврђени су актуарски губици који се признају преко капитала у осталом свеобухватном резултату у износу од 21 хиљаду динара. (Видети напомену 4.11.e).

Основне актуарске претпоставке које су употребљаване су:

	2018.	2017.
Дисконтна стопа	9.11%	9.63%
Очекивано повећање зарада	5.00%	5.00%
Очекивања флукуација запослених/ стопа смртности / оболевања	7.00%	7.00%

4.13. Дугорочне обавезе

	2018	2017.
Дугорочни кредити у земљи	718962	896093
Остале дугорочне обавезе	-	-
Укупно:	718962	896093

Дугорочне обавезе на дан 31.12.2018. 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	2018	2017.
КЛАСА А ИНТЕСА	ЕУР	2025.год.	3меурибор+3.5%	4493	531069	638782
КЛАСА А СОЦИЕТЕ	ЕУР	2025.год.	3меурибор+3.5%	833	98401	118359
КЛАСА Д ОПЦИЈА И	ЕУР	2025.год.	3меурибор	410	48480	54024
КЛАСА Д ОПЦИЈА ИИ	ЕУР	2021.год	3меурибор	71	8432	12293
КЛАСА Д ОПЦИЈА ИИИ	ЕУР	2019.год.	3меурибор	-	-	40055
КЛАСА Е	РСД	2025.год.	-	-	32580	32580
Укупно					718962	896093

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.

Промене на дугорочним кредитима односе се на следеће:

	Банца интеса	Социете генерал е банка	Класа Д опција I	Класа Д опција II	Класа Д опција III	Класа Е	Укупно
Стање на почетку периода	638782	118359	54024	12293	40055	32580	896093
Валутна клаузула	-1499	-278	-128	-28	-94		-2027
Исплате							
Отпис			-174				-174
Пренос на кратк. обавезе	-106214	-19680	-5242	-3833	-39961		-174930
Стање на крају периода	531069	98401	48480	8432	0	32580	718962

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2018.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

Доспеће дугорочних обавеза према УППР-у је следећи:

	2018.
Део који доспева у 2019. години-до 1 године	174915
Део који доспева у 2020. години	135097
Део који доспева у 2021. години	138477
Део који доспева после 2021. године	445388
Укупно	893877

На дан 31.12.2018. године извршено је курсирање обавеза према средњем курсу на дан 31.12.2018. године и извршен је пренос обавеза класе А у износу од 125.894 хиљада динара, класе Д опција III у износу од 39.961 хиљада динара на краткорочне обавезе, класе Д опција II у износу од 3.833 хиљаде динара на краткорочне обавезе и класе Д опција I у износу од 5.242 хиљаде динара на краткорочне обавезе које доспевају у 2019. години за исплату. По основу отписа обавеза према повериоцима који више не постоје (угашени у АПР-у) извршено је смањење дугорочних обавеза у Класи Д опција I у износу од 174 хиљаде динара и краткорочних обавеза у износу од 15 хиљада динара.

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

4.14. Краткорочне финансијске обавезе

	2018.	2017.
Део дугорочних кредита који доспева до једне године	174915	103229
Укупно:	174915	103229

На дан 31.12.2018. године извршен је пренос обавеза класе А у износу од 125.894 хиљада динара, класе Д опција III у износу од 39.961 хиљада динара на краткорочне обавезе, класе Д опција II у износу од 3.833 хиљаде динара на краткорочне обавезе и класе Д опција I у износу од 5.242 хиљаде динара на краткорочне обавезе које доспевају у 2019. години за исплату. По основу отписа обавеза према повериоцима који више не постоје (угашени у АПР-у) извршено је смањење дугорочних обавеза у Класи Д опција I у износу од 174 хиљаде динара и краткорочних обавеза у износу од 15 хиљада динара. 508 динара су обавезе за главницу по кредиту према Банци интеса за децембар месец, које су доспеле за наплату у 2018. години, а исплаћене у јануару 2019. године.

Промене на краткорочним кредитима односе се на следеће:

	2018.	ЕУР
Стање на почетку периода	103229	871
Новопримљени кредити	-	-
Остала смањења -отпис обавеза	-15	-
Валутна клаузула	-181	-1
Отплате	103048	871
Доноси са дугорочних обавеза	174930	1481
Стање на крају периода	174915	1480

Краткорочне финансијске обавезе у износу од 174.915 хиљада динара се односе на део дугорочних обавеза који доспева на плаћање у 2019. години.

4.15. Примљени аванси

	2018.	2017.
Примљени аванси, депозити и кауције зависна правна лица	-	3910
Примљени аванси, депозити и кауције повезана правна лица	-	-
Примљени аванси, депозити и кауције у земљи	5094	11506
Примљени аванси, депозити и кауције у иностранству	6403	6171
Укупно:	11497	21587

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

<i>Назив правног лица</i>	2018.	Учешће у процентима
Алпос Рохр унд металлхандел	5910	51.4
Бањица промет	3283	28.56
Метало козметика	644	5.6
Сандисс м	404	3.51
<u>Остали</u>	<u>1256</u>	<u>10.93</u>
Укупно	11497	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 обавеза у износу од 10.791 хиљада динара, што представља 93.86% од укупно исказаних.

4.16. Обавезе из пословања

	2018.	2017.
Добављачи - матична и зависна правна лица	8877	299
Добављачи - повезана правна лица у иностранству	-	1719
Добављачи у земљи	617629	474488
Добављачи у иностранству	-	12129
Укупно:	626506	488635

Структура најзначајнијих обавеза односи се на следећа правна лица:

<i>Назив правног лица</i>	2018.	Учешће у процентима
Сим доо Нови Сад	266332	42.51
Златибор Градња ад Београд	106980	17.08
Прогрес инжењеринг Чачак	96976	15.48
Копаоник ад Београд	84646	13.51
Остали добављачи	71572	11.42
Укупно	626506	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 626.370 хиљада динара, што представља 99.98% од укупно исказаних.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2018.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***4.17. Остале краткорочне обавезе**

	2018.	2017.
Обавезе по основу зарада	9219	8905
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	56	354
Обавезе према запосленима	2	-
Обавезе према члановима управног и надзорног одбора	748	747
Остале обавезе	92	-
Укупно:	10117	10006

Обавезе по основу зарада у износу од 9.205 хиљада динара односе се на обрачунате а неисплаћене зараде запосленима за други део децембра 2018. године. Зараде запосленима исплаћене су у јануару 20189. године.

4.18. Обавезе по основу пореза на додату вредност

	2018.	2017.
Разграничене обавезе за порез на додату вредност	9	7
Укупно:	9	7

4.19. Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине

	2018.	2017.
Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	1558	1558
Укупно:	1558	1558

4.20 Одложена пореска средства и обавезе

Одложене пореске обавезе утврђене су на следећи начин:

	2018.	2017.
Одложени порез по основу опорезиве привремене разлике између књиговодствене вредности сталних средстава и њихове пореске основице		
Садашња књиговодствена вредност сталних средстава	1576221	1621224
Неотписана пореска вредност сталних средстава	662486	695865
Привремене пореске разлике	913735	925359
Пореска стопа	15.00%	15.00%
1. Одложене пореске обавезе	137060	138804
2. Одложена пореска средства	60752	83722
Порески кредит по основу улагања у основна средства	48630	71565
Губици ранијих година	11335	11335
Обезвредјење материјала и робе	125	196
Неисплаћене јавне дажбине	19	18
Отпремнине за одлазак у пензију	643	608
1. Одложене пореске обавезе	76308	55082

Утврђене пореске разлике у износу од 21.226 хиљада динара терете одложене пореске расходе периода.

Промена на одложеним пореским обавезама односе се на следеће:

	2018.	2017.
Стање на почетку периода	55082	144129
Повећања по основу утврђеног одложеног пореза у 2018. години	21226	-
Смањење по основу утврђеног одложеног пореза у 2018. години	-	89047
Остала смањења	-	-
Стање на крају периода	76308	55082

5. БИЛАНС УСПЕХА

5.1. Пословни приходи

	2018.	2017.
Приходи од продаје робе	166806	174038
Приходи од продаје производа	4377122	4015988
Остали пословни приходи	-	111
Укупно:	4543928	4190137

а) Приходи од продаје робе

	2018.	2017.
Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	5685	3827
Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	-	-
Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	-	297
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	131117	153967
Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	30004	15947
Укупно:	166806	174038

б) Приходи од продаје производа и услуга

	2018.	2017.
Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	704579	610887
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	-	16784
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	2497229	2397267
Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1175314	991050
Укупно:	4377122	4015988

Приходи од продаје зависним правним лицима на дан 31.12.2018. године износе 710.264 хиљада динара.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2018.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***Приходи од продаје према тржишту на коме су остварени односе се на:**

	2018.	2017.
Приходе од продаје на домаћем тржишту	3338610	3165948
Приходе од продаје на иностраном тржишту	1205318	1024078
Укупно:	4543928	4190026

с) Други пословни приходи

	2018.	2017.
Приходе од закупнина	-	111
Укупно:	-	111

5.2. Пословни расходи

	2018.	2017.
Набавна вредност продате робе	167666	178547
Приходи од активирања учинака	(2452)	(1472)
Смањење вредности залиха	-	13563
Повећање вредности залиха	(83568)	-
Трошкови материјала за израду	3946854	3406986
Трошкови горива и енергије	50747	40534
Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних примања	201618	162975
Трошкови производних услуга	48091	50307
Трошкови амортизације	61157	67683
Трошкови резервисања	578	547
Нематеријални трошкови	28759	24683
Укупно:	4419450	3944353

а) Набавне вредност продате робе

	2018.	2017.
Набавна вредност продате робе ресторан	1980	2045
Набавна вредност продате робе	159627	160423
Набавна вредност продатих нематеријалних улагања	-	16079
Набавна вредност продатих некретнина	6059	-
Укупно:	167666	178547

Некретнина намењена продаји у износу од 6.059 хиљада динара односи се на стан у Београду над којим је Друштво поседовало право својине и које је било намењено продаји и евидентирано на сталним средствима намењеним продаји у складу са одлукама надлежних органа и предузетим активностима. У 2018. години наведена некретнина је отуђена.

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

	2018.	2017.
Приходе од активирања или потрошње производа и услуга за сопствене потребе	2452	1472
Укупно:	2452	1472

с)Повећање и смањење залиха учинака

Повећање вредности залиха учинака готових производа и недовршене производње исказано је у износу од 83.568 хиљада динара и представља разлику између стања залиха недовршене производње и готових производа на датум биланса у износу од 386.982 хиљада динара и њиховог почетног стање у износу од 303.414 хиљада динара.

д) Трошкови материјала за израду

	2018.	2017.
Трошкови материјала за израду	3902492	3362525
Трошкови осталог материјала (режијског)	44362	44461
Укупно:	3946854	3406986

е)Трошкови горива и енергије

	2018.	2017.
Трошкови горива и енергије	50747	40534
Укупно:	50747	40534

ф) Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних примања

	2018.	2017.
Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	151957	121812
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	27140	21804
Трошкови накнада по уговору о делу	97	80
Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора	13317	11874
Остали личне расходи и накнаде	9107	7405
Укупно:	201618	162975

г)Трошкови производних услуга односе се на:

	2018.	2017.
Трошкове услуга на изради учинака	25156	25757
Трошкове транспортних услуга	7776	13185
Трошкове услуга одржавања	9127	7264
Трошкове закупнина	1843	832
Трошкове осталих услуга	4189	3269
Укупно:	48091	50307

х) Трошкови амортизације

	2018.	2017.
Трошкови амортизације	61157	67683
Укупно:	61157	67683

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2018.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***и) Трошкови резервисања**

	2018.	2017.
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	578	547
Укупно:	578	547

ј) Нематеријални трошкови односе се на:

	2018.	2017.
Трошкове непроизводних услуга	9527	6339
Трошкове репрезентације	3071	2509
Трошкове премија осигурања	4425	5319
Трошкове платног промета	2928	2383
Трошкове чланарина	1353	710
Трошкове пореза	6198	6236
Остале нематеријалне трошкове	1257	1187
Укупно:	28759	24683

5.3. Финансијски приходи

	2018.	2017.
Приходи од камата	229	71
Позитивне курсне разлике	1997	3895
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	2194	41087
Укупно:	4420	45053

5.4. Финансијски расходи

	2018.	2017.
Расходи камата	25465	27609
Негативне курсне разлике	2332	7304
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	45	16
Укупно:	27842	34929

5.5. Приходи од усклађивања вредности имовине односе се на:

	2018.	2017.
Приходе од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана	3545	49222
Укупно:	3545	49222

5.6. Расходи од усклађивања вредности имовине односе се на:

	2018.	2017.
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана	4910	3458
Укупно:	4910	3458

5.7. Остали приходи

	2018.	2017.
Остали приходи	11999	28140
Приходи од усклађивања вредности имовине	1360	26
Укупно:	13359	28166

Остали приходи односе се на:

	2018.	2017.
Добитке од продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	6068	21391
Добитак од продаје алата, инвентара и ауто гума	14	-
Вишкове	15	-
Приходи од отписа обавеза	1121	-
Остале непоменуте приходе	4781	6749
Укупно:	11999	28140

Приходи од усклађивања вредности имовине односе се на:

	2018.	2017.
Приходи од усклађивања вредности робе	480	26
Приходи од усклађивања вредности датих аванса	880	-
Укупно:	1360	26

5.8. Остали расходи

	2018.	2017.
Остали расходи	4724	2702
Расходи по основу обезвређења имовине	9	12460
Укупно:	4733	15162

Остали расходи односе се на:

	2018.	2017.
Губитке по основу расхоровања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	3210	1383
Мањкови и отписи	-	6
Расходе по основу директних отписа потраживања	954	838
Расходе по основу отписа материјала и робе	53	-
Остале непоменуте расходе	507	475
Укупно:	4724	2702

Расходи од усклађивања вредности имовине односе се на:

	2018.	2017.
Обезвређење некретнина	-	7516
Обезвређење земљишта	-	3542
Обезвређење опреме	-	144
Обезвређење залиха материјала	9	311
Обезвређење датих аванса	-	947
Укупно:	9	12460

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2018.

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

Друштво је обезвредило вредност залиха основног материјала због застарелости у износу од 5 хиљада динара и залиха робе у износу од 4 хиљаде динара.

5.9. Порез на добитак

	2018.	2017.
Порески расход периода		
Порез на добит за годину	-	-
Корекције претходних година	-	-
Укупно порески расход периода		
Одложени порез		
Одложени порески расходи	23005	2347
Одложени порески приходи	1779	89048
Укупно одложени порез	21226	86701
Укупно порез на добитак		

Одложени порески приходи у износу од 1.779 хиљада динара утврђени су по основу: разлике пореске и рачуноводствене амортизације у износу 1.744 хиљада динара и отпремнина за одлазак у пензију у износу од 35 хиљада динара. Одложени порески расходи у износу од 23.005 хиљада динара утврђени су по основу пореског кредита за улагања у основна средства у износу од 22.935 хиљада динара и обезвређења материјала и робе у износу од 70 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.

	2018.	2017.
Добитак/губитак који припада акционарима	87091025.94	401376766,24
Пондерисани просечни број обичних акција у оптицају	149165	176903
Основна зарада по акцији	584	2269

У 2018. 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. Донета је пресуда Апелационог суда у корист Утва Силоси. Желвоз а.д. Смедерево је у реструктурирању. Тражена забележба заложног права на непокретности на основу извршне исправе. Привредни суд у Пожаревцу 2017. године одбио је да спроведе забележбу јер је у међувремену спроведен стечајни поступак. Уставном суду је поднета жалба због повреде права на суђење у разумном року.

2.ДУЖНИК 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. Поднета је пријава стечајног потраживања, која је уврштена у листу признатих потраживања.

3.ДУЖНИК МОНТЕР КОД ДОО ПЉЕВЉА, РЕПУБЛИКА ЦРНА ГОРА. Вредност спора: 59.735,11 еур са затезном каматом по стопи коју европска централна банка прописује за евро. Привредни суд у Панчеву донео је пресуду против у корист Утва Силоси Ковин. Пресуда је правноснажна и извршна. У Републици Црној Гори, дана 16.2.2015. године, против дужника је отворен стечајни поступак и поднета је пријава стечајног потраживања пред Привредним судом у Подгорици.

4. ДУЖНИК:МИК КУПРЕС.Вредност спора 57.016.86 ЕУР. Поступак принудне наплате је окончан продајом непокретности у власништву одговорног лица, на основу личне менице. Уплата припадајућих средстава се очекује када се прво намири НЛБ банка као хипотекарни поверилац I реда.

5. ДУЖНИК:ТОТ КАРЛА.Радни спор за накнаду штете у износу од 399.617,45 динара.Закључен првостепени поступак.Уложена жалба.

6.ДУЖНИК:ФЕРРУМТРАДЕ ДОО БЕОГРАД (ЗВЕЗДАРА).Вредност спора: 1.452.438,88 динара са законском затезном каматом.Донето решење о извршењу. Дужник је уписан у Регистар дужника. Више пута је од стране Извршитеља извршен покушај извршења на покретним стварима, јер нема новчаних средстава на рачуну дужника. Тражен је наставак поступка извршења.

7.Поднет је предлог за извршење против Застава Метал Ресавица, на износ главнице 1.006.107,38 динара са каматом. Извршење спроводи јавни извршитељ.

8. Бивши запослени Мита Грујић поднео је против Утва Силоси ад Ковин тужбу за накнаду материјалне штете на износ од 1.200.000,00 динара због повреде на раду. Суду је прослеђен одговор на тужбу.Заказано је припремно рочиште.

ПОДНЕТЕ СТЕЧАЈНЕ ПРИЈАВЕ КОЈЕ СУ УСВОЈЕНЕ И ЧЕКА СЕ НАМИРЕЊЕ-III РЕД ПОВЕРИЛАЦА:
-ЕКОНОМ АД 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. Друштво још увек није брисано из регистра АПР.

-ИНТЕР МОСТ А.Д. БЕОГРАД У СТЕЧАЈУ РАДИ НАПЛАТЕ 1.574.267,92 ДИНАРА (ГЛАВНИ ДУГ) СА КАМАТОМ. Стечајни поступак још увек траје.

-МЕТАЛЕХ-У СТЕЧАЈУ ДОО БЕОГРАД 12.270.593,69 ДИНАРА (ГЛАВНИ ДУГ) СА КАМАТОМ.Стечајни поступак још увек траје.

7. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

Повезана лица друштва Утва Силоси ад Ковин су Утваком доо Ковин и Утвапром доо Ковин. Наведена правна лица су акционари друштва. Зависна правна лица друштва Утва Силоси ад Ковин су Дахоп Утва доо Алексинац и Силоин доо Ковин, чији је Утва Силоси ад 100% власник.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2018.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

Трансакције са повезаним лицима односе се на следеће:

а) Продаја робе и услуга

	2018.
Продаја робе:	
- зависна правна лица	6821
- повезана правна лица	-
Продаја производа и услуга:	
- зависна правна лица	839858
- повезана правна лица	-
Укупно	846679

Од укупних прихода од продаје робе на зависно друштво Дахоп Утва доо се односи 2.081 хиљаде динара, на зависно друштво Силоин доо се односи 4.740 хиљаде динара, док се на повезано друштво Фабрика за поцинчавање доо односи 297 хиљада динара.

Од укупних прихода од продатих производа на на зависно друштво Дахоп Утва доо се односи 752.275 хиљада динара, на зависно друштво Силоин доо се односи 87.583 хиљада динара.

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

б) Набавка робе и услуга

	2018.
Набавка материјала и робе:	
- зависна правна лица	41447
- повезана правна лица	-
Набавке услуга:	
- зависна правна лица	7251
- повезана правна лица	-
Укупно	48698

Набавка материјала и робе у износу од 41.447 хиљада динара односи се на зависно друштво Дахоп Утва доо у износу од 32.463 хиљада динара, на зависно друштво Силоин доо се односи 8.984 хиљада динара.

Набавка услуга у износу од 7.251 хиљада динара односи се на зависно друштво Силоин доо.

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

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

	2018.	2017.
Потраживања од повезаних лица		
- зависна правна лица	76990	149182
- повезана правна лица	-	4208
Укупно	76990	153390
Обавезе према повезаним лицима		
- зависна правна лица	8877	299
- повезана правна лица	-	1719
Укупно	8877	2018

	2018.	2017
Дати аванси		
- зависна правна лица	1325	-
- повезана правна лица	-	-
Укупно	1325	-
	2018	2017.
Примљени аванси		
- зависна правна лица	-	3910
- повезана правна лица	-	-
Укупно	-	3910

Потраживања од повезаних лица у износу од 76.990 хиљада динара односе се на зависно друштво Дахоп Утва доо у износу од 66.944 хиљада динара и на зависно друштво Силоин доо 10.046 хиљада динара.

Обавезе према повезаним лицима у износу од 8.877 хиљада динара се односе на зависно друштво Силоин доо Ковин у износу од 478 хиљада динара и на зависно друштво Дахоп Утва доо у износу од 8.399 хиљада динара.

Дати аванси повезаним лицима у износу од 1.325 хиљада динара се односе на зависно друштво Силоин доо Ковин.

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.ризик ликвидности
- 3.кредитном ризику

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

1.Тржишни ризик

Приликом анализе утицаја тржишта на финансијске инструменте, Друштво сагледава постојање ризика од промене 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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2018.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

у страној валути и/или са валутном клаузулом.

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

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

	Имовина		Обавезе	
	2018	2017	2018	2017
ЕУР	1,782	1,976	7,341	8,604
УСД	-	-	-	-
ЦХФ	-	-	-	-
	1,782	1,976	7,341	8,604

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

	2018		2017	
	10%	-10%	10%	-10%
ЕУР	556	(556)	663	(663)
УСД	-	-	-	-
	556	(556)	663	(663)

б) Ризик од промене каматних стопа

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

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

	2018	у 000 РСД 2017
Финансијска средства		
Некаматносна	902,878	897,408
Каматносна (фиксна камата)	-	-
Каматносна (варијабилна камата)	31,199	31,204
	<u>934,077</u>	<u>928,612</u>
	934,076,848	928,611,442
Финансијске обавезе		
Некаматносна	648,120	520,228
Каматносна (фиксна камата)	-	-
Каматносна (варијабилна камата)	893,877	999,322
	<u>1,541,997</u>	<u>1,519,550</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.

	2018		у 000 РСД 2017	
	1%	-1%	1%	-1%
Финансијска средства	312	(312)	312	(312)
Финансијске обавезе	(8,939)	8,939	(9,993)	9,993
	<u>(8,627)</u>	<u>8,627</u>	<u>(9,681)</u>	<u>9,681</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.

ц) 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 репматеријала 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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2018.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

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	185,041	
Потраживања по основу продаје	709,641	
Остала потраживања	59,272	
Краткорочни финансијски пласмани	31,199	
Остали дугорочни фин. Пласмани	0	7,141
Остала АВР	546	
Укупно	985,699	7,141
Краткорочне финансијске обавезе	174,915	
Обавезе из пословања	626,506	
Дугорочне обавезе		718,962
Остале обавезе	99,489	4,288
Укупно	900,910	723,250

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 треим лицима.

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

На дан 31.12.2018.године Друштво располаже готовином и готовинским еквивалентима у укупном износу од хиљаде РСД 185.041.

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	7,414,940.24	33,178,260.84	47,084,461.82	96,828,228.42	184,505,891.32	454,141,215.41	638,647,106.73
ИНО КУПЦИ	7,381,296.48	137,767.63	2,003,325.19	14,208,496.73	23,730,886.03	47,263,182.67	70,994,068.70
	14,796,236.72	33,316,028.47	49,087,787.01	111,036,725.15	208,236,777.35	501,404,398.08	709,641,175.43

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	
	2018	2017
Укупна задуженост	893,877	999,322
Готовина и готовински еквивалент	185,041	224,216
Нето задуженост	708,836	775,106
Капитал	1.179.274	1,087,401
Укупан капитал	1,888,110	1,862,507
Показатељ задужености	37,54%	41,62%

9. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАНА БИЛАНСА

Према УППР у току је реализација једне од најважнијих мера, налагање стратешког партнера Друштва. Друштво је ангажовало, према захтеву поверилаца, овлашћеног проценитеља Делоитте д.о.о. Београд за финансијско саветовање у вези са продајном трансакцијом капитала и налагања стратешког партнера, који у извештајном периоду није пронашао адекватног инвеститора. Друштво ће у сарадњи са одбором поверилаца наставити започете активности на реализовању ове мере предвиђене УППР.

10. ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА

А) Обезбеђења обавеза по основу оквирне линије:

И) По основу оквирне линије одобрене од стране Банка Интеса Београд новембра 2009.године у износу од ЕУР 10.000.000,00, (преостали дуг на 31.12.2018.године износи ЕУР 5.391.805,70) 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
- ц) 6 бланко сопствених меница привредног друштва Утва Силоси ад Ковин
- д) заједничка хипотека I реда на земљишту, парцела 9317/2 и парцела 9317/3
- е) 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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2018.

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

бланко сопствене менице привредног друштва Силоин доо Ковин

ИИ) 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 320.488,68) и краткорочног кредита код Социете Генерале Банка Србија а.д. Београд одобреног на износ ЕУР 750.000,00 (дуг на 31.12.2018. године износи ЕУР 678.554,03) дата су следећа обезбеђења:

- а) хипотека I. 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
- ц) заједничка хипотека I реда на земљишту, парцела 9317/2 и парцела 9317/3
- д) јемство привредног друштва Дахоп Утва д.о.о. Алексинац
- е) 3 бланко сопствене меница привредног друштва Дахоп Утва д.о.о. Алексинац
- ф) јемство привредног друштва Силоин д.о.о. Ковин
- г) 3 бланко сопствене менице привредног друштва Силоин д.о.о. Ковин

ИИИ) По основу кредита од Халк Банк ад Београд одобреног на износ ЕУР 400.000(преостали део дуга на дан 31.12.2018.године износи ЕУР 145.765,67) 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
- ц) 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 добављача, на дан 31.12.2018.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 озбиљност понуде у износу од 13.799.966,64 РСД, као обезбеђење по основу издате гаранције дато је:

- а) 3 бланко сопствених меница
- б) депозит привредног друштва Комар ком у износу од 117.000,00 ЕУР

III Халк Банк ад Београд гаранција за озбиљност понуде у износу од 3.403.458,78РСД, као обезбеђење по основу издате гаранције дато је:

- а) 3 бланко сопствених меница
- б) депозит привредног друштва Комар ком у износу од 29.000,00 ЕУР.

Д)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 31.12.2018. године на лагерима Утва Силоси ад Ковин пописана је роба која је власништво следећих правних лица:

Комар Цом доо Алексинац	у вредности	15.907.989,72 динара
Сим доо Нови Сад	у вредности	227.584.728,54 динара
Златибор Градња	у вредности	59.253.742,37 динара
Копаоник ад Београд	у вредности	64.616.310,98 динара
Прогрес инжењеринг Чачак	у вредности	24.299.109,94 динара
Хбис Гроуп Србија Ирон и Стеел доо	у вредности	7.253.976,42 динара
Инфас хс Нови Београд	у вредности	2.373.000,00 динара
Дахон Утва доо Алексинац	у вредности	9.588.006,48 динара.

Дате гаранције:

DATUM ODOBRENJA	BANKA	IZNOS	VALUTA	ROK	OPIS
10.05.2018	ЧАЧАНСКА БАНКА	1,500,000.00	РСД	08.08.2019	ЦАРИНСКА ГАРАНЦИЈА
28.09.2018	ЧАЧАНСКА БАНКА	13,799,966.64	РСД	15.05.2019.	ОЗБИЉНОСТ ПОНУДЕ
05.10.2018	ЧАЧАНСКА БАНКА	3,403,458.78	РСД	15.05.2019.	ОЗБИЉНОСТ ПОНУДЕ
UKUPNO		18,703,425.42			

Примљене гаранције:

НАЗИВ	МЕСТО	ИЗНОС	РОК
ТОБЛЕР СКЕЛЕ	РАЈИНЦЕ	6.000.000,00 РСД	30.10.2019.

Дате менице:

Р.БР	БРОЈ МЕНИЦА	ПОВЕРИОЦ
1	10	СОЦИЈЕТЕ БАНКА
2	18	ХАЛКБАНКА АД
3	12	ЕПС СНАБДЕВАЊЕ
4	6	БАНЦА ИНТЕСА
5	3	КОПАОНИК
6	3	ЗЛАТИБОР ГРАДЊА
7	3	СИМ ДОО НОВИ САД

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2018.

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

Примљене менице:

Р.БР.	БРОЈ МЕНИЦА	НАЗИВ ИЗДАВАОЦА	СЕДИШТЕ
1	1	МИРЈАНА БЕБЕК	ДУБОВАЦ
2	3	ИКАР	ВАЉЕВО
3	5	СТАТИК	КОВИН
4	3	ИНВАЛ СТАТ	КОВИН
5	1	МИЛАН АДАМОВИЋ	БАВАНИШТЕ
6	1	МИЉАН МИЛОСАВЉЕВИЋ	СМЕДЕРЕВО
7	1	ТКАЛЕЦ ЈОСИП	БАВАНИШТЕ
8	3	ХЕЛИОН	ЧАЧАК
9	3	ИНО-МЕТАЛ	СМЕДЕРЕВО
10	3	МАГНАТ	УМКА
11	1	ТИГОР ТРАДЕ	БЕОГРАД
12	3	ИНФАС ЛАМ	БЕОГРАД
13	3	КОПАОНИК	БЕОГРАД
14	1	АРАНЂЕЛОВИЋ ЉИЉАНА	БЕОГРАД
15	1	МАЈА ЂУРЂЕВИЋ	БЕОГРАД
16	3	ЧЕЛИК	БАЧКИ ЈАРАК
17	1	ДЈУРИЋ САВА	КОВИН
18	3	ДЕЖЕВА	БАРИЋ
19	3	ИНФАС-ХС	БЕОГРАД
20	3	БОСС КОНСТРУКЦИОН	ТРСЕНИК
21	3	ТОБЛЕР СКЕЛЕ	РАЈИНЦЕ
22	2	МИН ДИВ	СВРЉИГ
23	3	КНОТ АУТОФЛЕХ	БЕЧЕЈ
24	3	НАПРЕДАК ПРОМЕТ	ВАЉЕВО
25	2	АГ СИСТЕМ	ПАНЧЕВО
26	3	МЕТАЛЕЛЕКТРО	СОМБОР
27	2	АС КОЛОР ПЛУС	ШАБАЦ
28	1	ЛИМС ИНЖЕЊЕРИНГ	БЕОГРАД
29	2	МЕТАЛ	КОВИН
30	1	БЕРЕТИ ЈОЖЕФ	СКОРЕНОВАЦ
31	2	ЛУКИ КОМЕРЦ	ПЕЋИНЦИ
32	10	СЕЊАК	БЕОГРАД
33	3	ИНДУСТРОМЕТАЛ	ВАЉЕВО

У КОВИНУ, 28.02.2019. ГОДИНЕ

Силанковић Едг

Лице одговорно за састављање
финансијских извештаја



Калић Лз

Законски заступник