



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

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

**IZVEŠTAJ O IZVRŠENOJ REVIZIJI KONSOLIDOVANIH
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 – MATIČNO DRUŠTVO

IZVEŠTAJ O IZVRŠENOJ REVIZIJI KONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2018. GODINU

S A D R Ž A J

	<u>Strana</u>
Mišljenje nezavisnog revizora	1 - 2
Finansijski izveštaji:	
Konsolidovani Bilans stanja	
Konsolidovani Bilans uspeha	
Konsolidovani Izveštaj o ostalom rezultatu	
Konsolidovani Izveštaj o promenama na kapitalu	
Konsolidovani Izveštaj o tokovima gotovine	
Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje	
Konsolidovani Godišnji izveštaj o poslovanju	



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

Broj 49 - 5 - 2019

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA SKUPŠTINI DRUŠTVA „UTVA SILOSI“ A.D., KOVIN

Uvod

1. Izvršili smo reviziju Konsolidovanih finansijskih izveštaja matičnog društva „UTVA SILOSI“ a.d., Kovin, ulica Dunavska br. 46 (u daljem tekstu: Matično društvo) i zavisnih društava „DAHOP UTVA“ d.o.o., Aleksinac, i „SILOIN“ d.o.o., iz Kovina, koje sačinjavaju bilans stanja sa stanjem na dan 31. decembra 2018. godine, bilans uspeha, izveštaj o ostvarenom rezultatu, izveštaj o tokovima gotovine, izveštaj o promena na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju pregled značajnijih računovodstvenih politika i druge objašnjavajuće informacije.

Finansijski izveštaji za „Utva Silosi“ ad, i „Dahop Utva“ doo, sačinjeni su skladu sa MRS i MSFI, a finansijski izveštaji za „Siloin“ doo, kao malo pravno lice sačinjeni su primenom MRS za MSP, pa smo radi uporedivosti podataka kod konsolidacije izvršili prilagođavanja – korigovanja za subvencije namenjena nabavci osnovnih sredstava. Tako da su u korist prihoda knjižena subvencije do visine obračunte amortizacije na osnovna sredstva nabavljena iz domacija i subvencija.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

2. Rukovodstvo matičnog 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 nastali usled kriminalnih radnji ili grešaka, odabir i primenu odgovarajućih računovodstvenih politika i računovodstvene procene koje su razumne u datim okolnostima.

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, konsolidovani finansijski izveštaji istinito i objektivno, po svim bitnim pitanjima, prikazuju finansijski položaj matičnog društva „UTVA SILOSI“ a.d. iz Kovina i zavisnih društava „DAHOP UTVA“ d.o.o., iz Aleksinca i „SILOIN“ d.o.o. iz Kovina na dan 31. decembra 2018. godine, rezultate poslovanja, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za 2018. godinu i napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije na način opisan u Napomenama uz finansijske izveštaje.



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

Ostala pitanja

5. Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja matičnog društva „UTVA SILOST“ a.d., iz Kovina, i „DAHOP UTVA“ d.o.o. – zavisnog društva iz Aleksinca za 2018. godinu i u svojim izveštajima od 19.04.2019. i od 22.04.2019. godine dali smo pozitivna mišljenja na finansijske izveštaje za 2018. godinu. Nismo vršili reviziju finansijskih izveštaja zavisnog društva „SILOIN“ d.o.o., Kovin, za 2018. godinu ali smo izvršili uvid u pozicije bruto bilansa na dan 31.12.2018. godine.

Skretanje pažnje bez uticaja na mišljenje nezavisnog revizora

6. Kao što je navedeno u tački 2.4. Napomena, finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja, koji podrazumeva da će Društvo biti u mogućnosti da nastavi poslovanje u doglednoj budućnosti.

Obzirom da je društvo u postupku reorganizacije i u vezi sa tim je donet Unapred pripremljeni plan reorganizacije (UPPR), koji je u primeni od 14.01.2016. godine, Društvo posluje u skladu sa navedenim Planom reorganizacije.

Društvo je u 2018. godini uredno plaćalo tekuće obaveze iz poslovanja, kao i dospele obaveze u vezi sa UPPR-om.

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

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.

U Beogradu, 20. april 2019. godine

Privredni savetnik-Revizija doo

Fikret Ciguljin, licencirani ovlašćeni revizor

Fikret Ciguljin Digitally signed by Fikret
Ciguljin
290181-10099 290181-1009955290020
55290020 Date: 2019.04.20
10:11:07 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08196575

Шифра делатности 2511

ПИБ 101406441

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

Седиште Ковин, Дунавска 46

КОНСОЛИДОВАНИ 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		1796385	1820006	0
01	И. 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	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		1712744	1733422	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	4.2	75931	75931	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	4.2	901204	889141	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	4.2	708779	730357	
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	20311	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017	4.2	16728	17682	
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018	4.2	4578		
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Плати		
				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		3519	3865	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
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.a	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.b	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. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	B. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		1894316	1706987	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		839506	689410	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	4.4.a	367757	293909	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046	4.4.b	23342	42781	
12	3. Готови производи	0047	4.4.c	407427	315033	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Биланс		
				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.d	39503	23922	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049	4.4.f		6059	
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	4.4.e	1477	7706	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		744003	633707	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
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	586967	488819	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057	4.5	157036	140680	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	4.6	3043	3041	
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		31435	31454	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	4.7	236	250	
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	196666	285583	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	4.9	78473	61909	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	4.10	1190	1883	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		3690701	3526993	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	7	428546	343436	

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		1959349	1851530	
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	77034	56239	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	4.11.d	613317	617859	
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		805986	714159	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	4.11.f	700970	297904	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	4.11.f	105016	416255	
	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		726163	902711	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	ГЛАСНИК		
				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		7201	6454	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	7201	6454	
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	896257	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	4.13		164	
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	4.13	718962	896093	
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	4.21	78208	56473	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		926981	716279	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		175079	103624	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	175079	103624	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	4.15	22510	39526	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		682413	525873	0
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
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	651382	493987	
436	6. Добављачи у иностранству	0457	4.16	31031	30167	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	4.17	13668	13556	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	4.18	398	1003	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	4.19	4770	1765	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	4.20	28143	30932	
	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		3690701	3526993	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	7	428546	343436	

у Ковину
 дана 02.04. 2019 године

Законски заступник
Киро Ђу

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

КОНСОЛИДОВАНИ 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	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		4894999	4434682
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		299212	266958
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
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	226876	233793
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008	5.1.a	72336	32868
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		4587366	4155405
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
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	2710399	2587226
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015	5.1.b	1876967	1551395
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	5.1.c	8421	12208
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	5.1.c		111

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		4756796	4175894
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	5.2.a	203355	208977
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	5.2.a	8011	9757
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021	5.2.c	107744	19163
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	5.2.d	4118212	3528970
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	5.2.e	68442	57214
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	5.2.f	278056	223667
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	5.2.g	91646	72494
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	5.2.h	70295	77477
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	5.2.i	1266	1868
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	5.2.j	41279	34147
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		138203	258788
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		5189	47166
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	230	79
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	5.3	4959	47087
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		29127	39964
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	25495	27633
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	5.4	3632	12331
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			7202
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		23938	
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	5.5	4616	49561
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	5.6	5749	4598
67 и 68, осим 683 и 685	3. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	5.7	23580	37041
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	5.8	5519	19637
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		131193	328357
	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		131193	328357
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	5.9	4442	1402
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	5.9	21735	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	5.9		89300
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		105016	416255
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	І. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066		105016	416255
	ІІ. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	ІІІ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	ІV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070	5.10	704	2372
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у <u>Kobenz</u> дана <u>08.04.</u> 20 <u>19</u> године					

Законски заступник

[Signature]



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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08196575

Шифра делатности 2511

ПИБ 101406441

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

Седиште Ковин, Дунавска 46

КОНСОЛИДОВАНИ 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
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	4.11.f	105016	416255
	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		13667
	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 друштва				
	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	Година	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хединга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добити	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	169
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			1896
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		21	2065
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		104995	414190
	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		104995	414190
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027		104995	414190
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у Ковачић

дана 08.04. 2019 године



Законски заступник

Ковачић

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

КОНСОЛИДОВАНИ 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
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	3001	5658751	5058724
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)			
1. Продаја и примљени аванси	3002	5324784	4827093
2. Примљене камате из пословних активности	3003	230	80
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	333737	231551
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	5607439	4804597
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	5289143	4527695
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	280688	223551
3. Плаћене камате	3008	25759	29352
4. Порез на добитак	3009	828	3444
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	11021	20555
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	51312	254127
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	3013	1332	547
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	981	249
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	36654	21570
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	36654	21570
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	35322	21023

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	1500	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	1500	
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	104919	34099
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	103048	33694
4. Остале обавезе (одливи)	3035	1477	
5. Финансијски лизинг	3036	394	405
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	103419	34099
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	5661583	5059271
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	5749012	4860266
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		199005
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	87429	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	285583	89301
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	42	
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	1530	2723
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	196666	285583
у <u>Ковину</u> дана <u>08.04.</u> 20<u>19</u> године  Законски заступник <u>Kovinska</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 ПРОИЗВОДНЈУ СИЛОСА, ПРОФИЛА И ОПРЕМЕ УТВА СИЛОСИ KOVIN

Седиште Ковин, Дунавска 46

КОНСОЛИДОВАНИ 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	53263
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној 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	53263
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	49322	4026		4044	2976
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	56239
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној 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	56239

Редни број	ОПИС	ДРУШТВЕНИ КАПИТАЛ				
		АОП	30	АОП	31	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал	
1	2		3		4	5
8	Промене у текућој _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033	4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034	4052	20795
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035	4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	558767	4036	4054	77034

Редни Број	ОПИС	Компоненте капиталне					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	292444
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној 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	291538
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079	97560	4097	2976
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	425597
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	714159
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085	97560	4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	714159

Редни Број	ОПИС	АУДИТОРНЕ ЗАПЈЕДКЕ					
		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	20795
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	112622
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089	92560	4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	805986

Редни број	ОПИС	Комплетаност 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	625210	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130	906	4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	625210	4132	906	4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	7351	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 - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	617859	4136	2046	4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	617859	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 - 86) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4126	613317	4144	1785	4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраниг пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 26) ≥ 0	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (16 - 2а + 26) ≥ 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 (3а + 4а - 46) ≥ 0	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна (36 - 4а + 46) ≥ 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 (5а + 6а - 66) ≥ 0	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (56 - 6а + 66) ≥ 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 иностраниг 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	

Редни број	ОПИС	комплексни резултати		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	4244
	б) потражни салдо рачуна	4218		1480382	
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	4246
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222		1480382	
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	4248
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226		1851530	
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	4250
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230		1851530	

Ре д н и б р о ј	ОПИС	показатељи 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 Добици или губици по основу ХОВ распољивих 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	4252
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4234		1959349	
у <u>Ковину</u> дана <u>08.04.</u> 20 <u>19</u> године					

Законски заступник

[Својеручни потпис]



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 КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ГРУПЕ
МАТИЧНО ДРУШТВО „УТВА СИЛОСИ“ АД КОВИН,
ЗАВИСНА ДРУШТВА „СИЛОИН“ ДОО КОВИН,
„ДАХОП УТВА“ ДОО АЛЕКСИНАЦ
ЗА ГОДИНУ ЗАВРШЕНУ 31. ДЕЦЕМБРА 2018.**

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

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 „ПРQМАГ“ СОУР „УТВА“ Панчево. 20.06.1990. године издвајањем из СОУР „УТВА“ Панчево постаје самостално регистрована као ДП „Утва Силоси“ Ковин, потом се трансформише у деоничарско друштво, након чега се, сходно тада важећем Закону о предузећима, организује као акционарско друштво.

Матични број : 08196575

Регистарски број: 1160002299

Порески идентификациони број (ПИБ): 101406441

ПДВ број: 133538826

Шифра делатности: 2511.

„Силоин“ доо Ковин као предузеће за професионалну рехабилитацију и запошљавање особа са инвалидитетом основано је 09.03.2000. године и послује у металској грани и бави се производњом бетона, контејнера за смеће, металних гаража и гаражних врата, ограда за домаћинства и друге намене, пужних транспортера, металних конструкција и пружањем браварско варилачких услуга. На дан 31.12.2018. године „Силоин“ доо има 30 запослених од којих 19 инвалидних лица.

Матични број 08699011

ПИБ: 101406433

ПДВ број: 133538818

шифра делатности: 8899.

„Дахоп Утва“ доо Алексинац је основан 25.11.2005. године и послује у металској грани. На дан 31.12.2018. године има укупно 44 запослена радника од којих 23 на неодређено, а 21 на одређено.

Матични број: 20102055

ПИБ: 104155912

ПДВ број: 375477401

шифра делатности: 2561

Консолидовани финансијски извештаји састављени су за Групу коју чине:

- матично друштво „УТВА СИЛОСИ“ ад, Ковин;
- зависно друштво: „ДАХОП УТВА“ доо, Алексинац; и
- зависно друштво: „СИЛОИН“ доо, Ковин.

У наставку заједно матично и зависна друштва биће обухваћени као Група, изузев ако није другачије назначено.

„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 основног 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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

-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

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

Друштво послује у оквиру металске гране, са претежном шифром делатности 2511 и бави се : израдом и монтажом челичних и алуминијумских силоса и опреме, хангара, хала, линија за брикетирање, 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 ...
Пружа браварско варилачке услуге и услуге резања и конфекционирања лимова као и услуге транспорта.

На дан 31.12.2018.године Група има укупно 242 запослена од чега је на неодређено време запослено 167, на одређено 75 лица. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2018.године до 31.12.2018.године је 235.

„Утва Силоси“ад. 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 Консолидовани финансијски извештаји одобрени су од стране Надзорног одбора „Утва силоси“ад Ковин дана 08.04.2019.године. Одобрени Консолидовани финансијски извештаји могу накнадно бити измењени на основу мишљења ревизора, а у складу са важећим прописима.

2. ПРИКАЗ ПРИМЕЊЕНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Консолидовани 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 консолидованих 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. Заком 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 консолидованим 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 консолидоване 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 консолидованих финансијских извештаја Друштва, ови консолидовани финансијски извештаји се не могу сматрати финансијским извештајима састављеним у сагласности са МСФИ и МРС.

Приликом састављања ових консолидованих 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 консолидованих 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 консолидоване финансијске извештаје обелодањене су у тексту који следи.

Консолидовани 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 консолидованим финансијским извештајима представљају податке из консолидованих финансијских извештаја за 2017. годину.

Друштво Силоин доо Ковин први финансијски извештај у складу са МСФИ за МСП саставља на 01.01.2014. године. Раније је примењивало потпуне МСФИ. Ради преласка на Међународне стандарде финансијског извештавања за мала и средња правна лица, Друштво је на 01.01.2014. године извршило рекласификацију ревалоризационих резерви и државних давања преко нераспоређене добити ранијих година, и по том основу у финансијским извештајима за 2014. годину извршило корекцију колоне упоредних података за 2013. годину.

На основу процене некретнина Друштво је формирало у 2012. години ревалоризационе резерве у износу од 4.145.254,17 динара. Друштво је донело одлуку да постојећу ревалоризовану вредност некретнина прихвати као нову набавну вредност. На дан 01.01.2014. године друштво је искњижило ревалоризационе резерве у износу од 4.145 хиљада динара у корист нераспоређене добити ранијих година и кориговало упоредне податке за претходну 2013. годину у Билансу стања на позицијама ревалоризационих резерви и нераспоређене добити ранијих година. У складу са измењеним Одељком 17 МСФИ за МСП друштво је рачуноводственим политикама прописало да пређе на модел ревалоризације некретнина и машина, па је на дан 01.01.2017. године извршило враћање претходно искњижених ревалоризационих резерви са нераспоређене добити на ревалоризационе резерве у износу од 4.145.254,17 динара.

2.3. Прерачунавање страних валута

Валута за приказивање и функционална валута

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

Пословне трансакције и стање у страниј валути

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

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

	31.12.2018.	31.12.2017.
ЕУР	118.1946	118.4727
УСД	103.3893	99.1155
РУБ	1.4841	1.7207

2.4. Примена претпоставке сталности пословања

Консолидовани 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/працењепланава.

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 Делоитте 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

Консолидовани финансијски извештаји Групе 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.

3.2. 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
- набавне вредност/цена коштања се може поуздано утврдити.

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

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 Група у будућности имати економску корист од тог средства и ако се његова вредност може поуздано утврдити. Књиговодствена вредност замењеног средства се искњижава. Трошкови текућег одржавања средстава терете Биланс успеха периода у коме су настали.

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

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

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

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

3.3. Умањење вредности основних средстава

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

3.4. Дугорочни финансијски пласмани

Дугорочним финансијским пласманима сматрају се: учешћа у капиталу зависних правних лица, повезаних правних лица и других правних лица, финансијска средства расположива за продају,

дугорочни кредити као и финансијска средства која се држе до доспећа.

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

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

б) Дугорочни кредити и потраживања (зајмови)

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

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

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

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

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

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

б) Залихе недовршене производње и готових производа

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

Цена коштања залиха обухвата директне трошкове радне снаге, директне трошкове материјала и индиректне трошкове који се могу приписати производном процесу (трошкови индиректног материјала и индиректне радне снаге, амортизација средстава ангажованих на стварању залиха,

трошкови одржавање фабричких зграда и опреме, трошкови руковођења и управљања производним процесом). Укључивање индиректних трошкова у цену коштања врши се по изабраном кључу. Трошкови који су искључени из цене коштања и према томе признати као расходи периода у којем су настали су:

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

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

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

3.6. Стална средства намењена продаји

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

3.7. Краткорочна потраживања и финансијски пласмани

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

а) Краткорочна потраживања (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 Група неће бити у стању да наплати све износе које потражује на основу првобитно уговорених услова. Значајне финансијске потешкоће купца, вероватноћа да ће купац бити ликвидан или финансијски реорганизован, пропуст или кашњење у извршењу плаћања више од 60 дана од дана доспећа, се сматрају индикаторима да је вредност потраживања умањена. Износ обезвређења представља разлику између књиговодствене вредности потраживања и садашње вредности очекиваних будућих новчаних токова дисконтованих првобитном ефективном каматном стопом. Књиговодствена вредност потраживања умањује се преко исправке вредности, а износ умањења се признаје у Билансу успеха у оквиру позиције осталих расхода. Накнадна наплата износа који је претходно био отписан, исказује се у Билансу успеха у корист „осталих прихода“. Отпис се врши на основу одлуке Надзорног одбора.

3.8. Готовина и готовински еквиваленти

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

3.9. Ванбилансана 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 Групе, 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.

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

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 уобичајног пословног циклуса Групе. 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**

Набавна вредност	Улагања у развој	Концесије, патенти и лиценце	Нематеријал на улагања у припреми	Остала нематеријална улагања	Аванси	Укупно
Стање 01.01.2017.		21852		67883		89735
Набавке у току године		1975				1975
Пренос са нематеријалних улагања у припреми						
Пренос на градјевинско земљиште				(1165)		(1165)
Пренос на стална средства намењена продаји						
Отпис, продаја и пренос		(107)				(107)
Промене по основу ревалоризације				(1158)		(1158)
Стање 31.12.2017.		23720		65560		89280
Исправка вредности						
Стање 01.01.2017.		4189		1210		5399
Обрачуната амортизација		2479		734		3213
Остала повећања (обезвредивање и др.)		(107)				(107)
Кумулир. исправка садржана у отуђеним средствима						
Пренос на градјевинско земљиште				(50)		(50)
Пренос на стална средства намењена продаји						
Промене по основу ревалоризације				(1894)		(1894)
Стање 31.12.2017.		6561		0		6561

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз консолидоване 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.	23720	65560	89280
Набавке у току године	1186		1186
Пренос са нематеријалних улагања у припреми			
Пренос на грађевинско земљиште			
Пренос на стална средства намењена продаји			
Отпис, продаја и пренос			
Промене по основу ревалоризације			
Стање 31.12.2018.	24906	65560	90466
Исправка вредности			
Стање 01.01.2018.	6561	0	6561
Обрачуната амортизација	3047	736	3783
Остала повећања (обезвређивање и др.)			
Кумулир. исправка садржана у отуђеним средствима			
Пренос на грађевинско земљиште			
Пренос на стална средства намењена продаји			
Промене по основу ревалоризације			
Стање 31.12.2018.	9608	736	10344
Неотписана вредност 31.12.2018.	15298	64824	80122

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

4.2. Некретнине, постројења, опрема

	Земљиште	Некретнине	Постројења и опрема	Остале некретнине постројења и опрема	Некретнине постројења и опрема у припреми	Улагања на туђим некретнинама постројења и опрема	Аванси	Укупно
Набавна вредност								
Стање 01.01.2017.	64418	904597	1178723	8	47130	23612		2218488
Набавке у току године	1114		12902		14787	224		29027
Пренос са некретнина, постројења и опреме у припреми		41140			(41606)			(466)
Остала повећања			3450			(49)		3401
Отпис, продаја и пренос			(8491)					(8491)
Пренос са сталних средстава намењених продаји	15495							15495
Промене по основу ревалоризације	(5096)	(57742)	(125637)					(188475)
Стање 31.12.2017.	75931	887995	1060947	8	20311	23787		2068979
Исправка вредности								
Стање 01.01.2017.		33256	400669	8		4725		438658
Обрачуната амортизација		21819	51065			1380		74264
Остала повећања (трошак замене)			224					224
Кумулирана исправка садржана у отуђеним средствима			(7220)					(7220)
Остала смањења (усклађивање и др.)								

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

Промене по основу ревалоризације	(56221)	(114148)					(170369)
Стање 31.12.2017.	-1146	330590	8		6105		335557
Неотписана вредност 31.12.2017.	75931	889141	730357	20311	17682		1733422
Набавна вредност							
Стање 01.01.2018.	75931	887995	1060947	8	20311	23787	2068979
Набавке у току године			26079		18357		49127
Пренос са некретнина, постројења и опреме у припреми		33144			-33144	4578	0
Остала повећања							
Отпис, продаја и пренос			-13748				-13748
Пренос са сталних средстава намењених продаји							
Промене по основу ревалоризације							
Стање 31.12.2018.	75931	921139	1073278	8	5524	23900	2104358
Исправка вредности							
Стање 01.01.2018.		-1146	330590	8		6105	335557
Обрачуната амортизација		21081	44364			1067	66512
Остала повећања (трошак замсне)							
Кумулирана исправка садржана у отуђеним средствима			-10455				-10455
Остала смањења (усклађивање и др.)							
Промене по основу ревалоризације							
Стање 31.12.2018.		19935	364499	8		7172	391614
Неотписана вредност 31.12.2018.	75931	901204	708779		5524	16728	1712744

Амортизација некретнина, постројења и опреме у 2017. години у износу од 66.512 хиљада динара призната је као расход периода и укључена у трошкове пословања у Билансу успеха.

Зависно друштво Силоин доо Ковин је у току године средства која су се налазила у припреми у износу од 33.144 хиљада динара активирало, односно ставило у употребу. Средства која су стављена у употребу су: складишна хала и саобраћајница.

Матично друштво је поседовало стан у Београду који је према УППР-у био 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.

Расходовање опреме у износу од 3.208 хиљада динара односи се на основна средства која више нису употребљива и која су отписана, а 85 хиљада динара се односи на вредност аута који је зависно друштво Дахоп Утва отуђило у 2018. години.

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

На дан биланса извршена је консолидација на име нереализованих добитака на позицији основних средстава у износу од 4.404 хиљада динара, и по основу амортизације раније набављених основних

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

средстава у интерним односима матичног и зависних друштава у износу од 1.238 хиљада динара.

4.3. Дугорочни финансијски пласмани

	2018.	2017.
Учешћа у капиталу зависних правних лица	-	-
Учешћа у капиталу осталих повезаних правних лица	108	108
Остали дугорочни финансијски пласмани	3411	3757
Укупно:	3519	3865

На дан биланса извршена је консолидација на име учешћа Матичног друштва у капиталу зависних друштава у износу од 3.622 хиљаде динара.

а) Учешћа у капиталу осталих правних лица

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

б) 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 хиљада динара.

4.4. Залихе

	2018.	2017.
Материјал	367757	293909
Недовршена производња	23342	42781
Готови производи	407427	315033
Роба	39503	23922
Дати аванси	1477	7706
Стална средства намењена продаји	-	6059
Укупно:	839506	689410

а) Материјал

	2018.	2017.
Сировине	330094	258404
Резервни делови	26553	23682
Алат и инвентар	11110	11823
Укупно:	367757	293909

На дан биланса извршена је консолидација на име нереализованих добитака на позицији сировина

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

у износу од 2.093 хиљаде динара и извршен пренос на залихе готових производа у износу 22.359 хиљада динара по основу интерно продатих производа који су на дан биланса завршили на позицији материјала.

Група је обезвредила 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

Недовршена производња

Укупно:

2018.	2017.
23342	42781
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).

ц)Готови производи

Залихе готових производа износе 407.427 хиљада динара и у себи садрже и повећање од 26.173 хиљада динара настало је по основу преноса залиха материјала у износу од 22.359 хиљада динара и залиха робе у износу од 3.814 хиљада динара које су на дан биланса остале на стању, а односе се на интерно продате производе матичног и зависних друштава. У 2017. години по основу консолидације извршен је пренос залиха материјала и залиха робе на залихе готових производа у износу од 34.775 хиљада динара, од чега је само 140 хиљада остало на залихама готових производа на дан биланса. У односу на претходни датум биланса, када су залихе готових производа износиле 315.033 хиљада динара, дошло је до повећања њихове вредности у износу од 92.394 хиљада динара. Повећање вредности залиха готових производа, пребијено са смањењем залиха недовршене производње признато је у Билансу успеха као повећање залиха кроз смањење пословних расхода у износу од 107.744 хиљада динара.

По основу застарелости и кородираниости залиха, извршено је обезвређење залиха готових производа у износу од 1.059 хиљада динара.

д)Роба

Роба у промету на велико

Роба у промету на мало

Укупно:

2018.	2017.
36960	22088
2543	1834
39503	23922

На дан биланса извршена је консолидација на име нереализованих добитака садржаних у залихама робе на позицији робе у промету на велико у износу од 1.087 хиљада динара и на позицији робе у промету на мало у износу од 2.727 хиљада динара и извршен пренос на залихе готових производа у износу 3.814 хиљада динара по основу интерно продатих производа који су на дан биланса завршили на позицији залиха робе.

Група је укинула 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. Група је извршила нова обезвређења застарелих залиха робе и износ од 4 хиљаде динара исказала у оквиру осталих расхода у Билансу успеха.

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

Дати аванси за залихе и услуге

Укупно:

2018.	2017.
1477	7706
1477	7706

Потраживања по основу датих аванса односе се на следећа правна лица:

ДАТИ АВАНСИ

Матична и повезана правна лица

Повезана лица

Иностранство

Дати аванси у земљи

Укупно

2018.	Учешће у процентима
-	-
-	-
49	3.32
1428	96.68
1477	100

На дан биланса извршена је консолидација међусобних потраживања и обавеза матичног друштва и зависних лица по основу датих аванса у износу од 2.789 хиљада динара.

На дан сачињавања биланса група је извршила исправку вредности датих аванса у земљи у износу од 375 хиљада динара и признала овај износ као расход у Билансу успеха и извршила директан отпис раније формиране исправке вредности и датих аванса у износу од 25 хиљада динара. На дан сачињавања биланса група је угасила раније формирану исправку вредности датих аванса у земљи у износу од 884 хиљада динара и признала овај износ као приход у Билансу успеха.

На дан сачињавања биланса друштво је усагласило дате авансе у земљи у износу од 1247 хиљада 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.

ф) Стална средства намењена продаји

Остале некретнине намењене продаји

Укупно:

2018.	2017.
-	6059
-	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

Потраживања по основу продаје у земљи

Потраживања по основу продаје у иностранству

2018.	2017.
586967	488819
157036	140680

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

Потраживања од повезаних правних лица-иностранство

Укупно:

-	4208
744003	633707

Консолидацијом међусобних потраживања и обавеза матичног друштва и зависних лица са потраживања је консолидован износ од 86.374 хиљада динара.

Структура потраживања од најзначајнијих купаца:

Назив правног лица

Кнотт-аутофлекс Бечеј
 Радијатор инжењеринг Краљево
 Феропродукт Туприја
 Тргометал Краљево
 Остали купци
Укупно

2018.	Учешће у процентима
117378	15.78
35724	4.8
34676	4.66
32303	4.34
523922	70.42
744003	100

На датум биланса, процена руководства Групе је да су потраживања од купаца у износу од 738.628 хиљада динара наплатива. За износ потраживања у износу од 5.375 хиљада динара процена је да су ненаплатива и извршено је њихово обезвређење. Износ обезвређење ових потраживања признат је у Билансу успеха у оквиру осталих расхода.

Промене на исправци вредности потраживања односе се на следеће:

	2018.	2017.
Стање на почетку периода	92305	100534
Нова обезвређење у току периода по основу процене ненаплативости	5375	4598
Наплаћених потраживања која су претходно обезвређена	4616	1323
Отписана потраживања	2246	10503
Курсне разлике	-56	(1001)
Стање на крају периода	90762	92305

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 585.598 хиљада динара, а са којима није усаглашено потраживање износе 1.369 хиљада динара. Потраживања од купаца у иностранству са којима је на дан 31.12.2018. године усаглашено потраживање износе 157.036 хиљада динара.

4.6. Друга потраживања

Остала потраживања
Укупно:

2018.	2017.
3043	3041
3043	3041

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2018.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***4.7. Краткорочни финансијски пласманима**

	2018.	2017.
Краткорочни пласмани - повезано правно лице „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
Краткорочни кредити у земљи	236	250
Укупно:	31435	31454

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	31454	31401
Новоодобрени кредити	741	702
Повећања по основу дела дугорочних пласмана који доспева до годину дана	334	328
Отплате	(1096)	(965)
Остала повећања/смањења (курсне разлике и валутна клаузула)	2	(12)
Стање на крају периода	31.435	31454

4.8. Готовина и готовински еквиваленти

	2018.	2017.
Текући (пословни) рачуни	50029	93602
Благајна	7	10
Девизни рачун	145130	190490
Издвојена новчана средства	1500	1481
Укупно:	196666	285583

4.9. Порез на додату вредност

	2018.	2017.
Потраживања за више плаћен порез на додату вредност	78473	61909
Укупно:	78473	61909

4.10. Активна временска разграничења

	2018.	2017.
Остала активна временска разграничења	1190	1883
Укупно:	1190	1883

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

На дан биланса консолидацијом примљених и датих аванса матичног и зависних друштава дошло је до разлике у износу пореза на додату вредност садржаног у авансима у износу од 466 хиљада динара која је консолидована у салду активних временских разграничења.

4.11. Капитал

	2018.	2017.
Основни капитал	482406	482406
Остали капитал	2683	2683
Откупљене сопствене акције	-97560	(97560)
Емисиона премија	73698	73698
Резерве	77034	56239
Ревалоризационе резерве	613317	617859
Актуарски добици и губици по основу отпремнина	1785	2046
Нераспоређена добит	805986	714159
Укупно:	1959349	1851530

Консолидацијом капитала зависних лица и учешћа у капиталу матичног лица консолидован је износ од 3.622 хиљаде динара.

а) Основни капитал

Основни капитал Групе 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 консолидоване 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.	53263		53263
Пренос из добити	2976		2976
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.	56239		56239

Стање 01.01.2018.	56239	56239
Пренос из добити	20795	20795
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.	77034	77034

д) Ревалоризационе резерве

Промене на ревалоризационим резервама односе се на следеће:

	2018.	2017.
Стање на почетку периода	617859	625210
Повећања фер вредности:		
- нема.улаг., земљишта, некретнина, постројења и опреме	-	15292
Смањење по основу ревалоризације	-	19400
Пренос у нераспоређену добит:		
- по основу отуђеног средства	4542	3243
Стање на крају периода	613317	617859

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

земљишта у износу од 5.096 хиљада динара од чега је 3.542 хиљаде динара признато у Билансу успеха у оквиру расхода од обезвређења земљишта, а износ од 1.554 хиљада динара признат је у оквиру смањења ревалоризационих резерви. Ефекти процене грађевинских објеката су смањење вредности објеката у износу од 1.520 хиљада динара од чега је 8.866 хиљада динара признато у Билансу успеха у оквиру расхода од обезвређења објеката, а износ од 7.346 хиљада динара признати су у оквиру смањења ревалоризационих резерви. Ефекти процене машина су смањење вредности машина у износу од 11.489 хиљада динара од чега је 401 хиљада призната у Билансу успеха у оквиру расхода од обезвређења машина, а износ од 11.088 хиљада динара признат је 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 МРС 19. Наведени метод подразумева да свака година рада запосленог доводи до стварања додатне јединице права на накнаде по основу отпремнина, те да је стога потребно сваки од периода рада сразмерно теретити припадајућим делом трошкова по основу тих отпремнина. Примењени су принципи актуарске математике, водећи рачуна о порасту зарада, износа очекиваних бенефиција и вероватноћи да ће запослени то право и стећи. У складу са концептом временске вредности новца, модел подразумева дисконтовање будућих утврђених обавеза по основу пројектованих накнада на садашњу вредност применом одговарајуће дисконтне стопе. У случају промена у актуарским претпоставкама по основу којих је утврђен коначни износ отпремнина, односно разлика између стварних и претпостављаних варијабли, долази до настанка актуарских добитака и губитака. Актуарски добици и губици се, у складу са чланом 57 МРС 19, признају у оквиру укупног осталог резултата у периоду када су настали, а трошкови камата и текућег рада признају се у оквиру Биланса успеха. У текућој години утврђен је актуарски губитак у износу од 21 хиљаду динара, и извршено је умањење у износу од 240 хиљада динара на име превремено пензионисаних радника.

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

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

ф) Нераспоређена добит

Промене на нераспоређеној добити односе се на следеће:

	2018.	2017.
Стање на почетку периода	714159	291538
Добит за текућу годину	105016	416255
Пренос у резерве	20795	2976
Пренос са ревалоризационих резерви		
- по основу отуђеног средства	4542	3243
- по основу резервисања за отпремнине запослених	240	347
Корекција нераспоређене добити	-	-
Остала повећања	2824	5752
Стање на крају периода	805986	714159

Консолидацијом нереализованих интерних добитака и губитака, на добитку текуће године консолидован је износ од 7.324 хиљада динара.

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	7201	6454
Укупно:	7201	6454

Накнаде и бенефиције запослених односе се на:

	2018.	2017.
Отпремнине за одлазак у пензију	7201	6454
Укупно	7201	6454

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

	2018.	2017.
Стање на почетку периода	6454	7229
Додатна резервисања	1287	1877
Укидање резервисања	-	1496
Исплата отпремнина	540	1156
Стање на крају периода	7201	6454

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%

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

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.е).

4.13. Дугорочне обавезе

Обавезе по основу финансијског лизинга
Остале дугорочне обавезе
Укупно:

2018.	2017.
-	164
718962	896093
718962	896257

Дугорочне обавезе на дан 31.12.2018. године у износу од 718.962 хиљаде динара односе се на обавезе Матичног друштва Утва Силоси ад Ковин 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.

α) 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 УПТР-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 датум

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

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	Социет е 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

Доспеће дугорочних обавеза према УППР-у је следеће:

	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.
Остале краткорочне финансијске обавезе	175079	103624
Укупно:	175079	103624

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

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

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 Банца интеса за децембар месец, које су доспеле за наплату у 2018. години, а исплаћене у јануару 2019. године.

Остале дугорочне обавезе које доспевају до једне године у износу од 164 хиљада динара на крају 2018. године односе се на преостале обавезе по основу финансијског лизинга које у целини доспевају у 2019. години.

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	175094	1482
Стање на крају периода	175079	1481

Краткорочне финансијске обавезе у износу од 175.079 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	-	-
Примљени аванси, депозити и кауције повезана правна лица	-	-
Примљени аванси, депозити и кауције у земљи	8112	12401
Примљени аванси, депозити и кауције у иностранству	14398	27125
Укупно:	22510	39526

На дан биланса извршено је консолидовање обавеза по основу примљених аванса по основу интерних односа матичног и зависних друштава у износу од 2.325 хиљада динара.

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 21.803 хиљаде динара, што представља 96.86% од укупно исказаних.

4.16. Обавезе из пословања

	2018.	2017.
Добављачи - матична и зависна правна лица	-	-
Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	-	1719
Добављачи у земљи	651382	493987
Добављачи у иностранству	31031	30167
Укупно:	682413	525873

Консолидацијом на дан биланса Група је извршила умањење обавеза према добављачима у износу од 86.374 хиљада динара, по основу интерних односа матичног и зависних друштава.

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

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 682.086 хиљада динара, што представља 99.95% од укупно исказаних.

Структура најзначајних обавеза односи се на следећа правна лица:

Назив правног лица

Сим доо Нови Сад

Златибор Градња ад Београд

Прогрес инжењеринг Чачак

Копаник ад Београд

Остали добављачи

Укупно

2018.	Учешће у процентима
266332	39.03
106980	15.68
96976	14.21
84646	12.4
127479	18.68
682413	100

4.17. Остале краткорочне обавезе

Обавезе по основу зарада

Обавезе по основу камата и трошкова финансирања

Обавезе према запосленима

Обавезе према члановима управног и надзорног одбора

Остале обавезе

Укупно:

2018.	2017.
12669	12455
56	354
164	-
748	747
31	-
13668	13556

Обавезе по основу зарада у износу од 12.669 хиљада динара односе се на обрачунате а неисплаћене зараде запосленима за други део децембра 2018. године. Зараде запосленима исплаћене су у јануару 2019. године.

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

Разграничене обавезе за порез на додату вредност

Укупно:

2018.	2017.
398	1003
398	1003

4.19. Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине

Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине

Укупно:

2018.	2017.
4770	1765
4770	1765

4.20. Пасивна временска разграничења

Остала пасивна временска разграничења

Укупно:

2018.	2017.
28143	30932
28143	30932

4.21. 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	1725094	1733066
Неотписана пореска вредност сталних средстава	790251	786426
Привремене пореске разлике	934843	946640
Пореска стопа	15.00%	15%
1. Одложене пореске обавезе	140226	141996
2. Одложена пореска средства	62018	85523
Порески кредит по основу улагања у основна средства	49455	73005
Губици ранијих година	11335	11335
Обезвређење материјала и робе	125	196
Неисплаћене јавне дажбине	23	19
Отпремнине за одлазак у пензију	1079	968
Неисплаћена примања запослених	1	-
ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	78208	56473

Промена на одложеним пореским обавезама односе се на следеће:

	2018.	2017.
Стање на почетку периода	56473	146222
Повећања по основу утврђеног одложеног пореза у 2018. години	21925	-
Смањење по основу утврђеног одложеног пореза у 2018. години	190	89749
Остала смањења	-	-
Стање на крају периода	78208	56473

5. БИЛАНС УСПЕХА

5.1. Пословни приходи

	2018.	2017.
Приходи од продаје робе	299212	266958
Приходи од продаје производа	4587366	4155405
Приходи од премија, субвенција, донација и сл.	8421	12208
Остали пословни приходи	-	111
Укупно:	4894999	4434682

а) Приходи од продаје робе

	2018.	2017.
Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	-	297
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	226876	233793
Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	72336	32868
Укупно:	299212	266958

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

	2018.	2017.
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	-	16784
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	2710399	2587226
Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1876967	1551395
Укупно:	4587366	4155405

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

	2018.	2017.
Приходе од продаје на домаћем тржишту	2937275	2821019
Приходе од продаје на иностраном тржишту	1949303	1601344
Укупно:	4886578	4422363

Поступком консолидације прихода остварених у међусобним односима матичног и зависних предузећа консолидовани су приходи од продаје робе у износу од 30.826 хиљада динара и приходи од продаје производа у износу од 721.503 хиљада динара.

ц) Остали пословни приходи

	2018.	2017.
Приходи од премија, субвенција, донација и сл.	8421	12208
Приходи од закупнина	-	111
Укупно:	8421	12319

5.2. Пословни расходи

	2018.	2017.
Набавна вредност продате робе	203355	208977
Приходи од активирања учинака	(8011)	(9757)
Повећање вредности залиха	(107744)	(19163)
Трошкови материјала за израду	4118212	3528970
Трошкови горива и енергије	68442	57214
Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних примања	278056	223667
Трошкови производних услуга	91646	72494
Трошкови амортизације	70295	77477
Трошкови дугорочних резервисања	1266	1868
Нематеријални трошкови	41279	34147
Укупно:	4756796	4175894

а) Набавне вредност продате робе

	2018.	2017.
Набавна вредност продате робе	197296	192898
Набавна вредност продатих нематеријалних улагања	-	16079
Набавна вредност продатих некретнина	6059	-
Укупно:	203355	208977

Међусобним пребијањем прихода насталих по основу промета измедју матичног и зависних

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

друштава и расхода насталих по основу интерног промета робе смањени су трошкови набавне вредности продате робе у износу од 111.547 хиљада динара.

Стан у Београду у износу од 6.059 хиљада динара рекласификован је у 2016. години са сталне имовине које је користило Друштво на стална средства намењена продаји, јер је у складу са УППР-ом предвиђен за продају.

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

б) Приходи од активирања учинака и робе

	2018.	2017.
Приходе од активирања или потрошње производа и услуга за сопствене потребе	8011	9757
Укупно:	8011	9757

По основу консолидовања прихода и расхода проистеклих из интерних промета производа увећани су приходи од активирања учинака у износу од 5.559 хиљада динара.

ц) Повећање и смањење залиха учинака

Залихе готових производа износе 407.427 хиљада динара и у себи садрже и повећање од 26.173 хиљада динара настало је по основу преноса залиха материјала у износу од 22.359 хиљада динара и залиха робе у износу од 3.814 хиљада динара које су на дан биланса остале на стању, а односе се на интерно продате производе матичног и зависних друштава. У 2017. години по основу консолидације извршен је пренос залиха материјала и залиха робе на залихе готових производа у износу од 34.775 хиљада динара, од чега је само 140 хиљада остало на залихама готових производа на дан биланса. У односу на претходни датум биланса, када су залихе готових производа износиле 315.033 хиљада динара, дошло је до повећања њихове вредности у износу од 92.394 хиљада динара (407.427-315.033). Повећање вредности залиха готових производа, пребијено са смањењем залиха недовршене производње и увећано за пренос залиха робе и материјала на залихе готових производа у 2017. години, признато је у Билансу успеха као повећање залиха кроз смањење пословних расхода у износу од 107.744 хиљада динара (92394-19439+34775+140-126).

д) Трошкови материјала за израду

	2018.	2017.
Трошкови материјала за израду	4049908	3462503
Трошкови осталог материјала (режијског)	68304	66467
Укупно:	4118212	3528970

Поступком консолидовања расхода материјала насталих по основу интерног промета Групе смањен је трошак материјала за израду у износу од 591.070 хиљада динара и трошак помоћног материјала у износу од 62 хиљаде динара.

е) Трошкови горива и енергије

	2018.	2017.
Трошкови горива и енергије	68442	57214
Укупно:	68442	57214

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

	2018.	2017.
Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	213736	170296
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	38141	30480
Трошкови накнада по уговору о делу	620	829
Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора	13317	11874
Остали личне расходи и накнаде	12242	10188
Укупно:	278056	223667

На дан биланса са позиције осталих личних расхода и накнада консолидован је износ од 971 хиљаду динара по основу услуге пружања исхране запосленима од стране матичног друштва зависном друштву.

г) Трошкови производних услуга

	2018.	2017.
Трошкове услуга на изради учинака	31292	19261
Трошкове транспортних услуга	34592	29383
Трошкове услуга одржавања	14299	13233
Трошкове закупнина	5861	5761
Трошкове осталих услуга	5602	4856
Укупно:	91646	72494

Приликом израде консолидованог финансијског извештаја трошкови производних услуга умањени су за 8.336 хиљада динара на име интерних услуга које су вршене међу друштвима која улазе у консолидацију и то: трошкови на изради производних учинака 5.084 хиљада динара, трошкови превоза у износу 2.272 хиљада динара и трошкови закупа у износу 980 хиљада динара.

х) Трошкови амортизације и резервисања

	2018.	2017.
Трошкови амортизације	70295	77477
Укупно:	70295	77477

У поступку консолидовања за продату опрему између матичног и зависних правних лица умањен је расход амортизације за 1.238 хиљада динара.

и) Трошкови дугорочних резервисања

	2018.	2017.
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	1266	1868
Укупно:	1266	1868

ј) Нематеријални трошкови односе се на:

	2018.	2017.
Трошкове непроизводних услуга	14381	8365
Трошкове репрезентације	5980	4838
Трошкове премија осигурања	5393	6341

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

Трошкове платног промета	4138	3938
Трошкове чланарина	1691	1077
Трошкове пореза	7815	7711
Остале нематеријалне трошкове	1881	1877
Укупно:	41279	34147

Приликом израде консолидованог финансијског извештаја нематеријални трошкови умањени су за 49 хиљада динара на име интерних услуга које су вршене међу друштвима која улазе у консолидацију по основу трошкова репрезентације.

5.3. Финансијски приходи

	2018.	2017.
Приходи од камата	230	80
Позитивне курсне разлике	2718	5969
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	2241	41117
Укупно:	5189	47166

5.4. Финансијски расходи

	2018.	2017.
Расходи камата	25495	27633
Негативне курсне разлике	3581	12256
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	51	75
Укупно:	29127	39964

5.5. Приходи од усклађивања вредности имовине односе се на:

	2018.	2017.
Приходе од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана	4616	49561
Укупно:	4616	49561

5.6. Расходи од усклађивања вредности имовине односе се на:

	2018.	2017.
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана	5749	4598
Укупно:	5749	4598

5.7. Остали приходи

	2018.	2017.
Остали приходи	22211	37015
Приходи од усклађивања вредности имовине	1369	26
Укупно:	23580	37041

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

Остали приходи односе се на:

	2018.	2017.
Добитке од продаје нематеријалних улагања, накретнина, постројења и опреме	6629	21454
Вишкове	121	9
Приходи од укидања резервисања	-	-
Приходи од отписа обавезе	1388	1312
Остале непоменуте приходе	14073	14240
Укупно:	22211	37015

Приходи од усклађивања вредности имовине односе се на:

	2018.	2017.
Приходи од усклађивања вредности робе	480	26
Приходи од усклађивања вредности датих аванса	889	-
Укупно:	1369	26

5.8. Остали расходи

	2018.	2017.
Остали расходи	5510	5112
Расходи по основу обезвређења имовине	9	14525
Укупно:	5519	19637

Остали расходи односе се на:

	2018.	2017.
Губитке по основу расходовања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	3210	1383
Мањкови	59	7
Расходе по основу директних отписа потраживања	1253	2919
Остале непоменуте расходе	988	803
Укупно:	5510	5112

Расходи од усклађивања вредности имовине односе се на:

	2018.	2017.
Обезвређење некретнина	-	8866
Обезвређење опреме	-	401
Обезвређење залиха материјала	9	311
Обезвређење земљишта	-	3542
Обезвређење датих аванса	-	1405
Укупно:	9	14525

5.9. Порез на добитак

	2018.	2017.
Порески расход периода		
Порез на добит за годину	4442	1402
Корекције претходних година	-	-
Укупно порески расход периода	4442	1402

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

Одложени порез

Одложени порески расходи	23704	3632
Одложени порески приходи	1969	92932
Укупно одложени порез	21735	89300
Укупно порез на добитак	26177	87898

Објашњења о утврђивању одложених пореских прихода и одложених пореских расхода дата су у оквиру тачке 4.21 Одложене пореске обавезе.

5.10. Зараде по акцији

Основна зарада по акцији израчунава се тако што се добитак/губитак који припада акционарима подели пондерисаним просечним бројем обичних акција у оптицају за период. Зарада по акцији АОП 233 Биланса успеха исказана је у динарима.

	2018.	2017.
Добитак/губитак који припада акционарима	105016687.58	419599417.30
Пондерисани просечни број обичних акција у оптицају	149165	176903
Основна зарада по акцији	704	2372

Друштво је 04.09.2017. године откупило 18.697 сопствених акција, а 16.10.2017. године друштво је на поклон добило 19.117 сопствених акција. Умањењем укупног броја акција (186.979) за откупљене сопствене акције током 2017. године (37.814), утврђено је да просечан пондерисани број обичних акција износи 149.165 акција.

6. ПОТЕНЦИЈАЛНА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ

МАТИЧНО ДРУШТВО УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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 суда 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 стечаног потраживања пред Привредним судом у Подгорици.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

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.

ЗАВИСНО ДРУШТВО ДАХОП УТВА ДОО АЛЕКСИНАЦ

1. Против дужника Меркур Хрватска доо покренут је извршни поступак на некретнини (стан и паркинг место) ради наплате потраживања у износу од 64.672,77 еура. Дужник је у стечају.

ЗАВИСНО ДРУШТВО СИЛОИН ДОО КОВИН

Поднете стечајне пријаве које су усвојене:

- 1.ЈУГОВО СОМПАЊУ Д.О.О. Смедерево, у стечају ради 86.277,47 динара. У поступку је усвајање плана реорганизације.

2. СПАРТАНС АМС ДОО Ковин, поднет је предлог за извршење ради наплате главног дуга на износ од 36.960,00 динара. Решење о извршењу спроводи јавни извршитељ.

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

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

су Дахоп Утва доо Алексинац и Силоин доо Ковин, чији је Утва Силоси ад 100% власник.

Трансакције са повезаним лицима односе се на следеће:

•Продаја робе и услуга

Продаја робе:

- зависна правна лица
- повезана правна лица

Продаја производа и услуга:

- зависна правна лица
- повезана правна лица

Укупно

2018.
-
-
-
-
-

Током 2018. године није било промета производа и робе према повезаним правним лицима.

•Набавка робе и услуга

Набавка материјала и робе:

- зависна правна лица
- повезана правна лица

Набавке услуга:

- зависна правна лица
- повезана правна лица

Укупно

2018.
-
-
-
-
-

Током 2018. године није било набавке материјала, услуга и робе од повезаних правних лица.

•Потраживања и обавезе проистекле из продаје и набавке од повезаних лица

Потраживања од повезаних лица

- зависна правна лица
- повезана правна лица

Укупно

2018.	2017.
-	-
-	4208
-	4208

Обавезе према повезаним лицима

- зависна правна лица
- повезана правна лица

Укупно

-	-
-	1719
-	1719

Током 2018. године није било потраживања и обавеза према повезаним правним лицима.

На дан биланса Група нема потраживања по основу датих аванса, као ни обавезе по основу примљених аванса према повезаним лицима.

8.УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Фактори финансијског ризика

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

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

Група је у свом редовном пословању у различитом обиму изложена одређеним финансијским ризицима:

- а) тржишном ризику
- б) ризику ликвидности
- б) кредитном ризику

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

1. Тржишни ризик

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

а) Валутни ризик

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

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

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

	Имовина		Обавезе	
	у 000 РСД			
	2018	2017	2018	2017
ЕУР	2,557	2,881	7,673	8,938
УСД	-	-	-	-
ЦХФ	-	-	-	-
	2,557	2,881	7,673	8,938

	2018		2017	
	у 000 РСД			
	10%	-10%	10%	-10%
ЕУР	512	(512)	606	(606)
УСД	-	-	-	-
	512	(512)	606	(606)

б) Ризик од промене каматних стопа

Група је изложена разним ризицима који кроз ефекте промене висине каматних стопа делују на његов финансијски положај и токове готовине. Пословање Групе 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 ри

	у 000 РСД	
	2018	2017
Финансијска средства		
Некаматносна	947,231	926,196
Каматносна (фиксна камата)	-	-
Каматносна (варијабилна камат)	31,435	31,454
	<u>978,666</u>	<u>957,650</u>
	<u>978,666</u>	<u>957,650</u>
Финансијске обавезе		
Некаматносна	718,591	578,955
Каматносна (фиксна камата)	-	-
Каматносна (варијабилна камат)	894,041	999,881
	<u>1,612,632</u>	<u>1,578,836</u>
	<u>1,612,632</u>	<u>1,578,836</u>

Наредна табела приказује анализу осетљивости нето добитка за текући и претходни извештајни период у каматним стопама за 1%. Повећање, односно смањење од 1% представља реалну стопу у постојећим тржишним условима. Ова анализа примењива је на финансијске обавезе на датум биланса и претпоставља да су све остале варијабилне

	у 000 РСД			
	2018		2017	
	1%	-1%	1%	-1%
Финансијска средства	314	(314)	315	(315)
Финансијске обавезе	(8,940)	8,940	(9,999)	9,999
	<u>(8,626)</u>	<u>8,626</u>	<u>(9,684)</u>	<u>9,684</u>

Ризик Групе 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 Групи из разлога што је репроматеријал који Група купује берзанска роба подложна променама цена на глобалном нивоу.

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

2) Ризик ликвидности и токова готовине

Ризик ликвидности је ризик да Група 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.

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

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

У хиљадама РСД	До 1 године	Од 2 до 6 година
Готовина И готовински елементи	196,666	
Потраживања по основу продаје	744,003	
Остала потраживања	81,516	
Краткорочни финансијски пласмани	31,435	
Остали дугорочни фин. Пласмани	0	3,519
Остала АВР	1,190	
Укупно	1,054,810	3,519
Краткорочне финансијске обавезе	175,079	
Обавезе из пословања	682,413	
Дугорочне обавезе		718,962
Остале обавезе	147,697	7,201
Укупно	1,005,189	726,163

3) Кредитни ризик

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

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

гаранције и јемства трећим лицима.

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

На дан 31.12.2018.године Група располаже готовином и готовинским еквивалентима у укупном износу од хиљаде РСД 196.666.

Управљање ризиком капитала

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

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

Показатељ задужености на датум биланса је следећи:

	2018	у 000 РСД 2017
Укупна задуженост	894,041	999,881
Готовина и готовински еквивалент	196,666	285,583
Нето задуженост	697,375	714,298
Капитал	1.344.247	1,231,625
Укупан капитал	2,041,622	1,945,923
Показатељ задужености	34,16%	36,71%

9. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАНА БИЛАНСА

Према УППР у току је реализација једне од најважнијих мера, налажење стратешког партнера Друштва. Друштво је ангажовало, према захтеву поверилаца, овлашћеног проценитеља Делоитте д.о.о. Београд за финансијско савстовање у вези са продајном трансакцијом капитала и налажења 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:

I) По основу оквирне линије одобрене од стране Банка Интеса Београд новембра 2009.године у износу од ЕУР 10.000.000,00 , (преостали дуг на 31.12.2018.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 1. 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 бланко сопствене менице привредног друштва Силоин доо Ковин

II) По основу дугорочног кредита одобреног новембра 2009.године од стране Социете Генерале Банка Србија а.д. Београд у вредности од ЕУР 2.000.000 (преостали дуг на 31.12.2018.године износи ЕУР 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 1. реда на непокретности (објектима) евидентирана у РГЗ -Катастар Ковин чија је књиговодствена вредност РСД 164.227.892,60
- б) 10 бланко сопствених меница привредног друштва Утва Силоси ад Ковин
- ц) заједничка хипотека 1. 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

III) 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 сопствене менице 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

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

III Халк Банк ад Београд гаранција за озбиљност понуде у износу од 3.403.458,78 РСД, 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.

Ц) Обезбеђење потраживања

Успостављене залогe 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 1. реда чији је власник "Миракс" д.о.о. Београд, емитента Утва Силоси а.д. Ковин, појединачне номиналне вредности РСД 2.580,00 динара, укупне номиналне вредности РСД 21.945.480,00 , по основу Поравнања са New 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.

Туђа роба на складишту Дахоп Утва доо Алексинац:

Комар Цом доо Алексинац у вредности од 8.527.417,90 динара.

Туђа роба на складишту Силоин доо Ковин:

Агролине Смедерево у вредности од 27.650,00 динара.

У поступку консолидације консолидован је износ од 11.695 хиљада динара на име интерних односа матичног и зависних лица.

Дате гаранције Утва Силоси ад Ковин

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			

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2018.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***Примљене гаранције матичног друштва Утва Силоси ад Ковин**

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

ЗАВИСНО ДРУШТВО ДАХОП УТВА ДОО АЛЕКСИНАЦ**Примљене менице:**

БРОЈ МЕНИЦЕ	НАЗИВ ИЗДАВАОЦА	СЕДИШТЕ
2	ТОБЛЕР СКЕЛЕ	ПРЕШЕВО
2	ЛАСЕР ФЕРИТИ	БЕОГРАД
1	КОПТЕХ	БЕОГРАД
1	АНДИ МЕТАЛ	ЈАГОДИНА

Дате менице:

БРОЈ МЕНИЦЕ	НАЗИВ ИЗДАВАОЦА	СЕДИШТЕ
6	СОЦИЈЕТЕ ГЕНЕРАЛЕ БАНКА	БЕОГРАД
4	ЕПС СНАБДЕВАЊЕ	БЕОГРАД
3	КОМАР КОМ	АЛЕКСИНАЦ
4	БАНЦА ИНТЕСА	БЕОГРАД
10	КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА	БЕОГРАД
4	СОЦИЈЕТЕ ЛИЗИНГ	БЕОГРАД

ЗАВИСНО ДРУШТВО СИЛОИН ДОО КОВИН**Примљене менице:**

БРОЈ МЕНИЦЕ	НАЗИВ ИЗДАВАОЦА	СЕДИШТЕ
2	ДРАКУЛИЋ	ПЛАНДИШТЕ
1	АГРОЛИНЕ	СМЕДЕРЕВО
1	ГОША СОЛКО	СМЕДЕРЕВСКА ПАЛАНКА

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

Дате менице:

БРОЈ МЕНИЦЕ	НАЗИВ ИЗДАВАОЦА	СЕДИШТЕ
4	МИНИСТАРСТВО РАДА И СОЦИЈАЛНЕ ПОЛИТИКЕ	БЕОГРАД
6	СОЦИЈЕТЕ ГЕНЕРАЛЕ БАНКА	БЕОГРАД
3	КОВИН ГАС	КОВИН
1	ГРЕЕН ЕНЕРГИ ПОИНТ	БЕОГРАД
1	УТВА СИЛОСИ АД	КОВИН
1	МЕССЕР ТЕХНОГАС	БЕОГРАД
2	КНЕЗ ПЕТРОЛ	БЕОГРАД
4	БАНЦА ИНТЕСА	БЕОГРАД

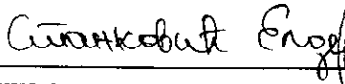
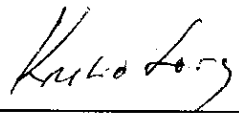
МАТИЧНО ДРУШТВО УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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 консолидоване 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	1	ЛУКИ КОМЕРЦ	ПЕЋИНЦИ
32	10	СЕЊАК	БЕОГРАД
33	3	ИНДУСТРОМЕТАЛ	ВАЉЕВО

У КОВИНУ,
08.04.2019. ГОДИНЕ
Лице одговорно за састављање
финансијских извештаја
Законски заступник