



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

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

**IZVEŠTAJ O IZVRŠENOJ REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2020. GODINU**

Beograd, mart 2021. godine



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

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

IZVEŠTAJ O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2020. GODINU

S A D R Ž A J

	<u>Strana</u>
Mišljenje nezavisnog revizora	1 – 3
Izjava o nezavisnosti	4
Potvrda o dodatnim uslugama	5
Finansijski izveštaji:	
Bilans stanja	
Bilans uspeha	
Izveštaj o ostalom rezultatu	
Izveštaj o tokovima gotovine	
Izveštaj o promenama na kapitalu	
Napomene uz finansijske izveštaje	
Godišnji izveštaj o poslovanju	
Izjava rukovodstva o sredstvima	



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

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

Mišljenje nezavisnog revizora

1. Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja Akcionarskog društva za proizvodnju silosa, profila i opreme „UTVA SILOSI“ a.d., Kovin, ulica Dunavska broj 46 (u daljem tekstu: Društvo) koje sačinjavaju bilans stanja sa stanjem na dan 31. decembra 2020. godine, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o tokovima gotovine, izveštaj o promena na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju pregled značajnijih računovodstvenih politika i druge objašnjavajuće informacije.

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji istinito i objektivno, po svim bitnim pitanjima, prikazuju finansijski položaj Društva „UTVA SILOSI“ a.d., Kovin na dan 31. decembra 2020. godine, rezultate njegovog poslovanja, izveštaj o tokovima gotovine za 2020. godinu, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije na način opisan u Napomenama uz finansijske izveštaje.

Ključna pitanja revizije

2. Ključna pitanja revizije su ona pitanja koja su, po našem profesionalnom rasuđivanju, bila od ključnog značaja prilikom izvršenja revizije finansijskih izveštaja za tekući period. Ovim pitanjima je posvećena dužna pažnja prilikom izvršenja revizije finansijskih izveštaja i prilikom formiranja našeg revizorskog mišljenja pa stoga ne izražavamo posebno mišljenje o tim pitanjima.

Osnov za mišljenje

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

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

Skretanje pažnje bez uticaja na mišljenje nezavisnog revizora

4. Kao što je obelodanjeno u tački 2.4. Napomena uz finansijske izveštaje, pojedinačni finansijski izveštaji sastavljeni pod pretpostavkom stalnosti poslovanja Društva, tj. pod pretpostavkom da će ono nastaviti da posluje tokom neograničenog vremenskog perioda u doglednoj budućnosti. Društvo je u cilju prevazilaženja finansijskih teškoća otpočelo proces reorganizacije. U skladu sa tim, Društvo je sastavilo Unapred pripremljeni plan reorganizacije (u daljem tekstu: UPPR), koji je postao pravosnažan dana 14.01.2016 godine, a koji spada u kategoriju sanacionog Plana budući da se predviđene mere odnose na nastavak poslovanja i redefinisane obaveze prema poveriocima. Dana 14.01.2021 godine ističe petogodišnji rok za sprovođenje UPPR-a, nakon čega ostaju mere propisane Zakonom i izmirivanje potraživanja uskladu sa dinamikom iz UPPR-a.

Društvo je u 2020 godini ostvarilo poslovne prihode u iznosu od 4.680.599 hiljada dinara i neto dobitak u iznosu od 234.362 hiljada dinara, što ukazuje da je ostvarilo nešto manje prihode ali i manju neto dobit u tekućem periodu od onih planiranih UPPR-om.



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

Takođe, uredno su izmirivane tekuće obaveze iz poslovanja kao i obaveze po osnovu UPPR-a, koje su se odnosile na otplatu obaveza po osnovu kamata. UPPR-om je predviđen grace period na otplatu glavnice duga koji za neke obaveze obuhvata i tekući izveštajni period. U 2020. godini, na ime otplate obaveza iz UPPR-a, plaćene su obaveze osim šest rata kredita prema Banca Intesa ad, i Halk banke ad, i sedam rata kredita prema OTP Banci Srbije ad, zbog odobrenog moratorijuma od strane poslovnih banaka koje su odobrile odlaganje plaćanja obaveza usled pandemije COVID-19.

U 2021. godni, prema planu otplate dospeva iznos od 139.109 hiljada dinara, od koga je do dana sastavljanja ovog izveštaja plaćeno 12.759 hiljada dinara.

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

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

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.

6. Do dana revizije UTVA SILOSI a.d. je sačinila Elaborat o transfernim cenama za 2020. godinu. Nije bilo efekata koji se iskazuju u Poreskom bilansu (Obrazac PB-1), na rednom broju 57.

Ostala pitanja

7. Reviziju finansijskih izveštaja Društva za 2019. godinu obavilo je isto društvo za reviziju iz Beograda i u svom izveštaju od 30. aprila 2020. godine izrazilo je pozitivno mišljenje na finansijske izveštaje za 2019. godinu, uz skretanje pažnje na određena pitanja.

8. Dana 15. marta 2020. godine u Republici Srbiji uvedeno je vanredno stanje zbog coronavirusa „COVID-19“ kojim je trajalo do 07. Maja 2020. godine, kojim su ograničene slobode kretanja kao i druga aktivnosti. Pandemija coronavirusa je nastavljena do kraja 2020 godine, i još uvek traje. Zbog neizvesnosti u dužinu trajanja i karakter mera koje će biti donete u narednom periodu, izvesno je da će to uticati na pad privrednih aktivnosti u 2021. godinu i rezultate poslovanja u toj godini.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

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

Odgovornost revizora

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



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

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.

Izveštaj o ostalim regulatornim zahtevima

11. U skladu sa zahtevima koji proističu iz člana 39. Zakona o računovodstvu („Sl. glasnik RS“, br. 73/2019) i člana 7. Pravilnika o uslovima za obavljanje revizije finansijskih izveštaja javnih društava („Sl. glasnik RS“, br. 50/2012) izvršili smo proveru usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa godišnjim finansijskim izveštajima Društva. Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja o poslovanju u skladu sa važećom zakonskom regulativom. Naša odgovornost je da sprovođenjem revizorskih postupaka u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 - Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije, iznesemo svoj zaključak u vezi sa usklađenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima Društva.

Na bazi sprovedenih revizorskih postupaka nismo uočili materijalno značajne nekonzistentnosti, koje bi ukazivale da godišnji izveštaj o poslovanju za 2020. godinu nije usklađen sa godišnjim finansijskim izveštajima Društva za istu poslovnu godinu

Beograd, 31. Mart 2021. godine

Privredni savetnik - Revizija

Fikret Ciguljin, licencirani ovlašćeni revizor

**Fikret
Ciguljin
290181**

Digitally signed by
Fikret Ciguljin
290181
Date: 2021.04.02
11:40:49 +02'00'



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

31. mart 2021. godine

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

U skladu sa odredbama Zakona o reviziji ("Službeni glasnik RS", br. 73/2019) i Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS" br. 31/2011), vezano za reviziju finansijskih izveštaja za 2020. godinu kod "UTVA SILOSI" AD, Kovin (u daljem tekstu: Naručilac revizije), izjavljujemo sledeće:

- Privredni savetnik – Revizija d.o.o. nije, ni direktno ni indirektno, akcionar, ulagač sredstava, ili osnivač Naručioca revizije niti je poslovni partner Naručioca revizije;
- Privredni savetnik – Revizija d.o.o. nije pružalo usluge Naručiocu revizije navedene u članu 45. Zakona o reviziji;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju nije, ni direktno ni indirektno, akcionar, ulagač sredstava, ili osnivač Naručioca revizije;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju, kao ni njegovi krvni srodnici u pravoj liniji, krvni srodnici u pobočnoj liniji zaključno sa trećim stepenom srodstva i supružnik nisu direktor, odnosno član organa upravljanja ili nadzora kod Naručioca revizije, prokurist i punomoćnik;
- Licencirani ovlašćeni revizor, niti njegovi srodnici ili supružnik, nisu poslovni partneri Naručioca revizije;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju nije likvidacioni ili stečajni upravnik Naručioca revizije;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju nije kapitalno povezan i nema drugih veza ili obligacionih odnosa sa Naručiocem revizije koji bi mogli negativno uticati na njegovu nepristrasnost i nezavisnost;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je vršio ovu reviziju nije pružao usluge Naručiocu revizije navedene u članu 44. Zakona o reviziji;
- Naručilac revizije nije akcionar, osnivač ili ulagač sredstava u Privredni savetnik – Revizija d.o.o.

Privredni savetnik-Revizija doo

Fikret Ciguljin, licencirani ovlašćeni revizor

**Fikret
Ciguljin
290181**

Digitally signed by
Fikret Ciguljin
290181
Date: 2021.04.02
11:41:20 +02'00'



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

31. mart 2021. godine

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

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

Privredni savetnik-Revizija doo

Fikret Ciguljin, licencirani ovlašćeni revizor

**Fikret
Ciguljin
290181**

Digitally signed by
Fikret Ciguljin
290181
Date: 2021.04.02
11:41:46 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08196575

Шифра делатности 2511

ПИБ 101406441

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

Седиште Ковин, Дунавска 46

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2020. 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		1571115	1621367	0
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		76406	77728	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	11339	13641	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007	4.1	65067	64087	
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		1488376	1536843	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	4.2	68164	68682	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	4.2	777651	804093	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	4.2	636665	658544	
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	5896	5524	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		6333	6796	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025	4.3.a	3622	3622	
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	4.3.b	1	108	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	4.3.c	2710	3066	
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		2071924	1608511	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		858122	735376	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	4.4.a	353638	327103	
11	2. Недовршена производа и недовршене услуге	0046	4.4.b	52633	22204	
12	3. Готови производи	0047	4.4.b	337846	350640	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048	4.4.v	20906	29831	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	4.4.g	93099	5598	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		936145	729481	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052	4.5	37377	70380	
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	4.5	793220	592872	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057	4.5	105548	66229	
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	1805	1607	
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		340	339	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				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	4.7	340	339	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	4.8	242396	108902	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	4.9	32415	32081	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	4.10	701	725	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		3643039	3229878	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	10	383597	331172	

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					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		2076360	1846714	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		503962	558787	0
300	1. Акцијски капитал	0403	4.11.a	427581	482406	
301	2. Удели друштва 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	42735	97560	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	4.11.v	77181	73715	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	4.11.g	592627	597223	
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				
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	4.11.d	760	383	
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		946085	714932	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	4.11.d	711723	645616	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	4.11.d	234362	69316	
	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		505662	554434	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	1. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		6457	5769	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	6457	5769	
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		499205	548665	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	4.13.a	476662	548665	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	4.13.b	22543		
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	4.20	129798	91783	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		931219	736947	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		139109	135240	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	4.14	139109	135240	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	4.15	33209	113975	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		717896	471679	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				
435	5. Добављачи у земљи	0456	4.16	674541	462234	
436	6. Добављачи у иностранству	0457	4.16	43355	9445	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	4.17	30100	14476	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	4.18	3907	6	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	4.19	6998	1571	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		3643039	3229878	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	10	383597	331172	

у Кобенич
 дана 28.02 2021 године

М.П.


Законски заступник
Бисна Прасовић

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

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		4680599	4443885
60	1. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		363308	272122
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003	5.1.a	7787	7708
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	5.1.a	333241	243158
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008	5.1.a	22280	21256
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		4317200	4171763
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010	5.1.b	655193	681843
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			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	5.1.b	2509147	2487759
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015	5.1.b	1152860	1002161
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	5.1.v	91	
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		4411582	4344714
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	5.2.a	346474	263153
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	5.2.b	5077	3733
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021	5.2.v	17635	375
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	5.2.v		13000
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	5.2.g	3618500	3650728
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	5.2.d	58975	57214
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	5.2.d	265761	225129
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	5.2.e	56441	51310
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	5.2.ž	63862	62246
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	5.2.z	850	558
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	5.2.i	23431	25484
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		269017	99171
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		2678	5385
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	2120	399
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	5.3	558	4986
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		22814	23283
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	18730	22199
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	5.4	4084	1084
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		20136	17898
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	5.5	1232	727
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	5.6	641	1249
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	5.7	32030	8667
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	5.8	2997	4627
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		278505	84791
	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		278505	84791
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	5.9	5338	
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	5.9	38805	15475
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		234362	69316
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070	5.10	1571	465
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у <u>Ковињу</u> дана <u>28.02.</u> 20<u>21.</u> године М.П. Законски заступник <u>Бисна Јовановић</u>					

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08196575

Шифра делатности 2511

ПИБ 101406441

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

Седиште Ковин, Дунавска 46

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. 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.d	234362	69316
	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			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004	4.11.g	4597	
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006	4.11.d	99	1747
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

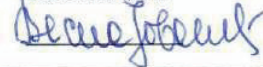
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање:				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) 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		4696	1747
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		4696	1747
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		229666	67569
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у

дана 28.02. 2021. године

М.П.

Законски заступник



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



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08196575

Шифра делатности 2511

ПИБ 101406441

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДНЈУ СИЛОСА, ПРОФИЛА И ОПРЕМЕ УТВА СИЛОСТ КОВИН

Седиште Ковин, Дунавска 46

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
1. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	5223556	5396263
1. Продаја и примљени аванси	3002	5078394	5234292
2. Примљене камате из пословних активности	3003	497	46
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	144665	161925
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	5005613	5279339
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	4746740	5017237
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	242831	225266
3. Плаћене камате	3008	9513	14994
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	6529	21842
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	217943	116924
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
1. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	547	460
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	192	131
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	355	329
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	16900	20166
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	16900	20166
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	16353	19706

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	0	0
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	68043	173341
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	68043	173341
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	68043	173341
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	5224103	5396723
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	5090556	5472846
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	133547	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		76123
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	108902	185041
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	189	59
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	242	75
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	242396	108902

у Кобени

дана 28.02. 2021. године

М.П.

Законски заступник

Весна Јовановић

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



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08196575

Шифра делатности 2511

ПИБ 101406441

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

Седиште Ковин, Дунавска 46

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. 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	558787	4020		4038	69360
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	558787	4024		4042	69360
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	4355
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	73715
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	73715

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4015	54825	4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	3466
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	503962	4036		4054	77181

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073	97560	4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	648687
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077	97560	4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	648687
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	87091
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	153336
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	714932
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	714932

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		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	3488
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088	54825	4106	234641
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071		4089	42735	4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	946085

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	598086	4128	1785	4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 26) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 26) ≥ 0	4114	598086	4132	1785	4150	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	863	4133	2168	4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 46) ≥ 0	4117		4135	383	4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 46) ≥ 0	4118	597223	4136		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 - 66) ≥ 0	4121		4139	383	4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 66) ≥ 0	4122	597223	4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		АОП	330	АОП	331	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици	
1	2		9		10	11
8	Промене у текућој _____ години					
	а) промет на дуговој страни рачуна	4123	4596	4141	377	4159
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143	760	4161
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	592627	4144		4162

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		АОП	333	АОП	334 и 335	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	
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 дуговој 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 - 2б) ≥ 0	4167		4185		4203
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4168		4186		4204
4	Промене у претходној ____ години					
	а) промет на дуговој 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 - 4б) ≥ 0	4171		4189		4207
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4172		4190		4208
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговој 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 - 6б) ≥ 0	4175		4193		4211
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4176		4194		4212

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
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 - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216	

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		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	1779145	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
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	1779145	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
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	1846714	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
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	1846714	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој 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	2076360	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4234					

у Кобени
 дана 28.02. 2021. године
 М.П. _____
 Законски заступник Басио Јовановић

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



УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА ГОДИНУ ЗАВРШЕНУ 31. ДЕЦЕМБРА 2020.**

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ПРИВРЕДНОМ ДРУШТВУ

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

Матични број : 08196575

Регистарски број: **1160002299**

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

ПДВ број: **133538826**

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

Вредност акцијског капитала на дан **31.12.2020.** године износи: **427.580.820,00** динара.

Већински власници капитала су :

- Крстић Сава	у износу	103.646.340,00
- Утваком доо	у износу	58.078.380,00
- Утвапром доо	у износу	55.831.200,00
- Миракс доо	у износу	50.862.120,00
- Фонд ПИО	у износу	47.526.180,00
- Утва Силоси ад Ковин	у износу	42.735.120,00
- Акцијски фонд	у износу	17.616.240,00
- Ариане доо	у износу	8.405.640,00
- Јовановић Велимир	у износу	4.386.000,00
- Илин Александар	у износу	2.796.720,00

Према критеријумима за разврставање које дефинише Закон о рачуноводству (" Службени гласник РС" број 73/19) друштво је за 2020. годину разврстано у средње правно лице.

„Утва Силоси“ а.д. је оснивач Предузећа за професионалну рехабилитацију и запошљавање особа са инвалидитетом „Силоин“ д.о.о. Ковин и Друштва за обраду и превлачење метала „Дахоп Утва“ д.о.о. Алексинац и има потпуну контролу над управљањем истих. Друштво поред ових појединачних финансијских извештаја саставља и консолидоване финансијске извештаје.

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2020.године

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

наведеног Друштво се бави и пружањем браварско варилачких услуга и услуга резања и конфекционирања лимова као и услуге транспорта.

На дан 31.12.2020.године Друштво има укупно 175 запослених од чега је на неодређено време запослено 121 лице, а на одређено 54 лица. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2020.године до 31.12.2020.године је 174 запослених.

“Утва Силоси” а.д. Ковин је у пословној 2020.години обављала редовно пословање у складу са Унапред припремљеним планом реорганизације и примењивала све мере обухваћене Планом. Усвојеним УППР-ом се остварује постављени циљ, стабилизација и континуитет пословања кроз очување производње, стварање основе за даљи раст и развој и намирање поверилаца.

Ови појединачни финансијски извештаји одобрени су од стране Надзорног одбора „Утва Силоси“ а.д. Ковин дана 26.02.2021.године. Одобрени финансијски извештаји могу накнадно бити измењени на основу мишљења ревизора, а у складу са важећим прописима.

2. ПРИКАЗ ПРИМЕЊЕНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

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

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

Правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са Законом о рачуноводству (у даљем тексту “Закон”, објављен у “Сл. гласник РС”, бр. 73/19), као и у складу са осталом применљивом подзаконском регулативом. Законом о рачуноводству прописано је да правна лица која су јавна друштва, у складу са законом којим се уређује тржиште капитала, независно од величине, за признавање, вредновање, презентацију и обелодањивање позиција у финансијским извештајима, примењују Међународне стандарде финансијског извештавања који у смислу наведеног закона, обухватају: Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја (“Оквир”), Међународни рачуноводствени стандарди (“МРС”), Међународни стандарди финансијског извештавања (“МСФИ”) и са њима повезана тумачења, издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда (“ИФРИЦ”), накнадне измене тих стандарда и са њима повезана тумачења, који су одобрени од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде (“ИАСБ”), чији је превод утврдило и објавило министарство надлежно за послове финансија.

Решењем Министарства од 13. марта 2014. године, које је објављено у Службеном гласнику РС бр. 35 од 27. марта 2014. године (у даљем тексту “Решење о утврђивању превода”) утврђени су и објављени преводи основних текстова МСФИ и МРС, Концептуалног оквира за финансијско извештавање (“Концептуални оквир”), усвојених од стране Одбора, као и повезаних ИФРИЦ тумачења. Наведени преводи објављени у Решењу о утврђивању превода не укључују основе за закључивање, илуструјуће примере,

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

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

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

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

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

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

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

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2020. године

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

Финансијски извештаји за 2020. годину састављени су у складу са концептом историјског трошка, осим ако је другачије наведено у рачуноводственим политикама које су дате у делу који се односи на рачуноводствене политике.

2.2. Упоредни подаци

Упоредни подаци, односно почетна стања, приказана у финансијским извештајима представљају податке из финансијских извештаја за 2019. годину.

2.3. Прерачунавање страних валута

Валута за приказивање и функционална валута

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

Пословне трансакције и стање у страниј валути

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

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

	31.12.2019.	31.12.2020.
ЕУР	117.5928	117.5802
УСД	104.9186	95.6637

2.4. Примена претпоставке сталности пословања

Финансијски извештаји састављени су у складу са начелом сталности пословања, који подразумева да ће Друштво бити у могућности да настави пословање у догледној будућности.

Друштво је донело Унапред припремљени план реорганизације, који је у примени од 14.01.2016. године, Друштво послује у складу са наведеним УППР и испуњава све обавезе према повериоцима и реализује мере предвиђене УППР, а месечни мониторинг над спровођењем Плана врши независно стручно лице „WM Еквити Партнерс“ д.о.о. Београд, који исти презентује на интернет сајту www.wmep.rs/працењепланова.

14.01.2021. године истиче петогодишњи рок за спровођење УППР, након чега остају мере прописане Законом и измиревање потраживања у складу са динамиком УППР.

Друштво је у 2020. години неометано пословало, учврстило своју тржишну позицију и остварило позитиван пословни резултат.

Пословни приход за 2020. годину, планиран УППР износи 4.742.882 хиљаде динара, а остварен износи 4.680.599 хиљада динара.

Друштво је у 2020. години уредно исплатило текуће, као и доспеле обавезе према УППР-у, осим шест рата кредита према Банца Интесаи Халк банк и седам рата кредита према ОТП

банка, због одобреног мораторијума од стране пословних банака које су одобриле одлагање плаћања доспелих обавеза услед ситуације изазване пандемијом КОВИД-19.

У 2021. години, према плану отплате доспева износ од 139.109 хиљада динара, од кога је до дана састављања Напомена измирен износ од 12.759 хиљада динара. Друштво ће наставити, да као и до сада, измирује обавезе према повериоцима.

Налажење стратешког партнера као мера из УППР, и поред ангажовања посредника, као и Надзорног одбора и Одбора поверилаца и менаџмента није реализован. И поред постојећих тржишних околности као и пандемије изазване вирусом Ковид 19, наставиће се активности на налажењу стратешког партнера.

3. ПРИКАЗ ПРИМЕЊЕНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

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

3.1. Нематеријална имовина

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

а) Истраживање и развој

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

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

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

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

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

б) Лиценце

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

в) Рачунарски софтвер

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

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

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

3.1. Некретнине, постројења и опрема

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3.3. Умањење вредности основних средстава

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

3.4. Дугорочни финансијски пласмани

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

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

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

б) Дугорочни кредити и потраживања (зајмови)

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

3.5 Залихе**а) Залихе материјала и робе**

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

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

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

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

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

3.8. Готовина и готовински еквиваленти

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

3.9. Ванбилансна актива и пасива

Ванбилансним средствима и обавезама сматрају се: имовина узета у закуп, осим средстава узетих у финансијски лизинг, роба у консигнацији, материјал примљен на обраду и дораду и остала средства која нису у власништву Друштва, као и потраживања и обавезе по инструментима обезбеђења плаћања као што су гаранције и други облици јемства.

3.10. Капитал**а) Основни капитал**

Обичне акције се класификују као капитал.

3.11. Резервисања

Резервисање се одмерава по садашњој вредности издатка потребног за измирење обавезе, применом дисконтне стопе која одражава текућу тржишну процену вредности за новац и ризике повезане са обавезом. Резервисања се поново разматрају на сваки датум биланса стања и коригују ради одржавања најбоље текуће процене. Када више није вероватно да ће одлив ресурса бити захтеван, резервисање се укида у корист прихода текуће године. У складу са MPC 37 извршена су дугорочна резервисања на име отпремнине за одлазак у пензију.

3.12. Обавезе по кредитима

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

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

3.13. Обавезе из пословања

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

3.14. Текући и одложени порез

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

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

3.15 Приходи

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

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

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

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

4. БИЛАНС СТАЊА

4.1. Нематеријална улагања

	Улагања у развој	Концесиј е, патенти и лиценце	Нематерија лна улагања у припреми	Остала нематеријал на улагања	Аванси	Укупно
Набавна вредност						
Стање 01.01.2019.		24519		65560		90079
Набавке у току године		1600				1600
Пренос са нематеријалних улагања у припреми						
Пренос на стална средства намењена продаји						
Отпис, продаја и пренос						
Промене по основу ревалоризације						
Стање 31.12.2019.		26119		65560		91679
Набавна вредност						
Исправка вредности						
Стање 01.01.2019.		9221		736		9957
Обрачуната амортизација		3257		737		3994
Остала повећања (обезвређивање и др.)						
Кумулир. исправка садржана у отуђеним средствима-отпис						
Пренос на стална средства намењена продаји						
Промене по основу ревалоризације						
Стање 31.12.2019.		12478		1473		13951
Неотписана вредност 31.12.2019.		13641		64087		77728
Набавна вредност						
Стање 01.01.2020.		26119		65560		91679
Набавке у току године		1780				1780
Пренос са нематеријалних улагања у припреми						
Пренос на стална средства намењена продаји						
Отпис, продаја и пренос		-3658				-3658
Промене по основу ревалоризације				-493		-493
Стање 31.12.2020.		24241		65067		89308
Исправка вредности						
Стање 01.01.2020.		12478		1473		13951
Обрачуната амортизација		4082		737		4819
Остала повећања (обезвређивање и др.)						
Кумулир. исправка садржана у отуђеним средствима-отпис		-3658				-3658
Пренос на стална средства намењена продаји				-2210		-2210
Промене по основу ревалоризације				0		12902
Стање 31.12.2020.		12902		65067		76406
Неотписана вредност 31.12.2020.		11339				76406

Обрачуната амортизација за нематеријална улагања у 2020. години у износу од 4.819 хиљада динара призната је као расход периода и укључена у трошкове пословања у

Билансу успеха. На крају извештајног периода извршена је ревалоризација земљишта у закупу на основу процене фер вредности од стране независног проценитеља са дугогодишњим искуством и међународним сертификатом за процену вредности. Ефекти процене признати су у износу од 1.716 хиљада у оквиру ревалоризационих резерви (видети напомену 4.11.г)

4.2. Некретнине, постројења, опрема

	Земљиште	Некретнине	Постројења и опрема	Остале некретнине постројења и опрема	Некретнине постројења и опрема у припреми	Улагања на туђим некретнинама постројењима и опреми	Укупно
Набавна вредност							
Стање 01.01.2019.	68682	845059	908029	8	5524	3128	1830430
Набавке у току године			28294				28294
Пренос са некретнина, постројења и опреме у припреми							
Обезвређења			9484			3128	12612
Отпис, продаја и пренос							
Пренос са сталних средстава намењених продаји							
Промене по основу ревалоризације							
Стање 31.12.2019.	68682	845059	926839	8	5524	0	1846112
Исправка вредности							
Стање 01.01.2019.		20483	236050				256533
Обрачуната амортизација		20483	37762	8			58253
Остала повећања (трошак замене)							
Кумулирана исправка садржана у отуђеним средствима			5517				5517
Остала смањења (усклађивање и др.)							
Промене по основу ревалоризације							
Стање 31.12.2019.		40966	268295	8		3128	309269
Неотписана вредност 31.12.2019.	68682	804093	658544	0	5524	0	1536843
Набавна вредност							
Стање 01.01.2020.	68682	845059	926839	8	5524	0	1846112
Набавке у току године			18639		372		19011
Пренос са некретнина, постројења и опреме у припреми							
Обезвређења							
Отпис, продаја и пренос			-5439				-5439
Пренос са сталних средстава намењених продаји							
Промене по основу ревалоризације	-518	-67408	-82577				-150503
Стање 31.12.2020.	68164	777651	857462	8	5896		1709181

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2020.године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

Исправка вредности						
Стање 01.01.2020.	40966	268295	8	0	309269	
Обрачуната	20483	38561			59044	
амортизација						
Остала повећања						
(трошак замене)						
Кумулирана исправка		-4513			-4513	
садржана у отуђеним						
средствима						
Остала смањења						
(усклађивање и др.)						
Промене по основу	-61449	-81546			-142995	
ревалоризације						
Стање 31.12.2020.	0	220797	8		220805	
Неотписана						
вредност 31.12.2020.	68164	777651	636665	0	5896	1488376

Амортизација некретнина, постројења и опреме у 2020. години у износу од 59.044 хиљада динара призната је као расход периода и укључена у трошкове пословања у Билансу успеха.

На крају извештајног периода извршена је ревалоризација некретнина, постројења и опреме на основу процена фер вредност некретнина, постројења и опреме од стране независног проценитеља са дугогодишњим искуством и међународним сертификатом за процену вредности. Ефекти процене признати су у оквиру смањења ревалоризационих резерви у износу од 7.124 хиљада динара.

Обезвређење грађевинских објеката у износу од 264 хиљада динара, обезвређење земљишта у износу од 83 хиљаде динара и обезвређење машина у износу од 59 хиљада динара, утврђено проценом независних проценитеља, признато је у Билансу успеха у оквиру расхода од обезвређења. Раније обезвређене машине у износу од 23 хиљаде динара признате су у Билансу успеха у оквиру прихода од усклађивања вредности опреме (видети напомену 4.11.г).

Набавке опреме у току 2020. године највећим делом се односе на набавку алата и ножева неопходних за рад машина, као и на набавку рачунарске опреме. Набављени су и камион и полуприколица. Извршена је продаја старих путничких возила која су у потпуности амортизована у ранијим годинама и по том основу признат је приход у Билансу успеха у износу од 76 хиљада динара, извршена је и продаја опреме ресторана јер је ресторан престао са радом у јулу 2020. године и по том основу признат је приход у Билансу успеха у износу од 3 хиљаде динара.

Расходовање опреме у износу од 849 хиљада динара односи се на основна средства која више нису употребљива и која су отписана.

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

4.3. Дугорочни финансијски пласмани

	2019.	2020.
Учешћа у капиталу зависних правних лица	3622	3622
Учешћа у капиталу осталих повезаних правних лица	108	1
Остали дугорочни финансијски пласмани	3066	2710
Укупно:	6796	6333

а) Учешћа у капиталу зависних правних лица

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

Назив правног лица	2020.	Учешће у процентима
Силоин доо Ковин	2563	100
Дахоп Утва доо Алексинац	1059	100
Укупно	3622	

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

	2019.	2020.
Стање на почетку периода	3622	3622
Повећање улога	-	-
Продаја	-	-
Остала смањења	-	-
Исправка вредности	-	-
Стање на крају периода	3622	3622

б) Учешћа у капиталу осталих повезаних правних лица

Назив правног лица	2020.	Учешће у процентима
Апотекарска установа Фарма кош Ковин	1	25
Укупно	1	25

Након принудне ликвидације друштва Кошаркашки клуб доо Ковин, удео Кошаркашког клуба доо Ковин у Апотекарској установи Фарма Кош Ковин пренет је на чланове друштва и то: Женски кошаркашки клуб Ковин 75% удела и Утва Силоси ад Ковин 25% удела.

ц) Остали дугорочни финансијски пласмани

	2019.	2020.
Дугорочни стамбени кредити	3066	2710
Укупно	3066	2710

Део финансијских пласмана који доспева у 2021. години рекласификован је на краткорочне финансијске пласмане у износу од 340 хиљада динара.

4.4. Залихе

	2019.	2020.
Материјал	327103	353638
Недовршена производња	22204	52633
Готови производи	350640	337846
Роба	29831	20906
Дати аванси	5598	93099
Укупно:	735376	858122

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2020. године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***а) Материјал**

	2019.	2020.
Сировине	291913	308555
Резервни делови	24864	29808
Алат и инвентар	10326	15275
Укупно:	327103	353638

Друштво је утрошило раније обезвређене залихе материјала и признало по том основу у Билансу успеха приход у износу од 3 хиљаде динара. Извршено је ново обезвређење залиха основног материјала у износу од 76 хиљада динара и признато у Билансу успеха у оквиру расхода обезвређења материјала.

б) Недовршена производња и готови производи

	2019.	2020.
Недовршена производња	22204	23342
Укупно:	22204	23342

Повећање вредности залиха недовршене производње у износу од 30.429 хиљада динара признато је у Билансу успеха, као смањење пословних расхода (видети напомену 5.2).

Залихе готових производа на датум биланса 31.12.2020. године износе 337.846 хиљада динара (31.12.2019. године: 350.640 хиљада динара). Смањење вредности залиха готових производа у износу од 12.793 хиљада динара признато је у Билансу успеха као смањење пословних расхода (видети напомену 5.2).

в) Роба

	2019.	2020.
Роба у промету на велико	29560	20906
Роба у промету на мало	172	-
Роба на путу	99	-
Укупно:	29831	20906

Друштво је укинуло обезвређење залиха формирано ранијих година у износу од 263 хиљаде динара, по основу продаје залиха робе. Укидање исправке вредности залиха исказано је у Билансу успеха у оквиру осталих прихода. Извршено је ново обезвређење залиха робе у износу од 29 хиљада динара и признато у Билансу успеха у оквиру расхода обезвређења робе.

Дана 28.07.2020. године, решењем Агенције за привредне регистре избрисан је Огранак Ресторан домаће кухиње Утва Ковин. Услед престанка пословања ресторана извршен је отпис неупотребљивих залиха робе у износу од 10 хиљада динара, као и отпис материјала у износу од 3 хиљаде динара који су признати у оквиру расхода у Билансу успеха.

г) Дати аванси

	2019.	2020.
Дати аванси за залихе и услуге	5598	93099
Укупно:	5598	93099

Потраживања по основу датих аванса односе се на:

ДАТИ АВАНСИ	Учешће у процентим	
	2020.	а
Матична и зависна правна лица	-	-
Повезана лица	-	-
Иностранство	88644	95.21
Дати аванси у земљи	4455	4.79
Укупно	93099	100

На дан сачињавања биланса друштво је отписало раније формирану исправку вредности датих аванса у земљи у износу од 21 хиљаду динара.

На датум сачињавања биланса процена руководства Друштва је да се изврши обезвређење датих аванса у износу од 368 хиљада динара. Износ обезвређења датих аванса признат је у Билансу успеха у оквиру расхода од усклађивања вредности имовине.

На дан биланса друштво је усагласило дате авансе у земљи у износу од 4.453 хиљаде динара, а није усагласило дате авансе у земљи у износу од 2 хиљаде динара.

На дан сачињавања биланса друштво је усагласило дате авансе у иностранству у износу од 88.400 хиљада динара, а није усагласило дате авансе у иностранству у износу од 244 хиљаде динара.

4.5. Потраживања

	2019.	2020.
Потраживања по основу продаје у земљи	592872	793220
Потраживања по основу продаје у иностранству	66229	105548
Потраживања од повезаних правних лица у иностранству	-	-
Потраживања од повезаних правних лица у земљи	-	-
Потраживања од матичних и зависних правних лица	70380	37377
Укупно:	729481	936145

Структура потраживања од најзначајнијих купаца:

Назив правног лица	Учешће у процентим	
	2020.	а
АГ систем дуо доо	149449	15.96
Кнотт аутофлекс југ	141261	15.09
Челик	64178	6.85
СИМ д.о.о. Нови Сад	52468	5.6
Гама консалтинг	50035	5.34
Легас груп	32227	3.44
Остали купци	446527	47.72
Укупно	936145	100

Старосна структура потраживања на дан 31.12.2020. је следећа:

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2020. године

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

НАЗИВ	ИСТЕКЛА ВАЛУТА					УКУПНО НИЈЕ ИСТЕКЛА ВАЛУТА	УКУПНО
	ПРЕКО 90 ДАНА	60 ДО 90 ДАНА	30 ДО 60 ДАНА	ДО 30 ДАНА	УКУПНО		
ДОМАЋИ КУПЦИ	13,946,563.95	6,735,737.23	48,190,487.85	110,834,420.28	179,707,209.31	650,889,642.94	830,596,852.25
ИНО КУПЦИ	8,352,408.27	0.00	1,780,648.66	17,646,946.77	27,780,003.70	77,767,902.84	105,547,906.54
	22,298,972.22	6,735,737.23	49,971,136.51	128,481,367.05	207,487,213.01	728,657,545.78	936,144,758.79

На датум сачињавања биланса процена руководства Друштва је да су потраживања у износу од 935.505 хиљада динара наплатива, а да су потраживања у износу од 640 хиљада динара ненаплатива тако да је извршено њихово обезвређење. Износ обезвређење ових потраживања признат је у Билансу успеха у оквиру расхода од усклађивања вредности имовине.

Промене на исправци вредности потраживања односе се на следеће:

	2019.	2020.
Стање на почетку периода	81347	75411
Нова обезвређење у току периода по основу процене ненаплативости	1249	640
Наплаћених потраживања која су претходно обезвређена	727	1233
Отписана потраживања	6392	2031
Курсне разлике	66	1
Стање на крају периода	75411	72786

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

	2019.		2020.	
	У валути	У динарима	У валути	У динарима
РСД	-	663252	-	830597
ЕУР	563	66229	898	105548
Укупно	563	729481	898	936145

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 31.12.2020. године усаглашено потраживање износе 829.945 хиљада динара, а са којима није усаглашено потраживање износе 652 хиљаде динара. Потраживања од купаца у иностранству са којима је на дан 31.12.2020. године усаглашено потраживање износе 104.730 хиљада динара, а са којима није усаглашено потраживање износе 818 хиљада динара.

4.6 Друга потраживања

	2019.	2020.
Друга потраживања	1607	1805
Укупно:	1607	1805

4.7. Краткорочни финансијски пласмани

	2019.	2020.
Краткорочни пласмани	106102	-
Исправка вредности краткорочних пласмана-остала повезана правна лица	(106102)	-
Део дугорочних финансијских пласмана који доспева до једне године	339	340
Укупно:	339	340

У 2019. години евидентиран је отпис исправке вредности и краткорочног пласмана/потраживања на основу одлуке Надзорног одбора број 90/2019 од 24.12.2019. године, с обзиром да је потраживање застарело и ненаплативо. Умањење исправке вредности и краткорочног пласмана/потраживања нема утицаја на Биланс стања и Биланс успеха.

Промене на краткорочним пласманима односе се на следеће:

	2019.	2020.
Стање на почетку периода	31199	339
Новоодобрени кредити	-	-
Повећања по основу дела дугорочних пласмана који доспева до годину дана	337	338
Отплате	(329)	(339)
Остала повећања/смањења	-	2
Исправка вредности	30868	-
Стање на крају периода	339	340

4.8. Готовина и готовински еквиваленти

	2019.	2020.
Текући (пословни) рачуни	33090	38060
Благајна	8	8
Девизни рачун	75804	203710
Новчана средства на рачунима код банака	-	618
Укупно:	108902	242396

4.9. Порез на додату вредност

	2019.	2020.
Потраживања за више плаћен порез на додату вредност	32081	32415
Укупно:	32081	32415

4.10. Активна временска разграничења

	2019.	2020.
Остала активна временска разграничења	725	701
Укупно:	725	701

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2020.године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***4.11. Капитал**

	2019.	2020.
Основни капитал	482406	427581
Остали капитал	2683	2683
Откупљене сопствене акције	-97560	-42735
Емисиона премија	73698	73698
Резерве	73715	77181
Ревалоризационе резерве	597223	592627
Актуарски добици и губици по основу отпремнина	-383	-760
Нераспоређена добит	714932	946085
Укупно:	1846714	2076360

а) Основни капитал

Основни капитал Друштва састоји се од акцијског капитала у износу од 427.581 хиљада динара. Укупан одобрени број обичних акција износи 165.729 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. Извршено је смањење основног капитала у износу од 54.825 хиљада динара по основу поништења 21.250 сопствених акција.

б) Откупљене сопствене акције

Друштво је 2017. године стекло 37.814 акција номиналне вредности акције РСД 2.580,00 по комаду, чија је укупна номинална вредност РСД 97.560.120,00. Дана 23.11.2020. године Друштво је поништило 21.250 сопствених акција и по том основу умањен је основни капитал друштва у износу од 54.825 хиљада динара. Друштво на дан 31.12.2020. године има 16.564 сопствених акција, номиналне вредности 2.580,00 динара по комаду, чија је укупна номинална вредност 42.735 хиљада динара, што чини 9.99463% основног капитала друштва, чиме се задовољава услов да укупна вредност стечених сопствених акција није већа од 10% основног капитала јавног акционарског друштва.

в) Резерве

Промене на резервама односе се на следеће:

	Законске резерве	Статутарне резерве	Укупно
Стање 01.01.2019.	39360		69360
	4355		4355
Пренос из добити			
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 31.12.2019.	73715		73715

Стање 01.01.2020.	73715	73715
	3466	3466
Пренос из добити		
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 31.12.2020.	77181	77181

г) Ревалоризационе резерве

Промене на ревалоризационим резервама односе се на следеће:

	2019.	2020.
Стање на почетку периода	598086	597223
Повећања фер вредности:		
- нем. улаг., земљиште, објекти, постројења и опреме	-	811
Смањење по основу ревалоризације	-	5407
Пренос у нераспоређену добит:		
- по основу отуђеног средства	863	-
Стање на крају периода	597223	592627

На крају извештајног периода 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 1.716 хиљада признати су у оквиру повећања ревалоризационих резерви. Ефекти процене земљишта у својини су смањење вредности земљишта у износу од 518 хиљаду динара од чега је 83 хиљаде динара признато у Билансу успеха у оквиру расхода од обезвређења земљишта, а износ од 435 хиљада динара признат је у оквиру смањења ревалоризационих резерви. Ефекти процене грађевинских објеката су смањење вредности објеката у износу од 5.959 хиљада динара од чега је 264 хиљада динара признато у Билансу успеха у оквиру расхода од обезвређења објеката, а износ од 5.695 хиљада динара признати су у оквиру смањења ревалоризационих резерви. Ефекти процене машина су смањење вредности машина у износу од 1031 хиљаду динара од чега је 59 хиљада признато у Билансу успеха у оквиру расхода од обезвређења машина, а износ од 994 хиљада динара признати су у оквиру смањења ревалоризационих резерви, а раније обезвређене машине у износу од 23 хиљаде динара признате су у Билансу успеха у оквиру прихода од усклађивања вредности опреме. Обрачуном утврђене стопе пореза на добит од 15% на вредност смањења ревалоризационих резерви у износу од 5.407 хиљада динара, услед ревалоризације у 2020. години, утврђен је износ од 811 хиљада динара који повећава износ ревалоризационих резерви.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2020. године**

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

д) Актуарски добици и губици по основу отпремнина

	2019	2020.
Стање на почетку периода	1785	-383
Повећања	-	-377
Смањење	2168	
Стање на крају периода	-383	-760

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 99 хиљада динара, и извршено је умањење у износу од 278 хиљада динара на име превремено пензионисаних радника.

ђ) Нераспоређена добит**Промене на нераспоређеној добити односе се на следеће:**

	2019.	2020.
Стање на почетку периода	648687	714932
Добит за текућу годину	69316	234362
Покриће губитка	-	-
Пренос у резерве	4355	3465
Пренос са ревалоризационих резерви		
- по основу отуђеног средства	863	-
- по основу резервисања за отпремнине запослених	421	278
Исплата дивиденд	-	-
Остала смањења	-	22
Стање на крају периода	714932	946085

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 278 хиљаде динара.

4.12. Дугорочна резервисања

	2019.	2020.
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	5769	6457
Укупно:	5769	6457

Накнаде и бенифиције запослених односе се на:

	2019.	2020.
Отпремнине за одлазак у пензију	5769	6457
Укупно	5769	6457

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

	2019.	2020.
Стање на почетку периода	4288	5769
Додатна резервисања	2305	949
Укидање резервисања	-	-
Исплата отпремнина	824	261
Стање на крају периода	5769	6457

Резервисања за отпремнине запослених приликом одласка у пензију обрачунати су на начин да се утврђени актуарски губици и добици који се у складу са МРС 19 – *Примања запослених* исказују у оквиру капитала. На основу извршеног обрачуна резервисања за отпремнине по основу редовне пензије запослених, на датум биланса, извршено је увећање резервисања у износу од 949 хиљада динара и истовремено су умањени актуарски добици и губици по основу превремено пензионисаних радника у износу од 261 хиљаду динара. Признати су расходи по основу дугорочног резервисања на име трошкова камате и трошкова текућег рада у износу од 850 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 99 хиљада динара. (Видети напомену 4.11.д).

Основне актуарске претпоставке које су употребљаване су:

	2019.	2020.
Дисконтна стопа	7,07%	6.56%
Очекивано повећање зарада	6,00%	6.00%
Очекивања флукуација запослених/ стопа смртности / оболевања	7.00%	9.00%

4.13. Дугорочне обавезе

	2019	2020
Дугорочни кредити у земљи	548665	476662
Остале дугорочне обавезе	-	22543
Укупно:	548665	499205

Дугорочне обавезе на дан 31.12.2020. године односе се на обавезе према повериоцима које су усклађене са усвојеним Унапред припремљеним планом реорганизације, који је усвојен 30.12.2015. године и постао правноснажан 14.01.2016. године.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2020. године

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

а) Дугорочни кредити

Назив кредитора	Валута	Доспеће	Каматна стопа	Износ у ЕУР	2019	2020.
КЛАСА А ИНТЕСА	ЕУР	2025.год.	3Меурибор+3.5%	3145	422692	369816
КЛАСА А СОЦИТЕ	ЕУР	2025.год.	3Меурибор+3.5%	597	78320	70154
КЛАСА Д ОПЦИЈА I	ЕУР	2025.год.	3Меурибор	297	37509	34980
КЛАСА Д ОПЦИЈА II	ЕУР	2021.год.	3Меурибор	-	8432	-
КЛАСА Д ОПЦИЈА III	ЕУР	2019.год.	3Меурибор	-	-	-
КЛАСА Е	РСД	2025.год.	-	-	1712	1712
Укупно					548665	476662

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

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

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

Промене на дугорочним кредитима односе се на следеће:

	Банца интеса	Социете генерале банка	Класа Д опција I	Класа Д опција II	Класа Д опција III	Класа Е	Укупно
Стање на почетку периода	422692	78320	41365	4576	0	1712	548665
Валутна клаузула	-51	-10	-4	-1			-66
Мораторијум	52837	11422	857				65116
Отпис			-9				-9
Пренос на кратк. обавезе	105662	19578	7229	4575			137044
Стање на крају периода	369816	70154	34980	0		1712	476662

Доспеће дугорочних обавеза према УППР-у је следећи:

	2020
Део који доспева у 2021. години	139109
Део који доспева у 2022. години	135539
Део који доспева после 2022. године	341123
Укупно	615771

На дан 31.12.2020. године извршено је: курсирање обавеза по УППР према средњем курсу НБС на дан 31.12.2020. године и пренос обавеза класе А у износу од 125.240 хиљада

динара, класе Д опција I у износу од 7.229 хиљаде динара на краткорочне обавезе и класе Д опција III у износу од 4.575 хиљаде динара на краткорочне обавезе које доспевају у 2021. години за исплату.

Отписане су обавезе према повериоцима који више не постоје, према евиденцији регистра АПФ, на основу чега су умањене дугорочне обавезе у Класи Д опција I у износу од 9 хиљаде динара.

Услед настале пандемије КОВИД-19 током 2020. године банке су одобриле одлагање плаћања доспелих обавеза по основу рата и камата и померање исплате ових обавеза за 2025. годину према одобреном мораторијуму за сва правна лица. У складу са овом одлуком Банца интеса и Халк банка одложиле су плаћање шест рата кредита у укупном износу од 52.837 хиљада динара (Банца интеса) и 857 хиљада динара (Халк банка), а ОТП банка одложила је плаћање седам рата кредита у износу од 11.422 хиљада динара.

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

б) Остале дугорочне обавезе

	2019.	2020.
Дугорочне обавезе за порез мораторијум	-	2823
Дугорочне обавезе за ПИО запослених мораторијум	-	4808
Дугорочне обавезе за здравство запослених мораторијум	-	1769
Дугорочне обавезе за незапосленост запослених мораторијум	-	253
Дугорочне обавезе за ПИО послодавца мораторијум	-	3949
Дугорочне обавезе за здравство послодавца мораторијум	-	1769
Дугорочне обавезе за камате на кредите Банца интеса	-	5866
Дугорочне обавезе за камате на кредите ОТП банка	-	1306
Укупно:	-	22543

У складу са Уредбом о одлагању плаћања пореза и доприноса на зараде на 24 рате, Друштво је извршило разграничење одложених пореских обавеза, и формирало дугорочне обавезе за део пореза и доприноса који ће бити измирени у 2022. и 2023. години у износу од 15.371 хиљада динара. Обавезе које доспевају за плаћање у 2021. години евидентирани су у оквиру групе рачуна 45.

Услед настале пандемије КОВИД-19 током 2020. године банке су одобриле одлагање плаћања доспелих обавеза по основу рата и камата на кредите, према одобреном мораторијуму за сва правна лица. У складу са овом одлуком банке су неисплаћени доспели износ камата у 2020. години распоредиле сразмерно преосталом броју рата. Банца интеса одложила је плаћање камата у укупном износу од 7.542 хиљада динара (64.145,38 еур), а ОТП банка одложила је плаћање камата у укупном износу од 1.687 хиљада динара (14.353,26 еур). Ови износи признати су као расход периода у оквиру Биланса успеха. Део камата који доспева за плаћање у 2021. години пренет је на краткорочне обавезе у оквиру групе 46, обавезе према Банца интеса у износу од 1.676 хиљада динара, а обавезе према ОТП банка у износу од 382 хиљаде динара.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2020.године

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

4.14. Краткорочне финансијске обавезе

	2019.	2020.
Део дугорочних кредита који доспева до једне године	135240	139109
Укупно:	135240	139109

На дан 31.12.2020. године извршен је пренос обавеза класе А у износу од 125.240 хиљада динара, класе Д опција I у износу од 7.229 хиљаде динара на краткорочне обавезе и класе Д опција II у износу од 4.575 хиљаде динара на краткорочне обавезе које доспевају у 2021. години за исплату. По основу отписа обавеза према повериоцима који више не постоје, према евиденцију у регистру АПР, извршено је смањење краткорочних обавеза у Класи Д опција I у износу од 2 хиљаде динара.

Промене на краткорочним кредитима односе се на следеће:

	2020.	ЕУР
Стање на почетку периода	135240	1150
Пренос у дугорочне мораторијум	65115	554
Остала смањења -отпис обавеза	2	-
Валутна клаузула	13	-
Отплате	68045	579
Доноси са дугорочних обавеза	137044	1166
Стање на крају периода	139109	1183

Краткорочне финансијске обавезе у износу од 139.109 хиљада динара се односе на део дугорочних обавеза који доспева на плаћање у 2021. години.

4.15. Примљени аванси

	2019.	2020.
Примљени аванси, депозити и кауције зависна правна лица	-	-
Примљени аванси, депозити и кауције повезана правна лица	-	-
Примљени аванси, депозити и кауције у земљи	87063	11312
Примљени аванси, депозити и кауције у иностранству	26912	21897
Укупно:	113975	33209

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

Назив правног лица	2020.	Учешће у процентима
Кипс доо Подгорица	17945	54.04%
Стеел Механика доо	3072	9.25 %
Бањица промет	2084	6.28 %

Гама консултинг	2016	6.07%
Остали	8092	24.01%
Укупно	33209	100

Усаглашавање примљених аванса, депозита и кауција са повериоцима врши се једном годишње са стањем на датум биланса, достављањем у писаном облику података о стању обавеза на тај дан. Под датумом биланса извршено је усаглашавање примљених домаћих аванса у износу од 10.866 хиљада динара, што представља 96.06% од укупно исказаних. Извршено је усаглашавање примљених ино аванса у износу 21.646 хиљада динара, а са којима није усаглашено потраживање износе 251 хиљаду динара.

4.16. Обавезе из пословања

	2019.	2020.
Добављачи - матична и зависна правна лица	-	-
Добављачи - повезана правна лица у иностранству	-	-
Добављачи у земљи	462234	674541
Добављачи у иностранству	9445	43355
Укупно:	471679	717896

Структура најзначајнијих обавеза односи се на следећа правна лица:

Назив правног лица	2020.	Учешће у процентима
Копаноник а.д. Београд	178544	24.87
HBIS GROUP д.о.о. Београд	141736	19.74
Сим доо Нови Сад	106845	14.88
Прогрес инжењеринг д.о.о. Чачак	101927	14.2
Остали добављачи	188844	26.31
Укупно	717896	100

Усаглашавање обавеза са повериоцима по основу обавеза из пословања врши се једном годишње са стањем на датум биланса, достављањем у писаном облику података о стању обавеза на тај дан. Под датумом биланса извршено је усаглашавање обавеза у износу од 674.455 хиљада динара, што представља 99.98% од укупно исказаних. Под датумом биланса извршено је усаглашавање ино обавеза у износу од 43.355 хиљада динара, што представља 100% од укупно исказаних.

4.17. Остале краткорочне обавезе

	2019.	2020.
Обавезе по основу зарада	13083	26691
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	62	2097
Обавезе према запосленима	194	122
Обавезе према члановима управног и надзорног одбора	999	1139
Остале обавезе	138	51
Укупно:	14476	30100

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2020. године**

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

Обавезе по основу зарада у износу од 26.691 хиљада динара односе се на обрачунате а неисплаћене зараде запосленима за други део децембра 2020. године, као и одложене порезе и доприносе на зараде који доспевају за плаћање у 2021. години. Други део децембарске зараде запосленима исплаћен је у јануару 2021. године.

У складу са Уредбом о одлагању плаћања пореза и доприноса на зараде на 24 рате, Друштво је извршило разграничење одложених пореских обавеза, и формирало дугорочне обавезе за део пореза и доприноса који ће бити измирени у 2022. и 2023. години у износу од 15.371 хиљада динара. Обавезе које доспевају за плаћање у 2021. години евидентирани су у оквиру групе рачуна 45 у износу од 13.007 хиљада динара.

Услед настале пандемије КОВИД-19 током 2020. године банке су одобриле одлагање плаћања доспелих обавеза по основу рата и камата на кредите, према одобреном мораторијуму за сва правна лица. У складу са овом одлуком банке су неисплаћени доспели износ камата у 2020. години распоредиле сразмерно преосталом броју рата. Банца интеса одложила је плаћање камата у укупном износу од 7.542 хиљада динара (64.145,38 еур), а ОТП банка одложила је плаћање камата у укупном износу од 1.687 хиљада динара (14.353,26 еур). Ови износи признати су као расход периода у оквиру Биланса успеха. Део камата који доспева за плаћање у 2021. години пренет је на краткорочне обавезе у оквиру групе 46, обавезе према Банца интеса у износу од 1.676 хиљада динара, а обавезе према ОТП банка у износу од 382 хиљаде динара.

4.18. Обавезе по основу пореза на додату вредност

	2019.	2020.
Разграничене обавезе за порез на додату вредност	6	3907
Укупно:	6	3907

4.19. Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине

	2019.	2020.
Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	1571	1660
Обавезе за порез на добит	-	5338
Укупно:	1571	6998

4.20 Одложена пореска средства и обавезе

Одложене пореске обавезе утврђене су на следећи начин:

	2019.	2020.
Одложени порез по основу опорезиве привремене разлике између књиговодствене вредности сталних средстава и њихове пореске основице		
Садашња књиговодствена вредност сталних средстава	1.540.303	1490686
Неотписана пореска вредност сталних средстава	641.696	612903
Привремене пореске разлике	898.607	877782
Пореска стопа	15.00%	15.00%
1. Одложене пореске обавезе	134.791	131667
2. Одложена пореска средства	43008	1869
Ревалоризационе резерве	-	811
Порески кредит по основу улагања у основна средства	42.006	-

Губици ранијих година	-	-
Обезвредјење материјала и робе	135	89
Неисплаћене јавне дажбине и исплате запосленима	2	-
Отпремнине за одлазак у пензију	865	969
1. Одложене пореске обавезе	91.783	129798

Утврђене пореске разлике у износу од 38.805 хиљада динара терете одложене пореске расходе периода. Утврђено одложено пореско средство по основу смањења ревалоризационих резерви, услед процене вредности некретнина и машина на дан 31.12.2020. године, у износу од 811 хиљада динара терети директно ревалоризационе резерве и одложене пореске обавезе.

Промена на одложеним пореским обавезама односе се на следеће:

	2019.	2020.
Стање на почетку периода	76308	91783
Повећања по основу утврђеног одложеног пореза у 2020. години	15475	37993
Смањење по основу утврђеног одложеног пореза у 2020. години	-	-
Остала смањења	-	22
Стање на крају периода	91783	129798

5. БИЛАНС УСПЕХА

5.1. Пословни приходи

	2019.	2020.
Приходи од продаје робе	272122	363308
Приходи од продаје производа	4171763	4317200
Остали пословни приходи	-	91
Укупно:	4443885	4680599

а) Приходи од продаје робе

	2019.	2020.
Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	7708	7787
Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	-	-
Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	-	-
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	243158	333241
Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	21256	22280
Укупно:	272122	363308

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2020. године**

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

б) Приходи од продаје производа и услуга

	2019.	2020.
Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	681843	655193
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	-	-
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	-	-
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	2487759	2509147
Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1002161	1152860
Укупно:	4171763	4317200

Приходи од продаје зависним правним лицима на дан 31.12.2020. године износе 662.980 хиљада динара.

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

	2019.	2020.
Приходе од продаје на домаћем тржишту	3420468	3505368
Приходе од продаје на иностраном тржишту	1023417	1175140
Укупно:	4443885	4680508

в) Други пословни приходи

	2019.	2020.
Приходе од условљених донација	-	91
Укупно:	-	91

У складу са Уредбом о директним давањима привредним субјектима, Друштво је од државе добило бесповратна новчана средства на име зараде запослених упућених на плаћено одсуство до 45 дана у априлу месецу 2020. године за 6 запослених у износу од 91 хиљаде динара. Добијени износ је исплаћен на текуће рачуне запослених.

5.2. Пословни расходи

	2019.	2020.
Набавна вредност продате робе	263153	346474
Приходи од активирања учинака	(3733)	(5077)
Смањење вредности залиха	13000	-
Повећање вредности залиха	(375)	(17635)
Трошкови материјала за израду	3650728	3618500
Трошкови горива и енергије	57214	58975
Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних примања	225129	265761
Трошкови производних услуга	51310	56441
Трошкови амортизације	62246	63862
Трошкови резервисања	558	850
Нематеријални трошкови	25484	23431
Укупно:	4344714	4411582

а) Набавне вредност продате робе

	2019.	2020.
Набавна вредност продате робе ресторан	2316	950
Набавна вредност продате робе	260837	345524
Набавна вредност продатих нематеријалних улагања	-	-
Набавна вредност продатих некретнина	-	-
Укупно:	263153	346474

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

	2019.	2020.
Приходе од активирања или потрошње производа и услуга за сопствене потребе	3733	5077
Укупно:	3733	5077

в) Повећање и смањење залиха учинака

Повећање вредности залиха учинака готових производа и недовршене производње исказано је у износу од 17.635 хиљада динара и представља разлику између стања залиха недовршене производње и готових производа на датум биланса у износу од 390.479 хиљада динара и њиховог почетног стање у износу од 372.844 хиљада динара.

г) Трошкови материјала за израду

	2019.	2020.
Трошкови материјала за израду	3625861	3574887
Трошкови осталог материјала (режијског)	24867	43613
Укупно:	3650728	3618500

д) Трошкови горива и енергије

	2019.	2020.
Трошкови горива и енергије	57214	58975
Укупно:	57214	58975

ђ) Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних примања

	2019.	2020.
Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	173189	204123
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	29608	33952
Трошкови накнада по уговору о делу	479	1328
Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора	14474	16286
Трошкови закупа	-	674
Остали личне расходи и накнаде	7379	9398
Укупно:	225129	265761

е) Трошкови производних услуга односе се на:

	2019.	2020.
Трошкове услуга на изради учинака	22195	28366
Трошкове транспортних услуга	11031	7686
Трошкове услуга одржавања	9327	13142

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2020. године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

Трошкове закупнина	4218	1937
Трошкове осталих услуга	4539	5310
Укупно:	51310	56441

ж) Трошкови амортизације

	2019.	2020.
Трошкови амортизације	62246	63862
Укупно:	62246	63862

з) Трошкови резервисања

	2019.	2020.
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	558	850
Укупно:	558	850

и) Нематеријални трошкови односе се на:

	2019.	2020.
Трошкове непроизводних услуга	8066	6310
Трошкове репрезентације	2893	2715
Трошкове премија осигурања	4317	4658
Трошкове платног промета	3286	2931
Трошкове чланарина	1919	1960
Трошкове пореза	3501	3802
Остале нематеријалне трошкове	1502	1055
Укупно:	25484	23431

5.3. Финансијски приходи

	2019.	2020.
Приходи од камата	399	2120
Позитивне курсне разлике	903	480
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	4083	78
Укупно:	5385	2678

5.4. Финансијски расходи

	2019.	2020.
Расходи камата	22199	18730
Негативне курсне разлике	1047	4083
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	37	1
Укупно:	23283	22814

Услед настале пандемије КОВИД-19 током 2020. године банке су одобриле одлагање плаћања доспелих обавеза по основу рата и камата на кредите, према одобреном мораторијуму за сва правна лица. У складу са овом одлуком банке су неисплаћени доспели износ камата у 2020. години распоредиле сразмерно преосталом броју рата. Банца интеса одложила је плаћање камата у укупном износу од 7.542 хиљада динара (64.145,38 еур), а ОТП банка одложила је плаћање камата у укупном износу од 1.687 хиљада динара (14.353,26 еур). Ови износи признати су као расход периода у оквиру Биланса успеха.

5.5. Приходи од усклађивања вредности имовине односе се на:

	2019.	2020.
Приходе од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана	727	1232
Укупно:	727	1232

5.6. Расходи од усклађивања вредности имовине односе се на:

	2019.	2020.
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана	1249	641
Укупно:	1249	641

5.7. Остали приходи

	2019.	2020.
Остали приходи	8589	31741
Приходи од усклађивања вредности имовине	78	289
Укупно:	8667	32030

Остали приходи односе се на:

	2019.	2020.
Добитке од продаје нематеријалних улагања, накретнина, постројења и опреме	92	78
Вишкове	-	191
Приходи од отписа обавеза	533	112
Остале непоменуте приходе	7964	31360
Укупно:	8589	31741

Приходи од усклађивања вредности имовине односе се на:

	2019.	2020.
Приходи од усклађивања вредности материјала и робе	78	266
Приходи од усклађивања вредности опреме	0	23
Укупно:	78	289

На крају извештајног периода извршена је ревалоризација некретнина, постројења и опреме на основу процена фер вредност некретнина, постројења и опреме од стране независног проценитеља са дугогодишњим искуством и међународним сертификатом за процену вредности. Раније обезвређене машине у износу од 23 хиљаде динара признате су у Билансу успеха у оквиру прихода од усклађивања вредности опреме.

Друштво је утрошило раније обезвређене залихе материјала и признало по том основу у Билансу успеха приход у износу од 3 хиљаде динара.

Друштво је укинуло обезвређење залиха формирано ранијих година у износу од 263 хиљаде динара, по основу продаје залиха робе. Укидање исправке вредности залиха исказано је у Билансу успеха у оквиру осталих прихода.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2020.године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***5.8. Остали расходи**

	2019.	2020.
Остали расходи	4620	2117
Расходи по основу обезвређења имовине	7	880
Укупно:	4627	2997

Остали расходи односе се на:

	2019.	2020.
Губитке по основу расходовања и продаје нематеријалних улагања,	3967	849
некретнина, постројења и опреме		
Мањкови и отписи	-	13
Губици од продаје ућешћа	-	107
Расходе по основу директних отписа потраживања	413	6
Расходе по основу отписа материјала и робе	-	53
Остале непоменуте расходе	240	1089
Укупно:	4620	2117

Након извршене принудне ликвидације и брисања из регистра привредних субјеката друштва Кошаркашки клуб доо Ковин, удео Кошаркашког клуба доо Ковин у Апотекарској установи Фарма Кош Ковин постао је имовина чланова друштва ЖKK Ковин са 75% и Утва Силоси ад Ковин са 25% удела у укупном капиталу. По основу гашења учешћа у капиталу Кошаркашког клуба доо Ковин и формирања учешћа у капиталу Апотекарске установе Фарма кош Ковин, настали су губици од гашења учешћа у износу од 107 хиљада динара.

Расходи од усклађивања вредности имовине односе се на:

	2019.	2020.
Обезвређење некретнина	-	264
Обезвређење земљишта	-	83
Обезвређење опреме	-	59
Обезвређење залиха материјала и робе	7	106
Обезвређење датих аванса	-	368
Укупно:	7	880

Обезвређење грађевинских објеката у износу од 264 хиљада динара, обезвређење земљишта у износу од 83 хиљаде динара и обезвређење машина у износу од 59 хиљада динара, утврђено проценом независних проценитеља, признато је у Билансу успеха у оквиру расхода од обезвређења.

Извршено је ново обезвређење залиха основног материјала у износу од 76 хиљада динара и признато у Билансу успеха у оквиру расхода обезвређења материјала.

Извршено је ново обезвређење залиха робе у износу од 29 хиљада динара и признато у Билансу успеха у оквиру расхода обезвређења робе.

На датум сачињавања биланса процена руководства Друштва је да се изврши обезвређење датих аванса у износу од 368 хиљада динара. Износ обезвређења датих аванса признат је у Билансу успеха у оквиру расхода од усклађивања вредности имовине.

5.9. Порез на добитак

	2019.	2020.
Порески расход периода		
Порез на добит за годину	-	5338
Корекције претходних година	-	-
Укупно порески расход периода		5338
Одложени порез		
Одложени порески расходи	18113	42087
Одложени порески приходи	2638	3282
Укупно одложени порез	15475	38805
Укупно порез на добитак		

Одложени порески приходи у износу од 3.282 хиљада динара утврђени су по основу разлике пореске и рачуноводствене амортизације у износу 3.124 хиљада динара, отпремнина за одлазак у пензију у износу од 142 хиљаде динара, обезвређења материјала и робе у износу од 16 хиљада динара. Одложени порески расходи у износу од 42.087 хиљада динара утврђени су по основу пореског кредита за улагања у основна средства у износу од 42.006 хиљада динара, обезвређења материјала и робе у износу од 40 хиљада динара, отпремнине 39 хиљада динара и јавних дажбина и исплата запослених у износу од 2 хиљаде динара.

5.10. Зараде по акцији

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

	2019.	2020.
Добитак/губитак који припада акционарима	69316498.5	234362464.81
Пондерисани просечни број обичних акција у оптицају	149165	149165
Основна зарада по акцији	465	1571

У 2020. години извршено је поништавање 21.250 сопствених акција номиналне вредности 2.580,00 динара. Услед тога основни капитал је смањен за 54.825 хиљада динара, а укупан број обичних акција износи 165.729. Након поништења остало је још 16.564 комада сопствених акција номиналне вредности 42.735 хиљада динара. Укупан број акција (165.729) умањен је за преостале откупљене сопствене акције у 2020. години (16.564), које не улазе у обрачун просечног пондерисаног броја акција, и утврђено је да просечан пондерисани број обичних акција износи 149.165 акција.

6. ПОТЕНЦИЈАЛНА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ

1. ДУЖНИК ЖЕЛВОЗ а.д. Смедерево, вредност спора: 710.658,66 динара са законском затезном каматом. Уставном суду је поднета жалба због повреде права на суђење у разумном року.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2020.године

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

2. ДУЖНИК МОНТЕР КОД д.о.о. Пљевља, Република Црна Гора, вредност спора: 59.735,11 еур са затезном каматом по стопи коју европска централна банка прописује за 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 у предмету Ст.бр. 117/15, а на основу решења о извршењу И.бр. 10169/11. Утва Силоси а.д. Ковин је уврштена у 3 ред намирења.

3. ЈУГОПРЕВОЗ а.д. Ковин -у стечају је поднео тужбу против Утва Сиоси а.д. Ковин за раскид уговора о дугорочном закупу. Поступак је у току пред Привредним судом у Панчеву.

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

- ЗАВАРИВАЧ АД ВРАЊЕ. Вредност спора:1.842.861,16 динара са законском затезном каматом. Над дужником је у 2017. години отворен стечајни поступак. После судског поступка, поднета је пријава стечајног потраживања, која је усвојена, III ред намирења поверилаца.
- ИНТЕР МОСТ А.Д. БЕОГРАД У СТЕЧАЈУ РАДИ НАПЛАТЕ 1.574.267,92 ДИНАРА (ГЛАВНИ ДУГ) СА КАМАТОМ. Стечајни поступак још увек траје.
- Застава Метал Ресавица, на износ главнице 1.006.107,38 динара са каматом. После судског поступка, поднета је пријава стечајног потраживања, која је усвојена, III ред намирења поверилаца.
- МЕТАЛЕХ-У СТЕЧАЈУ ДОО БЕОГРАД 12.270.593,69 ДИНАРА (ГЛАВНИ ДУГ) СА КАМАТОМ. Стечајни поступак још увек траје.

7. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

Зависна правна лица друштва Утва Силоси ад Ковин су Дахоп Утва д.о.о. Алексинац и Силоин д.о.о. Ковин, чији је Утва Силоси а.д. 100% власник.

Трансакције са зависним лицима односе се на следеће:

а) Продаја робе и услуга

	2020.
Продаја робе:	
- зависна правна лица	7787
- повезана правна лица	-
Продаја производа и услуга:	
- зависна правна лица	655193
- повезана правна лица	-
Укупно	662980

Од укупних прихода од продаје робе на зависно друштво Дахоп Утва д.о.о. се односи 492 хиљаде динара, на зависно друштво Силоин д.о.о. се односи 7.295 хиљада динара.

Од укупних прихода од продатих производа на на зависно друштво Дахоп Утва доо се

односи 584.921 хиљада динара, на зависно друштво Силоин д.о.о. се односи 70.272 хиљада динара.

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

б) Набавка робе и услуга

	2020.
Набавка материјала и робе:	
- зависна правна лица	7225
- повезана правна лица	-
Набавке услуга:	
- зависна правна лица	9419
- повезана правна лица	-
Укупно	16644

Набавка материјала и робе у износу од 7.225 хиљада динара односи се на зависно друштво Дахоп Утва доо у износу од 7.205 хиљада динара, на зависно друштво Силоин д.о.о. се односи 20 хиљада динара.

Набавка услуга у износу од 9.419 хиљада динара односи се на зависно друштво Силоин д.о.о.

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

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

	2019	2020.
Потраживања од повезаних лица		
- зависна правна лица	70380	37377
- повезана правна лица	-	-
Укупно	70380	37377
Обавезе према повезаним лицима		
- зависна правна лица	-	-
- повезана правна лица	-	-
Укупно	-	-

	2019	2020.
Дати аванси		
- зависна правна лица	-	-
- повезана правна лица	-	-
Укупно	-	-

	2019	2020
Примљени аванси		
- зависна правна лица	-	-
- повезана правна лица	-	-
Укупно	-	-

Потраживања од зависних лица у износу од 37.377 хиљада динара односе се на:

зависно друштво Дахоп Утва д.о.о. Алексинац у износу од 22.025 хиљада динара и на зависно друштво Силоин д.о.о. Ковин 15.352 хиљаде динара.
Обавезе према зависним лицима износе 0 динара .

8. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Фактори финансијског ризика

Финансијски ризици су дефинисани као нестабилност приноса која доводи до неочекиваног губитка. Висина те нестабилности приноса је условљена утицајем 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.

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

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

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

1. Тржишни ризик

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

а) Валутни ризик

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

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

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

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

	Имовина		Обавезе	
	2019	2020	2019	2020
ЕУР	1,241	2,659	6,125	5,853
УСД	-	898	-	-
ЦХФ	-	-	-	-
	1,241	3,557	6,125	5,853

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

	2019		2020	
	10%	-10%	10%	-10%
ЕУР	488	(488)	319	(319)
УСД	-	-	(90)	90
	488	(488)	230	(230)

б) Ризик од промене каматних стопа

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2020.године**

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

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

	у 000 РСД	
	2019	2020
Финансијска средства		
Некаматносна	846,787	1,186,678
Каматносна (фиксна камата)	-	-
Каматносна (варијабилна камата)	339	340
	<u>847,126</u>	<u>1,187,018</u>
	847,125,467	1,187,017,956
Финансијске обавезе		
Некаматносна	600,130	781,205
Каматносна (фиксна камата)	-	-
Каматносна (варијабилна камата)	683,904	638,315
	<u>1,284,034</u>	<u>1,419,520</u>

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

	у 000 РСД			
	2019		2020	
	1%	-1%	1%	-1%
Финансијска средства	3	(3)	3	(3)
Финансијске обавезе	(6,839)	6,839	(6,383)	6,383
	<u>(6,836)</u>	<u>6,836</u>	<u>(6,380)</u>	<u>6,380</u>

Ризик Друштва од промене каматних стопа проистиче првенствено из обавезе према повериоцима из УППР и обавеза по дугорочним кредитима код банака код којих је каматна стопа променљива везана за ЕУРИБОР.

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

в) Ризик промене цена

Ризик промене цена је присутан у Друштву из разлога што је репроматеријал који Друштво купује берзанска роба подложна променама цена на глобалном нивоу.

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

2) Ризик ликвидности и токова готовине

Ризик ликвидности је ризик да Друштво неће бити у могућности да финансира средства одговарајућим изворима финансирања са становишта рокова и стопа и ризик немогућности да се средство реализује по разумној цени у одговарајућем временском

оквиру.

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

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

У хиљадама РСД	До 1 године	Од 2 до 5 године
Готовина И готовински елементи	242,396	
Потраживања по основу продаје	936,145	
Остала потраживања	34,220	
Краткорочни финансијски пласмани	340	
Остали дугорочни фин. Пласмани	0	6,333
Остала АВР	701	
Укупно	1,213,802	6,333
Краткорочне финансијске обавезе	139,109	
Обавезе из пословања	717,896	
Дугорочне обавезе		499,205
Остале обавезе	204,012	6,457
Укупно	1,061,017	505,662

3) Кредитни ризик

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

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

Друштво је изложено кредитном ризику и обезбеђење од кредитног ризика успостављено је предузимањем одређених мера и активности на нивоу Друштва. Руководство има кредитну политику да се изложеност кредитном ризику прати у континуитету. Кредитне процене се врше за све клијенте који захтевају кредит (одложено плаћање обавеза). На основу бонитета купца одређије се износ максималне кредитне изложености и исти се уговара. Износ максималне кредитне изложености ревидира се најмање једном годишње. На дан 31.12.2020. године Друштво располаже готовином и готовинским еквивалентима у укупном износу од хиљаде РСД 242.396.

НАЗИВ	ИСТЕКЛА ВАЛУТА					УКУПНО НИЈЕ ИСТЕКЛА ВАЛУТА	УКУПНО
	ПРЕКО 90 ДАНА	60 ДО 90 ДАНА	30 ДО 60 ДАНА	ДО 30 ДАНА	УКУПНО		
ДОМАЋИ КУПЦИ	13,946,563.95	6,735,737.23	48,190,487.85	110,834,420.28	179,707,209.31	650,889,642.94	830,596,852.25
ИНО КУПЦИ	8,352,408.27	0.00	1,780,648.66	17,646,946.77	27,780,003.70	77,767,902.84	105,547,906.54
	22,298,972.22	6,735,737.23	49,971,136.51	128,481,367.05	207,487,213.01	728,657,545.78	936,144,758.79

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2020. године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***Управљање ризиком капитала**

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

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

	2019	у 000 РСД 2020
Укупна задуженост	683,905	638,314
Готовина и готовински еквивалент	108,902	242,396
Нето задуженост	575,003	395,918
Капитал	1.249.874	1.484.493
Укупан капитал	1,824,877	1,880,411
Показатељ задужености	31,51%	21,05%

9. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАНА БИЛАНСА

Догађај који могу највише да утичу на пословање Друштва након извештајног периода су пре свега смањење привредних активности на глобалном нивоу, изазване пандемијом вируса COVID- 19, увођење пграничења увоза и извоза, увођење ванредног стања у Републици Србији, као и поремећаји на тржишту набавке репроматеријала услед значајног повећања цена на светској берзи челика. Менаџмент Друштва настоји да фунаксионисање Друштва прилагоди реалним околностима и могућностима најповољнијом набавком репроматеријала, како би се обезбедиле оптималне залихе материјала и резервних делова, ради одржавања пословних активности.

Менаџмент процењује да ће се на основу предузетих мера одржати континуитет пословања Друштва и неометано наставити производња и испорука производа постојећим и будућим купцима.

Друштво је донело низ мера и утврдило нове процедуре рада у циљу заштите и безбедности здравља на раду запослених и трећих лица.

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 31.12.2020.године износи ЕУР 4.043.854,25) дата су следећа средства обезбеђења:

- а) хипотека 1. реда на непокретности (објектима) евидентирана у РГЗ -Катастар Ковин чија је књиговодствена вредност РСД 468.903.168,93
- б) залога на опреми: машина за цеви, равналица и слитер, .Зл.бр. 22022/2009 чија је књиговодствена вредност РСД 496.240.000,00
- в) 6 бланко сопствених меница привредног друштва Утва Силоси ад Ковин
- г) заједничка хипотека I реда на земљишту, парцела 9317/2 и парцела 9317/3
- д) Уговор о јемству закључен између Банца Интеса и Дахоп Утва доо Алексинац и Уговор о јемству закључен између Банца Интеса и Силоин доо Ковин у износу од 5.901.031,82 ЕУР, као и 4 бланко сопствене менице привредног друштва Дахоп Утва доо Алексинац и 4 бланко сопствене менице привредног друштва Силоин доо Ковин

II) По основу дугорочног кредита одобреног новембра 2009.године од стране Социете Генерале Банка Србија а.д. Београд у вредности од ЕУР 2.000.000 (преостали дуг на 31.12.2020.године износи ЕУР 518.339,91) и краткорочног кредита код Социете Генерале Банка Србија а.д.. Београд одобреног на износ ЕУР 750.000,00 (дуг на 31.12.2020. године износи 244.817,77 ЕУР) дата су следећа обезбеђења:

- а) хипотека 1. реда на непокретности (објектима) евидентирана у РГЗ -Катастар Ковин чија је књиговодствена вредност РСД 154.979.126,00
- б) 10 бланко сопствених меница привредног друштва Утва Силоси ад Ковин
- в) заједничка хипотека I реда на земљишту, парцела 9317/2 и парцела 9317/3
- г) јемство привредног друштва Дахоп Утва д.о.о. Алексинац
- д) 3 бланко сопствене меница привредног друштва Дахоп Утва д.о.о. Алексинац
- ђ) јемство привредног друштва Силоин д.о.о. Ковин
- е) 3 бланко сопствене менице привредног друштва Силоин д.о.о. Ковин

III) По основу кредита од Халк Банк а.д. Београд одобреног на износ ЕУР 400.000 (преостали део дуга на дан 31.12.2020.године износи ЕУР 125.115,60) дата су следећа обезбеђења:

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

Б) Обезбеђења за обавезе по основу издатих банкарских гаранција у корист добављача, на дан 31.12.2020.године:

I Халк Банк ад Београд царинска гаранција у износу РСД 1.500.000,00

као обезбеђење по основу издате гаранције дато је:

- а) 6. бланко сопствених меница
- б) Депозит привредног друштва Дахоп Утва доо Алексинац у износу од 1.500.000,00 РСД

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2020.године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***В)Обезбеђење потраживања****а) Успостављене залоге и хипотеке по основу потраживања из пословног односа и јемстава у корист "Утва Силоси"а.д. Ковин :**

-Успостављена залога на хартијама од вредности- 8.506 комада акција I реда чији је власник "Миракс"д.о.о. Београд, емитента Утва Силоси а.д. Ковин, појединачне номиналне вредности РСД 2.580,00 динара, укупне номиналне вредности РСД 21.945.480,00 , по основу Поравнања са Нев Стеел д.о.о. Београд број 6919/2010.

На дан 31.12.2020. године на складиштима Утва Силоси а.д. Ковин пописана је роба која је власништво следећих правних лица:

Комар Цом д.о.о. Алексинац	у вредности	9.151.649,12 динара
СИМ д.о.о. Нови Сад	у вредности	240.570.134,17 динара
Златибор Градња а.д. Београд	у вредности	4.070.821,71 динара
Копаоник а.д. Београд	у вредности	66.862.374,62 динара
Прогрес инжењеринг Чачак	у вредности	24.952.525,65 динара
Хбис Грууп Србија Ирон и Стеел доо	у вредности	2.834.844,40 динара
Норт Американ д.о.о. Београд	у вредности	51.484,80 динара
Челик Бачки Јарак	у вредности	33.603.079,52 динара

Дате гаранције:

DATUM ODOBRENJA	BANKA	IZNOS	VALUTA	ROK	OPIS
14.05.2020	ХАЛКБАНКА АД	1,500,000.00	RSD	10.08.2021	ЦАРИНСКА ГАРАНЦИЈА

Дате менице:

Р.БР	БРОЈ МЕНИЦА	ПОВЕРИОЦ
1	10	ОТП БАНКА
2	33	ХАЛКБАНКА АД
3	12	ЕПС СНАБДЕВАЊЕ
4	6	БАНЦА ИНТЕСА
5	3	КОПАОНИК
6	3	ЗЛАТИБОР ГРАДЊА
7	3	СИМ ДОО НОВИ САД

Примљене менице:

1	МИРЈАНА БЕБЕК	ДУБОВАЦ
1	МИЛАН АДАМОВИЋ	БАВАНИШТЕ
1	МИЉАН МИЛОСАВЉЕВИЋ	СМЕДЕРЕВО
1	ТКАЛЕЦ ЈОСИП	БАВАНИШТЕ
1	ЂУРИЋ САВА	КОВИН
1	БЕРЕТИ ЈОЖЕФ	СКОРЕНОВАЦ
3	ЈЕДИНСТВО АД	СЕВОЈНО
3	МЕТАЛО КОЗМЕТИКА ДОО	ВАЉЕВО
3	М&М ГРАЂЕВИСКА РАДЊА	БЕОГРАД
3	АСД ГРОУП	БОСНА
3	ИКАР ДОО	ВАЉЕВО
3	ИТС КОВАЧЕВИЋ	ИНЂИЈА
3	МИКОМ ДОО	НОВИ САД
3	ФЕРОПРОДУКТ ДОО	ЂУПРИЈА
2	ИНТЕГРИТИ ИНТЕРНАЦИОНАЛ	СТАРА ПАЗОВА
2	СТАТИК	КОВИН
2	СТАТИК	КОВИН
3	ДНС—ТОПМЕТАЛ	БЕОГРАД
2	ЕУРОПОЛИС ПЛУС ДОО	БЕОГРАД
4	ЕУРОПОЛИС ПЛУС ДОО	БЕОГРАД
5	МАГНАТ	УМКА
3	МАГНАТ	УМКА

У КОВИНУ, 28.02.2021. ГОДИНЕ

Лице одговорно за састављање
финансијских извештаја*Елда Станковић*Руководилац рачуноводства
Елда Станковић

Законски заступник

*Весна Јовановић*Генерални директор
Весна Јовановић

„Утва Силоси“ а.д. Ковин
Датум: 18.03.2021.
Број: 600/03/2021
К О В И Н

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

„Утва Силоси“ а.д. Ковин, 26220 Ковин Дунавска 46, матични број 08196575, ПИБ 101406441, е-адреса office@utva.rs, интернет адреса www.utva.rs, је јавно акционарско Друштво. Основни капитал Друштва на дан 31.12.2020.године износи 503.961.593,00 рсд.

Акцијски капитал Друштва на дан 31.12.2020 године износи: 427.580.820,00 динара.

Највећи акционари по вредности акцијског капитала су:

- Крстић Сава	у износу	103.646.340,00
- Утваком доо	у износу	58.078.380,00
- Утвапром доо	у износу	55.831.200,00
- Миракс доо	у износу	50.862.120,00
- Фонд ПИО	у износу	47.526.180,00
- Утва Силоси ад Ковин	у износу	42.735.120,00
- Акционарски фонд	у износу	17.616.240,00
- Ариане доо	у износу	8.405.640,00
- Јовановић Велимир	у износу	4.386.000,00
- Илин Александар	у износу	2.796.720,00

Према критеријумима за разврставање које дефинише Закон о рачуноводству („Службени гласник РС” бр.73/2019) друштво је разврстано у **средње** правно лице.

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

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

Управљање Друштом је дводомно. Надзорни одбор Друштва чине Крстић Сава, председник, Милош Савић, члан и Срђан Јанковић, члан, Генерални директор Друштва је Весна Јовановић која председава седницама Извршног одбора који поред ње чине Милан Вукосављевић, Саво Јелић, Весна Ђурђевић и Сузана Арко.

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

На дан 31.12.2020.године Друштво има укупно 175 запослених од чега је на неодређено време запослено 121 лице, а на одређено 54 лица. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2020.године до 31.12.2020.године је **174 запослена**.

ПРИКАЗ ПОДАТАКА О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА:

У 2020. години Друштво је пословало у складу са условима одређеним унапред припремљеним планом реорганизације. Као и претходне, и ове пословне године План је дао позитивне ефекте кроз повећање производње, продаје и прихода, што указује на континуитет у пословању, унапређење рада и раст Друштва у будућем периоду.

Друштво је спроводило мере утврђене УППР и уредно измиривало доспеле обавезе повериоцима у свему према Плану.

БИЛАНСНЕ ПОЗИЦИЈЕ БИЛАНСА СТАЊА

у хиљадама динара

АКТИВА	2018	2019	2020
СТАЛНА ИМОВИНА	1,661,159	1,621,367	1,571,115
ОБРТНА ИМОВИНА	1,742,146	1,608,511	2,071,924
УКУПНА АКТИВА	3,403,305	3,229,878	3,643,039

у хиљадама динара

ПАСИВА	2018	2019	2020
КАПИТАЛ	1,779,145	1,846,714	2,076,360
ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ	723,250	554,434	505,662
ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	76,308	91,783	129,798
КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	824,602	736,947	931,219
УКУПНА ПАСИВА	3,403,305	3,229,878	3,643,039

БИЛАНСНЕ ПОЗИЦИЈЕ БИЛАНСА УСПЕХА ПРИХОДИ, РАСХОДИ, РЕЗУЛТАТ

у хиљадама динара

РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	2018	2019	2020
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	4,543,928	4,443,885	4,680,599
ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	4,420	5,385	2,678
ОСТАЛИ ПРИХОДИ	16,904	9,394	33,262
УКУПНИ ПРИХОДИ	4,565,252	4,458,664	4,716,539

ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ (ДЕПАТНОСТ)			
ОПИС	ИЗНОС У ХИЉАДАМА		
ПРИХОДИ:	2018	2019	2020
ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ	166,806	272,122	363,308
ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	4,377,122	4,171,763	4,317,200
УКУПНО:	4,543,928	4,443,885	4,680,508

ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ (ТРЖИШТЕ)			
ОПИС	ИЗНОС У ХИЉАДАМА		
ПРИХОДИ:	2018	2019	2020
ПРОДАЈА У ЗЕМЉИ	3,338,610	3,420,468	3,505,368
ПРОДАЈА У ИНОСТРАНСТВУ	1,205,318	1,023,417	1,175,140
УКУПНО:	4,543,928	4,443,885	4,680,508

У 2020. години извршена је продаја производа црне металургије у количини од 65.327 тона, од чега је 46.566 тона продато на домаћем тржишту, а 18.761 тона је продата на иностраном тржишту. Поред наведеног у 2020.години је извршена услужна прерада производа у укупној количини од 35.527 тона.

РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА			
	2018	2019	2020
ПОСЛОВНИ РАСХОД	4,419,450	4,344,714	4,411,582
ФИНАНСИЈСКИ РАСХОД	27,842	23,283	22,814
ОСТАЛИ РАСХОД	9,643	5,876	3,638
УКУПНИ РАСХОД	4,456,935	4,373,873	4,438,034

у хиљадама динара

ПОСЛОВНИ РАСХОДИ			
ОПИС	ИЗНОС У ХИЉАДАМА		
РАСХОДИ:	2018	2019	2020
НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	167,666	263,153	346,474
ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	3,997,601	3,707,942	3,677,475
ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	201,618	225,129	265,761
ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА	61,735	62,804	64,712
ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	48,091	51,310	56,441
НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	28,759	25,484	23,431
УКУПНО:	4,505,470	4,335,822	4,434,294

У 2020. години за потребе сопствене производње набављено је основног материјала, топловаљане и хладноваљане траке, у количини од 66.791 тона.
Друштво је примило на прераду туђег материјала ,топловаљане и хладноваљане траке, у количини од 35.752 тона.

у хиљадама динара

РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	2018	2019	2020
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК/(ГУБИТАК)	124,478	99,171	269,017
ФИНАНСИЈСКИ ДОБИТАК/ (ГУБИТАК)	-23,422	-17,898	-20,136
ДОБИТ/ (ГУБИТАК)	108,317	84,791	278,505
НЕТО ДОБИТАК/ (НЕТО ГУБИТАК)	87,091	69,316	234,362

у хиљадама динара

РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	2018	2019	2020
ПРИНОС НА УКУПНИ КАПИТАЛ (БРУТО ДОБИТ/УКУПАН КАПИТАЛ)	6.09	4.59	13.41
НЕТО ПРИНОС НА СОПСТВЕНИ КАПИТАЛ (НЕТО ДОБИТ/КАПИТАЛ)	4.90	3.75	11.29
СТЕПЕН ЗАДУЖЕНОСТИ (УКУПНЕ ОБАВЕЗЕ/УКУПАН КАПИТАЛ)	91.29	74.90	75.45
I СТЕПЕН ЛИКВИДНОСТИ (ГОТОВИНА/КРАТ.ОБАВЕЗЕ)	22.44	14.78	26.03
II СТЕПЕН ЛИКВИДНОСТИ (ОБРТНА СРЕДСТВА-ЗАЛИХЕ / КРАТ.ОБАВЕЗЕ)	119.54	118.48	130.35
НЕТО ОБРТНИ КАПИТАЛ (ОБРТНА ИМОВИНА-КРАТКОРОЦНЕ ОБАВЕЗЕ)	917544.00	871564.00	1140705.00
ЦЕНА АКЦИЈЕ – НАЈВИША И НАЈНИЖА У ИЗВЕШТАЈНОМ ПЕРИОДУ, АКО СЕ ТРГОВАЛО (ПОСЕБНО ЗА РЕДОВНЕ И ПРИОРИТЕТНЕ)	908-2450	908-2000	1251-2000
ТРЖИШНА КАПИТАЛИЗАЦИЈА	169776932.00	373958000.00	472327650.00
ДОБИТАК ПО АКЦИЈИ (НЕТО ДОБИТАК/БРОЈ ИЗДАТИХ АКЦИЈА)	584.00	465.00	1571.00
ИСПЛАЋЕНА ДИВИДЕНДА ПО РЕДОВНОЈ И ПРИОРИТЕТНОЈ АКЦИЈИ, ЗА ПОСЛЕДЊЕ 3 ГОДИНЕ, ПОЈЕДИНАЧНО ПО ГОДИНАМА)	0.00	0.00	0.00

ФАБРИКЕ

НАЗИВ ФАБРИКЕ	ЛОКАЦИЈА	ПОВРШИНА ПРОИЗВОДЊЕ M2	ПОВРШИНА СКЛАДИШТА M2	ПОВРШИНА КАНЦЕЛАРИЈА M2	ПОВРШИНА ОСТАДЕ НАМБ-ЕМ2	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ
Утва Силоси а.д.	Дунавска 46, Ковин	15408	8515	1592	43950	175

ЗЕМЉИШТЕ

ЛОКАЦИЈА	НАМЕНА	ПОВРШИНА ха
Дунавска 46, Ковин	Градско грађевинско земљиште	8,11
Блок 119 Ковин	Градско грађевинско земљиште	13,83

Заложно право на непокретним и покретним стварима: 1. хипотека на непокретностима друштва (објекти и парцеле) – у корист поверилаца БАНЦА ИНТЕСА АД Београд и ОТП БАНКА СРБИЈА АД Београд. 2. Залог на покретним стварима- линија за израду шавних цеви, линија за уздужно сечење и линија за равнање лима, која се налазе у производним халама “Утва Силоси” АД Ковин, ул. Дунавска 46, у корист повериоца БАНЦА ИНТЕСА АД Београд.

Производња по машинама					
Опис	количина (у тонама)				2020/2019 (индекс)
Производи	2019		2020		
	производи	услуге	производи	услуге	
ПАРАНА ТРАКА	9,979	622	10,671	501	105.39
ЛИМ ТАБЛЕ	854	308	882	497	118.67
ПРОФИЛИ	877	0	1,204	0	137.29
БРАНИЦИ	114	0	708	0	621.05
ФЛАХОВИ	529	77	628	71	115.35
СПИРАЛЕ	3	0	4	0	133.33
ИСТЕГНУТИ МЕТАЛ	88	20	65	16	75.00
ЦЕВИ	7,394	1,544	8,342	1,860	114.14
УКУПНО ХВП	19,838	2,571	22,504	2,945	113.57
БРАВАРСКИ ПРОИЗВОДИ	2,288	1,791	1,828	1,488	81.29
УКУПНО БРАВАРСКА РАДИОНИЦА	2,288	1,791	1,828	1,488	81.29
ПАРАЛИЦА	1,141	1,266	816	902	71.38
РАВНАЛИЦА	19,114	19,644	17,136	26,155	111.70
ЦЕВИ	17,856	2,807	22,662	4,046	129.26
УКУПНО НОВИ ПРОИЗВОДНИ ПОГОН	38,111	23,717	40,614	31,103	115.99
УКУПНО	60,237	28,079	64,946	35,536	113.78

У 2020. години произведено је и пружено услуга укупно 100.482 тона производа и то : од сопственог материјала произведено је 64.946 тона производа, а купцима је услужно прерађено 35.536 тона производа. Просечна месечна производња износила је 8.373 тона.

ИНФОРМАЦИЈА О СВИМ ЗНАЧАЈНИМ ПОСЛОВИМА СА ЗАВИСНИМ ЛИЦИМА:

У свом редовном пословању друштво остварује пословне трансакције са повезаним лицима. Односи између друштва и његових повезаних правних лица регулисани су на уговорној основи и по тржишним условима. У току 2020. године обављене су следеће трансакције са повезаним лицима:

Трансакције са повезаним лицима односе се на следеће:

а) Продаја робе и услуга

Продаја робе:

- зависна правна лица
- повезана правна лица

Продаја производа и услуга:

- зависна правна лица
- повезана правна лица

Укупно

2020.

7787

-

655193

-

662980

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

б) Набавка робе и услуга

Набавка материјала и робе:

- зависна правна лица
- повезана правна лица

Набавка услуга:

- зависна правна лица
- повезана правна лица

Укупно

2020.
7225
-
9419
-
16644

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

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

Потраживања од повезаних лица

- зависна правна лица
- повезана правна лица

Укупно

2019	2020.
70380	37377
-	-
70380	37377

Обавезе према повезаним лицима зависна правна лица

- зависна правна лица
- повезана правна лица

Укупно

-	-
-	-
-	-

Дати аванси

- зависна правна лица
- повезана правна лица

Укупно

2019	2020.
-	-
-	-
-	-

Примљени аванси

- зависна правна лица
- повезана правна лица

Укупно

2019	2020
-	-
-	-
-	-

ИЗЛОЖЕНОСТ И УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

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

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

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

1. Тржишни ризик

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

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

а) Валутни ризик

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

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

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

	у 000 РСД			
	Имовина		Обавезе	
	2019	2020	2019	2020
ЕУР	1,241	2,659	6,125	5,853
УСД	-	898	-	-
ЦХФ	-	-	-	-
	1,241	3,557	6,125	5,853

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

	у 000 РСД			
	2019		2020	
	10%	-10%	10%	-10%
ЕУР	488	(488)	319	(319)
УСД	-	-	(90)	90
	488	(488)	230	(230)

б) Ризик од промене каматних стопа

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

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

	у 000 РСД	
	2019	2020
Финансијска средства		
Некаматносна	846,786	1,186,678
Каматносна (фиксна камата)	-	-
Каматносна (варијабилна камата)	339	340
	847,125	1,187,018
	847,125,467	1,187,017,956
Финансијске обавезе		
Некаматносна	600,130	781,205
Каматносна (фиксна камата)	-	-
Каматносна (варијабилна камата)	683,904	638,315
	1,284,034	1,419,520

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

	у 000 РСД			
	2019		2020	
	1%	-1%	1%	-1%
Финансијска средства	3	(3)	3	(3)
Финансијске обавезе	(6,839)	6,839	(6,383)	6,383
	(6,836)	6,836	(6,380)	6,380

Ризик Друштва од промене каматних стопа проистиче првенствено из обавезе према повериоцима из УППР и обавеза по дугорочним кредитима код банака код којих је каматна стопа променљива и везана за ЕУРИБОР.

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

в) Ризик промене цена

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

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

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

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

2. Ризик ликвидности и токова готовине

Ризик ликвидности је ризик да Друштво неће бити у могућности да финансира средства одговарајућим изворима финансирања са становишта рокова и стопа и ризик немогућности да се средство реализује по разумној цени у одговарајућем временском оквиру.

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

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

У хиљадама РСД	До 1 године	Од 2 до 7 године
Готовина И готовински елементи	242,396	
Потраживања по основу продаје	936,145	
Остала потраживања	34,220	
Краткорочни финансијски пласмани	340	
Остали дугорочни фин. Пласмани	0	6,333
Остала АВР	701	
Укупно	1,213,802	6,333
Краткорочне финансијске обавезе	139,109	
Обавезе из пословања	717,896	
Дугорочне обавезе		499,205
Остале обавезе	204,012	6,457
Укупно	1,061,017	505,662

3. Кредитни ризик

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

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

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

На дан 31.12.2020.године Друштво располаже готовином и готовинским еквивалентина у укупном износу од хиљаде РСД 242.396.

НАЗИВ	ИСТЕКЛА ВАЛУТА					УКУПНО НИЈЕ ИСТЕКЛА ВАЛУТА	УКУПНО
	ПРЕКО 90 ДАНА	60 ДО 90 ДАНА	30 ДО 60 ДАНА	ДО 30 ДАНА	УКУПНО		

ДОМАЋИ КУПЦИ	13,946,563.95	6,735,737.23	48,190,487.85	110,834,420.28	179,707,209.31	650,889,642.94	830,596,852.25
ИНО КУПЦИ	8,352,408.27	0.00	1,780,648.66	17,646,946.77	27,780,003.70	77,767,902.84	105,547,906.54
	22,298,972.22	6,735,737.23	49,971,136.51	128,481,367.05	207,487,213.01	728,657,545.78	936,144,758.79

- Напомена: потраживања од купаца коригована су за исправку вредности

Управљање ризиком капитала

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

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

	2019	у 000 РСД 2020
Укупна задуженост	683,905	638,314
Готовина и готовински еквивалент	108,902	242,396
Нето задуженост	575,003	395,918
Капитал	1.247.706	1.484.493
Укупан капитал	1,822,709	1,880,411
Показатељ задужености	31,55%	21,05%

ИНФОРМАЦИЈА О ЗАШТИТИ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ

Друштво поштује:

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

- плаћа прописане еколошке таксе

У 2020.години је по Сагласности и одобрењу издатом од Историјског архива Панчево излучен је и предат овлашћеном оператеру документарни материјал чији је рок чувања истекао према Листи категорије архивске грађе и документарног материјала са роковима чувања.

Друштво врши складиштење отпада у за то одређено складиште, која је уређено према свим прописима. Дистрибуцију и опасног и неопасног отпада Друштво врши преко лиценцираних и регистрованих Оператера.

Друштво улаже у одговарајуће обуке запослених у вези са управљање отпадом и заштитом животне средине.

ОЧЕКИВАНИ РАЗВОЈ ДРУШТВА У НАРЕДНОМ ПЕРИОДУ. ПОСЛОВНЕ ПОЛИТИКЕ ДРУШТВА

У пословној 2020. години Друштво није имало значајнијих инвестиционих улагања, изузев неопходних улагања за одржавање континуитета процеса рада у складу са УППР којим нису предвиђена већа инвестициона улагања за период трајања УППР.

Пословне политике за 2021.годину се држе смерница из УППР-а, уз усклађивање са текућим условима пословања и променама на тржишту.

План предвиђа да "Утва Силоси" а.д. Ковин, уз наставак обављања пословне делатности, генерише новчане токове из пословања који ће бити довољни за намирење поверилаца у наредном периоду. „Утва Силоси“ а.д. Ковин је у пословном плану за 2021.години планирала укупан приход од РСД 5.075.296.116,75 производњу и продају количине од 106.290 тона . Друштво планира повећање обима производње производа , као и обим пружања услужне производње према захтевима тржишта.

Налажење стратешког партнера као мера из УППР, и поред ангажовања посредника, као и Надзорног одбора и Одбора поверилаца и менаџмента није реализована, на шта су утицале тржишне околности као и пандемија изазвана вирусом COVID 19, која се одразила на све сфере пословања. Менаџмент Друштва заједно са Надзорним одбором наставило је са активностима на налажењу стратешког партнера.

ВАЖНИЈИ ПОСЛОВНИ ДОГАЂАЈИ КОЈИ СУ НАСТУПИЛИ НАКОН ЗАВРШЕТКА ПОСЛОВНЕ 2020. ГОДИНЕ

Догађаји који могу највише да утичу на пословање Друштва након извештајног периода су пре свега смањење привредних активности на глобалном нивоу, изазване пандемијом вируса COVID- 19, увођење ограничења увоза и извоза, увођење ванредног стања у Републици Србији, као и поремећаји на тржишту набавке репроматеријала услед значајног повећања цена на светској берзи челика. Менаџмент Друштва настоји да функционисање Друштва прилагоди реалним околностима и могућностима најповољнијом набавком репроматеријала, како би се обезбедиле оптималне залихе материјала и резервних делова, ради одржавања пословних активности.

Дана 14.01.2021.године је истекао петогодишњи рок за спровођење УППФ. Друштво ће насатвити са редовним измиривањем обавеза према повериоцима у складу са плановима отплате.

Менаџмент процењује да ће се на основу предузетих мера одржати континуитет пословања Друштва и неометано наставити производња и испорука производа постојећим и будућим купцима.

Такође, руководство Друштва сматра да ће у највећој мери реализовати пословни план за 2021.годину из сопствених новчана средства и евентуално додатних извора финансирања.

ЗАВИСНА ДРУШТВА И ОГРАНЦИ

„Утва Силоси“ а.д. Ковин је основала „Силоин“ д.о.о. Ковин са 100% оснивачког улога. Ово друштво постоји првенствено ради бриге о запосленима који имају здравствених проблема и из тог разлога запошљава више од 50% лица са инвалидитетом. У 2020. години привредно друштво Силоин доо Ковин је остварило укупан приход од рсд 131.869.149,50 и нето добит у износу од РСД 2.140.772,73.

Друштво је у 2020. год. од Министарства за рад запошљавање и социјалну политику добило бесповратна средства у износу од РСД 512.500,00 која су искоришћена за набавку обртних средстава и бесповратна средства на име помоћи државе за исплату минималних зарада запосленима у износу од РСД 3.307.525,84. У 2021. години се планира укупан приход у износу од РСД 125.840.000,00. „Силоин“ д.о.о ће наставити са учествовањем у додели нових средстава по јавном позиву, која ће ако буду додељена, бити уложена у средства за побољшање услова рада запослених особа са инвалидитетом и повећање обима производње и продаје.

Друго зависно друштво које је основала „Утва Силоси“ а.д. Ковин, са 100% оснивачког улога, је „Дахоп Утва“ д.о.о. Алексинац. „Дахоп Утва“ д.о.о. Алексинац је у 2020. години остварило укупан приход у износу од РСД 932.223.853,88 и нето добит у износу од РСД 40.271.431,00. Друштво је у пословној 2020.години остварило производњу у укупној количини 9.572 тона од које је 8.537 тона произведених производа и 1.035 тона пружених услуга. Остварена је продаја производа, робе и услуга у укупној количини од 10.790 тона. Друштво је претежни извозник и од укупног прихода који је остварен у 2020. години 74,77 % се односи на извоз. Дахоп Утва д.о.о. Алексинац је пословало успешно, учврстило позицију на досадашњим и проширило присутност на новим иностраним тржиштима, а тиме и одржало статус претежног извозника. „Дахоп Утва“ д.о.о. планира да у 2021. години оствари укупан приход од РСД 1.018.115.800,00 као и продају сопствених и туђих производа у количини од 8.700 тона, као и да задржи ниво производње у количини из претходног периода.

АКТИВНОСТИ ДРУШТВА НА ПОЉУ ИСТРАЖИВАЊА И РАЗВОЈА

Утва Силоси а.д. Ковин је у 2020. години наставила са развојем пројекта за увођење ЦЕ знака, према захтевима стандарда ЕН 1090. Друштво је такође у процесу пројектовања новог система заштитне путне ограде према ЕН 1317

Друштво је током 2020. године извршило ресертификацију Система за управљање квалитетом ЕН ИСО 9001:2015.

Током 2020. године Друштво је одржало валидност следећих сертификата:

- TÜV NORD сертификат према EN ISO 9001:2015 за систем управљања квалитетом
- TÜV THÜRINGEN сертификат за CE знак према DIN EN 10219-1:2006 за хладно обликоване шавне цеви
- TÜV THÜRINGEN сертификат за CE знак према EN 1090-1:2012 за израду челичних конструкција, извршна класа EXC 3
- TÜV THÜRINGEN сертификат за заваривање према EN 1090-2 за извршну класу EXC 3
- TÜV RHEINLAND сертификат према DIN EN ISO 3834 – 2 за извођење заваривачких радова
- ASCQUER сертификат за CE знак према EN 1317-5:2007+A2:2012 за систем заштитне путне ограде H1W5 тип B
- ASCQUER сертификат за CE знак према EN 1317-5:2007+A2:2012 а систем заштитне путне ограде H2W4 tip B
- ASCQUER сертификат за CE знак према EN 1317-5:2007+A2:2012 за систем заштитне путне ограде N2W4 tip A

Друштво има за циљ да одржи и повећа обим и ефикасност пословања, да се тржишно одржи и афирмише кроз унапређење пословних процеса. Пут остварења циљева је стално унапређење Система управљања квалитетом према ЕН ИСО 9001:2015.

У складу са чланом 35 став 1 Закона о рачуноводству (Службени гласник РС број 73/2019), Извештај о корпоративном управљању је саставни део Годишњег извештаја о пословању јавних друштава у складу са законом којим се уређује тржиште капитала. Према наведеном, у наставку Годишњег извештаја о пословању као саставни део је Извештај о корпоративном управљању који је сачињен у складу са одредбама члана 35 Закона о рачуноводству (Службени гласник РС број 73/2019).

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН
ИЗВЕШТАЈ О КОРПОРАТИВНОМ
УПРАВЉАЊУ ЗА 2020. ГОДИНУ

- Правила коорпоративног управљања којима правно лице подлеже / Правила која је правно лице добровољно одлучило да примењује / Релевантне информације о пракси корпоративног управљања која превазилази захтеве националног права

Утва Силоси а.д. Ковин примењује сопствени Кодекс коорпоративног управљања, односно правила којима су уређени начин управљања и надзор над Друштвом ради заштите права акционара Друштва.

Друштво поштује прописе коорпоративног управљања, континуирано развија и унапређује свој систем коорпоративног управљања.

Кодексом коорпоративног управљања успостављају се принципи коорпоративне праксе и организационе културе у складу са којима ће се понашати носиоци коорпоративног управљања, а нарочито у вези са правима акционара, јавношћу и транспарентношћу пословања. Примена Кодекса има за циљ увођење добрих пословних обичаја који треба да омогући равнотежу утицаја његових носилаца, конзистентност система контроле и јачања поверења акционара. При доношењу и спровођењу одлука из надлежности органа управљања примењује се Кодекс о коорпоративном управљању. Друштво у свему поштује принципе коорпоративног управљања садржане у Статуту и Закону, нарочито при организовању седница органа управљања и доношењу и спровођењу одлука.

Одлуке које је Скупштина акционара донела стављају се на располагање акционарима, у складу са захтевом истих, и обелодањују се у складу са важећим прописима. Утва Силоси а.д. Ковин чува пословне књиге у складу са законом, а све одлуке које је Скупштина акционара донела уписане су у одговарајуће евиденције. Акционари Утва Силоси а.д. Ковин у свако доба имају право да захтевају информације према закону и овакво право им никада није било ускраћено. Све релевантне информације су доступне у седишту Утва Силоси а.д. Ковин, у Ковину, Дунавска 46.

- Опис основних елемената система интерних контрола и смањења ризика Друштва у вези са поступком финансијског извештавања

Ревизију финансијских извештаја, консолидованог финансијског извештаја сачињавање, разматрање, усвајање и објављивање Друштво спроводи у поступку и на начин утврђен позитивним законским прописима.

Сваке године на редовној Скупштини акционара усваја се Извештај овлашћеног ревизора о извршеној ревизији финансијских извештаја као и Извештај овлашћеног ревизора о извршеној ревизији консолидованог финансијског извештаја за претходну годину. На тај начин обезбеђује се независност и објективност у поступку израде финансијских извештаја. Утва Силоси а.д. Ковин има интерног ревизора који редовно контролише пословање Друштва, нарочито са аспекта смањења ризика који могу произићи из одређених процеса и у том смислу даје предлоге за отклањања неусаглашености и побољшања различитих процеса. Извештај Интерног ревизора се

редовно доставља овлашћеном ревизору. Друштво има и Комисију за ревизију која редовно доставља надзорном одбору извештаје из свог домена рада.

-Информације о понудама за преузимање када је Друштво обвезник примене прописа којима се уређује преузимање привредних друштава (са пратећим тачкама 1-5)

У 2020.години није било понуда за преузимање од стране Друштва.

Друштво има 16.564 сопствених акција, номиналне вредности 2.580,00 динара по комаду, чија је номинална вредност 42.735 хиљада динара, што чини 9.99463% основног капитала друштва.

Сопствене акције ограничавају гласачко права - то су акције које на седницама Скупштине акционара Друштва не дају право гласа.

Принудни откуп акција се може десити у складу са одредбама члана 515 Закона о привредним друштвима . Основни капитал Друштва је подељен на акције које су уплаћене и регистроване у Централном регистру депоа и клиринга хартија од вредности. Пренос власништва на акцијама није ограничен.

Друштво може издавати одобрене акције при повећању основног капитала, у складу са Статутом и законом. Скупштина акционара доноси одлуку о одобреним акцијама, у складу са Статутом Друштва.

Друштво може издавати и заменљиве обвезнице. Одлуку о томе доноси Скупштина, на образложени предлог Надзорног одбора.

Основни капитал Друштва може се повећати у складу са Статутом Друштва, и то или издавањем нових акција или повећањем номиналне вредности постојећих акција, осим када се основни капитал повећава издавањем акција трећим лицима, када се издају нове акције.

Основни капитал Друштва се може и смањити. Одлуку о томе доноси Скупштина акционара.

При повећању или смањењу основног капитала не сме се повредити правило једнаког третмана свих акционара.

-Састав и рад органа управљања и њихових одбора

Управљање Друштвом је дводомно. Органи управљања су Скупштина акционара, Надзорни одбор, Извршни одбор директора и Генерални директор.

Скупштину акционара чине сви акционари Друштва. Свака обична акција даје право на један глас. Скупштина Друштва одлучује о питањима која су одређена Статутом Друштва и законом.

Делокруг и начин рада Скупштине акционара Друштва регулисани су одредбама Закона о привредним друштвима, Статутом Друштва и Пословником о раду Скупштине акционара.

Акционари Друштва су благовремено добијали релевантне информације о пословању Друштва, учествовали у раду и гласали на седницама Скупштине акционара. Третман свих акционара био је у потпуности равноправан.

Надзорни одбор има председника и чланове. Председник Надзорног одбора је Сава Крстић, а чланови су Срђан Јанковић и Милош Савић. Ингеренције надзорног одбора су уређене законом, статутом и Пословником о раду надзорног одбора.

Извршни одбор директора чине извршни директори:

Весна Јовановић, Саво Јелић, Весна Ђурђевић, Сузана Арко и Милан Вукосављевић. Надлежност Извршног одбора директора је уређена законом, статутом и Пословником о раду Извршног одбора директора.

Генерални директор је Весна Јовановић која је законски заступник Друштва, без ограничења овлашћења. Генерални директор организује пословање Друштва у свему према закону и статуту Друштва. Генерални директор председава седницама Извршног одбора директора.

-Политика разноликости које се примењују у вези са органима управљања

Политика разноликости у органима управљања Друштва се огледа у различитом животном добу чланова органа управљања, присутности оба пола као и разноликости образовања и занимања чланова органа. Друштво на тај начин жели да избегне дискриминацију по било ком од наведених основа, и тежи да успостави равнотежу која се огледа у различитости мишљења припадника органа управљања. Доказ успешности овог концепта је чињеница да Друштво које је донело Унапред припремљени план реорганизације, који је у примени од 14.01.2016.године успело да послује у складу са наведеним УППР и испуњава све обавезе према повериоцима и реализује мере предвиђене УППР. 14.01.2021.године је истекао петогодишњи рок за спровођење УППР, након чега остаје намирење поверилаца према плановима отплате.

Друштво је у 2020.години успело да неометано послује,тржишно одржи и учврсти своју позицију и оствари позитиван пословни резултат.

ПОДАЦИ О СТЕЧЕНИМ СОПСТВЕНИМ АКЦИЈАМА

Друштво је 2017. године стекло 37.814 акција номиналне вредности акције РСД 2.580,00 по комаду, чија је укупна номинална вредност РСД 97.560.120,00. Скупштина акционара је на редовној седници одржаној дана 31.07.2020.године, на предлог Надзорног одбора, донела Одлуку о смањењу основног капитала поништавањем сопствених акција. Дана 23.11.2020. године Друштво је регистровало поступак смањења капитала поништавањем 21.250 сопствених акција и по том основу умањен је основни капитал друштва за износ од 54.825 хиљада динара. Преосталих 16.564 сопствених акција, номиналне вредности 2.580,00 динара по комаду, чија је укупна номинална вредност 42.735 хиљада динара, чини 9.99463% основног капитала друштва чиме се задовољава услов да укупна вредност стечених сопствених акција није већа од 10% основног капитала јавног акционарског друштва.

У портфељу Друштва је 16.564 комада сопствених акција номиналне вредности РСД 2.580,00 динара по акцији и укупне номиналне вредности РСД 42.735 хиљада,



Друштво Силоси“ а.д. Ковин

Генерални директор

Весна Јовановић



**„Utva Silosi“ a.d.
Kovin**



ID: USND 4003

AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU SILOSA, PROFILA I OPREME

Dunavska 46 26220 Kovin, Republika Srbija; Tel: +381 (0)13 741 625; +381 (0)13 741 484; Fax: +381 (0)13 742 821
Utva Silosi a.d. Kovin je akcionarsko društvo
E-mail: office@utva.rs; <http://www.utva.rs>; <http://www.utvasilos.com>
Agencija za privredne registre RS BD 9709/05 ; BD 63981/2012
Matični br. 08196575
Šifra delatnosti 2511
PIB 101406441
PDV 133538826
Tekući račun: Banca Intesa 160-109728-13
Societe Generale banka 275-0010220544948-14

ZA / TO

Privredni savetnik - revizija
Knežinje zorke 96
11000 Beograd

Naš znak

621/03/2021

Kovin, Datum

23.03.2021.

Predmet: IZJAVA RUKOVODSTVA PRIVREDNOG DRUŠTVA „UTVA SILOSI“ A.D., IZ KOVINA

Poštovani,

Ovu izjavu dajemo u vezi revizije finansijskih izveštaja Društva "UTVA SILOSI" A.D., iz Kovina, Dunavska broj 46, (u daljem tekstu: Društvo "UTVA SILOSI" a.d.), koji su sastavljeni sa stanjem na dan 31. decembra 2020. godine, a koju Vi vršite u cilju izražavanja mišljenja o realnosti i objektivnosti tih finansijskih izveštaja.

Svesni smo svoje odgovornosti u pogledu istinitog, objektivnog i zakonitog prikazivanja finansijskog položaja Društva na dan 31. decembra 2020. godine, rezultata poslovanja, promena na kapitalu i tokova gotovine za 2020. godinu, kao i pogledu obezbeđenja pouzdanih računovodstvenih evidencija na osnovu kojih su ti finansijski izveštaji sastavljeni.

Potvrđujemo, po našem najboljem znanju i uverenju, sledeće:

- Prilikom izrade finansijskih izveštaja Društva za 2020. godinu, mi smo:
 - odabrali odgovarajuće računovodstvene politike koje smo konzistentno primenjivali;
 - doneli odluke i izvršili računovodstvene procene koje su u skladu sa načelom opreznosti i logičnosti;
 - obelodanili razloge nepridržavanja usvojenih računovodstvenih politika;
 - pridržavali se koncepta nastavka poslovanja Društva.
- Rukovodstvo i lica koja imaju značajnu ulogu u računovodstvenom sistemu i sistemu internih kontrola i/ili lica koja mogu imati materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje Društva, nisu bila uključena u izvršenje nezakonitih radnji.
- Stavili smo Vam na raspolaganje sve poslovne knjige, svu potkrepljujuću dokumentaciju i sve zapisnike sa sednica Skupštine akcionara i sednica Nadzornog odbora koje su odražane u 2020. godini.
- Potvrđujemo da smo Vam pružili sve informacije u pogledu identifikovanja povezanih pravnih lica.
- U finansijskim izveštajima nema materijalno značajnih pogrešnih iskaza niti propusta.
- Društvo je postupilo u skladu sa svim odredbama zaključenih ugovora koje bi, u slučaju nepridržavanja, mogle imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje.

- Nije bilo neusklađenosti sa zahtevima zakonodavnih organa koje bi, u slučaju nepoštovanja, mogle imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje.
- U finansijskim izveštajima su pravilno evidentirani i odgovarajuće obelodanjeni:
 - Identitet, stanja i poslovne promene sa povezanim pravnim licem;
- Nemamo planova niti namera koje bi materijalno značajno izmenili knjigovodstvenu vrednost ili klasifikaciju sredstava i obaveza prikazanih u finansijskim izveštajima.
- Ne planiramo da obustavimo poslovanje u 2021. godini.
- Društvo poseduje zadovoljavajuće dokaze o vlasništvu nad svim sredstvima.
- Proknjižili smo ili obelodanili sve obaveze kako stvarne tako i potencijalne.
- Nije bilo događaja nakon kraja obračunskog perioda koji bi zahtevali korekcije ili obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili u napomenama uz njih.

Direktor Društva (koji je potpisao propisane finansijske izveštaje)

Potpis *Dejan Jovanović*

Odgovorno lice za sastavljanje finansijskih izveštaja

Potpis *Adnanović B.*

