

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН  
Ковин, Дунавска 46

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ  
УТВА СИЛОСИ АД  
за 2024. годину

Ковин, април 2025. године

## САДРЖАЈ ГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА

- I Редовни финансијски извештаји за 2024. годину са Напоменама
- II Извештај о ревизији за 2024. годину
- III Годишњи извештај о пословању Друштва у 2024. години
- IV Изјава лица одговорних за састављање Годишњег извештаја
- V Одлука о усвајању редовних финансијских извештаја за 2024. годину

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 31.12.2024. 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
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)</b>	0002		1.728.044	1.778.522	
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)</b>	0003		66.779	69.570	
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	4.1	66.779	69.570	
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)</b>	0009		1.656.483	1.703.790	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	4,2	964.784	989.823	
023	2. Постројења и опрема	0011	4,2	685.385	707.653	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	4,2	6.314	6.314	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b>	0017				
04 и 05	<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)</b>	0018		4.782	5.162	

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
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учесћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учесћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020	4,3,а	3.623	3.623	
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни гласани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни гласани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни гласани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни гласани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (картије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски гласани и остала дугорочна потраживања	0027	4,3,б	1.159	1.539	
28 (део), осим 288	В. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		3.106.472	3.352.505	
Класа 1, осим групе рачуна 14	1. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		1.749.884	1.546.447	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	4,4,а	944.120	784.718	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	4,4,б	763.385	715.096	
13	3. Роба	0034	4,4,в	25.442	17.457	
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	4,4,г	3.356	6.693	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	4,4,г	13.581	22.483	
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038		1.167.082	916.071	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	4,5	837.584	627.263	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040	4,5	326.391	253.011	

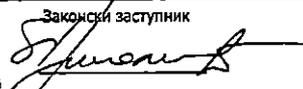
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041	4,5	3.107	35.797	
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044		55.122	127.481	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	4,6	46.219	88.785	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	4,6	8.896	38.689	
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	4,6	7	7	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		401	431	
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051	4,7	401	431	
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	4,8	132.654	761.053	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	4,9	1.329	1.022	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		4.834.516	5.131.027	
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	10	421.873	275.303	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		3.392.697	3.392.562	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	4,10,а	387.529	387.529	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

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
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404	4,10,а	73.698	73.698	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	4,10,б	146.568	143.739	
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	4,10,в	754.840	755.503	
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407	4,10,г	3.601	3.171	
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		2.033.663	2.035.264	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	4,10,д	2.033.098	1.978.686	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	4,10,д	565	56.578	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		29.281	119.815	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		13.471	11.011	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	4,11	13.471	11.011	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		15.810	108.804	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	4,12,а	15.810	107.810	
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

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
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427	4,12,6		994	
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	4,19	143.699	146.910	
495 (део)	G. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	D. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		1.268.839	1.471.740	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		188.381	177.997	
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436	4,13	1.712	8.384	
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	4,13	186.669	163.225	
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438	4,13		6.388	
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	4,14	35.813	29.401	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442		1.011.674	1.237.980	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443	4,15	9.069	784	
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	4,15	878.767	1.223.850	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	4,15	123.838	13.346	
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		32.971	25.362	

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
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	4,16	26.461	21.389	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	4,17	6.510	4.973	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		4.834.516	5.131.027	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	10	421.873	275.303	

у Ковини  
 дана 27.03. 2025. године

Законски заступник  




Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми образаца Статистичких извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

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 01.01.2024. до 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)</b>	1001		6.597.905	6.624.177
60	<b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)</b>	1002		387.341	427.521
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	5,1,а	345.278	374.592
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004	5,1,а	42.063	52.929
61	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)</b>	1005		6.158.741	6.176.148
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	5,1,б	4.074.794	4.086.566
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007	5,1,б	2.083.947	2.089.582
62	<b>III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ</b>	1008	5,1,в	3.499	15.391
630	<b>IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА</b>	1009	5,1,г	48.289	875
631	<b>V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА</b>	1010			
64 и 65	<b>VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	1011			
68, осим 683, 685 и 686	<b>VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)</b>	1012	5,1,д	35	4.242
	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>	1013		6.621.823	6.581.383
50	<b>I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ</b>	1014	5,2,а	371.485	397.740
51	<b>II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ</b>	1015	5,2,б	5.621.155	5.651.682
52	<b>III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)</b>	1016		423.222	364.249
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	5,2,в	344.791	292.916
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	5,2,в	52.078	44.225
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	5,2,в	26.353	27.108
540	<b>IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ</b>	1020	5,2,г	72.103	70.404
58, осим 583, 585 и 586	<b>V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)</b>	1021	5,2,д	4	201
53	<b>VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА</b>	1022	5,2,ђ	91.178	55.509
54, осим 540	<b>VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА</b>	1023	5,2,е	2.486	2.411
55	<b>VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ</b>	1024	5,2,ж	40.190	39.187

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0</b>	1025			42.794
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0</b>	1026		23.918	
	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)</b>	1027		7.833	21.616
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	5,3	6.586	20.919
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	5,3	1.247	697
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)</b>	1032		23.466	20.455
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	5,4	16.412	18.998
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	5,4	7.054	1.457
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0</b>	1037			1.161
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0</b>	1038		15.633	
683, 685 и 686	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1039	5,5	244	1.037
583, 585 и 586	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1040	5,6	851	517
67	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1041	5,7	43.647	22.361
57	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1042	5,8	2.834	3.615
	<b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)</b>	1043		6.649.629	6.669.191
	<b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)</b>	1044		6.648.974	6.605.970
	<b>М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0</b>	1045		655	63.221
	<b>Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0</b>	1046			
69-59	<b>Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1047			
59-69	<b>О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1048			
	<b>П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0</b>	1049		655	63.221

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0</b>	1050			
	<b>С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	5,9	3.301	13.306
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	5,9	3.211	6.663
723	T. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	<b>Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0</b>	1055		565	56.578
	<b>У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0</b>	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061	5,10	4	379
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у Kobule  
 дана 27.03.2025. године

Законски заступник  


Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми образаца статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08196575

Шифра делатности 2511

ПИБ 101406441

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

Седиште КОВИН, ДУНАВСКА 46

# ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001	4,10,д	565	56.578
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Промена ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003	4,10,в		195.371
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005	4,10,г		2.463
	б) губици	2006	4,10,г	430	
	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	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	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднију по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добиси	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			197.834
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		430	
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			29.306
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			168.528
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024		430	
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		135	225.106
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у Ковини  
 дана 27.03.2025. године

Завјешти заступник

*[Својеручни потпис]*

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми образаца Статусних извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).



## Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08196575

Шифра делатности 2511

ПИБ 101406441

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

Седиште КОВИН, ДУНАВСКА 46

## ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

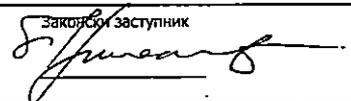
у периоду од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	7.603.446	7.955.942
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	5.106.127	5.465.968
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	2.060.903	2.063.584
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	436.416	426.390
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	8.135.438	7.518.413
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	6.182.618	6.060.447
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	1.476.549	1.001.077
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	407.951	353.073
4. Плаћене камате у земљи	3010	19.053	20.978
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	18.615	50.160
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	12.065	6.491
8. Остали одливи из пословних активности	3014	18.587	26.187
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015		437.529
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	531.992	
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	8.571	547.673
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	4.432	
3. Остали финансијски пласмани	3020	411	528.947
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	3.728	18.726
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	23.464	454.739
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	23.464	160.887

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		293.852
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		92.934
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	14.893	
<b>V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	193.188	71.261
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		71.261
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	193.188	
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	271.550	140.398
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		7.917
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	271.550	132.481
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	78.362	69.137
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)</b>	3048	7.805.205	8.574.876
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)</b>	3049	8.430.452	8.113.550
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0</b>	3050		461.326
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0</b>	3051	625.247	
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3052	761.053	300.597
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3053	204	33
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3054	3.356	903
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)</b>	3055	132.654	761.053

у Кобенич  
 дана 27.03.2025. године

Законски заступник  


Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми образаца статистичких извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08196575

Шифра делатности 2511

ПИБ 101406441

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

Седиште КОВИН, ДУНАВСКА 46

# ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

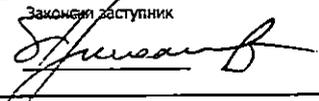
- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рп 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерва (рп 306 и група 32)
			2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4001	384.846	4010	2.683	4019		4028	202.063
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4003	384.846	4012	2.683	4021		4030	202.063
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	15.374
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	384.846	4014	2.683	4023		4032	217.437
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4007	384.846	4016	2.683	4025		4034	217.437
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	2.829
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	384.846	4018	2.683	4027		4036	220.266

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	586.609	4046	1.991.254	4055		4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	586.609	4048	1.991.254	4057		4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	165.723	4049	44.010	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)	4041	752.332	4050	2.035.264	4059		4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	752.332	4052	2.035.264	4061		4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	-1.093	4053	-1.601	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)	4045	751.239	4054	2.033.663	4063		4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
			10		11
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4073	3.167.455	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4075	3.167.455	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)	4077	3.392.562	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4079	3.392.562	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)	4081	3.392.697	4090	

у Ковини  
 дана 27.03.2025 године

Законски заступник  


Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрада статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).



**УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
ЗА ГОДИНУ ЗАВРШЕНУ 31. ДЕЦЕМБРА 2024.**

## 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 су се примарно котирале на ванберзанском тржишту Београдске берзе од 30.03.2007.године, а од 09.01.2023. године котирају се на Опен Маркет тржишту Београдске берзе. Акционари друштва су правна и физичка лица, Фонд ПИО РС и Акционарски фонд.

Вредност акцијског капитала на дан 31.12.2024. године износи: 384.845.700,00 динара.

Већински власници капитала су :

- Арко Сузана	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
- Акционарски фонд	у износу	17.616.240,00
- Ариане доо	у износу	8.405.640,00
- БДД М&В Инвестментс	у износу	5.116.140,00
- Јовановић Велимир	у износу	4.386.000,00
- Вуковић Ивана	у износу	3.054.720,00

Према критеријумима за разврставање које дефинише Закон о рачуноводству (“ Службени гласник РС” број 73/19 і 44/21) друштво је за 2024. годину разврстано у велико 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,

## **УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**

### **Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2024.године**

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

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 браварско варилачких услуга и услуга сечења и конфекционирања лимова као и услуге транспорта.

На дан 31.12.2024.године Друштво има укупно 194 запослена од чега је на неодређено време запослено 155 лица, а на одређено 39 лица. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2024.године до 31.12.2024.године је 185 запослених.

"Утва Силоси" а.д. Ковин је у пословној 2024.години обављала редовно пословање према постављеним планским циљевима за ту пословну годину уз континуитет пословања и очување производње, уз даљи раст и развој.

Појединачни финансијски извештаји за пословну 2024.годину одобрени су од стране Надзорног одбора „Утва Силоси“ а.д. Ковин дана 27.03.2025.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**

Друштво је у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врши у складу са Законом о рачуноводству (у даљем тексту "Закон", објављен у "Сл. гласник РС", бр. 73/19 и 44/21), као и у складу са осталом применљивом подзаконском регулативом. Друштво примењује Међународне стандарде финансијског извештавања (даље МСФИ), који у смислу наведеног Закона обухватају: Концептуални оквир финансијских извештаја ("Сл. гласник РС", бр. 123/2020) (даље: Концептуални 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 Министра финансија Републике Србије о утврђивању превода Међународних стандарда финансијског извештавања ("Сл. Гласник РС", бр. 123/2020 и 125/2020-испр.) (даље: Решење о утврђивању превода) утврђени су и објављени преводи основних текстова МСФИ и МРС, Концептуалног оквира, 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 2021. године.

Превод МСФИ који је утврдило и објавило Министарство чине Концептуални оквир, основни текстови МРС, основни текстови МСФИ издати од ИАСБ, као и тумачења издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда (ИФРИЦ) у облику у којем су издати, односно усвојени и који 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 саставни део стандарда, односно тумачења.

Сходно наведеном, а имајући у виду потенцијално материјалне ефекте, одступања рачуноводствених прописа Републике Србије од МСФИ и МРС могу имати утицаја на реалност и објективност финансијских извештаја Друштва.

Приложени финансијски извештаји Друштва за 2024. годину су састављени у складу са важећим рачуноводственим прописима у Републици Србији, заснованим на Закону.

Друштво приликом састављања финансијских извештаја за 2024. годину примењује:

– Концептуални оквир, МРС, односно МСФИ и са њима повезана тумачења издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда (ИФРИЦ), накнадне измене тих стандарда и са њима повезана тумачења, одобрена од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде (ИАСБ), чији је превод утврдило и објавило Министарство надлежно за послове финансија.

– Финансијски извештаји су приказани у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Сл.гласник РС", бр. 89/2020). Овим правилником дефинисани су обрасци финансијских извештаја и садржина позиција у обрасцима, као и минимум садржаја Напомена уз те извештаје.

Друштво је у састављању приложених финансијских извештаја применило Рачуноводствене политике обелодањене у даљем тексту Напомене 3, које су засноване на важећим рачуноводственим и пореским прописима Републике Србије. Ове политике су конзистентно примењене на све приказане године.

## **2.2. Упоредни подаци**

Упоредни подаци, односно почетна стања, приказана у финансијским извештајима представљају податке из финансијских извештаја за 2023. годину.

## **2.3. Прерачунавање страних валута**

*Валута за приказивање и функционална валута*

## **УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**

### **Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2024. године**

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

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 курса 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:

	<b>31.12.2023.</b>	<b>31.12.2024.</b>
ЕУР	117.1737	117.0149
УСД	105.8671	112.4386

#### **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 у 2024. години остварило укупан приход у износу од 6.649.629 хиљада динара, неометано је пословало како на домаћем, тако и на ино тржишту, учврстило тржишну позицију и остварило позитиван пословни резултат.

Друштво је у 2024. години уредно исплатило како текуће, тако и доспеле обавезе које су предвиђене планом УППР-а. У 2025. години, према плану отплате доспева износ од 76.904 хиљада динара, а до дана састављања Напомена измирен је износ од 40.174 хиљада динара. Мере и обавезе по плану УППР завршавају се и биће исплаћене у целости до јуна 2025. године.

Финансијски извештаји за пословну 2024. годину састављени су у складу са начелом сталности пословања.

### **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.

## **УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**

**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2024. године**

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

### **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,

## **УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**

### **Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2024. године**

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

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 и остале дугорочне зајмове у земљи.

#### **3.5 Залихе**

а) Залихе материјала и робе

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

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

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

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

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

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

б) Залихе недовршене производње и готових производа

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

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

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,

## **УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**

**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2024. године**

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

а накнадно се одмеравају по амортизованој вредности, применом методе ефективне каматне стопе, умањеној за износ обезвређења по основу умањења вредности.

Отпис краткорочних потраживања и финансијских пласмана код којих постоји вероватноћа ненаплативости врши се индиректним отписивањем, док се у случајевима када је немогућност наплате извесна и документована, отпис у целини или делимично врши директним отписивањем. Друштво обрачунава обезвређење сумњивих потраживања од купаца ако дужници нису у могућности да изврше плаћања. У процени одговарајућег износа губитка од обезвређења за сумњива потраживања, Друштво се ослања на старост потраживања, раније искуство са отписом, бонитет купца и сл. Књиговодствена вредност потраживања умањује се преко исправке вредности, а износ умањења се признаје у Билансу успеха у оквиру позиције осталих расхода. Накнадна наплата износа који је претходно био отписан, исказује се у Билансу успеха у корист „осталих прихода“. Отпис се врши на основу одлуке Надзорног одбора.

### **3.8. Готовина и готовински еквиваленти**

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

### **3.9. Ванбилансна актива и пасива**

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

### **3.10. Капитал**

#### **а) Основни капитал**

Обичне акције се класификују као капитал.

### **3.11. Резервисања**

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

### 3.12. Обавезе по кредитима

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

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

### 3.13. Обавезе из пословања

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

### 3.14. Текући и одложени порез

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

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

### 3.15 Приходи

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

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

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

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

**УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2024.године

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

**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
<b>Набавна вредност</b>						
Стање 01.01.2023.		21719		65067		86786
Набавке у току године		94				94
Пренос са нематеријалних улагања у припреми						
Пренос на стална средства намењена продаји						
Отпис, продаја и пренос						
Промене по основу ревалоризације				578		578
Стање 31.12.2023.		21813		65645		87458
<b>Исправка вредности</b>						
Стање 01.01.2023.		15867		1514		17381
Обрачуната амортизација		2021		757		2778
Остала повећања (обезвређивање и др.)						
Кумулир. исправка садржана у отуђеним средствима-отпис						
Пренос на стална средства намењена продаји						
Промене по основу ревалоризације				-2271		-2271
Стање 31.12.2023.		17888		0		17888
Неотписана вредност 31.12.2023.		3925		65645		69570
<b>Набавна вредност</b>						
Стање 01.01.2024.		21813		65645		87458
Набавке у току године						
Пренос са нематеријалних улагања у припреми						
Пренос на стална средства намењена продаји						
Отпис, продаја и пренос						
Промене по основу ревалоризације						
Стање 31.12.2024.		21813		65645		87458
<b>Исправка вредности</b>						
Стање 01.01.2024.		17888		0		17888
Обрачуната амортизација		2000		791		2791
Остала повећања (обезвређивање и др.)						
Кумулир. исправка садржана у отуђеним средствима-отпис						
Пренос на стална средства намењена продаји						
Промене по основу ревалоризације						
Стање 31.12.2024.		19888		791		20679
Неотписана вредност 31.12.2024.		1925		64854		66779

Обрачуната амортизација за нематеријална улагања у 2024. години у износу од 2.791 хиљада динара призната је као расход периода и укључена у трошкове пословања у Билансу успеха.

#### 4.2. Некретнине, постројења, опрема

	Земљиште	Некретнине	Постројења и опрема	Остале некретнине постројења и опрема	Некретнине постројења и опрема у припреми	Улагања на туђим некретнинама постројењима и опреми	Укупно
<b>Набавна вредност</b>							
Стање 01.01.2023.	57174	778196	902585	8	5896	0	1743859
Набавке у току године		1430	25075		127731		154236
Пренос са некретнина, постројења и опреме у припреми		22906	104407		-127313		0
Обезвређења							
Отпис, продаја и пренос			-8859				-8859
Пренос са сталних средстава намењених продаји							
Промене по основу ревалоризације	25230	104887	-73255				56862
Стање 31.12.2023.	82404	907419	949953	8	6314		1946098
<b>Исправка вредности</b>							
Стање 01.01.2023.		40657	278623	8		0	319288
Обрачуната амортизација		20443	47183				67626
Остала повећања (трошак замене)							
Кумулирана исправка садржана у отуђеним средствима			-5130				-5130
Остала смањења (усклађивање и др.)							
Промене по основу ревалоризације		-61100	-78376				-139476
Стање 31.12.2023.		0	242300	8			242308
Неотписана вредност 31.12.2023.	82404	907419	707653	0	6314		1703790
<b>Набавна вредност</b>							
Стање 01.01.2024.	82404	907419	949953	8	6314	0	1946098
Набавке у току године		613	23817				24430
Пренос са некретнина, постројења и опреме у припреми							
Обезвређења							
Отпис, продаја и пренос			10608				10608
Пренос са сталних средстава намењених продаји							
Промене по основу ревалоризације							
Стање 31.12.2024.	82404	908032	963162	8	6314		1959920

**УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2024. године

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

Исправка вредности Стање 01.01.2024.	0	242300	8	242308
Обрачуната амортизација	25652	43660		69312
Остала повећања (трошак замене)				
Кумулирана исправка садржана у отуђеним средствима		8183		8183
Остала смањења (усклађивање и др.)				
Промене по основу ревалоризације				
Стање 31.12.2024.	25652	277777	8	303437
Неотписана вредност 31.12.2024.	82404	882380	6314	1656483

Амортизација некретнина, постројења и опреме у 2024. години у износу од 69.312 хиљада динара призната је као расход периода и укључена у трошкове пословања у Билансу успеха.

У току 2024. године извршена је набавка вакумског подизача, батеријске машинице, пнеуматске машинице, виљушкара, кранова, намештаја, рачунарске опреме и алата и ножева за стратешке машине. Извршена је продаја сканија, заставе, хидрауличне апкант пресе и машине за сечење и пробијање, опел инсигније, мешалице за бетон, вибро греде, вибрационе плоче и глетерице који више нису у употреби у Друштву и по том основу признат је приход у Билансу успеха у износу од 3.590 хиљада динара. Расходовање опреме у износу од 2.157 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**

	2023.	2024.
Учешћа у капиталу зависних правних лица	3622	3622
Учешћа у капиталу осталих повезаних правних лица	1	1
Остали дугорочни финансијски пласмани	1539	1159
<b>Укупно:</b>	<b>5162</b>	<b>4782</b>

**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	2024.	Учешће у процентима
Силоин доо Ковин	2563	100
Дахоп Утва доо Алексинац	1059	100
<b>Укупно</b>	<b>3622</b>	

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

	<u>2023.</u>	<u>2024.</u>
Стање на почетку периода	3622	3622
Повећање улога	-	-
Продаја	-	-
Остала смањења	-	-
Исправка вредности	-	-
<b>Стање на крају периода</b>	<b>3622</b>	<b>3622</b>

## Учешћа у капиталу осталих повезаних правних лица

<i>Назив правног лица</i>	<u>2024.</u>	<u>Учешће у процентима</u>
Апотекарска установа Фарма кош Ковин	1	25
<b>Укупно</b>	<b>1</b>	<b>25</b>

## б) Остали дугорочни финансијски пласмани

	<u>2023.</u>	<u>2024.</u>
Дугорочни стамбени кредити	1539	1159
<b>Укупно</b>	<b>1539</b>	<b>1159</b>

Део финансијских пласмана који доспева у 2025. години рекласификован је на краткорочне финансијске пласмане у износу од 369 хиљада динара.

## 4.4. Залихе

	<u>2023.</u>	<u>2024.</u>
Материјал	784718	944120
Недовршена производња	51558	51789
Готови производи	663538	711596
Роба	17457	25442
Дати аванси	29176	16937
<b>Укупно:</b>	<b>1546447</b>	<b>1749884</b>

## а) Материјал

	<u>2023.</u>	<u>2024.</u>
Сировине	710542	851967
Резервни делови	48379	64337
Алат и инвентар	25797	27816
<b>Укупно:</b>	<b>784718</b>	<b>944120</b>

**УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2024.године

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

## б) Недовршена производња и готови производи

	<u>2023.</u>	<u>2024.</u>
Недовршена производња	51558	51789
Готови производи	663538	711596
<b>Укупно:</b>	<b>715096</b>	<b>763385</b>

Повећање вредности залиха недовршене производње и готових производа у износу од 48.289 хиљада динара признато је у Билансу успеха, као повећање пословних прихода .

## в) Роба

	<u>2023.</u>	<u>2024.</u>
Роба у промету на велико	17457	25442
<b>Укупно:</b>	<b>17457</b>	<b>25442</b>

## г) Дати аванси

	<u>2023.</u>	<u>2024.</u>
Дати аванси за залихе и услуге у земљи	6693	3356
Дати аванси за залихе и услуге у иностранству	22483	13581
<b>Укупно:</b>	<b>29176</b>	<b>16937</b>

Потраживања по основу датих аванса односе се на:

<b>ДАТИ АВАНСИ</b>	<b>2024</b>	<b>Учешће у процентим а</b>
Матична и зависна правна лица	-	-
Повезана лица	-	-
Иностранство	13581	80.19
Дати аванси у земљи	3356	19.81
<b>Укупно</b>	<b>16937</b>	<b>100</b>

На дан сачињавања биланса друштво је угасило раније формирану исправку вредности датих аванса у земљи и иностранству у износу од 35 хиљада динара и признало овај износ у оквиру прихода од усклађивања вредности имовине.

На датум сачињавања биланса процена руководства Друштва је да се изврши обезвређење датих аванса за робу у земљи у износу од 4 хиљаде 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 3.356 хиљада динара.

На дан сачињавања биланса друштво је усагласило дате авансе у иностранству у износу од 13.538 хиљада динара.

## 4.5. Потраживања

	2023.	2024.
Потраживања по основу продаје у земљи	627263	837584
Потраживања по основу продаје у иностранству	253011	326391
Потраживања од матичних и зависних правних лица	35797	3107
<b>Укупно:</b>	<b>916071</b>	<b>1167082</b>

Старосна структура потраживања на дан 31.12.2024. је следећа:

НАЗИВ	ИСТЕКЛА ВАЛУТА					УКУПНО НИЈЕ ИСТЕКЛА ВАЛУТА	УКУПНО
	ПРЕКО 90 ДАНА	60 ДО 90 ДАНА	30 ДО 60 ДАНА	ДО 30 ДАНА	УКУПНО		
ДОМАЋИ КУПЦИ	19,833,627.64	8,595,810.70	47,057,793.03	160,338,092.16	235,825,323.53	604,865,651.07	840,690,974.60
ИНО КУПЦИ	2,067,138.43	2,064,144.01	16,778,141.66	63,131,717.47	84,041,141.57	242,350,270.71	326,391,412.28
	21,900,766.07	10,659,954.71	63,835,934.69	223,469,809.63	319,866,465.10	847,215,921.78	1,167,082,386.88

На датум сачињавања биланса процена руководства Друштва је да су потраживања у износу од 851 хиљаде динара ненаплатива тако да је извршено њихово обезвређење. Износ обезвређење ових потраживања признат је у Билансу успеха у оквиру расхода од усклађивања вредности финансијске имовине. По основу наплаћених потраживања укинута је раније формирана исправка вредности потраживања и признат приход у Билансу успеха у износу од 244 хиљаде динара.

Промене на исправци вредности потраживања односе се на следеће:

	2023.	2024.
Стање на почетку периода	64075	63142
Нова обезвређење у току периода по основу процене ненаплативости	517	851
Наплаћених потраживања која су претходно обезвређена	1037	244
Отписана потраживања	403	2823
Курсне разлике	-10	-10
<b>Стање на крају периода</b>	<b>63142</b>	<b>60916</b>

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

	2023.		2024.	
	У валути	У динарима	У валути	У динарима
РСД	-	663060	-	840691
ЕУР	2159	253011	2789	326391
<b>Укупно</b>	<b>2159</b>	<b>915998</b>	<b>2789</b>	<b>1167082</b>

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

**УТВА СИЛОСИ АД КОВИН****Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2024. године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

31.12.2024. године усаглашено потраживање износе 840.121 хиљада динара, а са којима није усаглашено потраживање износе 570 хиљада динара. Потраживања од купаца у иностранству са којима је на дан 31.12.2024. године усаглашено потраживање износе 326.391 хиљада динара.

**4.6 Друга потраживања**

	<b>2023.</b>	<b>2024.</b>
Потраживања од запослених	1818	1773
Потраживања за камату	-	45
Потраживања по основу преплаћених пореза	38696	8903
Потраживања за боловања	168	184
Разграничени порез на додату вредност	1032	1153
Потраживања за више плаћен порез на додату вредност	85767	43064
<b>Укупно:</b>	<b>127481</b>	<b>55122</b>

**4.7. Краткорочни финансијски пласмани**

	<b>2023.</b>	<b>2024.</b>
Део дугорочних финансијских пласмана који доспева до једне године	397	401
Део дугорочних зајмова који доспева до једне године	34	-
<b>Укупно:</b>	<b>431</b>	<b>401</b>

Промене на краткорочним пласманима односе се на следеће:

	<b>2023.</b>	<b>2024.</b>
Стање на почетку периода	235084	431
Новоодобрени кредити	293852	-
Повећања по основу дела дугорочних пласмана који доспева до годину дана	393	369
Отплате	(528931)	(399)
Остала повећања/смањења	33	-
<b>Стање на крају периода</b>	<b>431</b>	<b>401</b>

**4.8. Готовина и готовински еквиваленти**

	<b>2023.</b>	<b>2024.</b>
Текући (пословни) рачуни	500613	29589
Благајна	11	4
Девизни рачун	257084	102361
Издвојена новчана средства	3345	700
<b>Укупно:</b>	<b>761053</b>	<b>132654</b>

## 4.9. Краткорочна активна временска разграничења

	2023.	2024.
Остала краткорочна активна временска разграничења	1022	1329
<b>Укупно:</b>	<b>1022</b>	<b>1329</b>

## 4.10. Капитал

	2023.	2024.
Основни капитал	384846	384846
Остали капитал	2683	2683
Емисиона премија	73698	73698
Резерве	143739	146568
Ревалоризационе резерве	755503	754840
Актуарски добици и губици по основу отпремнина	-3171	-3601
Нераспоређена добит	2035264	2033663
<b>Укупно:</b>	<b>3392562</b>	<b>3392697</b>

## а) Основни капитал

Основни капитал Друштва састоји се од акцијског капитала у износу од 384.846 хиљада динара. Укупан одобрени број обичних акција износи 149.165 акција по номиналној вредности од 2.580 динара по акцији. Емисиона премија износи 73.698 хиљада динара, а остали основни капитал 2.683 хиљада динара.

## б) Резерве

Промене на резервама односе се на следеће:

	Законске резерве	Статутарне резерве	Укупно
<b>Стање 01.01.2023.</b>	128365		128365
	15374		15374
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			
<b>Стање 31.12.2023.</b>	<b>143739</b>		<b>143739</b>

**УТВА СИЛОСИ АД КОВИН****Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2024. године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

<b>Стање 01.01.2024.</b>	143739	143739
	2829	2829
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		
<b>Стање 31.12.2024.</b>	<b>146568</b>	<b>146568</b>

## в) Ревалоризационе резерве

**Промене на ревалоризационим резервама односе се на следеће:**

	<b>2023.</b>	<b>2024.</b>
<b>Стање на почетку периода</b>	592244	755503
Повећања фер вредности:		
- нем. улаг, земљиште, објекти, постројења и опреме	195371	-
Смањење по основу ревалоризације	29306	-
Пренос у нераспоређену добит:		
- по основу отуђеног средства	2806	663
<b>Стање на крају периода</b>	<b>755503</b>	<b>754840</b>

По основу отписа и продаје машина, извршено је укидање ревалоризационих резерви у корист нераспоређене добити ранијих година у износу од 663 хиљаде динара.

## г) Актуарски добици и губици по основу отпремнина

	<b>2023</b>	<b>2024.</b>
<b>Стање на почетку периода</b>	-5635	-3171
Повећања	-	-430
Смањење	2464	
<b>Стање на крају периода</b>	<b>-3171</b>	<b>-3601</b>

Актуарска процена извршена је у складу са захтевима МРС 19 "Накнаде запосленима". Наведено 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 добитак у износу од 430 хиљада динара.

д) Нераспоређена добит

Промене на нераспоређеној добити односе се на следеће:

	<u>2023.</u>	<u>2024.</u>
Стање на почетку периода	1991254	2035264
Добит за текућу годину	56578	565
Покриће губитка	-	-
Пренос у резерве	15374	2829
Пренос са ревалоризационих резерви		
- по основу отуђеног средства	2806	663
- по основу резервисања за отпремнине запослених	-	-
Стање на крају периода	<u>2035264</u>	<u>2033663</u>

#### 4.11. Дугорочна резервисања

	<u>2023.</u>	<u>2024.</u>
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	11011	13471
Укупно:	<u>11011</u>	<u>13471</u>

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

	<u>2023.</u>	<u>2024.</u>
Стање на почетку периода	11858	11011
Додатна резервисања	-	2915
Укидање резервисања	51	-
Исплата отпремнина	796	455
Стање на крају периода	<u>11011</u>	<u>13471</u>

Резервисања за отпремнине запослених приликом одласка у пензију обрачуната су на начин да се утврђени актуарски губици и добици који се у складу са МРС 19 – *Примања запослених* исказују у оквиру капитала. Признати су расходи по основу дугорочног резервисања на име трошкова камате и трошкова текућег рада у износу од 2.486 хиљада динара у Билансу успеха. На основу актуарског обрачуна за текућу годину утврђени су актуарски добици који се признају преко капитала у осталом свеобухватном резултату у износу од 430 хиљада динара.

**УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2024. године

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

Основне актуарске претпоставке које су употребљаване су:

	2023.	2024.
Дисконтна стопа	6.50%	6.50%
Очекивано повећање зарада	8.00%	8.00%
Очекивања флукуација запослених/ стопа смртности / оболевања	9.00%	9.00%

**4.12. Дугорочне обавезе**

	2023.	2024.
Дугорочни кредити у земљи	107810	15810
Остале дугорочне обавезе	994	-
<b>Укупно:</b>	<b>108804</b>	<b>15810</b>

Дугорочне обавезе на дан 31.12.2024. године односе се на кредит од Уникредит банке.

## а) Дугорочни кредити

Назив кредитора	Валута	Доспеће	Каматна стопа	Износ у ЕУР	2023.	2024.
Уникредит банка	ЕУР	2026.год.	-	338	39578	15810

Промене на дугорочним кредитима односе се на следеће:

	Банца интеса	Социете генерале банка	Класа Д опција I	Уникредит банка	Класа Е	Укупно
Стање на почетку периода	52648	11381	2491	39578	1712	107810
Валутна клаузула	-71	-15	-3	-53		-142
Нови кредит						
Отплата						
Пренос на кратк. обавезе	52577	11366	2488	23715	1712	91858
<b>Стање на крају периода</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15810</b>	<b>0</b>	<b>15810</b>

На дан 31.12.2024. године извршено је курсирање дугорочних обавеза према средњем курсу НБС на дан 31.12.2024. године и пренос обавеза класе А у износу од 63.943 хиљада динара, класе Д опција I у износу од 2.488 хиљада динара и класе Е у износу од 1.712 хиљада динара на краткорочне обавезе које доспевају у 2025. години за исплату. У 2023. години Уникредит банка је одобрила дугорочни кредит на период од три године. Део кредита је плаћен током 2024. године, а део који доспева у 2025. години је пренет, на дан биланса, на краткорочне кредите у износу од 23.715 хиљада динара.

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

## б) Остале дугорочне обавезе

	2023.	2024.
Дугорочне обавезе за камате на кредите Банца интеса	835	-
Дугорочне обавезе за камате на кредите ОТП банка	159	-
<b>Укупно:</b>	<b>994</b>	<b>-</b>

Део одложених камата на кредите, према одобреном мораторијуму, који доспева за плаћање у 2025. години пренет је на краткорочне обавезе у оквиру групе 46, обавезе према Банца интеса у износу од 834 хиљаде динара, а обавезе према ОТП банка у износу од 158 хиљада динара.

## 4.13. Краткорочне финансијске обавезе

	2023.	2024.
Део дугорочних кредита који доспева до једне године	177997	100620
Краткорочни кредити	-	87761
<b>Укупно:</b>	<b>177997</b>	<b>188381</b>

На дан 31.12.2024. године извршен је пренос обавеза класе А у износу од 72.705 хиљада динара, класе Д опција I у износу од 2.487 хиљада динара, класе Е у износу од 1.712 хиљада динара и кредита добијеног од Уникредит банке у износу од 23.715 хиљада динара на краткорочне обавезе које доспевају у 2025. години за исплату. Рата кредита банке Интеса која се односи на децембар месец 2024. године исплаћена је у јануару 2025. године у износу од 8.763 хиљада динара. 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 419 хиљада динара. Приход од отписа обавеза признат је у Билансу успеха.

## Промене на краткорочним кредитима односе се на следеће:

	2024.	ЕУР
Стање на почетку периода	177997	1519
Остала смањења -отпис обавеза	-419	-4
Валутна клаузула	-155	-
Отплате	168679	1440
Доноси са дугорочних обавеза	91857	770
Нови краткорочни кредити	87780	750
<b>Стање на крају периода</b>	<b>188381</b>	<b>1595</b>

Краткорочне финансијске обавезе у износу од 100.600 хиљада динара се односе на део дугорочних обавеза који доспева на плаћање у 2025. години и краткорочни кредит одобрен од Банка Интесе у износу од 87.780 хиљада динара.

**УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2024. године

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

**4.14. Примљени аванси**

	<b>2023.</b>	<b>2024.</b>
Примљени аванси, депозити и кауције зависна правна лица	-	2801
Примљени аванси, депозити и кауције повезана правна лица	-	-
Примљени аванси, депозити и кауције у земљи	13111	8083
Примљени аванси, депозити и кауције у иностранству	16290	24929
<b>Укупно:</b>	<b>29401</b>	<b>35813</b>

На дан биланса извршен је отпис примљених аванса у земљи у износу од 27 хиљада динара и примљених аванса из иностранства у износу од 1 хиљаде динара и признат је приход од отписа застарелих обавеза у износу од 28 хиљада динара у Билансу успеха. 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 10.110 хиљада динара, што представља 92.89% од укупно исказаних. Извршено је усаглашавање примљених ино аванса у износу 24.727 хиљада динара, а није усаглашен износ од 202 хиљаде динара.

**4.15. Обавезе из пословања**

	<b>2023.</b>	<b>2024.</b>
Добављачи - матична и зависна правна лица	-	8604
Добављачи - повезана правна лица	784	465
Добављачи у земљи	1223850	878767
Добављачи у иностранству	13346	123838
<b>Укупно:</b>	<b>1237980</b>	<b>1011674</b>

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. На дан биланса извршен је отпис обавеза према добављачима у земљи у износу од 76 хиљада динара и признат је приход од отписа застарелих обавеза у Билансу успеха. Под датумом биланса извршено је усаглашавање обавеза према добављачима у земљи у износу од 887.836 хиљада динара. Под датумом биланса извршено је усаглашавање ино обавеза у износу од 123.676 хиљада динара.

**4.16. Остале краткорочне обавезе**

	<b>2023.</b>	<b>2024.</b>
Обавезе по основу зарада	17165	23464
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	3528	1878
Обавезе према запосленима	-	-
Обавезе према члановима извршног и надзорног одбора	554	934
Обавезе за привремене и повремене послове	77	86
Остале обавезе	65	99
<b>Укупно:</b>	<b>21389</b>	<b>26461</b>

Обавезе по основу зарада у износу од 23.464 хиљада динара односе се на обрачунате а

неисплаћене зараде запосленима за други део децембра 2024. године, које су исплаћене у јануару 2025. године.

Део одложених камата на кредите, према одобреном мораторијуму, који доспева за плаћање у 2025. години пренет је на краткорочне обавезе у оквиру групе 46, обавезе према Банца интеса у износу од 834 хиљаде динара, и обавезе према ОТП банка у износу од 158 хиљада динара и обавезе према Халк банка у износу од 8 хиљада динара.

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

	2023.	2024.
Разграничене обавезе за порез на додату вредност	3558	4884
Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	1415	1626
<b>Укупно:</b>	<b>4973</b>	<b>6510</b>

#### 4.18. Обавезе по основу пореза на добит

	2023.	2024.
Обавезе за порез на добит	-	-
<b>Укупно:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

На дан биланса утврђена је обавеза пореза на добит у износу од 3.301 хиљада динара, која је затворена из претплате пореза на добит друштва.

#### 4.19 Одложена пореска средства и обавезе

Одложене пореске обавезе утврђене су на следећи начин:

	2023.	2024.
Одложени порез по основу опорезиве привремене разлике између књиговодствене вредности сталних средстава и њихове пореске основице		
Садашња књиговодствена вредност сталних средстава	1684642	1634545
Неотписана пореска вредност сталних средстава	694040	662890
Привремене пореске разлике	990602	971655
Пореска стопа	15.00%	15.00%
<b>1. Одложене пореске обавезе</b>	<b>148590</b>	<b>145748</b>
<b>2. Одложена пореска средства</b>	<b>1680</b>	<b>2049</b>
Ревалоризационе резерве	29306	-
Порески кредит по основу улагања у основна средства	-	-
Губици ранијих година	-	-
Обезвређење материјала и робе	16	16
Неисплаћене јавне дажбине и исплате запосленима	12	12
Отпремнине за одлазак у пензију	1652	2021
<b>1. Одложене пореске обавезе</b>	<b>146910</b>	<b>143699</b>

Утврђене пореске разлике у износу од 3.211 хиљада динара терете одложене пореске приходе периода.

**УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2024. године

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

Промена на одложеним пореским обавезама односе се на следеће:

	2023	2024.
Стање на почетку периода	124267	146910
Повећања по основу утврђеног одложеног пореза у 2024. години	20	-
Смањење по основу утврђеног одложеног пореза у 2024. години	22663	3211
<b>Стање на крају периода</b>	<b>146910</b>	<b>143699</b>

**5. БИЛАНС УСПЕХА****5.1. Пословни приходи**

	2023.	2024.
Приходи од продаје робе	427521	387341
Приходи од продаје производа	6176148	6158741
Приходи од активирања учинака	15391	3499
Повећање вредности залиха	875	48289
Смањење вредности залиха	-	-
Приходи од усклађивања вредности имовине	4242	35
<b>Укупно:</b>	<b>6624177</b>	<b>6597905</b>

## а) Приходи од продаје робе

	2023	2024.
Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	5869	93956
Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	-	-
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	368723	251323
Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	52929	42062
<b>Укупно:</b>	<b>427521</b>	<b>387341</b>

## б) Приходи од продаје производа и услуга

	2023.	2024.
Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	965865	794951
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	-	94
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	3120701	3279749
Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	2089582	2083947
<b>Укупно:</b>	<b>6176148</b>	<b>6158741</b>

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

	2023.	2024.
Приходе од продаје на домаћем тржишту	4461158	4420073
Приходе од продаје на иностраном тржишту	2142511	2126010
<b>Укупно:</b>	<b>6603669</b>	<b>6546083</b>

## в) Приходи од активирања учинака и робе односе се на:

	2023.	2024.
Приходе од активирања или потрошње производа и услуга за сопствене потребе	15391	3499
<b>Укупно:</b>	<b>15391</b>	<b>3499</b>

## г) Повећање и смањење залиха учинака

Повећање вредности залиха учинака готових производа и недовршене производње исказано је као повећање пословних прихода у Билансу успеха у износу од 48.289 хиљада динара и представља разлику између стања залиха недовршене производње и готових производа на датум биланса у износу од 763.385 хиљада динара и њиховог почетног стање у износу од 715.096 хиљада динара.

## д) Приходи од усклађивања вредности имовине односе се на:

	2023.	2024.
Приходе од усклађивања вредности грађевинских објеката и машина	3850	-
Приходи од усклађивања залиха	48	-
Приходи од усклађивања аванса	344	35
<b>Укупно:</b>	<b>4242</b>	<b>35</b>

## 5.2. Пословни расходи

	2023.	2024.
Набавна вредност продате робе	397740	371485
Трошкови материјала за израду	5651682	5621155
Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних примања	364249	423222
Трошкови амортизације	70404	72103
Расходи од усклађивања вредности имовине	201	4
Трошкови производних услуга	55509	91178
Трошкови резервисања	2411	2486
Нематеријални трошкови	39187	40190
<b>Укупно:</b>	<b>6581383</b>	<b>6621823</b>

**УТВА СИЛОСИ АД КОВИН****Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2024. године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

## а) Набавне вредност продате робе

	<b>2023.</b>	<b>2024.</b>
Набавна вредност продате робе	397740	371485
<b>Укупно:</b>	<b>397740</b>	<b>371485</b>

## б) Трошкови материјала, горива и енергије

	<b>2023.</b>	<b>2024.</b>
Трошкови материјала за израду	5515304	5463366
Трошкови горива и енергије	78980	88033
Трошкови осталог материјала (режијског)	57398	69756
<b>Укупно:</b>	<b>5651682</b>	<b>5621155</b>

## в) Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних примања

	<b>2021.</b>	<b>2024.</b>
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	292916	344791
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	44225	52078
Трошкови накнада по уговору о делу	587	443
Трошкови накнада по уг. о повременим и привременим пословима	1278	1798
Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора	15864	12396
Остали личне расходи и накнаде	9379	11716
<b>Укупно:</b>	<b>364249</b>	<b>423222</b>

## г) Трошкови амортизације

	<b>2023.</b>	<b>2024.</b>
Трошкови амортизације	70404	72103
<b>Укупно:</b>	<b>70404</b>	<b>72103</b>

## д) Расходи од усклађивања вредности имовине односе се на:

	<b>2023.</b>	<b>2024.</b>
Обезвређење залиха материјала и робе	50	-
Обезвређење некретнина и опреме	34	-
Обезвређење датих аванса	117	4
<b>Укупно:</b>	<b>201</b>	<b>4</b>

## ђ) Трошкови производних услуга односе се на:

	<b>2023.</b>	<b>2024.</b>
Трошкове услуга на изради учинака	19081	20911
Трошкове транспортних услуга	19856	47290
Трошкове услуга одржавања	9487	12972
Трошкове закупнина	1759	1757
Трошкове осталих услуга	5326	8248
<b>Укупно:</b>	<b>55509</b>	<b>91178</b>

## е) Трошкови резервисања

	2023.	2024.
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	2411	2486
<b>Укупно:</b>	<b>2411</b>	<b>2486</b>

## ж) Нематеријални трошкови односе се на:

	2023.	2024.
Трошкове непроизводних услуга	16519	13655
Трошкове репрезентације	4174	4381
Трошкове премија осигурања	7023	8110
Трошкове платног промета	5082	6090
Трошкове чланарина	1554	2220
Трошкове пореза	3817	4465
Остале нематеријалне трошкове	1018	1269
<b>Укупно:</b>	<b>39187</b>	<b>40190</b>

## 5.3. Финансијски приходи

	2023.	2024.
Приходи од камата	20919	6586
Позитивне курсне разлике	344	948
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	353	299
<b>Укупно:</b>	<b>21616</b>	<b>7833</b>

## 5.4. Финансијски расходи

	2023.	2024.
Расходи камата	18998	16413
Негативне курсне разлике	1456	7051
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	1	2
<b>Укупно:</b>	<b>20455</b>	<b>23466</b>

## 5.5. Приходи од усклађивања вредности финансијске имовине односе се на:

	2023.	2024.
Приходе од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана	1037	244
<b>Укупно:</b>	<b>1037</b>	<b>244</b>

## 5.6. Расходи од усклађивања вредности финансијске имовине односе се на:

	2023.	2024.
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана	517	851
<b>Укупно:</b>	<b>517</b>	<b>851</b>

**УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2024. године

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

**5.7. Остали приходи**

Остали приходи односе се на:

	<b>2023.</b>	<b>2024.</b>
Добитке од продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	546	3623
Вишкове	1	2
Приходи од отписа обавеза	115	523
Приходи од укидања резервисања за отпремнине	72	82
Остале непоменуте приходе	21627	39417
<b>Укупно:</b>	<b>22361</b>	<b>43647</b>

**5.8. Остали расходи**

Остали расходи односе се на:

	<b>2023.</b>	<b>2024.</b>
Губитке по основу расходања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	2519	2157
Мањкови и отписи	43	1
Расходе по основу директних отписа потраживања	2	-
Расходе по основу отписа материјала и робе	77	38
Остале непоменуте расходе	974	638
<b>Укупно:</b>	<b>3615</b>	<b>2834</b>

**5.9. Порез на добитак**

	<b>2023.</b>	<b>2024.</b>
<b>Порески расход периода</b>		
Порез на добит за годину	13306	3301
Корекције претходних година	-	-
<b>Укупно порески расход периода</b>	<b>13306</b>	<b>3301</b>
<b>Одложени порез</b>		
Одложени порески расходи	-	-
Одложени порески приходи	6663	3211
<b>Укупно одложени порез</b>	<b>6663</b>	<b>3211</b>
<b>Укупно порез на добитак</b>		

**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.

	2023.	2023.
Добитак/губитак	56577865.41	564827.27
Пондерисани просечни број обичних акција у опцијају	149165	149165
Основна зарада по акцији	379	4

## 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. Уставни суд је одбио жалбу.

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 Силоси а.д. Ковин за раскид уговора о дугорочном закупу. Поступак је у току пред Привредним судом у Панчеву. У овом предмету је поднета жалба РГЗ Београд на решење катастра Ковин. Поступак у овој ствари је прекинут до доношења одлуке другостепеног органа по жалби.

4. ЕКОГРАДЊА-ПРОЈЕКТ С.Г.КОВИН, Тужени Женски кошаркашки клуб Ковин, Утва Силоси а.д. Ковин и Водопривредно друштво Тамиш Дунав доо Панчево. Тужбени захтев се односи на утврђење дискриминације. Донета је првостепена пресуда у корист Утва Силоси а.д. Ковин, у току је поступак по жалби тужиоца.

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

- ЗАВАРИВАЧ АД ВРАЊЕ У СТЕЧАЈУ ради наплате 1.842.861,16 динара са законском затезном каматом.
- 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 у стечају, на износ главнице 1.006.107,38 динара са каматом. У овом предмету је формирана стечајна маса.

## УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2024. године

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

### 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. Повезано правно лице друштва је Сузана Арко ПР Харизма 013 Ковин, са којим је друштво током текуће године имало пословне трансакције.

Трансакције са зависним лицима односе се на следеће:

#### а) Продаја робе и услуга

	<u>2024.</u>
<b>Продаја робе:</b>	
- зависна правна лица	93956
- повезана правна лица	-
<b>Продаја производа и услуга:</b>	
- зависна правна лица	794951
- повезана правна лица	94
<b>Укупно</b>	<b>889001</b>

Од укупних прихода од продаје робе на зависно друштво Дахоп Утва д.о.о. се односи 91.935 хиљада динара, на зависно друштво Силоин д.о.о. се односи 2.021 хиљада динара. Од укупних прихода од продатих производа на на зависно друштво Дахоп Утва доо се односи 687.209 хиљада динара, на зависно друштво Силоин д.о.о. се односи 107.742 хиљада динара.

Приходи од продаје производа повезаном правном лицу се односе на повезано лице Сузана Арко ПР Харизма 013 Ковин у износу од 94 хиљада динара.

Роба, производи и услуге се продају зависним лицима: Силоин д.о.о. Ковин и Дахоп Утва д.о.о. Алексинац и повезаном лицу Сузана Арко ПР Харизма 013 Ковин по тржишним ценама које се незнатно разликују од оних које важе за неповезана правна лица.

#### б) Набавка робе и услуга

	<u>2024.</u>
<b>Набавка материјала и робе:</b>	
- зависна правна лица	35273
- повезана правна лица	-
<b>Набавке услуга:</b>	
- зависна правна лица	13904
- повезана правна лица	19789
<b>Укупно</b>	<b>68966</b>

Набавка материјала и робе у износу од 35.273 хиљаде динара односи се на зависно друштво Дахоп Утва доо у износу од 33.939 хиљада динара, на зависно друштво Силоин д.о.о. се односи 1.334 хиљаде динара.

Набавка услуга у износу од 33.693 хиљаде динара односи се на повезано друштво Сузана Арко ПР Харизма 013 Ковин у износу од 19.789 хиљада динара, и на зависно друштво Силоин д.о.о. у износу од 13.645 хиљада динара и на зависно друштво Дахоп Утва доо

Алексинач у износу од 259 хиљада динара.

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

	2023.	2024.
<b>в) Потраживања и обавезе проистекле из продаје и набавке од зависних и повезаних лица</b>		
<b>Потраживања од повезаних лица</b>		
- зависна правна лица	35797	3107
- повезана правна лица	-	-
<b>Укупно</b>	<b>35797</b>	<b>3107</b>
<b>Обавезе према повезаним лицима</b>	<b>2023.</b>	<b>2024.</b>
- зависна правна лица	-	8604
- повезана правна лица	784	466
<b>Укупно</b>	<b>784</b>	<b>9070</b>
	<b>2023.</b>	<b>2024.</b>
<b>Дати аванси</b>		
- зависна правна лица	-	-
- повезана правна лица	-	-
<b>Укупно</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>2023.</b>	<b>2024.</b>
<b>Примљени аванси</b>		
- зависна правна лица	-	2801
- повезана правна лица	-	-
<b>Укупно</b>	<b>-</b>	<b>2801</b>

Потраживања од зависних лица у износу од 3.107 хиљада динара односе се на: зависно друштво Дахоп Утва д.о.о. Алексинач у износу од 677 хиљада динара и на зависно друштво Силоин д.о.о. Ковин 2.430 хиљада динара.

Обавезе према зависним лицима у износу од 8.604 хиљаде динара односе се на: зависно друштво Дахоп Утва д.о.о. Алексинач у износу од 7.628 хиљада динара и на зависно друштво Силоин д.о.о. Ковин 976 хиљада динара.

Обавезе према повезаним лицима у износу од 466 хиљаде динара односе се на повезано друштво Сузана Арко ПР Харизма 013 Ковин.

Примљени аванси од зависних лица у износу од 2.801 хиљаде динара односе се на зависно друштво Дахоп Утва д.о.о. Алексинач.

## 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

## **УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**

**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2024. године**

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

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 непредвидивости финансијских тржишта.

### **1. Тржишни ризик**

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

#### **а) Валутни ризик**

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

Девизни ризик настаје у случајевима неусклађености финансијских средстава и обавеза изражених у иностранј 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:

	у 000 РСД			
	Имовина		Обавезе	
	2024	2023	2024	2023
ЕУР	3,780	4,545	3,018	2,716
УСД	-	-	-	-
ЦХФ	-	-	-	-
	<b>3,780</b>	<b>4,545</b>	<b>3,018</b>	<b>2,716</b>

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			
	2024		2023	
	10%	-10%	10%	-10%
ЕУР	(76)	76	(183)	183
УСД	-	-	-	-
	<b>(76)</b>	<b>76</b>	<b>(183)</b>	<b>183</b>

#### 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 2024. 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	
	2023	2024
<b>Финансијска средства</b>		
Некаматносна	1,722,967	1,315,422
Каматносна (фиксна камата)	-	-
Каматносна (варијабилна камата)	431	401
	<u>1,723,398</u>	<u>1,315,823</u>
	<u><u>1,723,398</u></u>	<u><u>1,315,823</u></u>
<b>Финансијске обавезе</b>		
Некаматносна	1,288,770	1,073,948
Каматносна (фиксна камата)	-	-
Каматносна (варијабилна камата)	286,801	204,191
	<u>1,575,571</u>	<u>1,278,139</u>
	<u><u>1,575,571</u></u>	<u><u>1,278,139</u></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			
	2023		2024	
	1%	-1%	1%	-1%
Финансијска средства	4	(4)	4	(4)
Финансијске обавезе	<u>(2,868)</u>	2,868	<u>(2,042)</u>	2,042
	<u><u>(2,864)</u></u>	<u><u>2,864</u></u>	<u><u>(2,038)</u></u>	<u><u>2,038</u></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 репроматеријала врши промену продајних цена својим купцима. Управљање овим ризиком се највише ослања на тачно планирање набавке репроматеријала и пласмана производа за познате купце.

**2) Ризик ликвидности и токова готовине**

Ризик ликвидности је ризик да 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 одговарајуем 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	132,654	
Потраживања по основу продаје	1,167,082	
Остала потраживања	55,122	
Краткорочни финансијски пласмани	401	
Остали дугорочни фин. Пласмани	0	4,782
Остала АВР	1,329	
Укупно	1,356,588	4,782
Краткорочне финансијске обавезе	188,381	
Обавезе из пословања	1,011,674	
Дугорочне обавезе		15,810
Остале обавезе	212,483	13,471
Укупно	1,412,538	29,281

### 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 31.12.2024. године Друштво располаже готовином и готовинским еквивалентима у укупном износу од хиљаде РСД 132.654.

**УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2024. 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	19,833,627.64	8,595,810.70	47,057,793.03	160,338,092.16	235,825,323.53	604,865,651.07	840,690,974.60
ИНО КУПЦИ	2,067,138.43	2,064,144.01	16,778,141.66	63,131,717.47	84,041,141.57	242,350,270.71	326,391,412.28
	21,900,766.07	10,659,954.71	63,835,934.69	223,469,809.63	319,866,465.10	847,215,921.78	1,167,082,386.88

**Управљање ризиком капитала**

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

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

	у 000 РСД	
	2024	2023
Укупна задуженост	204,191	286,801
Готовина и готовински еквивалент	132,654	761,053
Него задуженост	71,537	(474,252)
Капитал	2.641.458	2.640.230
Укупан капитал	2,638,617	2,165,978
Показатељ задужености	2,71%	-21,90%

**9. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАНА БИЛАНСА**

Након извештајног периода и даље су присутни поремећаји на тржишту, понуда, тражња и промена цена сировина и готовог производа који утичу на планирање производње и пословање.

И у овом извештајном периоду настављен је тренд нестабилних тржишних услова, који су праћени царинским ограничењима и прописаним квотама од стране Европске комисије за трговину са земљама које нису чланице ЕУ. Ниво тражње за производима Друштва је условљен тренутном кризом, значајно нижим инвестиционим и инфраструктурним улагањима, као и смањењем производње на свим нивоима и гранама.

Најзначајнији добављач за Друштво у 2024. години је железара HBIS GROUP Serbia Iron&Steel d.o.o. која је у оквиру предстојеће успостављања дугорочне стратегије декарбонизације и обавезе о поседовању ЦБАМ сертификата и достављања Извештаја

које српске компаније шаљу својим партнерима у Европској унији о количини укупно уграђених емисија угљеника у производе који се извозе, доставила Друштву Извештај за ЦБАМ.

Очекивања су да ће овај добављач наставити сарадњу и снабдевање Друштва репроматеријалом као и до сада, што је посебно битно због близине овог стратешког добављача седишту Друштва.

Менаџмент Друштва настоји да пословање Друштва прилагоди реалним околностима и одржи пословне активности и испоштује потребе сталних купаца и обезбеди нове купце, користећи све маневарске просторе за одржавање и унапређивање пословања.

Друштво је посебно водило рачуна о унапређивању безбедности и здравља на раду и заштити животне средине и функције контроле производа.

## 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 31.12.2024. године износи ЕУР 524.203,29) дата су следећа средства обезбеђења:

- а) хипотека 1. реда на непокретности (објектима) евидентирана у РГЗ -Катастар Ковин чија је књиговодствена вредност РСД 509.978.036,07
- б) залога на опреми: машина за цеви, равналица и слитер, .Зл.бр. 22022/2009 чија је књиговодствена вредност РСД 437.775.000,08
- 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 5.990.895,14 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 ОТП Банка Србија а.д. Нови Сад у вредности од ЕУР 2.000.000 ( преостали дуг на 31.12.2024. године износи ЕУР 65.970,52) и краткорочног кредита код ОТП Банка Србија а.д. Нови Сад одобреног на износ ЕУР 750.000,00 (дуг на 31.12.2024. године износи 31.158,61 ЕУР) дата су следећа обезбеђења:

- а) хипотека 1. реда на непокретности (објектима) евидентирана у РГЗ -Катастар Ковин чија је књиговодствена вредност РСД 189.756.314,20
- 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 31.12.2024. године износи ЕУР 21.257,68) дата су следећа обезбеђења:

## **УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**

**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2024. године**

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

- 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

**IV) По основу вишенаменске револвинг линије одобрене од стране Уникредит Банк Србија АД Београд 2023. године у износу од ЕУР 2.000.000,00 дата су следећа средства обезбеђења:**

- а) 5 бланко сопствених меница привредног друштва Утва Силоси ад Ковин
- б) 5 бланко сопствених меница Јемца привредног друштва Силоин ДОО Ковин
- в) 5 бланко сопствених меница Јемца привредног друштва Дахоп Утва ДОО Алексинац

**V) По основу одобреног дугорочног кредита од стране Уникредит Банк Србија ад Београд од 10.08.2023. године у износу од 608.000,00 ЕУР дата су следећа средства обезбеђења:**

- а) јемство привредног друштва Дахоп Утва д.о.о. Алексинац
- б) 10 бланко сопствених меница привредног друштва Дахоп Утва д.о.о. Алексинац
- б) јемство привредног друштва Силоин д.о.о. Ковин
- г) 10 бланко сопствених менице привредног друштва Силоин д.о.о. Ковин
- д) 10 бланко сопствених менице привредног друштва Утва Силоси ад Ковин
- ђ) залога на машинама ласер и преса у власништву Утва Силоси ад Ковин

**VI) По основу вишенаменског оквирног лимита одобреног од стране Ерсте Банк АД Нови Сад 14.03.2023. године у износу од ЕУР 1.500.000,00 дата су следећа средства обезбеђења:**

- а) 13 бланко сопствених меница привредног друштва Утва Силоси ад Ковин
- б) 13 бланко сопствених меница Јемца привредног друштва Силоин ДОО Ковин
- в) 13 бланко сопствених меница Јемца привредног друштва Дахоп Утва ДОО Алексинац

**VII) По основу уговора о кредитној линији одобреној од стране Банка Интеса ад Београд на износ од ЕУР 1.500.000,00 дата су следећа средства обезбеђења:**

- а) јемство привредног друштва Силоин доо Ковин
- б) јемство привредног друштва Дахоп Утва доо Алексинац
- в) 4 бланко сопствене менице привредног друштва Силоин доо Ковин
- г) 4 бланко сопствене менице привредног друштва Дахоп Утва доо Алексинац
- д) хипотека II реда на земљишту и објектима који су већ под хипотеком I реда у корист Банка Интеса

### **В) Обезбеђење потраживања**

**а) Успостављене залогe и хипотеке по основу потраживања из пословног односа и јемстава у корист "Утва Силоси" а.д. Ковин :**

-Успостављена залога на хартијама од вредности- 8.506 комада акција 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 New Steel д.о.о. Београд број 6919/2010.

На дан 31.12.2024. године на складиштима Утва Силоси а.д. Ковин пописана је роба која је власништво следећих правних лица:

СИМ д.о.о. Нови Сад	у вредности	2.880.152,81 динара
Јединство-металоградња Сеојно	у вредности	18.287.560,96 динара
ХБИС Гроуп СЕРБИА Ирон Београд	у вредности	23.806,68 динара
Норт Инвест д.о.о. Нови Београд	у вредности	51.484,80 динара
Лава Коммерце доо Пожега	у вредности	28.412.418,88 динара
Дахоп Утва доо Алексинац	у вредности	62.363.085,33 динара

Дате гаранције:

DATUM ODOBRENJA	BANKA	IZNOS	VALUTA	ROK	OPIS
19.09.2024	BANCA INTESA	750,000.00	EUR	16.09.2025	GARANCIJA
25.03.2024	UNICREDIT BANKA	10,500,000.00	RSD		CARINSKA GARANCIJA
01.10.2024	UNICREDIT BANKA	250,000.00	EUR	16.09.2025	GARANCIJA
10.10.2024	ERSTE BANKA	1,021,608.13	RSD	18.02.2025	GARANCIJA
23.10.2024	ERSTE BANKA	8,207,691.90	RSD	01.10.2025	GARANCIJA
24.10.2024	ERSTE BANKA	4,103,845.95	RSD	01.03.2026	GARANCIJA
01.11.2024	UNICREDIT BANKA	100,000.00	EUR	25.10.2025	GARANCIJA
06.12.2024	ERSTE BANKA	778,840.00	EUR	21.01.2025	GARANCIJA
18.12.2024	ERSTE BANKA	5,108,040.67	RSD	31.03.2025	GARANCIJA
18.12.2024	ERSTE BANKA	2,554,020.00	RSD	01.03.2026	GARANCIJA
27.12.2024	ERSTE BANKA	300,000.00	EUR	01.03.2026	GARANCIJA
27.12.2024	ERSTE BANKA	200,000.00	EUR	01.03.2026	GARANCIJA

**УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**

**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2024. године**

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

Дате менице:

Р.БР.	БРОЈ МЕНИЦА	ПОВЕРИОЦ
1	10	ОТП БАНКА
2	6	ХАЛКБАНКА АД
3	8	ЕПС СНАБДЕВАЊЕ
4	10	БАНЦА ИНТЕСА
5	3	КОПАОНИК
6	3	ЗЛАТИБОР ГРАДЊА
7	3	СИМ ДОО НОВИ САД
8	12	ЕРСТЕ БАНКА
9	3	ЛУКОИЛ
10	30	УНИКРЕДИТ БАНКА

Примљене менице:

На дан 31.12.2024. године, Друштво поседује укупно 256 регистрованих меница, примљене од физичких и правних лица по основу обезбеђења наплате потраживања.

У КОВИНУ, 27.03.2025. ГОДИНЕ

Лице одговорно за састављање  
финансијских извештаја

*Станковић Елда*

Руководилац рачуноводства  
Елда Станковић

Законски заступник

*Бојан Николић*  
Генерални директор  
Бојан Николић





РЕВИЗОРСКА КУЋА

УДИТОР

**УТВА СИЈОСИ А.Д.  
КОВИН**

**ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ  
РЕВИЗОРА**

*Финансијски извештаји  
31. децембар 2024. године*

## САДРЖАЈ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА----- 1-6

### ПРИЛОГ

БИЛАНС СТАЊА

БИЛАНС УСПЕХА

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ



РЕВИЗОРСКА КУЋА

УДИТОР

11000 Београд, Господар Јованова 33  
тел/факс: +381.11.2624-932, 2183-752, 2632-255, 2625-820  
www.auditorg.rs; e-mail:kauditorg@auditorg.rs

## ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

### СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ДИРЕКТОРУ УТВА СИЛОСИ А.Д. КОВИН

#### *Извештај о финансијским извештајима*

#### *Мишљење*

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја Акционарског друштва за производњу силоса, профила и опреме УТВА СИЛОСИ Ковин (у даљем тексту: Друштво) који обухватају биланс стања на дан 31. децембар 2024. године и одговарајући биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и напомене уз финансијске извештаје.

По нашем мишљењу, финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, финансијску позицију Друштва на дан 31. децембар 2024. године као и резултате пословања, промене на капиталу и токове готовине за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

#### *Основа за мишљење*

Ревизију смо извршили у складу са Међународним стандардима ревизије (МСР). Наше одговорности у складу са тим стандардима су детаљније описане у одељку извештаја који је насловљен Одговорности ревизора за ревизију финансијских извештаја. Ми смо независни у односу на Друштво у складу са Етичким кодексом за професионалне рачуновође Одбора за Међународне етичке стандарде за рачуновође (ИЕСБА Кодекс) и етичким захтевима који су релевантни за нашу ревизију финансијских извештаја у Републици Србији, и испунили смо наше друге етичке одговорности у складу са овим захтевима и ИЕСБА Кодексом. Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и адекватни да нам пруже основу за наше мишљење.



## ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

### СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ДИРЕКТОРУ УТВА СИЛОСИ А.Д. КОВИН

#### *Извештај о финансијским извештајима (наставак)*

#### *Материјално значајна неизвесност повезана са сталношћу пословања*

Као што је обелодањено у тачки 2.4. у Напоменама уз редовне финансијске извештаје, Друштво је саставило финансијске извештаје у складу са начелом сталности пословања. У циљу превазилажења проблема у пословању, у 2015. години Друштво је саставило Унапред припремљен план реорганизације (УППР) који је дана 14. јануара 2016. године постао правоснажан.

Дана 14. јануара 2021. године истекао је петогодишњи рок за спровођење УППР-а након чега су остале мере прописане Законом о измиривању потраживања у складу са утврђеном динамиком УППР-а. Све доспеле обавезе у 2024. години су измирене, као и текуће, док у 2025. години доспева износ од 76.904 хиљада динара, од чега је до дана састављања финансијских извештаја измирен износ од 40.174 хиљада динара. Мере и обавезе по плану УППР-а завршавају се и биће исплаћене у целости до јуна 2025. године.

#### *Наглашавање питања*

Као што је обелодањено у тачки 10. у Напоменама уз финансијске извештаје, успостављени су терети на имовини Друштва као средство обезбеђивања уредног измирења обавеза према пословним банкама. Наше мишљење није модификовано по наведеном основу.



## ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

### СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ДИРЕКТОРУ УТВА СИЛОСИ А.Д. КОВИН

#### *Извештај о финансијским извештајима (наставак)*

#### *Кључна ревизијска питања*

Кључна ревизијска питања су питања која су, по нашем професионалном просуђивању, била од највећег значаја у нашој ревизији финансијских извештаја за текући период. Ова питања су разматрана у контексту ревизије финансијских извештаја у целини и у формирању нашег мишљења о њима, и ми нисмо изнели издвојено мишљење о овим питањима.

Кључна питања ревизије	Одговарајућа ревизорска процедура
<p>❖ <i>Признавање прихода</i></p> <p>Као што је обелодањено у напомени 5.1 уз финансијске извештаје пословни приходи су исказани у износу од 6.597.905 хиљада динара. Идентификовали смо следеће области од суштинске важности у вези са приходима, које сматрамо значајним и то:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>-рачуноводствено обухватање и признавање прихода и</li><li>-адекватна примена начела узрочности у вези са временским признавањем прихода.</li></ul> <p>Имајући у виду обим продајних трансакција, признавање прихода представља наше кључно ревизорско питање током ревизије финансијских извештаја Друштва на дан 31. децембар 2024. године.</p>	<p>Планирали смо и извршили ревизорске поступке који су нам омогућили прибављање додатних ревизорских доказа за наш закључак о овом питању. Наши поступци ревизије су укључили следеће:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- анализирали смо усвојене рачуноводствене политике и конзистентност примене рачуноводствених политика и поступака за идентификацију насталих прихода;</li><li>- извршили смо увид у закључене уговоре са купцима;</li><li>-тестирали смо постојање, потпуност, тачност и адекватно разграничење прихода од продаје;</li><li>- тестирали смо на бази узорка релевантну документацију и уговорене услове продаје.</li></ul> <p>На основу свега наведеног проценили смо адекватност вредновања, постојања, тачности и комплетности пословних прихода исказаних у финансијским извештајима Друштва на дан 31. децембар 2024. године.</p>



## ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

### СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ДИРЕКТОРУ УТВА СИЛОСИ А.Д. КОВИН

#### *Извештај о финансијским извештајима (наставак)*

#### *Одговорност руководства и лица овлашћених за управљање за финансијске извештаје*

Руководство Друштва је одговорно за састављање и истинито приказивање приложених финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, као и за оне интерне контроле које одреди као неопходне у припреми финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње и грешке.

При састављању финансијских извештаја, руководство је одговорно за процену способности Друштва да настави са пословањем у складу са начелом сталности, обелодањујући, по потреби, питања која се односе на сталност пословања и примену начела сталности пословања као рачуноводствене основе, осим ако руководство намерава да ликвидира Друштво или да обустави пословање, или нема другу реалну могућност осим да то уради. Лица овлашћена за управљање су одговорна за надгледање процеса финансијског извештавања Друштва.

#### *Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја*

Наш циљ је стицање уверавања у разумној мери о томе да финансијски извештаји, узети у целини, не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке и издавање извештаја ревизора који садржи наше мишљење. Уверавање у разумној мери означава висок ниво уверавања, али не представља гаранцију да ће ревизија спроведена у складу са Међународним стандардима ревизије увек открити материјално погрешне исказе ако такви постоје. Погрешни искази могу да настану услед криминалне радње или грешке и сматрају се материјално значајним ако је разумно очекивати да ће они, појединачно или збирно, утицати на економске одлуке корисника донете на основу ових финансијских извештаја.



## ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

### СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ДИРЕКТОРУ УТВА СИЛОСИ А.Д. КОВИН

#### *Извештај о финансијским извештајима (наставак)*

#### *Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја (наставак)*

Као део ревизије у складу са МСР, ми примењујемо професионално просуђивање и одржавамо професионални скептицизам током ревизије. Исто тако, ми:

- вршимо идентификацију и процену ризика од материјално значајних погрешних исказа у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке; осмишљавање и обављање ревизијских поступака који су прикладни за те ризике и прибављање довољно адекватних ревизијских доказа да обезбеде основу за мишљење ревизора. Ризик да неће бити идентификовани материјално значајни погрешни искази који су резултат криминалне радње је већи него за погрешне исказе настале услед грешке, зато што криминална радња може да укључи удруживање, фалсификовање, намерне пропусте, лажно представљање или заобилажење интерне контроле;
- стичемо разумевање о интерним контролама које су релевантне за ревизију ради осмишљавања ревизијских поступака који су прикладни у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерних контрола Друштва;
- вршимо процену примењених рачуноводствених политика и у којој мери су разумне рачуноводствене процене и повезана обелодањивања које је извршило руководство;
- доносимо закључак о прикладности примене начела сталности као рачуноводствене основе од стране руководства и, на основу прикупљених ревизијских доказа, да ли постоји материјална неизвесност у вези са догађајима или условима који могу да изазову значајну сумњу у погледу способности Друштва да настави са пословањем у складу са начелом сталности. Ако закључимо да постоји материјална неизвесност, дужни смо да у свом извештају скренемо пажњу на повезана обелодањивања у финансијским извештајима или, ако таква обелодањивања нису адекватна, да модификујемо своје мишљење. Наши закључци се заснивају на ревизијским доказима прикупљеним до датума извештаја ревизора. Међутим, будући догађаји или услови могу за последицу да имају да Друштво престане да послује у складу са начелом сталности;
- вршимо процену укупне презентације, структуре и садржаја финансијских извештаја, укључујући обелодањивања, и да ли су у финансијским извештајима приказане основне трансакције и догађаји на такав начин да се постигне фер презентација.

Саопштавамо лицима овлашћеним за управљање, између осталог, планирани обим и време ревизије и значајне ревизијске налазе, укључујући све значајне недостатке интерне контроле које смо идентификовали током ревизије.



## ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

### СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ДИРЕКТОРУ УТВА СИЛОСИ А.Д. КОВИН

#### *Извештај о финансијским извештајима (наставак)*

#### *Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја (наставак)*

Такође, достављамо лицима овлашћеним за управљање изјаву да смо усклађени са релевантним етичким захтевима у погледу независности и да ћемо их обавестити о свим односима и осталим питањима за која може разумно да се претпостави да утичу на нашу независност, и где је то могуће, о повезаним мерама заштите.

Од питања која су саопштена лицима овлашћеним за управљање, ми одређујемо која питања су била од највеће важности у ревизији финансијских извештаја за текући период и стога су кључна ревизијска питања. Ми описујемо ова питања у извештају ревизора, осим ако закон или регулатива искључује јавно обелодањивање о том питању или када, у изузетно ретким околностима, утврдимо да питање не треба да буде укључено у извештај ревизора, зато што је разумно очекивати да негативне последице буду веће него користи од такве комуникације.

#### *Извештај о другим законским и регулаторним захтевима*

Друштво је одговорно за састављање Годишњег извештаја о пословању, у складу са захтевом Закона о рачуноводству Републике Србије. Наша је одговорност да изразимо мишљење о усклађености Годишњег извештаја о пословању са финансијским извештајима за пословну 2024. годину, као и да утврдимо постојање материјално значајних погрешних исказа. У вези са тим, наши поступци се спроводе у складу са Међународним стандардом ревизије 720 - Одговорност ревизора у вези са осталим информацијама у документима који садрже финансијске извештаје који су били предмет ревизије.

По нашем мишљењу, Годишњи извештај о пословању је у складу са финансијским извештајима који су били предмет ревизије и не садржи материјално значајне погрешне исказе.

Београд, 25. април 2025. године

Лиценцирани, овлашћени ревизор

  
Мироslав Јовановић

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08196575

Шифра делатности 2511

ПИБ 101406441

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

Седиште KOVIN, ДУНАВСКА 46

# БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2024. 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
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>A. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)</b>	0002		1.728.094	1.778.522	
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0001 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)</b>	0003		66.779	69.570	
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	4.1	66.779	69.570	
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)</b>	0009		1.656.483	1.703.790	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	4,2	954.704	989.823	
023	2. Постројења и опрема	0011	4,2	685.385	707.653	
024	3. Инвестиционе некретности	0012				
025 и 027	4. Некретности, постројења и опрема узети у лизинг и некретности, постројења и опрема у припреми	0013	4,2	6.314	6.314	
026 и 028	5. Остале некретности, постројења и опрема и улагања на туђин некретностима, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретности, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретности, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b>	0017				
04 и 05	<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)</b>	0018		4.782	5.162	

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
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учесћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учесћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020	4,3,а	3.623	3.623	
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (жртве од вредности које се вреднују по амортизационој вредности)	0025				
047	8. Откупљена сопствена акција и откупљени сопствени удел	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	4,3,б	1.159	1.539	
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		3.106.472	3.352.505	
Класа 1, осим групе рачуна 14	И. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		1.749.804	1.546.447	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	4,4,а	944.120	784.716	
11 и 12	2. Непокривена производања и готови производи	0033	4,4,б	763.385	715.096	
13	3. Роба	0034	4,4,в	25.442	17.457	
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	4,4,г	3.356	6.693	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	4,4,г	13.581	22.483	
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038		1.167.082	916.071	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	4,5	837.584	627.263	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040	4,5	326.391	253.011	

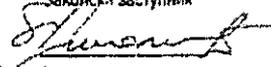
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	ЛОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041	4,5	3.107	35.797	
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044		55.122	127.481	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	4,6	46.219	88.785	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	4,6	8.856	38.689	
224	3. Потраживања по основу преглаћених осталих пореза и доприноса	0047	4,6	7	7	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		401	431	
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависно правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051	4,7	401	431	
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	4,8	132.654	761.053	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	4,9	1.329	1.022	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		4.834.516	5.131.027	
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	10	421.873	275.303	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		3.392.697	3.392.562	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	4,10,а	387.529	387.529	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена Број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 30__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404	4,10,а	73.698	73.698	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	4,10,б	146.568	143.739	
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	4,10,в	754.840	755.503	
дугорачни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407	4,10,г	3.601	3.171	
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		2.033.663	2.035.264	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	4,10,д	2.033.098	1.978.686	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	4,10,д	565	56.578	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		29.281	119.815	
40	1. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		13.471	11.011	
404	1. Резервисања за накнаду и друге бенефиције запослених	0417	4,11	13.471	11.011	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		15.810	108.804	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	4,12,а	15.810	107.810	
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
417	6. Обавезе по емитуваним хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајња стања 20__	Почетно стања 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
119	7. Остале дугорочне обавезе	0427	4,12,6		994	
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	4,19	143.699	146.910	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
467	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		1.268.839	1.471.740	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		168.381	177.997	
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаћа банка	0436	4,13	1.712	8.384	
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	4,13	186.659	163.225	
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438	4,13		6.388	
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	4,14	35.813	29.401	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442		1.011.674	1.237.960	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443	4,15	9.069	784	
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	4,15	878.767	1.223.850	
435	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	4,15	123.838	13.346	
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44, 45, 46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		32.971	25.362	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Италијанска број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 30.12.20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	4,16	26.461	21.389	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	4,17	6.510	4.973	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				
	Т. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		4.834.516	5.131.027	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	10	421.873	275.303	

у Ковини  
 дана 17.03.2020 године

Законски заступник  




Образац прописан Правилником о садржају и форми образаца финансијских извештаја и садржају и форми образаца Статистичких извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08196975

Шифра делатности 2511

ПИБ 101406441

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ СИЛОСА, ПРОФИЛА И ОПРЕМЕ УТВА СИЛОСИ КОВИН

Седиште КОВИН, ДУНАВСКА 46

# БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

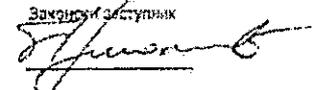
- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)</b>	1001		6.597.905	6.624.177
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		397.341	427.521
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	5,1,а	345.278	374.592
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004	5,1,а	42.063	52.929
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		6.159.741	6.176.148
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	5,1,б	4.074.794	4.086.566
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007	5,1,б	2.083.947	2.089.582
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	5,1,в	3.499	15.391
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009	5,1,г	48.289	875
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011			
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСЛАБИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	5,1,д	35	4.242
	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>	1013		6.621.823	6.581.383
50	I. НАВАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	5,2,а	371.485	397.740
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	5,2,б	5.621.155	5.651.682
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		423.222	364.249
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	5,2,в	344.791	292.916
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	5,2,в	52.078	44.225
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	5,2,в	26.353	27.108
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	5,2,г	72.103	70.404
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСЛАБИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	5,2,д	4	201
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДЊИХ УСЛУГА	1022	5,2,ђ	91.178	55.509
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	5,2,е	2.485	2.411
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	5,2,ж	40.190	39.187

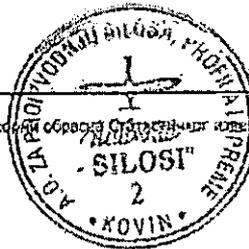
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025			42.794
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		23.918	
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		7.833	21.616
660 и 661	Г. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	5,3	6.586	20.919
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	5,3	1.247	697
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		23.166	20.455
560 и 561	Г. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	5,4	16.412	18.998
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	5,4	7.051	1.457
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			1.161
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		15.633	
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	5,5	244	1.037
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	5,6	851	517
67	З. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	5,7	43.647	22.361
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	5,8	2.824	3.615
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		6.649.629	6.659.151
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		6.648.974	6.605.970
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		655	63.221
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		655	63.221

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	5,9	3.301	13.306
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	5,9	3.211	6.663
723	T. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		565	56.578
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШТИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШТИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Социјална зарада по акцији	1061	5,10	4	379
	2. Умњена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у Ковини  
 дана 27.03.2015. године

Зачински заступник  


Образац је приликом Преправљеном са садржини и форми обрзаца финансијских извештаја и садржини и форми обрзаца Обрзаца извештаја за приредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник РС бр. 69/2020).



## Полуњава правно лице - предузетник

Матични број 08196575

Шифра делатности 2511

ПИБ 101406441

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

Седиште KOVIN, ДУНАВСКА 46

## ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	ЛОП	Напомена број	Износ	
				Такућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001	4,10,д	565	56.578
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	<b>B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретности, пострајења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003	4,10,в		195.371
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добитци или губици по основу планских дефинисаних причања				
331	а) добитци	2005	4,10,г		2.463
	б) губици	2006	4,10,г	430	
	3. Добитци или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштва				
333	а) добитци	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Добитци или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добитци	2009			
	б) губици	2010			
	2. Добитци или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добитци	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добити или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добити или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) назначеног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добити или губици по основу хартија од вредности које се врелују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	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			197.634
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		430	
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			29.306
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			168.528
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024		430	
	VII. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		135	225.106
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учесницима без права контрола	2029			

у Ковину

дана 27.03.2025 године



Законски заступник  
*[Signature]*

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08196575

Шифра делатности 2511

ПИБ 101406441

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ СИЛОСА, ПРОФИЛА I ОПРЕМЕ УТВА СИЛОСТ КОВИН

Седиште КОВНИ, ДУНАВСКА 46

# ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	7.603.446	7.955.912
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	5.106.127	5.465.968
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	2.060.903	2.063.584
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	436.416	426.390
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	8.135.438	7.518.413
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	6.182.618	6.060.447
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	1.476.549	1.001.077
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	407.951	353.073
4. Плаћене камате у земљи	3010	19.053	20.978
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Пореز на добитак	3012	18.615	50.160
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	12.065	6.491
8. Остали одливи из пословних активности	3014	18.587	26.187
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015		437.529
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	531.992	
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	8.571	547.673
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	4.432	
3. Остали финансијски приливи	3020	411	528.947
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	3.728	18.726
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	23.464	454.739
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	23.464	160.887

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
З. Остали финансијски плаћачи	3026		293.852
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		92.934
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	14.893	
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	193.188	71.261
1. Увођење основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		71.261
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	193.188	
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одлив готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	271.550	140.398
1. Опкул основних акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		7.917
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	271.550	132.481
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	78.362	69.137
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)</b>	3048	7.805.205	8.574.876
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)</b>	3049	8.430.452	8.113.550
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0</b>	3050		461.326
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0</b>	3051	625.247	
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3052	761.053	300.597
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3053	201	33
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3054	3.356	903
<b>У. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)</b>	3055	132.654	761.053

у Кобеницу

дана 27.03. 2025. године

Законски заступник

*[Својеручни потпис]*

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми образаца статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).



Полуњара правно лице - предузетник

Матични број 06196575

Шифра делатности 2511

ПИБ 101406441

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

Седиште KOVIN, ДУНАВСКА 4Б

# ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

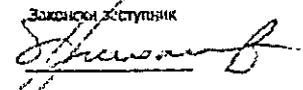
- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)		Остали основни капитал (рп 309)		Уписани и неуплаћени капитал (група 31)		Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)	
			2	АОП	3	АОП	4	АОП	5	
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4001	384.846	4010	2.683	4019		4028	202.063	
2.	Ефекти ретроспективне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029		
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4003	384.846	4012	2.683	4021		4030	202.063	
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	15.374	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	384.846	4014	2.683	4023		4032	217.437	
6.	Ефекти ретроспективне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033		
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4007	384.846	4016	2.683	4025		4034	217.437	
8.	Нето промене у ____ година	4008		4017		4026		4035	2.829	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	384.846	4018	2.683	4027		4036	220.266	

Позиција	ОПИС	АОП	Рез. рез. и иср. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	586.609	4046	1.991.254	4055		4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачунозодствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	586.609	4048	1.991.254	4057		4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	165.723	4049	44.010	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)	4041	752.332	4050	2.035.264	4059		4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачунозодствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	752.332	4052	2.035.264	4061		4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	-1.093	4053	-1.601	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)	4045	751.239	4054	2.033.663	4063		4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7- 8+9) < 0
			10		11
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4073	3.167.455	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____године (р.бр. 1+2)	4075	3.167.455	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)	4077	3.392.562	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____године (р.бр. 5+6)	4079	3.392.562	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)	4081	3.392.697	4090	

у Кобилу  
 дана 27.03.2021. године

Законски приступник  


Образац прописан Правилником о садржани и форми образаца финансијских извештаја и садржани и форми образаца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике  
 („Службени гласник РС“ Бр. 89/2020).



**УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
ЗА ГОДИНУ ЗАВРШЕНУ 31. ДЕЦЕМБРА 2024.**

## 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 су се примарно котирале на ванберзанском тржишту Београдске берзе од 30.03.2007. године, а од 09.01.2023. године котирају се на Опен Маркет тржишту Београдске берзе. Акционари друштва су правна и физичка лица, Фонд ПИО РС и Акционарски фонд.

Вредност акцијског капитала на дан 31.12.2024. године износи: 384.845.700,00 динара.

Већински власници капитала су :

- Арко Сузана	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
- Акционарски фонд	у износу	17.616.240,00
- Ариане доо	у износу	8.405.640,00
- БДД М&В Инвестментс	у износу	5.116.140,00
- Јовановић Велимир	у износу	4.386.000,00
- Вуковић Ивана	у износу	3.054.720,00

Према критеријумима за разврставање које дефинише Закон о рачуноводству (" Службени гласник РС" број 73/19 и 44/21) друштво је за 2024. годину разврстано у велико 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,

## **УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**

**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2024. године**

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

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 браварско варилачких услуга и услуга сечења и конфекционирања лимова као и услуге транспорта.

На дан 31.12.2024. године Друштво има укупно 194 запослена од чега је на неодређено време запослено 155 лица, а на одређено 39 лица. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2024. године до 31.12.2024. године је 185 запослених.

"Утва Силоси" а.д. Ковин је у пословној 2024. години обављала редовно пословање према постављеним планским циљевима за ту пословну годину уз континуитет пословања и очување производње, уз даљи раст и развој.

Појединачни финансијски извештаји за пословну 2024. годину одобрени су од стране Надзорног одбора „Утва Силоси“ а.д. Ковин дана 27.03.2025. 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**

Друштво је у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врши у складу са Законом о рачуноводству (у даљем тексту "Закон", објављен у "Сл. гласник РС", бр. 73/19 и 44/21), као и у складу са осталом применљивом подзаконском регулативом. Друштво примењује Међународне стандарде финансијског извештавања (даље МСФИ), који у смислу наведеног Закона обухватају: Концептуални оквир финансијских извештаја ("Сл. гласник РС", бр. 123/2020) (даље: Концептуални 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 Министра финансија Републике Србије о утврђивању превода Међународних стандарда финансијског извештавања ("Сл. Гласник РС", бр. 123/2020 и 125/2020-испр.) (даље: Решење о утврђивању превода) утврђени су и објављени преводи основних текстова МСФИ и МРС, Концептуалног оквира, 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 2021. године.

Превод МСФИ који је утврдило и објавило Министарство чине Концептуални оквир, основни текстови МРС, основни текстови МСФИ издати од ИАСБ, као и тумачења издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда (ИФРИЦ) у облику у којем су издати, односно усвојени и који 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 саставни део стандарда, односно тумачења.

Сходно наведеном, а имајући у виду потенцијално материјалне ефекте, одступања рачуноводствених прописа Републике Србије од МСФИ и МРС могу имати утицаја на реалност и објективност финансијских извештаја Друштва.

Приложени финансијски извештаји Друштва за 2024. годину су састављени у складу са важећим рачуноводственим прописима у Републици Србији, заснованим на Закону.

Друштво приликом састављања финансијских извештаја за 2024. годину примењује:

- Концептуални оквир, МРС, односно МСФИ и са њима повезана тумачења издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда (ИФРИЦ), накнадне измене тих стандарда и са њима повезана тумачења, одобрена од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде (ИАСБ), чији је превод утврдило и објавило Министарство надлежно за послове финансија.
- Финансијски извештаји су приказани у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Сл.гласник РС", бр. 89/2020). Овим правилником дефинисани су обрасци финансијских извештаја и садржина позиција у обрасцима, као и минимум садржаја Напомена уз те извештаје.

Друштво је у састављању приложених финансијских извештаја применило Рачуноводствене политике обелодањене у даљем тексту Напомене 3, које су засноване на важећим рачуноводственим и пореским прописима Републике Србије. Ове политике су конзистентно примењене на све приказане године.

## **2.2. Упоредни подаци**

Упоредни подаци, односно почетна стања, приказана у финансијским извештајима представљају податке из финансијских извештаја за 2023. годину.

## **2.3. Прерачунавање страних валута**

*Валута за приказивање и функционална валута*

## **УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**

**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2024. године**

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

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

### *Пословне трансакције и стање у иностраној валути*

Пословне трансакције настале у иностраној 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 курсевали валута који су коришћени за прерачун девизних позиција Биланса стања у динаре, били су следећи:

	<u>31.12.2023.</u>	<u>31.12.2024.</u>
ЕУР	117.1737	117.0149
УСД	105.8671	112.4386

### **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 у 2024. години остварило укупан приход у износу од 6.649.629 хиљада динара, неометано је пословало како на домаћем, тако и на ино тржишту, учврстило тржишну позицију и остварило позитиван пословни резултат.

Друштво је у 2024. години уредно исплатило како текуће, тако и доспеле обавезе које су предвиђене планом УППР-а. У 2025. години, према плану отплате доспева износ од 76.904 хиљада динара, а до дана састављања Напомена измирен је износ од 40.174 хиљада динара. Мере и обавезе по плану УППР завршавају се и биће исплаћене у целости до јуна 2025. године.

Финансијски извештаји за пословну 2024. годину састављени су у складу са начелом сталности пословања.

### **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 средстава 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 средстава умањена за трошкове продаје и употребне вредности. За сврху процене умањења вредности,

## **УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**

**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2024. године**

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

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 и остале дугорочне зајмове у земљи.

### **3.5 Залихе**

#### **а) Залихе материјала и робе**

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

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

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

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

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

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

**б) Залихе недовршене производње и готових производа**

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

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

- неубичајено 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**

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,

## **УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2024. године

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

а накнадно се одмеравају по амортизованој вредности, применом методе ефективне каматне стопе, умањеној за износ обезвређења по основу умањења вредности.

Отпис краткорочних потраживања и финансијских пласмана код којих постоји вероватноћа ненаплативости врши се индиректним отписивањем, док се у случајевима када је немогућност наплате извесна и документована, отпис у целини или делимично врши директним отписивањем. Друштво обрачунава обезвређење сумњивих потраживања од купаца ако дужници нису у могућности да изврше плаћања. У процени одговарајућег износа губитка од обезвређења за сумњива потраживања, Друштво се ослања на старост потраживања, раније искуство са отписом, бонитет купца и сл. Књиговодствена вредност потраживања умањује се преко исправке вредности, а износ умањења се признаје у Билансу успеха у оквиру позиције осталих расхода. Накнадна наплата износа који је претходно био отписан, исказује се у Билансу успеха у корист „осталих прихода“. Отпис се врши на основу одлуке Надзорног одбора.

### **3.8. Готовина и готовински еквиваленти**

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

### **3.9. Ванбилансна актива и пасива**

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

### **3.10. Капитал**

#### **а) Основни капитал**

Обичне акције се класификују као капитал.

### **3.11. Резервисања**

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

### 3.12. Обавезе по кредитима

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

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

### 3.13. Обавезе из пословања

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

### 3.14. Текући и одложени порез

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

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

### 3.15 Приходи

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

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

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

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

**УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2024. године

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

**4. БИЛАНС СТАЊА**

**4.1. Нематеријална улагања**

	Улагања у развој	Концесије, патенти и лиценце	Нематеријална улагања у припреми	Остала нематеријална улагања	Аванси	Укупно
<b>Набавна вредност</b>						
Стање 01.01.2023.		21719		65067		86786
Набавке у току године		94				94
Пренос са нематеријалних улагања у припреми						
Пренос на стална средства намењена продаји						
Отпис, продаја и пренос						
Промене по основу ревалоризације				578		578
Стање 31.12.2023.		21813		65645		87458
<b>Исправка вредности</b>						
Стање 01.01.2023.		15867		1514		17381
Обрачуната амортизација		2021		757		2778
Остала повећања (обезвређивање и др.)						
Кумулир. исправка садржана у отуђеним средствима-отпис						
Пренос на стална средства намењена продаји						
Промене по основу ревалоризације				-2271		-2271
Стање 31.12.2023.		17888		0		17888
Неотписана вредност 31.12.2023.		3925		65645		69570
<b>Набавна вредност</b>						
Стање 01.01.2024.		21813		65645		87458
Набавке у току године						
Пренос са нематеријалних улагања у припреми						
Пренос на стална средства намењена продаји						
Отпис, продаја и пренос						
Промене по основу ревалоризације						
Стање 31.12.2024.		21813		65645		87458
<b>Исправка вредности</b>						
Стање 01.01.2024.		17888		0		17888
Обрачуната амортизација		2000		791		2791
Остала повећања (обезвређивање и др.)						
Кумулир. исправка садржана у отуђеним средствима-отпис						
Пренос на стална средства намењена продаји						
Промене по основу ревалоризације						
Стање 31.12.2024.		19888		791		20679
Неотписана вредност 31.12.2024.		1925		64854		66779

Обрачуната амортизација за нематеријална улагања у 2024. години у износу од 2.791 хиљада динара призната је као расход периода и укључена у трошкове пословања у Билансу успеха.

## 4.2. Некретнине, постројења, опрема

	Земљиште	Некретнине	Постројења и опрема	Остале некретнине постројења и опрема	Некретнине постројења и опрема у припрми	Улагања на туђим некретнинама постројењима и опреми	Укупно
Набавна вредност							
Стање 01.01.2023.	57174	778196	902585	8	5896	0	1743859
Набавке у току године		1430	25075		127731		154236
Пренос са некретнина, постројења и опреме у припрми		22906	104407		-127313		0
Обезвређења							
Отпис, продаја и пренос			-8859				-8859
Пренос са сталних средстава намењених продаји							
Промене по основу ревалоризације	25230	104887	-73255				56862
Стање 31.12.2023.	82404	907419	949953	8	6314		1946098
Исправка вредности							
Стање 01.01.2023.		40657	278623	8		0	319288
Обрачуната амортизација		20443	47183				67626
Остала повећања (трошак замене)							
Кумулирана исправка садржана у отуђеним средствима			-5130				-5130
Остала смањења (усклађивање и др.)							
Промене по основу ревалоризације		-61100	-78376				-139476
Стање 31.12.2023.		0	242300	8			242308
Неотписана вредност 31.12.2023.	82404	907419	707653	0	6314		1703790
Набавна вредност							
Стање 01.01.2024.	82404	907419	949953	8	6314	0	1946098
Набавке у току године		613	23817				24430
Пренос са некретнина, постројења и опреме у припрми							
Обезвређења							
Отпис, продаја и пренос			10608				10608
Пренос са сталних средстава намењених продаји							
Промене по основу ревалоризације							
Стање 31.12.2024.	82404	908032	963162	8	6314		1959920

**УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2024. године

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

Исправка вредности				
Стање 01.01.2024.	0	242300	8	242308
Обрачуната амортизација	25652	43680		69312
Остала повећања (трошак замене)				
Кумулирана исправка садржана у отуђеним средствима		8183		8183
Остала смањења (усклађивање и др.)				
Промене по основу ревалоризације				
Стање 31.12.2024.	25652	277777	8	303437
Неотписана вредност 31.12.2024.	82404	882380	6314	1656483

Амортизација некретнина, постројења и опреме у 2024. години у износу од 69.312 хиљада динара призната је као расход периода и укључена у трошкове пословања у Билансу успеха.

У току 2024. године извршена је набавка вакумског подизача, батеријске машинице, пнеуматске машинице, виљушкара, кранова, намештаја, рачунарске опреме и алата и ножева за стратешке машине. Извршена је продаја сканија, заставе, хидрауличне апкант пресе и машине за сечење и пробијање, опел инсигније, мешалице за бетон, вибро греде, вибрационе плоче и глетерице који више нису у употреби у Друштву и по том основу признат је приход у Билансу успеха у износу од 3.590 хиљада динара. Расходовање опреме у износу од 2.157 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**

	2023.	2024.
Учешћа у капиталу зависних правних лица	3622	3622
Учешћа у капиталу осталих повезаних правних лица	1	1
Остали дугорочни финансијски пласмани	1539	1159
Укупно:	5162	4782

**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	2024.	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:

	2023.	2024.
Стање на почетку периода	3622	3622
Повећање улога	-	-
Продаја	-	-
Остала смањења	-	-
Исправка вредности	-	-
Стање на крају периода	3622	3622

Учешћа у капиталу осталих повезаних правних лица

Назив правног лица	2024.	Учешће у процентима
Апотекарска установа Фарма кош Ковин	1	25
Укупно	1	25

б) Остали дугорочни финансијски пласмани

	2023.	2024.
Дугорочни стамбени кредити	1539	1159
Укупно	1539	1159

Део финансијских пласмана који доспева у 2025. години рекласификован је на краткорочне финансијске пласмане у износу од 369 хиљада динара.

#### 4.4. Залихе

	2023.	2024.
Материјал	784718	944120
Недовршена производња	51558	51789
Готови производи	663538	711596
Роба	17457	25442
Дати аванси	29176	16937
Укупно:	1546447	1749884

а) Материјал

	2023.	2024.
Сировине	710542	851967
Резервни делови	48379	64337
Алат и инвентар	25797	27816
Укупно:	784718	944120

**УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2024. године

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

## б) Недовршена производња и готови производи

	<u>2023.</u>	<u>2024.</u>
Недовршена производња	51558	51789
Готови производи	663538	711596
Укупно:	715096	763385

Повећање вредности залиха недовршене производње и готових производа у износу од 48.289 хиљада динара признато је у Билансу успеха, као повећање пословних прихода.

## в) Роба

	<u>2023.</u>	<u>2024.</u>
Роба у промету на велико	17457	25442
Укупно:	17457	25442

## г) Дати аванси

	<u>2023.</u>	<u>2024.</u>
Дати аванси за залихе и услуге у земљи	6693	3356
Дати аванси за залихе и услуге у иностранству	22483	13581
Укупно:	29176	16937

Потраживања по основу датих аванса односе се на:

<b>ДАТИ АВАНСИ</b>	Учешће у процентим а	
	<u>2024</u>	
Матична и зависна правна лица	-	-
Повезана лица	-	-
Иностранство	13581	80.19
Дати аванси у земљи	3356	19.81
Укупно	16937	100

На дан сачињавања биланса друштво је угасило раније формирану исправку вредности датих аванса у земљи и иностранству у износу од 35 хиљада динара и признало овај износ у оквиру прихода од усклађивања вредности имовине.

На датум сачињавања биланса процена руководства Друштва је да се изврши обезвређење датих аванса за робу у земљи у износу од 4 хиљаде 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 3.356 хиљада динара.

На дан сачињавања биланса друштво је усагласило дате авансе у иностранству у износу од 13.538 хиљада динара.

## 4.5. Потраживања

	2023.	2024.
Потраживања по основу продаје у земљи	627263	837584
Потраживања по основу продаје у иностранству	253011	326391
Потраживања од матичних и зависних правних лица	35797	3107
Укупно:	916071	1167082

Старосна структура потраживања на дан 31.12.2024. је следећа:

НАЗИВ	ИСТЕКЛА ВАЛУТА					УКУПНО НИЈЕ ИСТЕКЛА ВАЛУТА	УКУПНО
	ПРЕКО 90 ДАНА	60 ДО 90 ДАНА	30 ДО 60 ДАНА	ДО 30 ДАНА	УКУПНО		
ДОМАЋИ КУПЦИ	19,833,627.64	8,595,810.70	47,057,793.03	160,338,092.16	235,825,323.53	604,865,651.07	840,690,974.60
ИНОКУПЦИ	2,067,138.43	2,064,144.01	16,778,141.66	63,131,717.47	84,041,141.57	242,350,270.71	326,391,412.28
	21,900,766.07	10,659,954.71	63,835,934.69	223,469,809.63	319,866,465.10	847,215,921.78	1,167,082,386.88

На датум сачињавања биланса процена руководства Друштва је да су потраживања у износу од 851 хиљаде динара ненаплатива тако да је извршено њихово обезвређење. Износ обезвређење ових потраживања признат је у Билансу успеха у оквиру расхода од усклађивања вредности финансијске имовине. По основу наплаћених потраживања укинута је раније формирана исправка вредности потраживања и признат приход у Билансу успеха у износу од 244 хиљаде динара.

Промене на исправци вредности потраживања односе се на следеће:

	2023.	2024.
Стање на почетку периода	64075	63142
Нова обезвређење у току периода по основу процене ненаплативости	517	851
Наплаћених потраживања која су претходно обезвређена	1037	244
Отписана потраживања	403	2823
Курсне разлике	-10	-10
Стање на крају периода	63142	60916

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

	2023.		2024.	
	У валути	У динарима	У валути	У динарима
РСД	-	663060	-	840691
ЕУР	2159	253011	2789	326391
Укупно	2159	915998	2789	1167082

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

**УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2024. године

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

31.12.2024. године усаглашено потраживање износе 840.121 хиљада динара, а са којима није усаглашено потраживање износе 570 хиљада динара. Потраживања од купаца у иностранству са којима је на дан 31.12.2024. године усаглашено потраживање износе 326.391 хиљада динара.

**4.6 Друга потраживања**

	2023.	2024.
Потраживања од запослених	1818	1773
Потраживања за камату	-	45
Потраживања по основу преплаћених пореза	38696	8903
Потраживања за боловања	168	184
Разграничени порез на додату вредност	1032	1153
Потраживања за више плаћен порез на додату вредност	85767	43064
Укупно:	127481	55122

**4.7. Краткорочни финансијски пласмани**

	2023.	2024.
Део дугорочних финансијских пласмана који доспева до једне године	397	401
Део дугорочних зајмова који доспева до једне године	34	-
Укупно:	431	401

Промене на краткорочним пласманима односе се на следеће:

	2023.	2024.
Стање на почетку периода	235084	431
Новоодобрени кредити	293852	-
Повећања по основу дела дугорочних пласмана који доспева до годину дана	393	369
Отплате	(528931)	(399)
Остала повећања/смањења	33	-
Стање на крају периода	431	401

**4.8. Готовина и готовински еквиваленти**

	2023.	2024.
Текући (пословни) рачуни	500613	29589
Благајна	11	4
Девизни рачун	257084	102361
Издвојена новчана средства	3345	700
Укупно:	761053	132654

## 4.9. Краткорочна активна временска разграничења

	2023.	2024.
Остала краткорочна активна временска разграничења	1022	1329
Укупно:	1022	1329

## 4.10. Капитал

	2023.	2024.
Основни капитал	384846	384846
Остали капитал	2683	2683
Емисиона премија	73698	73698
Резерве	143739	146568
Ревалоризационе резерве	755503	754840
Актуарски добици и губици по основу отпремнина	-3171	-3601
Нераспоређена добит	2035264	2033663
Укупно:	3392562	3392697

## а) Основни капитал

Основни капитал Друштва састоји се од акцијског капитала у износу од 384.846 хиљада динара. Укупан одобрени број обичних акција износи 149.165 акција по номиналној вредности од 2.580 динара по акцији. Емисиона премија износи 73.698 хиљада динара, а остали основни капитал 2.683 хиљада динара.

## б) Резерве

Промене на резервама односе се на следеће:

	Законске резерве	Статутарне резерве	Укупно
Стање 01.01.2023.	128365		128365
	15374		15374
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 31.12.2023.	143739		143739

**УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2024. године

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

Стање 01.01.2024.	143739	143739
	2829	2829
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 31.12.2024.	146568	146568

## в) Ревалоризационе резерве

Промене на ревалоризационим резервама односе се на следеће:

	2023.	2024.
Стање на почетку периода	592244	755503
Повећања фер вредности:		
- нем. улаг., земљиште, објекти, постројења и опреме	195371	-
Смањење по основу ревалоризације	29306	-
Пренос у нераспоређену добит:		
- по основу отуђеног средства	2806	663
Стање на крају периода	755503	754840

По основу отписа и продаје машина, извршено је укидање ревалоризационих резерви у корист нераспоређене добити ранијих година у износу од 663 хиљаде динара.

## г) Актуарски добици и губици по основу отпремнина

	2023	2024.
Стање на почетку периода	-5635	-3171
Повећања	-	-430
Смањење	2464	
Стање на крају периода	-3171	-3601

Актуарска процена извршена је у складу са захтевима МРС 19 "Накнаде запосленима". Наведено 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 добитак у износу од 430 хиљада динара.

## д) Нераспоређена добит

Промене на нераспоређеној добити односе се на следеће:

	<u>2023.</u>	<u>2024.</u>
Стање на почетку периода	1991254	2035264
Добит за текућу годину	56578	565
Покриће губитка	-	-
Пренос у резерве	15374	2829
Пренос са ревалоризационих резерви		
- по основу отуђеног средства	2806	663
- по основу резервисања за отпремнине запослених	-	-
Стање на крају периода	<u>2035264</u>	<u>2033663</u>

## 4.11. Дугорочна резервисања

	<u>2023.</u>	<u>2024.</u>
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	11011	13471
Укупно:	<u>11011</u>	<u>13471</u>

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

	<u>2023.</u>	<u>2024.</u>
Стање на почетку периода	11858	11011
Додатна резервисања	-	2915
Укидање резервисања	51	-
Исплата отпремнина	796	455
Стање на крају периода	<u>11011</u>	<u>13471</u>

Резервисања за отпремнине запослених приликом одласка у пензију обрачуната су на начин да се утврђени актуарски губици и добици који се у складу са МРС 19 – Примања запослених исказују у оквиру капитала. Признати су расходи по основу дугорочног резервисања на име трошкова камате и трошкова текућег рада у износу од 2.486 хиљада динара у Билансу успеха. На основу актуарског обрачуна за текућу годину утврђени су актуарски добици који се признају преко капитала у осталом свеобухватном резултату у износу од 430 хиљада динара.

**УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2024. године

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

Основне актуарске претпоставке које су употребљаване су:

	2023.	2024.
Дисконтна стопа	6.50%	6.50%
Очекивано повећање зарада	8.00%	8.00%
Очекивања флукуација запослених/ стопа смртности / оболевања	9.00%	9.00%

**4.12. Дугорочне обавезе**

	2023.	2024.
Дугорочни кредити у земљи	107810	15810
Остале дугорочне обавезе	994	-
Укупно:	108804	15810

Дугорочне обавезе на дан 31.12.2024. године односе се на кредит од Уникредит банке.

## а) Дугорочни кредити

Назив кредитора	Валута	Доспеће	Каматна стопа	Износ у ЕУР	2023.	2024.
Уникредит банка	ЕУР	2026.год.	-	338	39578	15810

Промене на дугорочним кредитима односе се на следеће:

	Банца интеса	Социете генерале банка	Класа Д опција I	Уникредит банка	Класа Е	Укупно
Стање на почетку периода	52648	11381	2491	39578	1712	107810
Валутна клаузула	-71	-15	-3	-53		-142
Нови кредит						
Отплата						
Пренос на кратк. обавезе	52577	11366	2488	23715	1712	91858
Стање на крају периода	0	0	0	15810	0	15810

На дан 31.12.2024. године извршено је курсирање дугорочних обавеза према средњем курсу НБС на дан 31.12.2024. године и пренос обавеза класе А у износу од 63.943 хиљада динара, класе Д опција I у износу од 2.488 хиљада динара и класе Е у износу од 1.712 хиљада динара на краткорочне обавезе које доспевају у 2025. години за исплату. У 2023. години Уникредит банка је одобрила дугорочни кредит на период од три године. Део кредита је плаћен током 2024. године, а део који доспева у 2025. години је пренет, на дан биланса, на краткорочне кредите у износу од 23.715 хиљада динара. Обелодањивања везана за обезбеђење дугорочних обавеза дата су у оквиру тачке 10. напомена.

## б) Остале дугорочне обавезе

	2023.	2024.
Дугорочне обавезе за камате на кредите Банца интеса	835	-
Дугорочне обавезе за камате на кредите ОТП банка	159	-
Укупно:	994	-

Део одложених камата на кредите, према одобреном мораторијуму, који доспева за плаћање у 2025. години пренет је на краткорочне обавезе у оквиру групе 46, обавезе према Банца интеса у износу од 834 хиљаде динара, а обавезе према ОТП банка у износу од 158 хиљада динара.

## 4.13. Краткорочне финансијске обавезе

	2023.	2024.
Део дугорочних кредита који доспева до једне године	177997	100620
Краткорочни кредити	-	87761
Укупно:	177997	188381

На дан 31.12.2024. године извршен је пренос обавеза класе А у износу од 72.705 хиљада динара, класе Д опција I у износу од 2.487 хиљада динара, класе Е у износу од 1.712 хиљада динара и кредита добијеног од Уникредит банке у износу од 23.715 хиљада динара на краткорочне обавезе које доспевају у 2025. години за исплату. Рата кредита банке Интеса која се односи на децембар месец 2024. године исплаћена је у јануару 2025. године у износу од 8.763 хиљада динара. 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 419 хиљада динара. Приход од отписа обавеза признат је у Билансу успеха.

## Промене на краткорочним кредитима односе се на следеће:

	2024.	ЕУР
Стање на почетку периода	177997	1519
Остала смањења -отпис обавеза	-419	-4
Валутна клаузула	-155	-
Отплате	168679	1440
Доноси са дугорочних обавеза	91857	770
Нови краткорочни кредити	87780	750
Стање на крају периода	188381	1595

Краткорочне финансијске обавезе у износу од 100.600 хиљада динара се односе на део дугорочних обавеза који доспева на плаћање у 2025. години и краткорочни кредит одобрен од Банка Интесе у износу од 87.780 хиљада динара.

**УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2024. године

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

**4.14. Примљени аванси**

	2023.	2024.
Примљени аванси, депозити и кауције зависна правна лица	-	2801
Примљени аванси, депозити и кауције повезана правна лица	-	-
Примљени аванси, депозити и кауције у земљи	13111	8083
Примљени аванси, депозити и кауције у иностранству	16290	24929
<b>Укупно:</b>	<b>29401</b>	<b>35813</b>

На дан биланса извршен је отпис примљених аванса у земљи у износу од 27 хиљада динара и примљених аванса из иностранства у износу од 1 хиљаде динара и признат је приход од отписа застарелих обавеза у износу од 28 хиљада динара у Билансу успеха. 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 10.110 хиљада динара, што представља 92.89% од укупно исказаних. Извршено је усаглашавање примљених ино аванса у износу 24.727 хиљада динара, а није усаглашен износ од 202 хиљаде динара.

**4.15. Обавезе из пословања**

	2023.	2024.
Добављачи - матична и зависна правна лица	-	8604
Добављачи - повезана правна лица	784	465
Добављачи у земљи	1223850	878767
Добављачи у иностранству	13346	123838
<b>Укупно:</b>	<b>1237980</b>	<b>1011674</b>

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. На дан биланса извршен је отпис обавеза према добављачима у земљи у износу од 76 хиљада динара и признат је приход од отписа застарелих обавеза у Билансу успеха. Под датумом биланса извршено је усаглашавање обавеза према добављачима у земљи у износу од 887.836 хиљада динара. Под датумом биланса извршено је усаглашавање ино обавеза у износу од 123.676 хиљада динара.

**4.16. Остале краткорочне обавезе**

	2023.	2024.
Обавезе по основу зарада	17165	23464
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	3528	1878
Обавезе према запосленима	-	-
Обавезе према члановима извршног и надзорног одбора	554	934
Обавезе за привремене и повремене послове	77	86
Остале обавезе	65	99
<b>Укупно:</b>	<b>21389</b>	<b>26461</b>

Обавезе по основу зарада у износу од 23.464 хиљада динара односе се на обрачунате а

неисплаћене зараде запосленима за други део децембра 2024. године, које су исплаћене у јануару 2025. године.

Део одложених камата на кредите, према одобреном мораторијуму, који доспева за плаћање у 2025. години пренет је на краткорочне обавезе у оквиру групе 46, обавезе према Банца интеса у износу од 834 хиљаде динара, и обавезе према ОТП банка у износу од 158 хиљада динара и обавезе према Халк банка у износу од 8 хиљада динара.

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

	2023.	2024.
Разграничене обавезе за порез на додату вредност	3558	4884
Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	1415	1626
Укупно:	4973	6510

#### 4.18. Обавезе по основу пореза на добит

	2023.	2024.
Обавезе за порез на добит	-	-
Укупно:	-	-

На дан биланса утврђена је обавеза пореза на добит у износу од 3.301 хиљада динара, која је затворена из претплате пореза на добит друштва.

#### 4.19 Одложена пореска средства и обавезе

Одложене пореске обавезе утврђене су на следећи начин:

	2023.	2024.
Одложени порез по основу опорезиве привремене разлике између књиговодствене вредности сталних средстава и њихове пореске основице		
Садашња књиговодствена вредност сталних средстава	1684642	1634545
Неотписана пореска вредност сталних средстава	694040	662890
Привремене пореске разлике	990602	971655
Пореска стопа	15.00%	15.00%
<b>1. Одложене пореске обавезе</b>	<b>148590</b>	<b>145748</b>
<b>2. Одложена пореска средства</b>	<b>1680</b>	<b>2049</b>
Ревалоризационе резерве	29306	-
Порески кредит по основу улагања у основна средства	-	-
Губици ранијих година	-	-
Обезвређење материјала и робе	16	16
Неисплаћене јавне дажбине и исплате запосленима	12	12
Отпремнине за одлазак у пензију	1652	2021
<b>1. Одложене пореске обавезе</b>	<b>146910</b>	<b>143699</b>

Утврђене пореске разлике у износу од 3.211 хиљада динара терете одложене пореске приходе периода.

**УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2024. године

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

Промена на одложеним пореским обавезама односе се на следеће:

	2023	2024.
Стање на почетку периода	124267	146910
Повећања по основу утврђеног одложеног пореза у 2024. години	20	-
Смањење по основу утврђеног одложеног пореза у 2024. години	22663	3211
Стање на крају периода	146910	143699

**5. БИЛАНС УСПЕХА****5.1. Пословни приходи**

	2023.	2024.
Приходи од продаје робе	427521	387341
Приходи од продаје производа	6176148	6158741
Приходи од активирања учинака	15391	3499
Повећање вредности залиха	875	48289
Смањење вредности залиха	-	-
Приходи од усклађивања вредности имовине	4242	35
Укупно:	6624177	6597905

**а) Приходи од продаје робе**

	2023	2024.
Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	5869	93956
Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	-	-
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	368723	251323
Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	52929	42062
Укупно:	427521	387341

**б) Приходи од продаје производа и услуга**

	2023.	2024.
Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	965865	794951
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	-	94
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	3120701	3279749
Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	2089582	2083947
Укупно:	6176148	6158741

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

	2023.	2024.
Приходе од продаје на домаћем тржишту	4461158	4420073
Приходе од продаје на иностраном тржишту	2142511	2126010
Укупно:	6603669	6546083

## в) Приходи од активирања учинака и робе односе се на:

	2023.	2024.
Приходе од активирања или потрошње производа и услуга за сопствене потребе	15391	3499
Укупно:	15391	3499

## г) Повећање и смањење залиха учинака

Повећање вредности залиха учинака готових производа и недовршене производње исказано је као повећање пословних прихода у Билансу успеха у износу од 48.289 хиљада динара и представља разлику између стања залиха недовршене производње и готових производа на датум биланса у износу од 763.385 хиљада динара и њиховог почетног стање у износу од 715.096 хиљада динара.

## д) Приходи од усклађивања вредности имовине односе се на:

	2023.	2024.
Приходе од усклађивања вредности грађевинских објеката и машина	3850	-
Приходи од усклађивања залиха	48	-
Приходи од усклађивања аванса	344	35
Укупно:	4242	35

## 5.2. Пословни расходи

	2023.	2024.
Набавна вредност продате робе	397740	371485
Трошкови материјала за израду	5651682	5621155
Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних примања	364249	423222
Трошкови амортизације	70404	72103
Расходи од усклађивања вредности имовине	201	4
Трошкови производних услуга	55509	91178
Трошкови резервисања	2411	2486
Нематеријални трошкови	39187	40190
Укупно:	6581383	6621823

**УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2024. године

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

## а) Набавне вредност продате робе

	2023.	2024.
Набавна вредност продате робе	397740	371485
Укупно:	397740	371485

## б) Трошкови материјала, горива и енергије

	2023.	2024.
Трошкови материјала за израду	5515304	5463366
Трошкови горива и енергије	78980	88033
Трошкови осталог материјала (режијског)	57398	69756
Укупно:	5651682	5621155

## в) Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних примања

	2021.	2024.
Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	292916	344791
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	44225	52078
Трошкови накнада по уговору о делу	587	443
Трошкови накнада по уг. о повременим и привременим пословима	1278	1798
Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора	15864	12398
Остали личне расходи и накнаде	9379	11716
Укупно:	364249	423222

## г) Трошкови амортизације

	2023.	2024.
Трошкови амортизације	70404	72103
Укупно:	70404	72103

## д) Расходи од усклађивања вредности имовине односе се на:

	2023.	2024.
Обезвређење залиха материјала и робе	50	-
Обезвређење некретнина и опреме	34	-
Обезвређење датих аванса	117	4
Укупно:	201	4

## ђ) Трошкови производних услуга односе се на:

	2023.	2024.
Трошкове услуга на изради учинака	19081	20911
Трошкове транспортних услуга	19856	47290
Трошкове услуга одржавања	9487	12972
Трошкове закупнина	1759	1757
Трошкове осталих услуга	5326	8248
Укупно:	55509	91178

## е) Трошкови резервисања

	2023.	2024.
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	2411	2486
Укупно:	2411	2486

## ж) Нематеријални трошкови односе се на:

	2023.	2024.
Трошкове непроизводних услуга	16519	13655
Трошкове репрезентације	4174	4381
Трошкове премија осигурања	7023	8110
Трошкове платног промета	5082	6090
Трошкове чланарина	1554	2220
Трошкове пореза	3817	4465
Остале нематеријалне трошкове	1018	1269
Укупно:	39187	40190

## 5.3. Финансијски приходи

	2023.	2024.
Приходи од камата	20919	6586
Позитивне курсне разлике	344	948
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	353	299
Укупно:	21616	7833

## 5.4. Финансијски расходи

	2023.	2024.
Расходи камата	18998	16413
Негативне курсне разлике	1456	7051
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	1	2
Укупно:	20455	23466

## 5.5. Приходи од усклађивања вредности финансијске имовине односе се на:

	2023.	2024.
Приходе од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана	1037	244
Укупно:	1037	244

## 5.6. Расходи од усклађивања вредности финансијске имовине односе се на:

	2023.	2024.
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана	517	851
Укупно:	517	851

**УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2024. године

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

**5.7. Остали приходи**

Остали приходи односе се на:

	2023.	2024.
Добитке од продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	546	3623
Вишкове	1	2
Приходи од отписа обавеза	115	523
Приходи од укидања резервисања за отпремнине	72	82
Остале непоменуте приходе	21627	39417
Укупно:	22361	43647

**5.8. Остали расходи**

Остали расходи односе се на:

	2023.	2024.
Губитке по основу расходовања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	2519	2157
Мањкови и отписи	43	1
Расходе по основу директних отписа потраживања	2	-
Расходе по основу отписа материјала и робе	77	38
Остале непоменуте расходе	974	638
Укупно:	3615	2834

**5.9. Порез на добитак**

	2023.	2024.
<b>Порески расход периода</b>		
Порез на добит за годину	13306	3301
Корекције претходних година	-	-
Укупно порески расход периода	13306	3301
<b>Одложени порез</b>		
Одложени порески расходи	-	-
Одложени порески приходи	6663	3211
Укупно одложени порез	6663	3211
Укупно порез на добитак		

**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.

	2023.	2023.
Добитак/губитак	56577865.41	564827.27
Пондерисани просечни број обичних акција у опцијају	149165	149165
Основна зарада по акцији	379	4

## 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. Уставни суд је одбио жалбу.

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. У овом предмету је поднета жалба РГЗ Београд на решење катастра Ковин. Поступак у овој ствари је прекинут до доношења одлуке другостепеног органа по жалби.

4. ЕКОГРАДЊА-ПРОЈЕКТ С.Г.КОВИН, Тужени Женски кошаркашки клуб Ковин, Утва Силоси а.д. Ковин и Водопривредно друштво Тамиш Дунав доо Панчево. Тужбени захтев се односи на утврђење дискриминације. Донета је првостепена пресуда у корист Утва Силоси а.д. Ковин, у току је поступак по жалби тужиоца.

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

- ЗАВАРИВАЧ АД ВРАЊЕ У СТЕЧАЈУ ради наплате 1.842.861,16 динара са законском затезном каматом.
- ИНТЕР МОСТ АД БЕОГРАД У СТЕЧАЈУ РАДИ НАПЛАТЕ 1.574.267,92 ДИНАРА (ГЛАВНИ ДУГ) СА КАМАТОМ. Стечајни поступак још увек траје.
- Застава Метал Ресавица у стечају, на износ главнице 1.006.107,38 динара са каматом. У овом предмету је формирана стечајна маса.

**УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2024. године

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

**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. Повезано правно лице друштва је Сузана Арко ПР Харизма 013 Ковин, са којим је друштво током текуће године имало пословне трансакције.

Трансакције са зависним лицима односе се на следеће:

**а) Продаја робе и услуга**

	<u>2024.</u>
<b>Продаја робе:</b>	
- зависна правна лица	93956
- повезана правна лица	-
<b>Продаја производа и услуга:</b>	
- зависна правна лица	794951
- повезана правна лица	94
<b>Укупно</b>	<b>889001</b>

Од укупних прихода од продаје робе на зависно друштво Дахоп Утва д.о.о. се односи 91.935 хиљада динара, на зависно друштво Силоин д.о.о. се односи 2.021 хиљада динара. Од укупних прихода од продатих производа на зависно друштво Дахоп Утва доо се односи 687.209 хиљада динара, на зависно друштво Силоин д.о.о. се односи 107.742 хиљада динара.

Приходи од продаје производа повезаном правном лицу се односе на повезано лице Сузана Арко ПР Харизма 013 Ковин у износу од 94 хиљада динара.

Роба, производи и услуге се продају зависним лицима: Силоин д.о.о. Ковин и Дахоп Утва д.о.о. Алексинац и повезаном лицу Сузана Арко ПР Харизма 013 Ковин по тржишним ценама које се незнатно разликују од оних које важе за неповезана правна лица.

**б) Набавка робе и услуга**

	<u>2024.</u>
<b>Набавка материјала и робе:</b>	
- зависна правна лица	35273
- повезана правна лица	-
<b>Набавке услуга:</b>	
- зависна правна лица	13904
- повезана правна лица	19789
<b>Укупно</b>	<b>68966</b>

Набавка материјала и робе у износу од 35.273 хиљаде динара односи се на зависно друштво Дахоп Утва доо у износу од 33.939 хиљада динара, на зависно друштво Силоин д.о.о. се односи 1.334 хиљаде динара.

Набавка услуга у износу од 33.693 хиљаде динара односи се на повезано друштво Сузана Арко ПР Харизма 013 Ковин у износу од 19.789 хиљада динара, и на зависно друштво Силоин д.о.о. у износу од 13.645 хиљада динара и на зависно друштво Дахоп Утва доо

Алексинач у износу од 259 хиљада динара.

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

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

	2023.	2024.
<b>Потраживања од повезаних лица</b>		
- зависна правна лица	35797	3107
- повезана правна лица	-	-
Укупно	35797	3107
<b>Обавезе према повезаним лицима</b>	2023.	2024.
- зависна правна лица	-	8604
- повезана правна лица	784	466
Укупно	784	9070
	2023.	2024.
<b>Дати аванси</b>		
- зависна правна лица	-	-
- повезана правна лица	-	-
Укупно	-	-
	2023.	2024.
<b>Примљени аванси</b>		
- зависна правна лица	-	2801
- повезана правна лица	-	-
Укупно	-	2801

Потраживања од зависних лица у износу од 3.107 хиљада динара односе се на:

зависно друштво Дахоп Утва д.о.о. Алексинач у износу од 677 хиљада динара и на зависно друштво Силоин д.о.о. Ковин 2.430 хиљада динара.

Обавезе према зависним лицима у износу од 8.604 хиљаде динара односе се на:

зависно друштво Дахоп Утва д.о.о. Алексинач у износу од 7.628 хиљада динара и на зависно друштво Силоин д.о.о. Ковин 976 хиљада динара.

Обавезе према повезаним лицима у износу од 466 хиљаде динара односе се на повезано друштво Сузана Арко ПР Харизма 013 Ковин.

Примљени аванси од зависних лица у износу од 2.801 хиљаде динара односе се на зависно друштво Дахоп Утва д.о.о. Алексинач.

## 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

## **УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**

**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2024. године**

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

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 непредвидивости финансијских тржишта.

### **1. Тржишни ризик**

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

#### **а) Валутни ризик**

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

Девизни ризик настаје у случајевима неусклађености финансијских средстава и обавеза изражених у страниој 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:

	у 000 РСД			
	Имовина		Обавезе	
	2024	2023	2024	2023
ЕУР	3,780	4,545	3,018	2,716
УСД	-	-	-	-
ЦХФ	-	-	-	-
	<u>3,780</u>	<u>4,545</u>	<u>3,018</u>	<u>2,716</u>

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			
	2024		2023	
	10%	-10%	10%	-10%
ЕУР	(76)	76	(183)	183
УСД	-	-	-	-
	<u>(76)</u>	<u>76</u>	<u>(183)</u>	<u>183</u>

#### 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 2024. 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	
	2023	2024
<b>Финансијска средства</b>		
Некаматносна	1,722,967	1,315,422
Каматносна (фиксна камата)	-	-
Каматносна (варијабилна камата)	431	401
	<u>1,723,398</u>	<u>1,315,823</u>
	<u>1,723,398</u>	<u>1,315,823</u>
<b>Финансијске обавезе</b>		
Некаматносна	1,288,770	1,073,948
Каматносна (фиксна камата)	-	-
Каматносна (варијабилна камата)	286,801	204,191
	<u>1,575,571</u>	<u>1,278,139</u>
	<u>1,575,571</u>	<u>1,278,139</u>

Наредна табела приказује анализу осетљивости нето добитка за текући и претходни извештајни период на могуће промене у каматним стопама за 1%. Повећања, 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			
	2023		2024	
	1%	-1%	1%	-1%
Финансијска средства	4	(4)	4	(4)
Финансијске обавезе	(2,868)	2,868	(2,042)	2,042
	<u>(2,864)</u>	<u>2,864</u>	<u>(2,038)</u>	<u>2,038</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 репроматеријала врши промену продајних цена својим купцима. Управљање овим ризиком се највише ослања на тачно планирање набавке репроматеријала и пласмана производа за познате купце.

**2) Ризик ликвидности и токова готовине**

Ризик ликвидности је ризик да 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 одговарајуем 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	132,654	
Потраживања по основу продаје	1,167,082	
Остала потраживања	55,122	
Краткорочни финансијски пласмани	401	
Остали дугорочни фин. Пласмани	0	4,782
Остала АВР	1,329	
<b>Укупно</b>	<b>1,356,588</b>	<b>4,782</b>
Краткорочне финансијске обавезе	188,381	
Обавезе из пословања	1,011,674	
Дугорочне обавезе		15,810
Остале обавезе	212,483	13,471
<b>Укупно</b>	<b>1,412,538</b>	<b>29,281</b>

### 3) Кредитни ризик

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

Кредитни ризик обухвата дугорочне и краткорочне финансијске пласмане, потраживања и дате гаранције и јемства 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 31.12.2024. године Друштво располаже готовином и готовинским еквивалентима у укупном износу од хиљаде РСД 132.654.

**УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2024. године

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

НАЗИВ	ИСТЕКЛА ВАЛУТА					УКУПНО НИЕ ИСТЕКЛА ВАЛУТА	УКУПНО
	ПРЕКО 90 ДАНА	60 ДО 90 ДАНА	30 ДО 60 ДАНА	ДО 30 ДАНА	УКУПНО		
ДОМАЊИ КУПЦИ	19,833,627.64	8,595,810.70	47,057,793.03	160,338,092.16	235,825,323.53	604,865,651.07	840,690,974.60
ИНОКУПЦИ	2,067,138.43	2,064,144.01	16,778,141.66	63,131,717.47	84,041,141.57	242,350,270.71	326,391,412.28
	21,900,766.07	10,659,954.71	63,835,934.69	223,469,809.63	319,866,465.10	847,215,921.78	1,167,082,386.88

**Управљање ризиком капитала**

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

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

	у 000 РСД	
	2024	2023
Укупна задуженост	204,191	286,801
Готовина и готовински еквиваленти	132,654	761,053
Него задуженост	71,537	(474,252)
Капитал	2,641,458	2,640,230
Укупан капитал	2,638,617	2,165,978
Показатељ задужености	2,71%	-21,90%

**9. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАНА БИЛАНСА**

Након извештајног периода и даље су присутни поремећаји на тржишту, понуда, тражња и промена цена сировина и готовог производа који утичу на планирање производње и пословање.

И у овом извештајном периоду настављен је тренд нестабилних тржишних услова, који су праћени царинским ограничењима и прописаним квотама од стране Европске комисије за трговину са земљама које нису чланице ЕУ. Ниво тражње за производима Друштва је условљен тренутном кризом, значајно нижим инвестиционим и инфраструктурним улагањима, као и смањењем производње на свим нивоима и гранама.

Најзначајнији добављач за Друштво у 2024. години је железара HBIS GROUP Serbia Iron&Steel d.o.o. која је у оквиру предстојеће успостављања дугорочне стратегије декарбонизације и обавезе о поседовању ЦБАМ сертификата и достављања Извештаја

које српске компаније шаљу својим партнерима у Европској унији о количини укупно уграђених емисија угљеника у производе који се извозе, доставила Друштву Извештај за ЦБАМ.

Очекивања су да ће овај добављач наставити сарадњу и снабдевање Друштва репроматеријалом као и до сада, што је посебно битно због близине овог стратешког добављача седишту Друштва.

Менаџмент Друштва настоји да пословање Друштва прилагоди реалним околностима и одржи пословне активности и испоштује потребе сталних купаца и обезбеди нове купце, користећи све маневарске просторе за одржавање и унапређивање пословања.

Друштво је посебно водило рачуна о унапређивању безбедности и здравља на раду и заштити животне средине и функције контроле производа.

## 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 31.12.2024. године износи ЕУР 524.203,29) дата су следећа средства обезбеђења:

- а) хипотека 1. реда на непокретности (објектима) евидентирана у РГЗ -Катастар Ковин чија је књиговодствена вредност РСД 509.978.036,07
- б) залога на опреми: машина за цеви, равналица и сплинер, .Зл.бр. 22022/2009 чија је књиговодствена вредност РСД 437.775.000,08
- 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 5.990.895,14 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 ОТП Банка Србија а.д. Нови Сад у вредности од ЕУР 2.000.000 ( преостали дуг на 31.12.2024. године износи ЕУР 65.970,52) и краткорочног кредита код ОТП Банка Србија а.д. Нови Сад одобреног на износ ЕУР 750.000,00 (дуг на 31.12.2024. године износи 31.158,61 ЕУР) дата су следећа обезбеђења:

- а) хипотека 1. реда на непокретности (објектима) евидентирана у РГЗ -Катастар Ковин чија је књиговодствена вредност РСД 189.756.314,20
- 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 31.12.2024. године износи ЕУР 21.257,68) дата су следећа обезбеђења :

## **УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**

**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2024. године**

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

- 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

IV) По основу вишенаменске револвинг линије одобрене од стране Уникредит Банк Србија АД Београд 2023. године у износу од ЕУР 2.000.000,00 дата су следећа средства обезбеђења:

- а) 5 бланко сопствених меница привредног друштва Утва Силоси ад Ковин
- б) 5 бланко сопствених меница Јемца привредног друштва Силоин ДОО Ковин
- в) 5 бланко сопствених меница Јемца привредног друштва Дахоп Утва ДОО Алексинац

V) По основу одобреног дугорочног кредита од стране Уникредит Банк Србија ад Београд од 10.08.2023. године у износу од 608.000,00 ЕУР дата су следећа средства обезбеђења:

- а) јемство привредног друштва Дахоп Утва д.о.о. Алексинац
- б) 10 бланко сопствених меница привредног друштва Дахоп Утва д.о.о. Алексинац
- б) јемство привредног друштва Силоин д.о.о. Ковин
- г) 10 бланко сопствених менице привредног друштва Силоин д.о.о. Ковин
- д) 10 бланко сопствених менице привредног друштва Утва Силоси ад Ковин
- ђ) залога на машинама пасер и преса у власништву Утва Силоси ад Ковин

VI) По основу вишенаменског оквирног лимита одобреног од стране Ерсте Банк АД Нови Сад 14.03.2023. године у износу од ЕУР 1.500.000,00 дата су следећа средства обезбеђења:

- а) 13 бланко сопствених меница привредног друштва Утва Силоси ад Ковин
- б) 13 бланко сопствених меница Јемца привредног друштва Силоин ДОО Ковин
- в) 13 бланко сопствених меница Јемца привредног друштва Дахоп Утва ДОО Алексинац

VII) По основу уговора о кредитној линији одобреној од стране Банка Интеса ад Београд на износ од ЕУР 1.500.000,00 дата су следећа средства обезбеђења:

- а) јемство привредног друштва Силоин доо Ковин
- б) јемство привредног друштва Дахоп Утва доо Алексинац
- в) 4 бланко сопствене менице привредног друштва Силоин доо Ковин
- г) 4 бланко сопствене менице привредног друштва Дахоп Утва доо Алексинац
- д) хипотека II реда на земљишту и објектима који су већ под хипотеком I реда у корист Банка Интеса

### **В) Обезбеђење потраживања**

а) Успостављене залогe и хипотеке по основу потраживања из пословног односа и јемстава у корист "Утва Силоси" а.д. Ковин:

-Успостављена залога на хартијама од вредности- 8.506 комада акција 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 New Steel д.о.о. Београд број 6919/2010.

На дан 31.12.2024. године на складиштима Утва Силоси а.д. Ковин пописана је роба која је власништво следећих правних лица:

СИМ д.о.о. Нови Сад	у вредности	2.880.152,81 динара
Јединство-металоградња Севојно	у вредности	18.287.560,96 динара
ХБИС Груп СЕРБИЈА Ирон Београд	у вредности	23.806,68 динара
Норт Инвест д.о.о. Нови Београд	у вредности	51.484,80 динара
Лава Коммерце доо Пожега	у вредности	28.412.418,88 динара
Дахоп Утва доо Алексинац	у вредности	62.363.085,33 динара

Дате гаранције:

DATUM ODOBRENJA	BANKA	IZNOS	VALUTA	ROK	OPIS
19.09.2024	BANCA INTESA	750.000.00	EUR	16.09.2025	GARANCIJA
25.03.2024	UNICREDIT BANKA	10.500.000.00	RSD		CARINSKA GARANCIJA
01.10.2024	UNICREDIT BANKA	250.000.00	EUR	16.09.2025	GARANCIJA
10.10.2024	ERSTE BANKA	1.021.608.13	RSD	18.02.2025	GARANCIJA
23.10.2024	ERSTE BANKA	8.207.691.90	RSD	01.10.2025	GARANCIJA
24.10.2024	ERSTE BANKA	4.103.845.95	RSD	01.03.2026	GARANCIJA
01.11.2024	UNICREDIT BANKA	100.000.00	EUR	25.10.2025	GARANCIJA
06.12.2024	ERSTE BANKA	778.840.00	EUR	21.01.2025	GARANCIJA
18.12.2024	ERSTE BANKA	5.108.040.67	RSD	31.03.2025	GARANCIJA
18.12.2024	ERSTE BANKA	2.554.020.00	RSD	01.03.2026	GARANCIJA
27.12.2024	ERSTE BANKA	300.000.00	EUR	01.03.2026	GARANCIJA
27.12.2024	ERSTE BANKA	200.000.00	EUR	01.03.2026	GARANCIJA

**УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2024. године

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

Дате менице:

Р.БР	БРОЈ МЕНИЦА	ПОВЕРИОЦ
1	10	ОТП БАНКА
2	6	ХАЛКБАНКА АД
3	8	ЕПС СНАБДЕВАЊЕ
4	10	БАНЦА ИНТЕСА
5	3	КОПАОНИК
6	3	ЗЛАТИБОР ГРАДЊА
7	3	СИМ ДОО НОВИ САД
8	12	ЕРСТЕ БАНКА
9	3	ЛУКОИЛ
10	30	УНИКРЕДИТ БАНКА

Примљене менице:

На даң 31.12.2024. године, Друштво поседује укупно 256 регистрованих меница, примљене од физичких и правних лица по основу обезбеђења наплате потраживања.

У КОВИНУ, 27.03.2025. ГОДИНЕ

Лице одговорно за састављање  
финансијских извештаја

*Елда Станковић*  
Руководилац рачуноводства  
Елда Станковић

Законски заступник

*Бојан Николић*  
Генерални директор  
Бојан Николић



“Утва Силоси” а.д. Ковин

Датум: 16.04.2025.

Број: 418/04/2025

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 31.12.2024.године износи 384.845.700,00 динара. рсд.

Акцијски капитал Друштва на дан 31.12.2024. године износи: 384.845.700,00 динара. динара.

Највећи акционари по вредности акцијског капитала су:

- Арко Сузана	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
- Акционарски фонд	у износу	17.616.240,00
- Ариане доо	у износу	8.405.640,00
- БДД М&В Инвестментс	у износу	5.116.140,00
- Јовановић Велимир	у износу	4.386.000,00
- Вуковић Ивана	у износу	3.054.720,00

Према критеријумима за разврставање које дефинише Закон о рачуноводству (“Службени гласник РС” бр.73/2019 и 44/2021-други прописи) друштво је разврстано у **велико** 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, котураљке и вођице за клизна врата, контејнере, пружа разне врсте услуга. Поред наведеног, Друштво се бави и пружањем браварско варилачких услуга и услуга резања и конфекционирања лимова као и услуга транспорта.

Управљање Друштвом је дводомно. Надзорни одбор Друштва на дан 31.12. 2024.године

чине Сузана Арко, председник, Радољуб Голубовић, члан и Марко Маринковић, члан. Генерални директор Друштва је Бијан Николић која председава седницама Извршног одбора. Извршни одбор директора чине извршни директори Бојан Николић, Весна Јовановић и Милан Вукосављевић.

Комисију за ревизију сачињавају: Бојана Перуничих, овлашћени ревизор, председник, Наташа Миленковић, члан и Никола Миловановић, члан.

На дан 31.12.2024.године Друштво има укупно 194 запослена од чега је на неодређено време запослено 155 лица, а на одређено 39 лица. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2024.године до 31.12.2024.године је 185 запослених.

### **ПРИКАЗ ПОДАТАКА О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА:**

Друштво је у 2024.години неометано пословало, учврстило своју тржишну позицију и остварило позитиван пословни резултат.

Друштво је у 2024.години уредно исплатило текуће, као и доспеле обавезе утврђене УППР и наставиће са реализацијом истих.

#### БИЛАНСНЕ ПОЗИЦИЈЕ БИЛАНСА СТАЊА

у хиљадама динара

АКТИВА	2022	2023	2024
СТАЛНА ИМОВИНА	1,499,548	1,778,522	1,728,044
ОБРТНА ИМОВИНА	3,266,690	3,352,505	3,106,472
УКУПНА АКТИВА	4,766,238	5,131,027	4,834,516

у хиљадама динара

ПАСИВА	2022	2023	2024
КАПИТАЛ	3,167,455	3,392,562	3,392,697
ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ	220,624	119,815	29,281
ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	124,267	146,910	143,699
КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	1,253,892	1,471,740	1,268,839
УКУПНА ПАСИВА	4,766,238	5,131,027	4,834,516

ПРИХОДИ, РАСХОДИ, РЕЗУЛТАТ

у хиљадама динара

РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	2022	2023	2024
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	8,418,173	6,624,177	6,597,905
ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	4,485	21,616	7,833
ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	49	1,037	244
ОСТАЛИ ПРИХОДИ	38,707	22,361	43,647
УКУПНИ ПРИХОДИ	8,461,414	6,669,191	6,649,629

ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ (ДЕЛАТНОСТ)			
ОПИС	ИЗНОС У ХИЉАДАМА		
	2022	2023	2024
ПРИХОДИ:			
ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ	717,470	427,521	387,341
ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	7,790,546	6,176,148	6,158,741
УКУПНО:	8,508,016	6,603,669	6,546,082

ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ (ТРЖИШТЕ)			
ОПИС	ИЗНОС У ХИЉАДАМА		
	2022	2023	2024
ПРИХОДИ:			
ПРОДАЈА У ЗЕМЉИ	6,025,181	4,461,158	4,420,072
ПРОДАЈА У ИНОСТРАНСТВУ	2,482,835	2,142,511	2,126,010
УКУПНО:	8,508,016	6,603,669	6,546,082

У 2024. години извршена је продаја производа црне металургије у количини од 70.771 тона, од чега је 46.535 тона продато на домаћем тржишту, а 24.236 тона је продата на иностраном тржишту. Поред наведеног у 2024. години је извршена услужна прерада производа у укупној количини од 39.211 тона.

у хиљадама динара

РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	2022	2023	2024
ПОСЛОВНИ РАСХОД	8,078,235	6,581,383	6,621,823
ФИНАНСИЈСКИ РАСХОД	20,010	20,455	23,466
РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	409	517	851
ОСТАЛИ РАСХОД	1,938	3,615	2,834
УКУПНИ РАСХОД	8,100,592	6,605,970	6,648,974

ПОСЛОВНИ РАСХОДИ			
ОПИС	ИЗНОС У ХИЉАДАМА		
	2022	2023	2024
РАСХОДИ:			
НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	668,237	397,740	371,485
ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	6,911,038	5,651,682	5,621,155
ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	347,825	364,249	423,222
ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА	67,238	72,815	74,589
РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ	110	201	4
ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	51,556	55,509	91,178
НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	32,231	39,187	40,190
УКУПНО:	8,078,235	6,581,383	6,621,823

У 2024. години за потребе сопствене производње набављено је основног материјала, топловаљане и хладноваљане траке, у количини од 71.753 тона.

Друштво је примило на прераду туђег материјала, топловаљане и хладноваљане траке, у количини од 40.884 тона.

у хиљадама динара			
РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	2022	2023	2024
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК/(ГУБИТАК)	339,938	42,794	-23,918
ФИНАНСИЈСКИ ДОБИТАК/(ГУБИТАК)	-15,525	1,161	-15,633
ДОБИТ/(ГУБИТАК)	360,822	63,221	655
НЕТО ДОБИТАК/(НЕТО ГУБИТАК)	307,478	56,578	565

у хиљадама динара			
РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	2022	2023	2024
ПРИНОС НА УКУПНИ КАПИТАЛ (БРУТО ДОБИТ/УКУПАН КАПИТАЛ)	11.39	1.86	0.02
НЕТО ПРИНОС НА СОПСТВЕНИ КАПИТАЛ (НЕТО ДОБИТ/КАПИТАЛ)	9.71	1.67	0.02
СТЕПЕН ЗАДУЖЕНОСТИ (УКУПНЕ ОБАВЕЗЕ/УКУПАН КАПИТАЛ)	50.48	51.24	42.50
I СТЕПЕН ЛИКВИДНОСТИ (ГОТОВИНА/КРАТ. ОБАВЕЗЕ)	23.97	51.71	10.45
II СТЕПЕН ЛИКВИДНОСТИ (ОБРТНА СРЕДСТВА-ЗАЛИХЕ / КРАТ. ОБАВЕЗЕ)	131.42	122.72	106.92
НЕТО ОБРТНИ КАПИТАЛ (ОБРТНА ИМОВИНА-КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ)	2012798.00	1880765.00	1837633.00
ЦЕНА АКЦИЈЕ – НАЈВИША И НАЈНИЖА У ИЗВЕШТАЈНОМ ПЕРИОДУ, АКО СЕ ТРГОВАЛО (ПОСЕБНО ЗА РЕДОВНЕ И ПРИОРИТЕТНЕ)	2999-4200	4000-4612	4612-5496
ТРЖИШНА КАПИТАЛИЗАЦИЈА	596660000.00	687948980.00	745825000.00
ДОБИТАК ПО АКЦИЈИ (НЕТО ДОБИТАК/БРОЈ ИЗДАТИХ АКЦИЈА)	2061.00	379.00	4.00
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 ОСТАЛЕ НАМЕНЕ M2	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ
Утва Силоси а.д.	Дунавска 46, Ковин	15408	8515	1592	43950	194

ЗЕМЉИШТЕ

ЛОКАЦИЈА	НАМЕНА	ПОВРШИНА ха
Дунавска 46, Ковин	Градско грађевинско земљиште	6.95
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. 3. Хипотека II реда на земљишту и објектима који су већ под хипотеком I реда у корист Банка Интеса 4. залог на машинама ласер и преса у власништву Утва Силоси ад Ковин у корист Уникредит банка

Производња по машинама					
Опис	количина (у тонама)				2024/2023 (индекс)
	2023		2023		
	производи	услуге	производи	услуге	
ПАРАНА ТРАКА	9,995	0	9,135	2,301	114.42
ЛИМ ТАБЛЕ	694	102	887	0	111.43
ПРОФИЛИ	882	7	610	2	68.84
БРАНИЦИ	50	0	0	0	0.00
ФЛАХОВИ	272	0	431	42	173.90
СПИРАЛЕ	0	0	0	0	-
И СТЕГНУТИ МЕТАЛ	111	0	74	0	66.67
ЦЕВИ	9,176	0	8,241	3	89.84
<b>УКУПНО ХВП</b>	<b>21,180</b>	<b>109</b>	<b>19,378</b>	<b>2,348</b>	<b>102.05</b>
БРАВАРСКИ ПРОИЗВОДИ	1,447	248	2,027	1,098	184.37
<b>УКУПНО БРАВАРСКА РАДИОНИЦА</b>	<b>1,447</b>	<b>248</b>	<b>2,027</b>	<b>1,098</b>	<b>184.37</b>
ПАРАЛИЦА	898	937	2,180	854	165.34
РАВНАЛИЦА	16,351	29,670	19,034	34,777	116.93
ЦЕВИ	21,834	41	24,223	2	110.74
<b>УКУПНО НОВИ ПРОИЗВОДНИ ПОГОН</b>	<b>39,083</b>	<b>30,648</b>	<b>45,437</b>	<b>35,633</b>	<b>116.26</b>
ЛАСЕР	170	15	428	132	302.70
<b>УКУПНО ПОГОН ЛАСЕРА</b>	<b>170</b>	<b>15</b>	<b>428</b>	<b>132</b>	<b>-</b>
<b>УКУПНО</b>	<b>61,880</b>	<b>31,020</b>	<b>67,270</b>	<b>39,211</b>	<b>114.62</b>

У 2024. години произведено је и пружено услуга укупно 106.481 тона производа и то : од сопственог материјала произведено је 67.270 тона производа, а купцима је услужно прерађено 39.211 тона производа. Просечна месечна производња износила је 8.873 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 2024. године обављене су следеће трансакције са повезаним лицима:

Трансакције са повезаним лицима односе се на следеће:

а) Продаја робе и услуга

	<u>2024.</u>
<b>Продаја робе:</b>	
- зависна правна лица	93956
- повезана правна лица	-
<b>Продаја производа и услуга:</b>	
- зависна правна лица	794951
- повезана правна лица	94
<b>Укупно</b>	<b>889001</b>

Од укупних прихода од продаје робе на зависно друштво Дахоп Утва д.о.о. се односи 91.935 хиљада динара, на зависно друштво Силоин д.о.о. се односи 2.021 хиљада динара.

Од укупних прихода од продатих производа на на зависно друштво Дахоп Утва доо се односи 687.209 хиљада динара, на зависно друштво Силоин д.о.о. се односи 107.742 хиљада динара.

Приходи од продаје производа повезаном правном лицу се односе на повезано лице Сузана Арко ПР Харизма 013 Ковин у износу од 94 хиљада динара.

Роба, производи и услуге се продају зависним лицима: Силоин д.о.о. Ковин и Дахоп Утва д.о.о. Алексинац и повезаном лицу Сузана Арко ПР Харизма 013 Ковин по тржишним ценама које се незнатно разликују од оних које важе за неповезана правна лица.

б) Набавка робе и услуга

	<u>2024.</u>
<b>Набавка материјала и робе:</b>	
- зависна правна лица	35273
- повезана правна лица	-
<b>Набавке услуга:</b>	
- зависна правна лица	13904
- повезана правна лица	19789
<b>Укупно</b>	<b>68966</b>

Набавка материјала и робе у износу од 35.273 хиљаде динара односи се на зависно друштво Дахоп Утва доо у износу од 33.939 хиљада динара, на зависно друштво Силоин д.о.о. се односи 1.334 хиљаде динара.

Набавка услуга у износу од 33.693 хиљаде динара односи се на повезано друштво Сузана Арко ПР Харизма 013 Ковин у износу од 19.789 хиљада динара, и на зависно друштво Силоин д.о.о. у износу од 13.645 хиљада динара и на зависно друштво Дахоп Утва доо Алексинац у износу од 259 хиљада динара.

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

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

	<b>2023.</b>	<b>2024.</b>
<b><i>Потраживања од повезаних лица</i></b>		
- зависна правна лица	35797	3107
- повезана правна лица	-	-
<b>Укупно</b>	<b>35797</b>	<b>3107</b>
<b><i>Обавезе према повезаним лицима</i></b>	<b>2023.</b>	<b>2024.</b>
- зависна правна лица	-	8604
- повезана правна лица	784	466
<b>Укупно</b>	<b>784</b>	<b>9070</b>
	<b>2023.</b>	<b>2024.</b>
<b><i>Дати аванси</i></b>		
- зависна правна лица	-	-
- повезана правна лица	-	-
<b>Укупно</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>2023.</b>	<b>2024.</b>
<b><i>Примљени аванси</i></b>		
- зависна правна лица	-	2801
- повезана правна лица	-	-
<b>Укупно</b>	<b>-</b>	<b>2801</b>

Потраживања од зависних лица у износу од 3.107 хиљада динара односе се на: зависно друштво Дахоп Утва д.о.о. Алексинац у износу од 677 хиљада динара и на зависно друштво Силоин д.о.о. Ковин 2.430 хиљада динара.

Обавезе према зависним лицима у износу од 8.604 хиљаде динара односе се на: зависно друштво Дахоп Утва д.о.о. Алексинац у износу од 7.628 хиљада динара и на зависно друштво Силоин д.о.о. Ковин 976 хиљада динара.

Обавезе према повезаним лицима у износу од 466 хиљаде динара односе се на повезано друштво Сузана Арко ПР Харизма 013 Ковин.

Примљени аванси од зависних лица у износу од 2.801 хиљаде динара односе се на зависно друштво Дахоп Утва д.о.о. Алексинац.

## **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 одређеним финансијским ризицима:

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

### **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:

	у 000 РСД			
	Имовина		Обавезе	
	2024	2023	2024	2023
ЕУР	3,780	4,545	3,018	2,716
УСД	-	-	-	-
ЦХФ	-	-	-	-
	<b>3,780</b>	<b>4,545</b>	<b>3,018</b>	<b>2,716</b>

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			
	2024		2023	
	10%	-10%	10%	-10%
ЕУР	(76)	76	(183)	183
УСД	-	-	-	-
	<b>(76)</b>	<b>76</b>	<b>(183)</b>	<b>183</b>

#### б) Ризик од промене каматних стопа

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

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

	у 000 РСД	
	2023	2024
<b>Финансијска средства</b>		
Некаматносна	1,722,967	1,315,422
Каматносна (фиксна камата)	-	-
Каматносна (варијабилна камата)	431	401
	<u>1,723,398</u>	<u>1,315,823</u>
	<u>1,723,398</u>	<u>1,315,823</u>
<b>Финансијске обавезе</b>		
Некаматносна	1,288,770	1,073,948
Каматносна (фиксна камата)	-	-
Каматносна (варијабилна камата)	286,801	204,191
	<u>1,575,571</u>	<u>1,278,139</u>
	<u>1,575,571</u>	<u>1,278,139</u>

Наредна табела приказује анализу осетљивости него 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			
	2023		2024	
	1%	-1%	1%	-1%
Финансијска средства	4	(4)	4	(4)
Финансијске обавезе	(2,868)	2,868	(2,042)	2,042
	<u>(2,864)</u>	<u>2,864</u>	<u>(2,038)</u>	<u>2,038</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 репроматеријала врши промену продајних цена својим купцима. Управљање овим ризиком се највише ослања на тачно планирање набавке репроматеријала и пласмана производа за познате купце.

#### 2) Ризик ликвидности и токова готовине

Ризик ликвидности је ризик да 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	132,654	
Потраживања по основу продаје	1,167,082	
Остала потраживања	55,122	
Краткорочни финансијски пласмани	401	
Остали дугорочни фин. Пласмани	0	4,782
Остала АВР	1,329	
<b>Укупно</b>	<b>1,356,588</b>	<b>4,782</b>
Краткорочне финансијске обавезе	188,381	
Обавезе из пословања	1,011,674	
Дугорочне обавезе		15,810
Остале обавезе	212,483	13,471
<b>Укупно</b>	<b>1,412,538</b>	<b>29,281</b>

### 3) Кредитни ризик

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

Кредитни ризик обухвата дугорочне и краткорочне финансијске пласмане, потраживања и дате гаранције и јемства 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 31.12.2024.године Друштво располаже готовином и готовинским еквивалентима у укупном износу од хиљаде РСД 132.654.

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	19,833,627.64	8,595,810.70	47,057,793.03	160,338,092.16	235,825,323.53	604,865,651.07	840,690,974.60
ИНО КУПЦИ	2,067,138.43	2,064,144.01	16,778,141.66	63,131,717.47	84,041,141.57	242,350,270.71	326,391,412.28
	21,900,766.07	10,659,954.71	63,835,934.69	223,469,809.63	319,866,465.10	847,215,921.78	1,167,082,386.88

### 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:

	<u>2024</u>	<u>у 000 РСД</u> <u>2023</u>
Укупна задуженост	204,191	286,801
Готовина и готовински еквивалент	<u>132,654</u>	<u>761,053</u>
Него задуженост	71,537	(474,252)
Капитал	<u>2.641.458</u>	<u>2.640.230</u>
Укупан капитал	<u>2,638,617</u>	<u>2,165,978</u>
Показатељ задужености	<u>2,71%</u>	<u>-21,90%</u>

### **ИНФОРМАЦИЈА О ЗАШТИТИ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ**

Друштво поштује:

- националну стратегију управљања отпадом
- управљање отпадом и извештавање о кретању отпада
- смањење комуналног отпада
- сарађује са инспекцијом у делу надзора над управљањем отпадом и заштитом животне средине
- плаћа прописане еколошке таксе

У 2024. години је према Листи категорије архивске грађе и документарног материјала са роковима чувања у законском року предат препис архивске књиге Историјском архиву Панчево.

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.

Друштво је у складу са захтевима новог Закона о безбедности и здрављу на раду обучило прописан број запослених за пружање прве помоћи, који су полагањем стручног испита, стекли одговарајућа уверења

## **ОЧЕКИВАНИ РАЗВОЈ ДРУШТВА У НАРЕДНОМ ПЕРИОДУ, ПОСЛОВНЕ ПОЛИТИКЕ ДРУШТВА**

У пословној 2024.години извршена су улагања Друштва у две мосне дизалице од 5Т, ово улаганје омогућава бољу манипулацију производима у производном процесу. У току 2024. године извршена је набавка виљушкара, мостне дизалице, алата и ножева за стратешке машине, вакумског подизача за подизање лимова у таблама, као и рачунарске опреме.

Пословне политике за 2024.годину су усклађене са текућим условима пословања и дешавањима 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 2025.години планирала укупан приход од РСД 6.887.826.512,09 производњу и продају количине од 107.170 тона .

Налажење стратешког партнера као мера која је била предвиђена УППР, није реализовано, тако да ће се активности у вези са тим наставити у наредном периоду.

## **ВАЖНИЈИ ПОСЛОВНИ ДОГАЂАЈИ КОЈИ СУ НАСТУПИЛИ НАКОН ЗАВРШЕТКА ПОСЛОВНЕ 2024. ГОДИНЕ**

Догађаји који могу највише да утичу на пословање Друштва након извештајног периода су поремећаји на тржишту сировина и репроматеријала, присутност нелојалне конкуренције, флукуација цена репроматеријала као и поштравање монетарних услова и инфлаторни притисак који утиче на отежано планирање пословања.

Посебан проблем за Друштво је промена цена челика на светским берзама, као и политика ЕУ према земљама које нису њене чланице, а обухвата царинска ограничења и прописане квоте, којима се ограничава извоз појединих производа из производног асортимана Друштва.

И поред глобалног померања ланаца добављача, најзначајнији добављач за Друштво у 2024. години била је железара HBIS GROUP Serbia Iron&Steel d.o.o. која је у оквиру предстојеће успостављања дугорочне стратегије декарбонизације и обавезе о поседовању ЦБАМ сертификата и достављања Извештаја које српске компаније шаљу својим партнерима у Европској унији о количини укупно уграђених емисија угљеника у производе који се извозе, доставила Друштву Извештај за ЦБАМ.

Очекивања су да ће овај добављач наставити сарадњу и снабдевање Друштва репроматеријалом као и до сада, што је посебно битно због близине овог стратешког добављача седишту Друштва.

Менаџмент Друштва настоји да пословање Друштва прилагоди реалним околностима и одржи пословне активности и испоштује потребе сталних купаца и обезбеди нове купце, користећи све маневарске просторе за одржавање и унапређивање пословања.

Друштво је посебно водило рачуна о унапређивању безбедности и здравља на раду и заштити животне средине и функције контроле производа.

### **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 који су особе са инвалидитетом. У 2024. години привредно друштво Силоин доо Ковин је остварило укупан приход од РСД 191.523.468,65 и нето добитак у износу од РСД 141.018,22.

Друштво је у 2024. год. од Министарства за рад запошљавање и социјалну политику добило бесповратна средства у износу од РСД 1.219.714,00 која су искоришћена за набавку обртних средстава као и бесповратна средства на име помоћи државе за исплату зарада запосленим инвалидним лицима у износу од РСД 14.611.042,81. У 2025. години се планира укупан приход у износу од РСД 194.580.000,00. „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 2024. години остварило укупан приход у износу од РСД 1.521.140.788,94 и нето добит у износу од РСД 41.387.682,22. Друштво је у пословној 2024. години остварило производњу у укупној количини 10.061 тона од које је 10.051 тона произведених производа и 10 тона пружених услуга. Остварена је продаја производа, робе и услуга у укупној количини од 11.329 тона. Друштво је претежни извозник и од укупног прихода који је остварен у 2024. години 79.23 % 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 2025. години оствари укупан приход од РСД 1.321.421.540,00 као и продају сопствених и туђих производа у количини од 10.550 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 2024. години наставила са развојем и унапређењем постојећих производа, а модернизацијом производних машина и куповином нове опреме виљушкар 3,5т, вакумски подизач до 5т. У плану је и савременовање средстава за обављање унутрашњег и спољашњег транспорта, набавка виљушкара од 5т и камиона за превоз производа 10т, израђење су две мосне дизалице од 5т за погон линије за цеви, које ће се монтирати у 2025. години.

Стратешки циљ друштва у наредном периоду је улагање у развој технологија које омигућавају обраду челика високих квалитета за којим се јавља све већа потреба на захтевном иностраном тржишту.

Планирано је улагање у нову линију за цеви, за цеви пречника од 12,0 до 50мм, дебљине зида 0.5 до 3мм, како бисмо отворили нова тржишта и то производима са нове линије: прецизне цеви, вишег квалитета материјала, такође цеви од хладног лима и поцинкованог лима и остварили већу продуктивност и бољи одзив ка крајњим корисницима.

Током 2024. године Друштво је одржало валидност следећих сертификата:

- INTERCERT сертификат према ISO 9001 за систем управљања квалитетом
- TÜV THÜRINGEN сертификат за CE знак према DIN EN 10219-1 за хладно обликоване шавне цеви
- TÜV THÜRINGEN сертификат за CE знак према EN 1090-1 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 за систем заштитне путне ограде H1W5 тип B
- ASCQUER сертификат за CE знак према EN 1317-5 за систем заштитне путне ограде H2W4 тип B
- ASCQUER сертификат за CE знак према EN 1317-5 за систем заштитне путне ограде N2W4 тип 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 захтевима стандарда ISO 9001.

Друштво је реализовало у 2024. години имплементацију и сертификацију Друштва са 3 нова стандарда:

Системи менаџмента животном средином ISO 14001:2015

Системи менаџмента безбедношћу и здрављем на раду ISO 45001:2018

Системи менаџмента енергијом EN ISO 50001:2018

Планирана је и у току је имплементација EPD(Environmental Product Declaration), EPD је документ који је верификован и регистрован од треће стране који преноси транспарентне и упоредиве информације о утицају производа на животну средину током животног циклуса.

У складу са чланом 35 став 1 Закона о рачуноводству (Службени гласник РС број 73/2019 и 44/2021), 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 и 44/2021).

## ИЗВЕШТАЈ О КОРПОРАТИВНОМ УПРАВЉАЊУ ЗА 2024. ГОДИНУ

**- Правила коорпоративног управљања којима правно лице подлеже / Правила која је правно лице добровољно одлучило да примењује/Релевантне информације о пракси коорпоративног 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, који је објављен на сајту [www.utva.rs](http://www.utva.rs). Примена Кодекса има за циљ увођење добрих пословних обичаја који треба да омогуће равнотежу утицаја и конзистентност система контроле. 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 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 извештајном периоду није било понуда за преузимање од стране Друштва.

У извештајном периоду је одржана редовна седница Скупштине акционара дана 25.06.2024.године, на којој су донете одлуке које су оглашене у складу са Законом.На овој седници скупштине акционара је разрешен претходни Надзорни одбор због истека мандата и именован Надзорни одбор у новом сазиву, за наредни мандатни период.

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.

Председник Надзорног одбора Друштва је Сузана Арко, чланови Надзорног одбора су

Радолуб Голубовић и Марко Маринковић.

Ингеренције надзорног одбора су уређене законом, статутом и Пословником о раду назорног одбора.

Извршни одбор директора чине извршни директори:

Бојан Николић, Весна Јовановић и Милан Вукосављевић. Надлежност Извршног одбора директора је уређена законом, статутом и Пословником о раду Извршног одбора директора.

На редовној скупштини акционара која је одржана 25.06.2024. године су донете измене и допуне политике накнада члановима надзорног одбора. Политика накнада и измене и допуне политике накнада су оглашене на сајту Друштва.

Генерални директор је Бојан Николић који 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**

Друштво настоји да избегне дискриминацију по било ком основу, и тежи да успостави равнотежу која се огледа у различитости мишљења припадника органа управљања.

Друштво је у 2024.години успело да неометано послује,тржишно одржи и учврсти своју позицију и оствари позитиван пословни резултат.

#### **ПОДАЦИ О СТЕЧЕНИМ СОПСТВЕНИМ АКЦИЈАМА**

Друштво нема сопствене акције.



„ Утва Силоси“ а.д. Ковин

Генерални директор

Бојан Николић

## ИЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНИХ ЗА САСТАВЉАЊЕ ГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА

Према нашем најбољем сазнању, Годишњи финансијски извештај за период 01.01. до 31.12.2024. године, је састављен уз примену одговарајућих међународних стандарда финансијског извештавања и даје истините и објективне податке о имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, добицима и губицима, токовима готовине и променама на капиталу јавног друштва.

Изјаву дали:

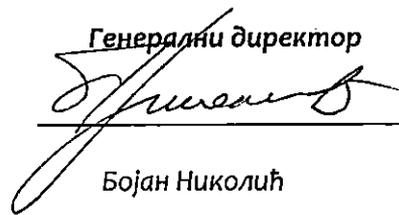
Лице одговорно за састављање  
годишњег извештаја



Елда Станковић



Генерални директор



Бојан Николић

## ОДЛУКА О УСВАЈАЊУ ГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА

Годишњи извештај у моменту објављивања још увек није усвојен од стране надлежног органа друштва (Скупштине акционара). Друштво ће у целости накнадно објавити Одлуку надлежног органа о усвајању Годишњег извештаја за 2024. годину.

## ОДЛУКА О РАСПОДЕЛИ ДОБИТИ ИЛИ ПОКРИЋУ ГУБИТКА

Одлука о расподели добити за 2024. годину донеће се на Редовној годишњој Скупштини акционарског друштва. Друштво ће у целости накнадно објавити Одлуку надлежног органа о расподели добити друштва.

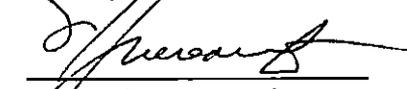
Јавно друштво је дужно да састави Годишњи извештај, објави јавности и достави га Комисији, а регулисаном тржишту, односно МТП, доставља овај извештај уколико су хартије од вредности тог друштва укључене у трговање, и то најкасније четири месеца након завршетка сваке пословне године, као и да обезбеди да Годишњи финансијски извештај буде доступан јавности током најмање пет година од дана објављивања. Друштво одговара за тачност и истинитост података наведених у Годишњем извештају.

Лице одговорно за састављање  
годишњег извештаја

  
Елда Станковић



Генерални директор

  
Бојан Николић

У Ковину, Април 2025. године