

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН
Ковин, Дунавска 46

КОНСОЛИДОВАНИ ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ
УТВА СИЛОСИ АД
за 2024. годину

Ковин, април 2025. године

САДРЖАЈ КОНСОЛИДОВАНОГ ГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА

- I Консолидовани финансијски извештаји за 2024. годину са Напоменама
- II Извештај о ревизији за 2024. годину
- III Консолидовани годишњи извештај о пословању Друштва у 2024. години
- IV Изјава лица одговорних за састављање Консолидованог годишњег извештаја
- V Одлука о усвајању консолидованих финансијских извештаја за 2024. годину

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

КОНСОЛИДОВАНИ 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
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		1.892.853	1.930.515	
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		68.777	71.848	
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	68.777	71.848	
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	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009		1.822.825	1.857.078	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	4.2	1.074.143	1.099.886	
023	2. Постројења и опрема	0011	4.2	723.423	739.506	
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	14.951	6.314	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	4.2	10.308	11.372	
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	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		1.160	1.540	

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. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020	4.3.a	1	1	
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 (хартије 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 пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	4.3.6	1.159	1.539	
28 (део), осим 288	В. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028	4.4	91	49	
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		3.658.939	3.872.195	
Класа 1, осим групе рачуна 14	И. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		2.033.573	1.726.132	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	4.5.a	1.036.637	846.739	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	4.5.6	921.296	796.913	
13	3. Роба	0034	4.5.в	39.427	42.866	
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	4.5.r	6.707	9.217	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	4.5.r	29.506	30.397	
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		1.355.505	1.061.417	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	4.6	907.712	710.530	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040	4.6	447.789	350.887	

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	4.6	4		
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		73.275	163.939	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	4.7	63.305	110.700	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	4.7	9.963	53.202	
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	4.7	7	37	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		779	1.159	
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	4.8	779	1.159	
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	4.9	193.716	917.763	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	4.10	2.091	1.785	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		5.551.792	5.802.710	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	10	360.030	270.119	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		4.048.479	4.002.268	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	4.11.a	387.528	387.528	
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	4.11.а	73.698	73.698	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	4.11.б	174.659	168.950	
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	4.11.в	797.569	798.232	
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	4.11.г	3.601	3.171	
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		2.618.626	2.577.031	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	4.11.д	2.577.547	2.466.869	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	4.11.д	41.079	110.162	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		33.574	123.800	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		17.764	14.996	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	4.12	17.764	14.996	
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	4.13.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	4.13.6		994	
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	4.21	149.776	152.856	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	4.14	14.893	16.716	
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		1.305.070	1.507.070	
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	4.15	1.712	8.384	
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	4.15	186.669	163.225	
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438	4.15		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	4.16	45.418	30.503	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442		1.029.510	1.265.203	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443	4.17	485	829	
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	4.17	904.936	1.250.841	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	4.17	124.089	13.533	
439 (део)	5. Обавезе по мениџана	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		41.761	33.367	

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	4.18	34.570	27.619	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	4.19	7.191	5.748	
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				
	Б. 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		5.551.792	5.802.710	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	10	360.030	270.119	

у Ковину

дана 25.04.2025. 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).

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

КОНСОЛИДОВАНИ 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
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		7.387.117	7.342.313
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		557.304	688.357
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	5.1.a	480.557	592.675
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004	5.1.a	76.747	95.682
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1005 + 1007)	1005		6.646.481	6.611.899
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	5.1.б	3.466.357	3.345.451
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007	5.1.б	3.180.124	3.266.448
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	5.1.в	3.499	15.476
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009	5.1.г	176.753	17.296
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	5.1.д	3.043	4.220
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	5.1.ђ	37	5.065
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		7.380.124	7.248.636
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	5.2.a	364.903	499.782
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	5.2.б	6.126.729	5.983.605
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		587.563	509.008
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	5.2.в	476.957	408.686
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	5.2.в	72.101	61.757
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	5.2.в	38.505	38.565
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	5.2.г	81.192	79.367
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	5.2.д	572	380
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	5.2.ђ	149.203	112.551
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	5.2.e	3.066	2.459
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	5.2.ж	66.896	61.484

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		6.993	93.677
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		8.475	23.159
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	5.3	6.654	21.610
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	5.3	1.821	1.549
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		25.516	25.715
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	5.4	16.414	19.007
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	5.4	9.102	6.708
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		17.041	2.556
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	5.5	9.084	1.125
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	5.6	7.106	2.678
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	5.7	61.158	41.092
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	5.8	3.770	4.416
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		7.465.834	7.407.689
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		7.416.516	7.281.445
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		49.318	126.244
	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		49.318	126.244

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	11.319	23.211
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	5,9	3.080	7.129
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		41.079	110.162
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		41.079	110.162
	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	275	739
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у Ковину
 дана 25.04.2025 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).

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 КОВИН, ДУНАВСКА 46

КОНСОЛИДОВАНИ 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
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001	4.11.д	41.079	110.162
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			213.888
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			2.463
	б) губици	2006	4.11.г	430	
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштва				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	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 вреднују 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			216.351
	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			32.083
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			184.268
	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		40.649	294.430
	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		40.649	294.430
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029		40.649	294.430

у Ковини
 дана 25.04 2025 године

Законски заступник



[Handwritten signature]

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 KOVIN, ДУНАВСКА 46

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

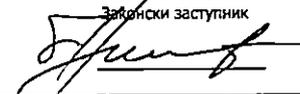
- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	8.344.420	8.726.356
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	4.514.278	4.834.327
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	3.178.817	3.246.527
3. Примљене камате из пословних активности	3004	68	138
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	651.257	645.364
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	8.950.633	8.262.366
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	6.471.644	6.359.326
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	1.818.279	1.251.599
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	571.461	499.368
4. Плаћене камате у земљи	3010	19.053	20.982
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	28.567	88.139
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	19.571	13.769
8. Остали одливи из пословних активности	3014	22.058	29.183
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015		463.990
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	606.213	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	10.405	550.501
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	5.310	1.445
3. Остали финансијски пласмани	3020	1.367	530.330
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	45.209	469.423
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	45.209	175.571

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски гласани	3026		293.852
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		81.078
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	34.804	
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
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
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	8.548.013	9.348.118
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	9.267.392	8.872.187
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		475.931
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	719.379	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	917.763	446.627
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	230	63
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	4.898	4.858
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	193.716	917.763

у Kobleny
 дана 25.04.2025 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).



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 КОВИН, ДУНАВСКА 46

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

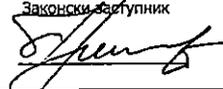
- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)		Остали основни капитал (рп 309)		Уписани а неуплаћени капитал (група 31)		Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)	
		АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП
	1		2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4001	384.845	4010	2.683	4019		4028	220.210
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	384.845	4012	2.683	4021		4030	220.210
4.	Нето промене у _____ години	4004		4013		4022		4031	22.438
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4005	384.845	4014	2.683	4023		4032	242.648
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	384.845	4016	2.683	4025		4034	242.648
8.	Нето промене у _____ години	4008		4017		4026		4035	5.709
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4009	384.845	4018	2.683	4027		4036	248.357

Позиција	ОПИС	АОП	Рез. 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	613.853	4046	2.476.418	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	613.853	4048	2.476.418	4057		4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	181.208	4049	100.613	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)	4041	795.061	4050	2.577.031	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	795.061	4052	2.577.031	4061		4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	-1.093	4053	41.595	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)	4045	793.968	4054	2.618.626	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	3.698.009	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	3.698.009	4084	
4.	Нето промене у _____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4077	4.002.268	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	4.002.268	4088	
8.	Нето промене у _____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4081	4.048.479	4090	

у Коблеву
 дана 25.04. 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).



УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

**НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ГРУПЕ
МАТИЧНО ДРУШТВО „УТВА СИЛОСИ“ АД КОВИН,
ЗАВИСНА ДРУШТВА „СИЛОИН“ ДОО КОВИН,
„ДАХОП УТВА“ ДОО АЛЕКСИНАЦ
ЗА ГОДИНУ ЗАВРШЕНУ 31. ДЕЦЕМБРА 2024.**

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

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. 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.

Матични број: 08196575

Регистарски број:1160002299

Порески идентификациони број (ПИБ): 101406441

ПДВ број: 133538826

Шифра делатности: 2511.

„Утва Силоси“ а.д. Ковин 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..

„Силоин“ д.о.о. Ковин као предузеће за професионалну рехабилитацију и запошљавање особа са инвалидитетом основано је 09.03.2000. године и послује у металској грани и бави се производњом бетона, контејнера за смеће, металних гаража и гаражних врата, ограда за домаћинства и друге намене, пужних транспортера, металних конструкција и пружањем браварско варилачких услуга. На дан 31.12.2024. године „Силоин“ доо има 29 запослених од којих 19 инвалидних лица. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2024. године до 31.12.2024. године је 29 запослених.

Матични број: 08699011

Порески идентификациони број (ПИБ):101406433

Регистарски број: 8221029963

ПДВ број: 133538818

Шифра делатности: 8899

„Дахоп Утва“ д.о.о, Алексинац је основан 25.11.2005. године и послује у металској грани. Друштво производи топлоцинковане челичне траке и топлоцинковане челичне жице у производном погону у Алексинцу, а поред производње бави се и трговином на велико и пружањем услуга цинковања. На дан 31.12.2024. године има укупно 51 запослених радника од којих 31 на неодређено, а 20 на одређено. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2024. године до 31.12.2024. године је 52 запослена.

Матични број: 20102055

Порески идентификациони број (ПИБ): 104155912

Регистарски број: 197831026

ПДВ број: 375477401

Шифра делатности: 2561

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

Консолидовани финансијски извештаји састављени су за Групу коју чине:

- матично друштво “Утва Силоси” а.д. Ковин
- зависно друштво: “Дахоп Утва ” д.о.о. Алексинац и
- зависно друштво: “Силоин” д.о.о. Ковин.

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

„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.

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

“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.

Ови Консолидовани финансијски извештаји одобрени су од стране Надзорног одбора „Утва силоси“ ад Ковин дана 25.04.2025. године. Одобрени Консолидовани финансијски извештаји могу накнадно бити измењени на основу мишљења ревизора, а у складу са важећим прописима.

2. ПРИКАЗ ПРИМЕЊЕНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

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

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.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

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 консолидованим финансијским извештајима представљају податке из консолидованих финансијских извештаја за 2023. годину.

2.3. Прерачунавање страних валута

Валута за приказивање и функционална валута

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

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.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

Званични курсеви 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
РУБ	1.1764	1.0557

2.4. Примена претпоставке сталности пословања

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

Група је у 2024. години остварила укупан приход у износу од 7.465.834 хиљада динара, неометано је пословала како на домаћем, тако и на ино тржишту, учврстила тржишну позицију и остварила позитиван пословни резултат.

Матично 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.

Група неометано послује и одржава континуитет пословних активности уз редовно снабдевање тржишта, постојећих и будућих купаца. Група сматра да ће реализовати усвојене пословне планове за 2025. годину, као и да ће расположива новчана средства бити довољна за одржавање адекватног нивоа активности. Руководство сматра да сталност пословања није угрожена.

3. ПРИКАЗ ПРИМЕЊЕНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

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

3.1. Нематеријална имовина

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

а) Истраживање и развој

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

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

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

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

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

б) Лиценце

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

ц) Рачунарски софтвер

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

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

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

3.2. Некретнине, постројења и опрема

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

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

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

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

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

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

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

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.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

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

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

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

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

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

3.3. Умањење вредности основних средстава

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

3.4. Дугорочни финансијски пласмани

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

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

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

б) Дугорочни кредити и потраживања (зајмови)

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

3.5. Залихе

а) Залихе материјала и робе

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

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

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

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

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

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

б) Залихе недовршене производње и готових производа

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

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

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

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

место и у садашње стање;

• трошкови продаје и

• трошкови позајмљивања.

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

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

3.6. Стална средства намењена продаји

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

3.7. Краткорочна потраживања и финансијски пласмани

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

а) Краткорочна потраживања (зајмови)

Потраживања за која се очекује да буду наплаћена у периоду до годину дана класификују се као краткорочна средства. Ова потраживања се иницијално признају по фер вредности, а накнадно се одмеравају по амортизованој вредности, применом методе ефективне каматне стопе, умањеној за износ обезвређења по основу умањења вредности.

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 благajни, новчана средства на текућим рачунима код банака, друга краткорочна високо ликвидна улагања са првобитним

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

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. Ванбилнсана актива и пасива

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

3.10. Капитал

а) Основни капитал
Обичне акције се класификују као капитал.

3.11. Резервисања

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

3.12. Обавезе по кредитима

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

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

3.13. Обавезе из пословања

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

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 уобичајног пословног циклуса Групе. Приход се исказује умањен за ПДВ, дате попусте, рабате и вредност враћених производа и роба.

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

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

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

4.БИЛАНС СТАЊА

4.1. Нематеријална улагања

	Улагања у развој	Концеси је, патенти и лиценце	Нематрија лна улагања у припреми	Остала нематерија лна улагања	Аванс и	Укупно
Набавна вредност						
Стање 01.01.2023.		24904		65067		89971
Набавке у току године		94				94
Пренос са нематеријалних улагања у припреми						
Пренос на градјевинско земљиште						
Пренос на стална средства намењена продаји						
Отпис, продаја и пренос						
Промене по основу ревалоризације				578		578
Стање 31.12.2023.		24998		65645		90643

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

Исправка вредности			
Стање 01.01.2023.	16494	1514	18008
Обрачуната амортизација	2301	757	3058
Остала повећања (обезвређивање и др.)			
Кумулир. исправка садржана у отуђеним средствима			
Пренос на градјевинско земљиште			
Пренос на стална средства намењена продаји			
Промене по основу ревалоризације		-2271	
Стање 31.12.2023.	18795	0	18795
Неотписана вредност 31.12.2023.	6203	65645	71848

Набавна вредност			
Стање 01.01.2024.	24998	65645	90643
Набавке у току године			
Пренос са нематеријалних улагања у припреми			
Пренос на градјевинско земљиште			
Пренос на стална средства намењена продаји			
Отпис, продаја и пренос			
Промене по основу ревалоризације			
Стање 31.12.2024.	24998	65645	90643

Исправка вредности			
Стање 01.01.2024.	18795	0	18795
Обрачуната амортизација	2280	791	3071
Остала повећања (обезвређивање и др.)			
Кумулир. исправка садржана у отуђеним средствима			
Пренос на градјевинско земљиште			
Пренос на стална средства намењена продаји			
Промене по основу ревалоризације			
Стање 31.12.2024.	21075	791	21866
Неотписана вредност 31.12.2024.	3923	64854	68777

Обрачуната амортизација за нематеријална улагања у 2024. години у износу од 3.071 хиљаду динара призната је као расход периода и укључена у трошкове пословања у Билансу успеха.

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

	Земљиште	Некретнине	Постројења и опрема	Остале некретнине постројења и опрема	Некретнине постројења и опрема у припреми	Улагања на туђим некретним постројењима и опреми	Аванси	Укупно
Набавна вредност								
Стање 01.01.2023.	64368	861711	966682	8	6699	23880		1923348
Набавке у току године		1515	33523		132488			167526
Пренос са некретнина, постројења и опреме у припреми		28466	104407		-132873			0
Остала повећања								
Отпис, продаја и пренос		99	12065					12164
Пренос са сталних средстава намењених продаји	28405	115520	-79666					64259
Промене по основу ревалоризације								
Стање 31.12.2023.	92773	1007113	1012881	8	6314	23880		2142969
Исправка вредности								
Стање 01.01.2023.		42458	313783	8		11436		367685
Обрачуната амортизација		21722	53518			1072		76312
Остала повећања (трошак замене)								
Кумулирана исправка садржана у отуђеним средствима		12	6889					6901
Остала смањења (усклађивање и др.)								
Промене по основу ревалоризације		-64168	-87037					-151205
Стање 31.12.2023.		0	273375	8		12508		285891
Неотписана вредност								
31.12.2023.	92773	1007113	739506	0	6314	11372		1857078
Набавна вредност								
Стање 01.01.2024.	92773	1007113	1012881	8	6314	23880		2142969
Набавке у току године		899	36112		9281			46292
Пренос са некретнина, постројења и опреме у припреми		644			-644			0
Остала повећања								
Отпис, продаја и пренос			-12870					-12870
Пренос са сталних средстава намењених продаји								

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

Промене по основу ревалоризације Стање 31.12.2024.	92773	1008656	1036123	8	14951	23880	2176391
Исправка вредности Стање 01.01.2024.			273375	8	0	12508	285891
Обрачуната амортизација Остала повећања (трошак замене) Кумулирана исправка садржана у отуђеним средствима Остала смањења (усклађивање и др.) Промене по основу ревалоризације Стање 31.12.2024.		27286	49770			1064	78120
			-10445				-10445
Неотписана вредност 31.12.2024.	92773	981370	723423	0	14951	10308	1822825

Амортизација некретнина, постројења и опреме у 2024. години у износу од 78.120 хиљада динара призната је као расход периода и укључена у трошкове пословања у Билансу успеха.

У току 2024.године Матично друштво је извршило набавку 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.

У току 2024. године зависно друштво Силоин доо извршило је набавку ножа за апкант пресу, апарата за заваривање и канцеларијске фотелје, као и увећање вредности машине за сечење у износу од 934 хуљаде динара. Повећана је бредност управне зграде по основу инвестиција у износу од 930 хиљада динара. Отписан је неупотребљив апарат за гасно заваривање у износу од 175 хиљада динара чија је вредност у књигама већ била амортизована.

У току 2024. године зависно друштво Дахоп Утва доо извршило је набавку електричне дизалице, рено мегана, машине за пеглање лима, маказа за сечење лима, стола за аутоматско ређање флахова, машине за везивање, одмоталице лима и друге мање набавке за потребе процеса рада у укупном износу од 11.361 хиљаде динара. Нав+бављен је локал у припреми у вредности од 8.424 хиљаде динара. Није било повећања вредности улагања у туђи објекат. Извршено је расходовање судо машине чија је вредност у књигама у потпуности амортизована. Продато је возило рено меган и признат је расход по том основу у Билансу успеха у износу од 878 хиљада динара.

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

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

На дан биланса извршена је консолидација по основу амортизације раније набављених основних средстава у интерним односима матичног и зависних друштава у износу од 1.051 хиљада динара.

4.3. Дугорочни финансијски пласмани и дугорочна потраживања

	2023.	2024.
Учешћа у капиталу зависних правних лица	-	-
Учешћа у капиталу осталих повезаних правних лица	1	1
Остали дугорочни финансијски пласмани	1539	1159
Укупно:	1540	1160

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

а) Учешћа у капиталу осталих правних лица

	2024.	Учешће у процентим а
Назив правног лица		
Апотекарска установа Фарма кош Ковин	1	25.00%
Укупно	1	25.00%

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. Дугорочна активна временска разграничења

	2023.	2024.
Унапред плаћена премија осигурања	49	91
Укупно:	49	91

4.5. Залихе

	2023.	2024.
Материјал	846739	1036637
Готови производи	796913	921296
Роба	42866	39427
Дати аванси у земљи	9217	6707
Дати аванси у иностранству	30397	29506
Укупно:	1726132	2033573

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

а) Материјал

	2023.	2024.
Сировине	768712	940287
Резервни делови	49541	65715
Алат и инвентар	28486	30635
Укупно:	846739	1036637

На дан биланса извршена је консолидација на име нереализованих добитака на позицији сировина у износу од 1.296 хиљада динара и позицији резервних делова у износу од 1 хиљаде динара, и извршен пренос на залихе готових производа у износу 33.475 хиљада динара по основу интерно продатих производа који су на дан биланса завршили на позицији материјала.

б) Готови производи и недовршена производња

Залихе готових производа и недовршене производње износе 921.296 хиљада динара и у себи садрже повећање од 39.379 хиљада динара настало је по основу преноса залиха материјала у износу од 33.475 хиљаде динара и залиха робе у износу од 5.904 хиљада динара које су на дан биланса остале на стању, а односе се на интерно продате производе матичног и зависних друштава. У односу на претходни датум биланса, дошло је до повећања њихове вредности у износу од 176.753 хиљаде динара и оно је признато у Билансу успеха као повећање пословних прихода.

в) Роба

	2023.	2024.
Роба у промету на велико	39291	33388
Роба у промету на мало	3575	6039
Роба на путу	-	-
Укупно:	42866	39427

На дан биланса извршена је консолидација на име нереализованих добитака садржаних у залихама робе на позицији робе у промету на велико у износу од 287 хиљада динара и на позицији робе у промету на мало у износу од 2.306 хиљада динара и извршен пренос на залихе готових производа у износу 5.904 хиљада динара по основу интерно продатих производа који су на дан биланса завршили на позицији залиха робе.

г) Дати аванси

	2023.	2024.
Дати аванси за залихе и услуге у земљи	9217	6707
Дати аванси за робу и услуге у иностранству	30397	29506
Укупно:	39614	36213

На дан сачињавања биланса група је извршила исправку вредности датих аванса у износу

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

од 572 хиљаде динара и признала овај износ као расход од обезвређења вредности имовине у Билансу успеха. На дан сачињавања биланса група је угасила раније формирану исправку вредности датих аванса у земљи и иностранству у износу од 37 хиљада динара и признала овај износ као приход од усклађивања вредности имовине.

На дан сачињавања биланса друштво је усагласило дате авансе у земљи у износу од 6.707 хиљада динара.

На дан сачињавања биланса друштво је усагласило дате авансе у иностранству у износу од 29.229 хиљада динара.

Консолидацијом међусобних потраживања и обавеза по основу датих и примљених аванса матичног друштва и зависних лица консолидован је износ од 2.801 хиљаду динара.

4.6. Потраживања

	2023.	2024.
Потраживања по основу продаје у земљи	710530	907712
Потраживања по основу продаје у иностранству	350887	447789
Потраживања од зависних и повезаних лица	-	4
Укупно:	1061417	1355505

Консолидацијом међусобних потраживања и обавеза матичног друштва и зависних лица са потраживања је консолидован износ од 13.376 хиљада динара.

На датум сачињавања биланса процена руководства Друштва је да су потраживања у износу од 7.106 хиљада 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 9.084 хиљаде динара.

Промене на исправци вредности потраживања односе се на следеће:

	2023.	2024.
Стање на почетку периода	79789	80849
Нова обезвређење у току периода по основу процене ненаплативости	2678	7106
Наплаћених потраживања која су претходно обезвређена	1125	9084
Отписана потраживања	474	2824
Курсне разлике	-19	-21
Стање на крају периода	80849	76026

Писано усаглашавање потраживања са купцима врши се једном годишње са стањем на дан биланса, достављањем ИОС. Потраживања од купаца у земљи са којима је на дан 31.12.2024. године усаглашено потраживање износе 906.735 хиљада динара, а са којима није усаглашено потраживање износе 981 хиљаду динара. Потраживања од купаца у иностранству са којима је на дан 31.12.2024. године усаглашено потраживање износе 447.666 хиљада динара, а са којима није усаглашено потраживање износе 123 хиљаде динара.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

4.7. Остала краткорочна потраживања

	2023.	2024.
Потраживања од запослених	2477	2538
Потраживања од државних органа	2276	2429
Потраживања за више плаћен порез на добит	53202	9963
Потраживања за камату	-	45
Потраживања по основу преплаћених пореза	37	7
Потраживања за боловања	168	282
Разграничени порез на додату вредност	1537	1658
Потраживања за више плаћен порез на додату вредност	104242	56353
Укупно:	163939	142331

4.8. Краткорочни финансијски пласмани

	2023.	2024.
Део дугорочних финансијских пласмана који доспева до једне године	431	401
Део дугорочних зајмова који доспева до једне године	728	378
Укупно:	1159	779

Промене на краткорочним пласманима односе се на следеће:

	2023.	2024.
Стање на почетку периода	235444	1159
Новоодобрени кредити	295601	606
Повећања по основу дела дугорочних пласмана који доспева до годину дана	393	369
Отплате	(530314)	(1355)
Остала повећања/смањења	35	-
Стање на крају периода	1159	779

4.9. Готовина и готовински еквиваленти

	2023.	2024.
Текући (пословни) рачуни	520790	42938
Благајна	17	9
Девизни рачун	392111	150069
Издвојена новчана средства	4845	700
Укупно:	917763	193716

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2024.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***4.10. Краткорочна активна временска разграничења**

	2023.	2024.
Остала активна временска разграничења	1785	2091
Укупно:	1785	2091

4.11. Капитал

	2023.	2022.
Основни капитал	384846	384846
Остали капитал	2683	2683
Емисиона премија	73698	73698
Резерве	168950	174659
Ревалоризационе резерве	798232	797569
Актуарски добици и губици по основу отпремнина	-3171	-3601
Нераспоређена добит	2577031	2618626
Укупно:	4002268	4048479

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

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.	146512		146512
Пренос из добити	22438		22438
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.	168950		168950

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

Стање 01.01.2024.	168950	168950
Пренос из добити	5709	5709
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.	174659	174659

в) Ревалоризационе резерве

Промене на ревалоризационим резервама односе се на следеће:

	2023.	2024.
Стање на почетку периода	619488	798232
Повећања фер вредности:		
- нем. улаг., земљиште, објекти, постројења и опреме	213888	-
Смањење по основу ревалоризације	32083	-
Пренос у нераспоређену добит:		
- по основу отуђеног средства	3061	663
Стање на крају периода	798232	797569

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

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

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 хиљаде динара.

д) Нераспоређена добит

Промене на нераспоређеној добити односе се на следеће:

	2023.	2024.
Стање на почетку периода	2476418	2577031
Добит за текућу годину	110162	41079
Пренос у резерве	22438	5709
Пренос са ревалоризационих резерви		
- по основу отуђеног средства	3060	663
- по основу резервисања за отпремнине запослених	-	-
Остала повећања	15949	7357
Покриће губитка	-	1795
Стање на крају периода	2577031	2618626

Консолидацијом нереализованих интерних добитака и губитака, на добитку текуће године консолидован је износ од 2.838 хиљаде динара.

По основу продаје основних средстава извршен је пренос са ревалоризационих резерви на нераспоређену добит ранијих година у износу од 663 хиљаде динара.

4.12. Дугорочна резервисања

	2023.	2024.
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	14996	17764
Укупно:	14996	17764

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

	2023.	2024.
Стање на почетку периода	17271	14996
Додатна резервисања	48	3495
Укидање резервисања	1118	-
Исплата отпремнина	1205	727
Стање на крају периода	14996	17764

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%

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. На основу извршеног обрачуна резервисања за отпремнине по основу редовне пензије запослених, на датум биланса, извршено је увећање резервисања у износу од 3.495 хиљада динара. Признати су расходи по основу дугорочног

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

резервисања на име трошкова камате и трошкова текућег рада у износу од 3.066 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.

4.13. 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

<i>Назив кредитора</i>	<i>Валута</i>	<i>Доспеће</i>	<i>Каматна стопа</i>	<i>Износ у ЕУР</i>	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.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

б) Остале дугорочне обавезе

	<u>2023.</u>	<u>2024.</u>
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.

4.14. Дугорочни одложени приходи и примљене донације

	<u>2023.</u>	<u>2024.</u>
Остале краткорочне финансијске обавезе	16716	14893
Укупно:	16716	14893

4.15. Краткорочне финансијске обавезе

	<u>2023.</u>	<u>2023.</u>
Остале краткорочне финансијске обавезе	177997	188381
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:

	<u>2024.</u>	<u>ЕУР</u>
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 консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2024.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***4.16. Примљени аванси**

	2023.	2024.
Примљени аванси, депозити и кауције зависна правна лица	-	-
Примљени аванси, депозити и кауције повезана правна лица	-	-
Примљени аванси, депозити и кауције у земљи	13957	9354
Примљени аванси, депозити и кауције у иностранству	16546	36064
Укупно:	30503	45418

На дан биланса извршен је отпис примљених аванса у земљи у износу од 35 хиљада динара и примљених аванса из иностранства у износу од 1 хиљаде динара и признат је приход од отписа застарелих обавеза у износу од 36 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 8.534 хиљада динара, што представља 91.23% од укупно исказаних. Извршено је усаглашавање примљених ино аванса у износу 35.707 хиљада динара, а није усаглашен износ од 357 хиљада динара.

Консолидацијом на дан биланса Група је извршила умањење примљених аванса у износу од 2.801 хиљаду динара по основу интерних односа матичног и зависних друштава.

4.17. Обавезе из пословања

	2023.	2024.
Добављачи - матична и зависна правна лица	-	-
Добављачи - остала повезана правна лица	829	485
Добављачи у земљи	1250841	904936
Добављачи у иностранству	13533	124089
Укупно:	1265203	1029510

Консолидацијом на дан биланса Група је извршила умањење обавеза према добављачима у износу од 11.604 хиљада динара и обавеза према добављачима за нефактурисану робу у износу од 1.772 хиљаде динара, по основу интерних односа матичног и зависних друштава.

Усаглашавање обавеза са повериоцима по основу обавеза из пословања врши се једном годишње са стањем на датум биланса, достављањем у писаном облику података о стању обавеза на тај дан. Под датумом биланса извршено је усаглашавање обавеза према добављачима у земљи у износу од 905.277 хиљада динара, што представља 99.98% од укупно исказаних. Под датумом биланса извршено је усаглашавање ино обавеза у износу од 123.873 хиљаде динара.

4.18. Остале краткорочне обавезе

	2023.	2024.
Обавезе по основу зарада	23380	31461
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	3528	1878
Обавезе према запосленима	2	-

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

Обавезе према члановима извршног и надзорног одбора	554	934
Обавезе за привремене и повремене послове	77	86
Остале обавезе	78	211
Укупно:	27619	34570

Обавезе по основу зарада у износу од 31.461 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.

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

	2023.	2024.
Разграничене обавезе за порез на додату вредност	4260	5518
Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	1488	1673
Укупно:	5748	7191

4.20. 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 11.319 хиљада динара. Плаћене аконтације пореза на добит, у већем износу од утврђене коначне обавезе за 2024. годину, прекњижене су на потраживања по основу преплаћеног пореза на добит.

4.21. 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	1843332	1796321
Неотписана пореска вредност сталних средстава	809085	779841
Привремене пореске разлике	1034247	1016480
Пореска стопа	15.00%	15.00%
1. Одложене пореске обавезе	155137	152472
2. Одложена пореска средства	2281	2696
Ревалоризационе резерве	32084	-
Порески кредит по основу улагања у основна средства	-	-
Губици ранијих година	-	-
Обезвређење материјала и робе	16	16
Неисплаћене јавне дажбине и исплате запосленима	16	15

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

Отпремнине за одлазак у пензију
1. Одложене пореске обавезе

	2249	2665
	152856	149776

Утврђене пореске разлике у износу од 3.080 хиљада динара терете одложене пореске приходе периода.

Промена на одложеним пореским обавезама односе се на следеће:

	2023	2024.
Стање на почетку периода	127902	152856
Повећања по основу утврђеног одложеног пореза у 2024. години	25069	201
Смањење по основу утврђеног одложеног пореза у 2024. години	115	3281
Стање на крају периода	152856	149776

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

	2023.	2024.
Приходи од продаје робе	688357	557304
Приходи од продаје производа	6611899	6646481
Приходи од активирања учинака	15476	3499
Повећање вредности залиха	17296	176753
Смањење вредности залиха учинака	-	-
Остали пословни приходи	4220	3043
Приходи од усклађивања вредности имовине	5065	37
Укупно:	7342313	7387117

а) Приходи од продаје робе

	2023.	2024.
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	592675	480557
Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	95682	76747
Укупно:	688357	557304

б) Приходи од продаје производа и услуга

	2023.	2024.
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	3345451	3466357
Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	3266448	3180124
Укупно:	6611899	6646481

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2024.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***Приходи од продаје према тржишту на коме су остварени односе се на:**

	2023.	2024.
Приходе од продаје на домаћем тржишту	3938126	3946914
Приходе од продаје на иностраном тржишту	3362130	3256871
Укупно:	7300256	7203785

Поступком консолидације прихода остварених у међусобним односима матичног и зависних предузећа консолидовани су приходи од продаје робе у износу од 102.772 хиљаде динара и приходи од продаје производа у износу од 834.890 хиљада динара.

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

	2023.	2024.
Приходе од активирања или потрошње производа и услуга за сопствене потребе	15476	3499
Укупно:	15476	3499

г) Повећање и смањење залиха учинака

Повећање вредности залиха учинака готових производа и недовршене производње исказано је у износу од 137.373 хиљаде динара. Поступком консолидације по основу продаје производа између матичног и зависних лица извршено је повећање прихода у износу од 39.380 хиљада динара, колико износи цена коштања продатих производа који су остали на залихама на дан биланса. Стање залиха недовршене производње и готових производа на датум биланса износи од 921.296 хиљада динара, а њихово почетно стање је износило 796.913 хиљаде динара.

д) Остали пословни приходи

	2023.	2024.
Приходе од условљених донација	4220	3043
Укупно:	4220	3043

По основу уговора о додели средстава закључених са Министарством економије и регионалног развоја, зависно друштво Силоин доо је у 2024. години примило средства за набавку репроматеријала у износу од 1.220 хиљада динара. Пошто су сви услови испуњени и не постоји претња повраћаја давања, Силоин доо је ова државна давања признао у Билансу успеха.

ђ) 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	1167	37
Укупно:	5065	37

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2024.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***5.2. Пословни расходи**

	2023.	2024.
Набавна вредност продате робе	499782	364903
Трошкови материјала за израду	5983605	6126729
Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних примања	509008	587563
Трошкови амортизације	79367	81192
Расходи од усклађивања вредности имовине	380	572
Трошкови производних услуга	112551	149203
Трошкови дугорочних резервисања	2459	3066
Нематеријални трошкови	61484	66896
Укупно:	7248636	7380124

а) Набавне вредност продате робе

	2023.	2024.
Набавна вредност продате робе	499782	364903
Укупно:	499782	364903

Међусобним пребијањем прихода насталих по основу промета између матичног и зависних друштава и расхода насталих по основу интерног промета робе смањени су трошкови набавне вредности продате робе у износу од 256.002 хиљаде динара.

б) Трошкови материјала, горива и енергије

	2023.	2024.
Трошкови материјала за израду	5779340	5897082
Трошкови горива и енергије	109608	122145
Трошкови осталог материјала (режијског)	94657	107502
Укупно:	5983605	6126729

Поступком консолидовања расхода материјала насталих по основу интерног промета Групе смањен је трошак материјала за израду у износу од 610.638 хиљада динара и трошак режијског материјала у износу од 2.620 хиљада динара.

в) Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних примања

	2023.	2024.
Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	408686	476957
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	61757	72101
Трошкови накнада по уговору о делу	758	664
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	20665	23647
Укупно:	509008	587563

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

г) Трошкови амортизације

	<u>2023.</u>	<u>2024.</u>
Трошкови амортизације	79367	81192
Укупно:	79367	81192

У поступку консолидовања извршена је консолидација на име расхода амортизације продатих основних средстава у интерним односима матичног и зависних правних лица у износу од 1.051 хиљада динара.

д) Расходи од усклађивања вредности имовине односе се на:

	<u>2023.</u>	<u>2024.</u>
Обезвређење залиха материјала и робе	50	-
Обезвређење некретнина и опреме	186	-
Обезвређење датих аванса	144	572
Укупно:	380	572

ђ) Трошкови производних услуга

	<u>2023.</u>	<u>2024.</u>
Трошкове услуга на изради учинака	17605	19428
Трошкове транспортних услуга	66648	97463
Трошкове услуга одржавања	21132	19853
Трошкове закупнина	73	2354
Трошкове осталих услуга	7093	10105
Укупно:	112551	149203

Приликом израде консолидованог финансијског извештаја трошкови производних услуга умањени су за 25.133 хиљаде динара на име интерних услуга које су вршене међу друштвима која улазе у консолидацију, и то: трошкови на изради производних учинака 22.414 хиљада динара, трошкови транспорт у износу од 1.034 хиљада динара и трошкови закупа у износу 1.685 хиљада динара.

е) Трошкови дугорочних резервисања

	<u>2023.</u>	<u>2024.</u>
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	2459	3066
Укупно:	2459	3066

ж) Нематеријални трошкови односе се на:

	<u>2023.</u>	<u>2024.</u>
Трошкове непроизводних услуга	29365	30912
Трошкове репрезентације	7582	7954
Трошкове премија осигурања	9094	10181
Трошкове платног промета	6415	7324
Трошкове чланарина	2084	2753
Трошкове пореза	4791	5310
Остале нематеријалне трошкове	2153	2462
Укупно:	61484	66896

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2024.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***5.3. Финансијски приходи**

	2023.	2024.
Приходи од камата	21610	6654
Позитивне курсне разлике	1196	1522
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	353	299
Укупно:	23159	8475

5.4. Финансијски расходи

	2023.	2024.
Расходи камата	19007	16414
Негативне курсне разлике	6707	9099
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	1	3
Укупно:	25715	25516

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

	2023.	2024.
Приходе од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана	1125	9084
Укупно:	1125	9084

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

	2023.	2024.
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана	2678	7106
Укупно:	2678	7106

5.7. Остали приходи

	2023	2024
Добитке од продаје нематеријалних улагања, накретнина, постројења и опреме	569	4501
Приходи од укидања резервисања за отпремнину	1138	82
Вишкове	1	1
Приходи по основу наплате штете	167	5361
Приходи од отписа обавезе	132	1212
Остале непоменуте приходе	39085	50001
Укупно:	41092	61158

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

5.8. Остали расходи

	2023.	2024.
Губитке по основу расходовања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	2633	2157
Мањкови	63	4
Расходе по основу директних отписа потраживања	50	43
Расходи по основу отписа материјала и робе	77	448
Остале непоменуте расходе	1593	1118
Укупно:	4416	3770

5.9. Порез на добитак

	2023.	2024.
Порески расход периода		
Порез на добит за годину	23211	11319
Корекције претходних година	-	-
Укупно порески расход периода	23211	11319
Одложени порез		
Одложени порески расходи	-	-
Одложени порески приходи	7129	3080
Укупно одложени порез	7129	3080
Укупно порез на добитак	16082	8239

5.10. Зараде по акцији

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

	2023.	2024.
Добитак/губитак који припада акционарима	110162110.26	41079607.2
Пондерисани просечни број обичних акција у оптицају	149165	149165
Основна зарада по акцији	739	275

6. ПОТЕНЦИЈАЛНА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ**МАТИЧНО ДРУШТВО УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**

1. ДУЖНИК ЖЕЛВОЗ а.д. Смедерево, вредност спора: 710.658,66 динара са законском затезном каматом. 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,

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

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 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.

ЗАВИСНО ДРУШТВО ДАХОП УТВА ДОО АЛЕКСИНАЦ

1. Дужник Меркур Хрватска доо Загреб је у стечају. Поднета је пријава стечајног потраживања у износу од ЕУР 64.672,77 .
2. У предмету по тужби Марко Радусиновић ПР организовање превоза железничким, друмским, поморским или ваздушним путевима ЛОНГ ЛИНЕ Нови Сад против Дахоп Утва доо Алексинац, донета је пресуда у корист Дахоп Утва доо Алексинац која је постала извршна и у поступку извршења од стране јавног извршитеља. Предмет извршења су новчана средства. Поступак је у току.

ЗАВИСНО ДРУШТВО СИЛОИН ДОО КОВИН

1.Поднета стечајна пријава која је усвојена. ЈУГОВО СОМПАЊУ Д.О.О. Смедерево, у стечају ради 86.277,47 динара са каматом Посл. број И.ИВ -173/18.

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.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

Трансакције са повезаним лицима односе се на следеће:

•Продаја робе и услуга

	<u>2024.</u>
Продаја робе:	-
- зависна правна лица	-
- повезана правна лица	7
Продаја производа и услуга:	-
- зависна правна лица	-
- повезана правна лица	94
Укупно	<u><u>101</u></u>

Приходи од продаје робе и производа и услуга према повезаним лицима у износу од 101 хиљаде динара односе се на повезано друштво Сузана Арко ПР Харизма 013 Ковин. Поступком консолидације прихода остварених у међусобним односима матичног и зависних предузећа консолидовани су приходи од продаје робе у износу од 102.772 хиљаде динара и приходи од продаје производа у износу од 834.890 хиљада динара.

•Набавка робе и услуга

	<u>2024.</u>
Набавка материјала и робе:	-
- зависна правна лица	-
- повезана правна лица	-
Набавке услуга:	-
- зависна правна лица	-
- повезана правна лица	22731
Укупно	<u><u>22731</u></u>

Набавка услуга у износу од 22.731 хиљаде динара односи се на повезано друштво Сузана Арко ПР Харизма 013 Ковин.

У консолидованим финансијским извештајима, по основу међусобних трансакција матичног и зависних лица консолидовани су пословни расходи у износу од 918.175 хиљада динара.

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

	<u>2023</u>	<u>2024</u>
Потраживања од повезаних лица		
- зависна правна лица	-	-
- повезана правна лица	-	4
Укупно	<u>-</u>	<u>4</u>
Обавезе према повезаним лицима		
- зависна правна лица	-	-
- повезана правна лица	829	485
Укупно	<u><u>829</u></u>	<u><u>485</u></u>

Потраживања према повезаним лицима у износу од 4 хиљаде динара и обавезе према повезаним лицима у износу од 485 хиљада динара односе се на повезано друштво Сузана Арко ПР Харизма 013 Ковин.

У консолидованим финансијским извештајима, по основу међусобних трансакција матичног и зависних лица консолидована су потраживања и обавезе у износу од 13.376

хиљада динара.

7. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Фактори финансијског ризика

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

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

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

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

1. Тржишни ризик

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

- а) Валутни ризик

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

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

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

	у 000 РСД			
	Имовина		Обавезе	
	2023	2024	2023	2024
ЕУР	6,600	5,359	2,720	3,115
УСД	1	2	-	-
ЦХФ	-	-	-	-
	6,601	5,361	2,720	3,115

	у 000 РСД			
	2023		2024	
	10%	-10%	10%	-10%
ЕУР	(388)	388	(224)	224
УСД	(0)	0	(0)	0
	(388)	388	(225)	225

б) Ризик од промене каматних стопа

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

	у 000 РСД	
	2023	2024
Финансијска средства		
Некаматносна	2,038,881	1,565,646
Каматносна (фиксна камата)	1,159	779
Каматносна (варијабилна камат)	-	-
	<u>2,040,040</u>	<u>1,566,425</u>
	<u>2,040,040</u>	<u>1,566,425</u>
Финансијске обавезе		
Некаматносна	1,323,325	1,109,498
Каматносна (фиксна камата)	-	-
Каматносна (варијабилна камат)	286,801	204,191
	<u>1,610,126</u>	<u>1,313,689</u>
	<u>1,610,126</u>	<u>1,313,689</u>

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

	у 000 РСД			
	2023		2024	
	1%	-1%	1%	-1%
Финансијска средства	-	-	-	-
Финансијске обавезе	(2,868)	2,868	(2,042)	2,042
	<u>(2,868)</u>	<u>2,868</u>	<u>(2,042)</u>	<u>2,042</u>

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

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

ц) Ризик промене цена

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

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

2) Ризик ликвидности и токова готовине

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

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

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

У хиљадама РСД	До 1 године	Од 2 до 5 година
Готовина И готовински елементи	193,716	
Потраживања по основу продаје	1,355,505	
Остала потраживања	73,275	
Краткорочни финансијски пласмани	779	
Остали дугорочни фин. Пласмани	0	1,251
Остала АВР	2,091	
Укупно	1,625,366	1,251
Краткорочне финансијске обавезе	188,381	
Обавезе из пословања	1,029,510	
Дугорочне обавезе		15,810
Остале обавезе	251,848	17,764
Укупно	1,469,739	33,574

3) Кредитни ризик

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

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

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

На дан 31.12.2024. године Група располаже готовином и готовинским еквивалентима у укупном износу од хиљаде РСД 193.716.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

Управљање ризиком капитала

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

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

Показатељ задужености на датум биланса је следећи:

	2023	у 000 РСД 2024
Укупна задуженост	286,801	204,191
Готовина и готовински еквивалент	917,763	193,716
Нето задуженост	(630,962)	10,475
Капитал	3.207.207	3,254,511
Укупан капитал	2,576,245	3,264,986
Показатељ задужености	-24,49%	0,32%

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

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 :

- 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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

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

с) 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 меница привредног друштва Силоин д.о.о. Ковин
- д) 10 бланко сопствених меница 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.

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

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 Гроуп 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

Поступком консолидације извршено је умањење туђе робе на складиштењу у износу од 62.363 хиљаде динара у вредности робе која је власништво Дахоп Утва доо Алексинац и 21 хиљада динара у вредности робе која је власништво Утва Силоси ад Ковин.

На дан биланса зависно друштво Силоин доо Ковин има на стању робу која је власништво Гас Интела доо Ковин у вредности од 519.948,04 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 консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2024.***(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.

ЗАВИСНО ДРУШТВО ДАХОП УТВА ДОО АЛЕКСИНАЦ

Примљене менице:

На дан 31.12.2024. године, Друштво поседује укупно 13 регистрованих меница, примљених од правних лица по основу обезбеђења наплате потраживања.

Дате менице:

Број меница	Назив издаваоца	Седиште
6	ОТП банка	Београд
11	ЕПС снабдевање	Београд
8	Банца интеса	Београд
10	Комерцијална банка	Београд
3	Ферум профили	Београд
1	Утва Силоси	Ковин
31	Уникредит банка	Београд
1	Ерсте банка	Нови Сад

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

ЗАВИСНО ДРУШТВО СИЛОИН ДОО КОВИН

Примљене менице:

На дан 31.12.2024. године, Друштво поседује укупно 18 регистрованих меница, примљених од правних лица по основу обезбеђења наплате потраживања.

Дате менице:

Број менице	Назив издаваоца	Седиште
6	Министарство рада и социјалне политике	Београд
6	ОТП банка	Београд
3	Ковин гас	Ковин
1	Утва Силоси	Ковин
1	Мессер техногас	Београд
2	Кнез петрол	Београд
8	Банца интеса	Београд
20	Уникредит банка	Београд
13	Ерсте банка	Нови Сад

У КОВИНУ,
25.04.2025. ГОДИНЕ

Лице одговорно за састављање
финансијских извештаја

Свианкович Еу

Законски заступник



[Handwritten signature]



РЕВИЗОРСКА КУЋА

УДИТОР

Jović Nenad
издавалац сертификат
Privredna Komora Srbije
25.04.2025. 23:26:16

**УТВА СИЛОСИ А.Д.
КОВИН**

**ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ
РЕВИЗОРА**

*Консолидовани финансијски извештаји
31. децембар 2024. године*

Београд, 2025. године

САДРЖАЈ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА----- 1-6

ПРИЛОГ

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС СТАЊА

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС УСПЕХА

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ



РЕВИЗОРСКА КУЉА

УДИТОР

11000 Београд, Господар Јованова 33
тел/факс: +381 11 2624-932, 2182-752, 2632-355, 2625-820
www.auditor.rs; e-mail: auditor@auditor.rs

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ДИРЕКТОРУ УТВА СИЛОСИ А.Д. КОВИН

Извештај о консолидованим финансијским извештајима

Мишљење

Извршили смо ревизију приложених консолидованих финансијских извештаја Акционарског друштва за производњу силоса, профила и опреме УТВА СИЛОСИ Ковин (у даљем тексту: Матично друштво) и његових зависних друштава ДАХОП УТВА д.о.о. Алексинац и СИЛИОН д.о.о. Ковин (заједно у даљем тексту: „Група”) који обухватају консолидовани биланс стања на дан 31. децембар 2024. године и одговарајући консолидовани биланс успеха, консолидовани извештај о осталом резултату, консолидовани извештај о променама на капиталу и консолидовани извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и напомене уз консолидоване финансијске извештаје.

По нашем мишљењу, консолидовани финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, финансијску позицију Групе 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 важећим у Републици Србији.

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 консолидованих финансијских извештаја. Ми смо независни у односу на Групу 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 консолидованих 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 консолидованим финансијским извештајима (наставак)

Материјално значајна неизвесност повезана са сталношћу пословања

Као што је обелодањено у тачки 2.4. у Напоменама уз консолидоване финансијске извештаје, Матично друштво је саставило консолидоване финансијске извештаје у складу са начелом сталности пословања. У циљу превазилажења проблема у пословању, у 2015. години Матично 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 састављена финансијских извештаја измирен износ од 40.174 хиљада динара. Мере и обавезе по плану УППР-а завршавају се и биће испаћене у целости од јуна 2025. године.

Наглашавање питања

Као што је обелодањено у тачки 10. у Напоменама уз консолидоване финансијске извештаје, успостављени су терети на имовини Групе 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 консолидованим финансијским извештајима (наставак)

Кључна ревизијска питања

Кључна ревизијска питања су питања која су, по нашем професионалном просуђивању, била од највећег значаја у нашој ревизији консолидованих финансијских извештаја за текући период. Ова питања су разматрана у контексту ревизије консолидованих 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>❖ Признавање прихода</p> <p>Као што је обелодањено у напомени 5.1 уз консолидоване финансијске извештаје пословни приходи су исказани у износу од 7.387.117 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">-рачуноводствено обухватање и признавање прихода и-адекватна примена начела узрочности у вези са временским признавањем прихода. <p>Имајући у виду обим продајних трансакција, признавање прихода представља наше кључно ревизорско питање током ревизије консолидованих 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">- анализирали смо усвојене рачуноводствене политике и конзистентност примене рачуноводствених политика и поступака за идентификацију насталих прихода;- извршили смо увид у закључене уговоре са купцима;- тестирали смо постојање, потпуност, тачност и адекватно разграничење прихода од продаје;- тестирали смо на бази узорка релевантну документацију и уговорене услове продаје. <p>На основу свега наведеног проценили смо адекватност вредновања, постојања, тачности и комплетности пословних прихода исказаних у консолидованим 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 консолидованим финансијским извештајима (наставак)

Одговорност руководства и лица овлашћених за управљање за консолидоване финансијске извештаје

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

При састављању консолидованих финансијских извештаја, руководство је одговорно за процену способности Групе 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 Групу или да обустави пословање, или нема другу реалну могућност осим да то уради. Лица овлашћена за управљање су одговорна за надгледање процеса финансијског извештавања Групе.

Одговорност ревизора за ревизију консолидованих финансијских извештаја

Наш циљ је стицање уверавања у разумној мери о томе да консолидовани 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 консолидованих финансијских извештаја.



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ДИРЕКТОРУ УТВА СИЛОСИ А.Д. КОВИН

Извештај о консолидованим финансијским извештајима (наставак)

Одговорност ревизора за ревизију консолидованих 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 консолидованим 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 ентитета;
- 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 ентитета 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 консолидованим 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 ентитет престане да послује у складу са начелом сталности;
- вршимо процену укупне презентације, структуре и садржаја консолидованих финансијских извештаја, укључујући обелодањивања, и да ли су у консолидованим финансијским извештајима приказане основне трансакције и догађаји на такав начин да се постигне фер презентација.



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ДИРЕКТОРУ
УТВА СИЛОСИ А.Д. КОВИН

Извештај о консолидованим финансијским извештајима (наставак)

Одговорност ревизора за ревизију консолидованих финансијских извештаја (наставак)

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.

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 консолидованих 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.

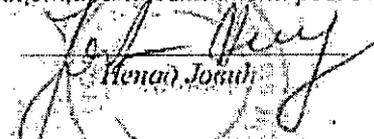
Извештај о другим законским и регулаторним захтевима

Група је одговорна за састављање Консолидованог годишњег извештаја о пословању, у складу са захтевом Закона о рачуноводству Републике Србије. Наша је одговорност да изразимо мишљење о усклађености Консолидованог годишњег извештаја о пословању са консолидованим 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, Консолидовани годишњи извештај о пословању је у складу са консолидованим финансијским извештајима који су били предмет ревизије и не садржи материјално значајне погрешне исказе.

Београд, 25. април 2025. године

Лиценцирани овлашћени ревизор


Miroslav Josić

Попуњава правно лице - предузетник

Матични Број 08196575

Шифра делатности 2511

ЛИБ 101406441

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

Седиште КОВИН, ДУНАВСКА 46.

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

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
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		1.892.853	1.930.515	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		68.777	71.848	
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	68.777	71.848	
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	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009		1.822.825	1.857.078	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	4.2	1.074.143	1.099.886	
023	2. Постројења и опрема	0011	4.2	723.423	739.506	
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	14.951	6.314	
026 и 028	5. Остале некретности, постројења и опрема и улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0014	4.2	10.308	11.372	
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	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		1.160	1.540	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајња стања _____ 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				
043 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учесћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020	4.3.a	1	1	
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 (картије од вредности које се вреднују по амортизационој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
045, 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	4.4	91	49	
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		3.658.939	3.872.195	
Класе 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		2.033.573	1.726.132	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	4.5.a	1.036.637	846.739	
11 и 12	2. Недовршена производа и готови производи	0033	4.5.б	921.296	796.913	
13	3. Роба	0034	4.5.в	39.427	42.866	
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	4.5.г	6.707	9.217	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	4.5.г	29.505	30.397	
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		1.355.505	1.061.417	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	4.6	507.712	710.530	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040	4.6	447.789	350.887	

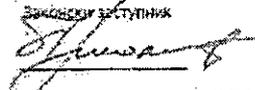
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041	4.6	4		
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих 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		73.275	163.939	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	4.7	63.305	110.700	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	4.7	9.963	53.202	
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	4.7	7	37	
21	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		779	1.159	
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	4.8	779	1.159	
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 сопствена акције и откупљени сопствени удела	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	4.9	193.716	917.763	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	4.10	2.091	1.785	
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		5.551.792	5.802.710	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	10	360.030	270.119	
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0411 + 0412) ≥ 0	0401		4.048.479	4.002.268	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	4.11.a	387.528	387.528	
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	4.11.а	73.698	73.698	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	4.11.б	174.659	168.950	
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 СВЕОБХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	4.11.в	797.569	798.232	
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407	4.11.г	3.601	3.171	
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		2.618.626	2.577.031	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	4.11.д	2.577.547	2.466.859	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	4.11.д	41.079	110.162	
	VIII. УЧЕСТВЕ 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		33.574	123.809	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		17.764	14.996	
401	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	4.12	17.764	14.996	
402	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	4.13.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 ситисвајним харџама 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	4.13.6		994	
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	4.21	149.776	152.655	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	4.14	14.893	16.716	
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		1.305.070	1.507.070	
457	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	4.15	1.712	8.384	
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	4.15	186.659	163.225	
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438	4.15		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	4.16	45.418	30.503	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442		1.029.510	1.265.203	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443	4.17	485	829	
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	4.17	904.936	1.250.641	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	4.17	124.089	13.533	
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		41.761	33.367	

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	4.18	34.570	27.619	
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	4.19	7.191	5.748	
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				
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА $(0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) \geq 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) \geq 0$	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА $(0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)$	0456		5.551.792	5.802.710	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	10	360.030	270.119	

у Кабини
 дана 25.04.2025 године

Законски представник


Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и издати у 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 И ОПРЕМЕ УГЉА СИЛОСИ КОВИН

Седиште КОВИН, ДУНАВСКА 46

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС УСПЕХА

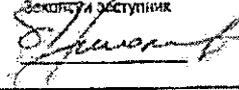
за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 + 1010 + 1011 + 1012)	1001		7.397.117	7.342.313
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		957.304	688.357
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	5.1.a	480.557	592.675
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004	5.1.a	76.747	95.682
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		6.646.481	6.611.899
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	5.1.б	3.466.357	3.345.451
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007	5.1.б	3.180.124	3.266.448
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	5.1.в	3.499	15.476
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009	5.1.г	176.753	17.296
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	5.1.д	3.043	4.220
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	5.1.ђ	37	5.065
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		7.380.124	7.248.636
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	5.2.a	364.903	499.782
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	5.2.б	6.126.729	5.983.605
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		587.563	509.008
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	5.2.в	476.957	408.686
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнада зарада	1018	5.2.в	72.101	61.757
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	5.2.о	38.505	38.565
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	5.2.г	81.192	79.367
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	5.2.д	572	380
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	5.2.ђ	149.203	112.551
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	5.2.е	3.066	2.459
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	5.2.ж	65.895	61.484

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		6.993	93.677
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		8.475	23.159
660 и 661	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	5.3	6.694	21.510
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛУАУЗЛЕ	1030	5.3	1.821	1.549
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		25.516	25.715
550 и 561	Д. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
552	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	5.4	16.414	19.007
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛУАУЗЛЕ	1035	5.4	9.102	6.708
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		17.041	2.556
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЖУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	5.5	9.084	1.125
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЖУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	5.6	7.106	2.678
67	З. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	5.7	61.158	41.092
69	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	5.8	3.770	4.416
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		7.465.834	7.407.689
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		7.416.516	7.281.445
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		49.318	126.244
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-69	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
69-69	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		49.318	126.244

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	11.319	23.211
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	5.9	3.080	7.129
723	У. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	У. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		41.079	110.162
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШТИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		41.079	110.162
	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. Основна зарада по акцији	1061	5.10	275	739
	2. Умањена (разводљива) зарада по акцији	1062			

у Ковини Законити изступник
 дана 25.04.2025 године 

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



Полуњава 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

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

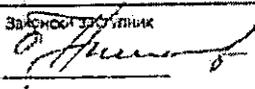
за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001	4.11.д	41.079	110.162
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретности, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			213.888
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добитци или губици по основу планова дефинисаних примана				
	а) добитци	2005			2.463
	б) губици	2006	4.11.г	430	
333	3. Добитци или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добитци	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које напредно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добитци или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добитци	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добитци или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	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. Добитци или губици од инструментата заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добитци	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добитци или губици по основу инструментата заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добитци	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добитци или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добитци	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			216.351
	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			32.083
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			184.268
	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		40.649	294.430
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	G. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027		40.649	294.430
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без праве контроле	2029		40.649	294.430

у Ковин
 дата 25.04 2015 године

Заједнички извештај




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 И ОПРЕМЕ УТВА СИЛОСИ КОВИН

Седиште КОВИН, ДУНАВСКА 46

КОНСОЛИДОВАНИ 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
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	8.341.420	8.726.356
1. Продаја и прихваћени аванси у земљи	3002	4.514.278	4.834.327
2. Продаја и прихваћени аванси у иностранству	3003	3.178.817	3.246.527
3. Прихваћене камате из пословних активности	3004	68	138
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	651.257	645.364
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	8.950.633	8.262.356
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	6.471.644	6.359.326
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	1.818.279	1.251.599
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	571.461	499.368
4. Плаћене камате у земљи	3010	19.053	20.982
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	28.567	88.139
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	19.571	13.769
8. Остали одливи из пословних активности	3014	22.058	29.183
III. Нето приливи готовине из пословних активности (I - II)	3015		463.990
IV. Нето одливи готовине из пословних активности (II - I)	3016	606.213	
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	10.405	550.501
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	5.310	1.445
3. Остали финансијски приливи	3020	1.367	530.330
4. Прихваћене камате из активности инвестирања	3021	3.728	18.726
5. Прихваћене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	45.209	469.423
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	45.209	175.571

Позиција	Доп.	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
Ј. Остали финансијски пласмани	3026		293.852
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		81.078
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	34.604	
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
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		
Б. 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
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	8.548.013	9.348.118
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	9.267.392	8.872.187
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		475.931
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	719.379	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	917.763	446.627
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	230	63
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	4.898	4.858
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	193.716	917.763

у Ковину
 дана 25.04.2025 године

Заступник

[Својеручни потпис]

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја 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 И ОПРЕМЕ УТВА СИЛОСИ КОВИН

Седиште КОВИН, ДУНАВСКА 46

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

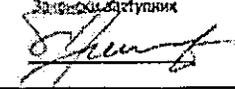
- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)		Остали основни капитал (рп 309)		Уписани а неуплаћени капитал (група 31)		Емисиона премија и резерва (рп 306 и група 32)	
		АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП		
	1		2		3		4	5	
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4001	384.845	4010	2.683	4019		4028	220.210
2.	Ефекти ретракативне 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	384.845	4012	2.683	4021		4030	220.210
4.	Нето промене у _____ години	4004		4013		4022		4031	22.438
5.	Стање на дан 31.12. _____ година (р.бр. 3+4)	4005	384.845	4014	2.683	4023		4032	242.648
6.	Ефекти ретракативне 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	384.845	4016	2.683	4025		4034	242.648
8.	Нето промене у _____ години	4008		4017		4026		4035	5.709
9.	Стање на дан 31.12. _____ година (р.бр. 7+8)	4009	384.845	4018	2.683	4027		4036	248.357

Позиција	ОПИС	АОП	Рез. рез. и нер. доб. и губ.	АОП	Нераспоређени добитак	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учесће без права контроле
			(група 33)		(група 34)		(група 35)		(група 36)
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	613.853	4046	2.476.418	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	613.853	4048	2.476.418	4057		4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	181.208	4049	100.613	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)	4041	795.061	4050	2.577.031	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	795.061	4052	2.577.031	4061		4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	-1.093	4053	41.595	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)	4045	793.968	4054	2.618.626	4063		4072	

Позиција	ОПИС	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7+8+9) ≥ 0		Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7+8+9) < 0	
		АОП	10	АОП	11
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4073	3.698.009	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	3.698.009	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	4.002.268	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	4.002.268	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	4.048.479	4090	

у Коблењу
 дана 25.04.2025. године

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).



УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

**НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ГРУПЕ
МАТИЧНО ДРУШТВО „УТВА СИЛОСИ“ АД КОВИН,
ЗАВИСНА ДРУШТВА „СИЛОИН“ ДОО КОВИН,
„ДАХОП УТВА“ ДОО АЛЕКСИНАЦ
ЗА ГОДИНУ ЗАВРШЕНУ 31. ДЕЦЕМБРА 2024.**

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

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. 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.

Матични број: 08196575

Регистарски број: 1160002299

Порески идентификациони број (ПИБ): 101406441

ПДВ број: 133538826

Шифра делатности: 2511.

„Утва Силоси“ а.д. Ковин 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..

„Силоин“ д.о.о. Ковин као предузеће за професионалну рехабилитацију и запошљавање особа са инвалидитетом основано је 09.03.2000. године и послује у металској грани и бави се производњом бетона, контејнера за смеће, металних гаража и гаражних врата, ограда за домаћинства и друге намене, пужних транспортера, металних конструкција и пружањем браварско варилачких услуга. На дан 31.12.2024. године „Силоин“ доо има 29 запослених од којих 19 инвалидних лица. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2024. године до 31.12.2024. године је 29 запослених.

Матични број: 08699011

Порески идентификациони број (ПИБ): 101406433

Регистарски број: 8221029963

ПДВ број: 133538818

Шифра делатности: 8899

„Дахоп Утва“ д.о.о, Алексинац је основан 25.11.2005. године и послује у металској грани. Друштво производи топлоцинковане челичне траке и топлоцинковане челичне жице у производном погону у Алексинцу, а поред производње бави се и трговином на велико и пружањем услуга цинковања. На дан 31.12.2024. године има укупно 51 запослених радника од којих 31 на неодређено, а 20 на одређено. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2024. године до 31.12.2024. године је 52 запослена.

Матични број: 20102055

Порески идентификациони број (ПИБ): 104155912

Регистарски број: 197831026

ПДВ број: 375477401

Шифра делатности: 2561

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

Консолидовани финансијски извештаји састављени су за Групу коју чине:

- матично друштво "Утва Силоси" а.д. Ковин
- зависно друштво: "Дахол Утва" д.о.о. Алексинац и
- зависно друштво: "Силоин" д.о.о. Ковин.

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

"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.

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

"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.

Ови Консолидовани финансијски извештаји одобрени су од стране Надзорног одбора "Утва силоси" ад Ковин дана 25.04.2025. године. Одобрени Консолидовани финансијски извештаји могу накнадно бити измењени на основу мишљења ревизора, а у складу са важећим прописима.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

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 консолидованим финансијским извештајима представљају податке из консолидованих финансијских извештаја за 2023. годину.

2.3. Прерачунавање страних валута

Валута за приказивање и функционална валута

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

Пословне трансакције и стање у страниј валути

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

Званични курсеви 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
РУБ	1.1764	1.0557

2.4. Примена претпоставке сталности пословања

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

Група је у 2024. години остварила укупан приход у износу од 7.465.834 хиљада динара, неометано је пословала како на домаћем, тако и на ино тржишту, учврстила тржишну позицију и остварила позитиван пословни резултат.

Матично 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.

Група неометано послује и одржава континуитет пословних активности уз редовно снабдевање тржишта, постојећих и будућих купаца. Група сматра да ће реализовати усвојене пословне планове за 2025. годину, као и да ће расположива новчана средства бити довољна за одржавање адекватног нивоа активности. Руководство сматра да сталност пословања није угрожена.

3. ПРИКАЗ ПРИМЕЊЕНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

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

3.1. Нематеријална имовина

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

а) Истраживање и развој

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

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

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

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

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

б) Лиценце

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

ц) Рачунарски софтвер

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

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

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

3.2. Некретнине, постројења и опрема

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

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

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

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

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

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

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

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.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

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

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

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

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

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

3.3. Умањење вредности основних средстава

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

3.4. Дугорочни финансијски пласмани

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

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

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

б) Дугорочни кредити и потраживања (зајмови)

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

3.5. Залихе

а) Залихе материјала и робе

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

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

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

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

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

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

б) Залихе недовршене производње и готових производа

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

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

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

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

место и у садашње стање;

• трошкови продаје и

• трошкови позајмљивања.

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

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

3.6. Стална средства намењена продаји

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

3.7. Краткорочна потраживања и финансијски пласмани

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

а) Краткорочна потраживања (зајмови)

Потраживања за која се очекује да буду наплаћена у периоду до годину дана класификују се као краткорочна средства. Ова потраживања се иницијално признају по фер вредности, а накнадно се одмеравају по амортизованој вредности, применом методе ефективне каматне стопе, умањеној за износ обезвређења по основу умањења вредности.

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

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. Ванбилнсана актива и пасива

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

3.10. Капитал

а) Основни капитал

Обичне акције се класификују као капитал.

3.11. Резервисања

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

3.12. Обавезе по кредитима

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

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

3.13. Обавезе из пословања

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

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 уобичајног пословног циклуса Групе. Приход се исказује умањен за ПДВ, дате попусте, рабате и вредност враћених производа и роба.

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

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

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

4.БИЛАНС СТАЊА

4.1. Нематеријална улагања

	Улагања у развој	Концеси је, патенти и лиценце	Нематрија лна улагања у припреми	Остала нематерија лна улагања	Аванс и	Укупно
Набавна вредност						
Стање 01.01.2023.		24904		65067		89971
Набавке у току године		94				94
Пренос са нематеријалних улагања у припреми						
Пренос на градјевинско земљиште						
Пренос на стална средства намењена продаји						
Отпис, продаја и пренос						
Промене по основу ревалоризације				578		578
Стање 31.12.2023.		24998		65645		90643

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

Исправка вредности			
Стање 01.01.2023.	16494	1514	18008
Обрачуната амортизација	2301	757	3058
Остала повећања (обезвређивање и др.)			
Кумулир. исправка садржана у отуђеним средствима			
Пренос на градјевинско земљиште			
Пренос на стална средства намењена продаји			
Промене по основу ревалоризације		-2271	
Стање 31.12.2023.	18795	0	18795
Неотписана вредност 31.12.2023.	6203	65645	71848

Набавна вредност			
Стање 01.01.2024.	24998	65645	90643
Набавке у току године			
Пренос са нематеријалних улагања у припреми			
Пренос на градјевинско земљиште			
Пренос на стална средства намењена продаји			
Отпис, продаја и пренос			
Промене по основу ревалоризације			
Стање 31.12.2024.	24998	65645	90643

Исправка вредности			
Стање 01.01.2024.	18795	0	18795
Обрачуната амортизација	2280	791	3071
Остала повећања (обезвређивање и др.)			
Кумулир. исправка садржана у отуђеним средствима			
Пренос на градјевинско земљиште			
Пренос на стална средства намењена продаји			
Промене по основу ревалоризације			
Стање 31.12.2024.	21075	791	21866
Неотписана вредност 31.12.2024.	3923	64854	68777

Обрачуната амортизација за нематеријална улагања у 2024. години у износу од 3.071 хиљаду динара призната је као расход периода и укључена у трошкове пословања у Билансу успеха.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

4.2. Некретнине, постројења, опрема

	Земљиште	Некретнине	Постројења и опрема	Остале некр.отн.ине постројења и опрема	Некретнине постројења и опрема у припреми	Улагања на туђим некретнима постројењима и опреми	Аванси	Укупно
Набавна вредност								
Стање 01.01.2023.	64368	861711	966682	8	6699	23880		1923348
Набавке у току године		1515	33523		132488			167526
Пренос са некретнина, постројења и опреме у припреми		28466	104407		-132873			0
Остала повећања								
Отпис, продаја и пренос		99	12065					12164
Пренос са сталних средстава намењених продаји								
Промене по основу ревалоризације	28405	115520	-79666					64259
Стање 31.12.2023.	92773	1007113	1012881	8	6314	23880		2142969
Исправка вредности								
Стање 01.01.2023.		42458	313783	8		11436		367685
Обрачуната амортизација		21722	53518			1072		76312
Остала повећања (трошак замене)								
Кумулирана исправка садржана у отуђеним средствима		12	6889					6901
Остала смањења (усклађивање и др.)								
Промене по основу ревалоризације		-64168	-87037					-151205
Стање 31.12.2023.		0	273375	8		12508		285891
Неотписана вредност 31.12.2023.	92773	1007113	739506	0	6314	11372		1857078
Набавна вредност								
Стање 01.01.2024.	92773	1007113	1012881	8	6314	23880		2142969
Набавке у току године		899	36112		9281			46292
Пренос са некретнина, постројења и опреме у припреми		644			-644			0
Остала повећања								
Отпис, продаја и пренос			-12870					-12870
Пренос са сталних средстава намењених продаји								

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

Промене по основу ревалоризације Стање 31.12.2024.	92773	1008656	1036123	8	14951	23880	2176391
Исправка вредности Стање 01.01.2024.			273375	8	0	12508	285891
Обрачуната амортизација.		27286	49770			1064	78120
Остала повећања (трошак замене) Кумулирана исправка садржана у отуђеним средствима			-10445				-10445
Остала смањења (усклађивање и др.) Промене по основу ревалоризације Стање 31.12.2024.		27286	312700	8	0	13572	353566
Неотписана вредност 31.12.2024.	92773	981370	723423	0	14951	10308	1822825

Амортизација некретнина, постројења и опреме у 2024. години у износу од 78.120 хиљада динара призната је као расход периода и укључена у трошкове пословања у Билансу успеха.

У току 2024. године Матично друштво је извршило набавку вакумског подизача, батеријске машинице, пнеуматске машинице, виљушкара, кранова, намештаја, рачунарске опреме и алата и ножева за стратешке машине. Извршена је продаја сканија, заставе, хидрауличне апконт 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.

У току 2024. године зависно друштво Силоин доо извршило је набавку ножа за апконт пресу, апарата за заваривање и канцеларијске фотеље, као и увећање вредности машине за сечење у износу од 934 хиљаде динара. Повећана је вредност управне зграде по основу инвестиција у износу од 930 хиљада динара. Отписан је неупотребљив апарат за гасно заваривање у износу од 175 хиљада динара чија је вредност у књигама већ била амортизована.

У току 2024. године зависно друштво Дахоп Утва доо извршило је набавку електричне дизалице, рено мегана, машине за пеглање лима, маказа за сечење лима, стопа за аутоматско ређање флахова, машине за везивање, одмоталице лима и друге мање набавке за потребе процеса рада у укупном износу од 11.361 хиљаде динара. Нав+бављен је локал у припреми у вредности од 8.424 хиљаде динара. Није било повећања вредности улагања у туђи објекат. Извршено је расходовање судо машине чија је вредност у књигама у потпуности амортизована. Продато је возило рено меган и признат је расход по том основу у Билансу успеха у износу од 878 хиљада динара.

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

На дан биланса извршена је консолидација по основу амортизације раније набављених основних средстава у интерним односима матичног и зависних друштава у износу од 1.051 хиљада динара.

4.3. Дугорочни финансијски пласмани и дугорочна потраживања

	2023.	2024.
Учешћа у капиталу зависних правних лица	-	-
Учешћа у капиталу осталих повезаних правних лица	1	1
Остали дугорочни финансијски пласмани	1539	1159
Укупно:	<u>1540</u>	<u>1160</u>

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

а) Учешћа у капиталу осталих правних лица

Назив правног лица	2024.	Учешће у процентим а
Апотекарска установа Фарма кош Ковин	1	25.00%
Укупно	<u>1</u>	<u>25.00%</u>

б) Остали дугорочни финансијски пласмани

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

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

4.4. Дугорочна активна временска разграничења

	2023.	2024.
Унапред плаћена премија осигурања	49	91
Укупно:	<u>49</u>	<u>91</u>

4.5. Залихе

	2023.	2024.
Материјал	846739	1036637
Готови производи	796913	921296
Роба	42866	39427
Дати аванси у земљи	9217	6707
Дати аванси у иностранству	30397	29506
Укупно:	<u>1726132</u>	<u>2033573</u>

УТВА СИПОСИ АД КОВИН

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

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

а) Материјал

	2023.	2024.
Сировине	768712	940287
Резервни делови	49541	65715
Алат и инвентар	28486	30635
Укупно:	846739	1036637

На дан биланса извршена је консолидација на име нереализованих добитака на позицији сировина у износу од 1.296 хиљада динара и позицији резервних делова у износу од 1 хиљаде динара, и извршен пренос на залихе готових производа у износу 33.475 хиљада динара по основу интерно продатих производа који су на дан биланса завршили на позицији материјала.

б) Готови производи и недовршена производња

Залихе готових производа и недовршене производње износе 921.296 хиљада динара и у себи садрже повећање од 39.379 хиљада динара настало је по основу преноса залиха материјала у износу од 33.475 хиљаде динара и залиха робе у износу од 5.904 хиљада динара које су на дан биланса остале на стању, а односе се на интерно продате производе матичног и зависних друштава. У односу на претходни датум биланса, дошло је до повећања њихове вредности у износу од 176.753 хиљаде динара и оно је признато у Билансу успеха као повећање пословних прихода.

в) Роба

	2023.	2024.
Роба у промету на велико	39291	33388
Роба у промету на мало	3575	6039
Роба на путу	-	-
Укупно:	42866	39427

На дан биланса извршена је консолидација на име нереализованих добитака садржаних у залихама робе на позицији робе у промету на велико у износу од 287 хиљада динара и на позицији робе у промету на мало у износу од 2.306 хиљада динара и извршен пренос на залихе готових производа у износу 5.904 хиљада динара по основу интерно продатих производа који су на дан биланса завршили на позицији залиха робе.

г) Дати аванси

	2023.	2024.
Дати аванси за залихе и услуге у земљи	9217	6707
Дати аванси за робу и услуге у иностранству	30397	29506
Укупно:	39614	36213

На дан сачињавања биланса група је извршила исправку вредности датих аванса у износу

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

од 572 хиљаде динара и признала овај износ као расход од обезвређења вредности имовине у Билансу успеха. На дан сачињавања биланса група је угасила раније формирану исправку вредности датих аванса у земљи и иностранству у износу од 37 хиљада динара и признала овај износ као приход од усклађивања вредности имовине.

На дан сачињавања биланса друштво је усагласило дате авансе у земљи у износу од 6.707 хиљада динара.

На дан сачињавања биланса друштво је усагласило дате авансе у иностранству у износу од 29.229 хиљада динара.

Консолидацијом међусобних потраживања и обавеза по основу датих и примљених аванса матичног друштва и зависних лица консолидован је износ од 2.801 хиљаду динара.

4.6. Потраживања

	<u>2023.</u>	<u>2024.</u>
Потраживања по основу продаје у земљи	710530	907712
Потраживања по основу продаје у иностранству	350887	447789
Потраживања од зависних и повезаних лица	-	4
Укупно:	<u>1061417</u>	<u>1355505</u>

Консолидацијом међусобних потраживања и обавеза матичног друштва и зависних лица са потраживања је консолидован износ од 13.376 хиљада динара.

На датум сачињавања биланса процена руководства Друштва је да су потраживања у износу од 7.106 хиљада 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 9.084 хиљаде динара.

Промене на исправци вредности потраживања односе се на следеће:

	<u>2023.</u>	<u>2024.</u>
Стање на почетку периода	79789	80849
Нова обезвређење у току периода по основу процене ненаплативости	2678	7106
Наплаћених потраживања која су претходно обезвређена	1125	9084
Отписана потраживања	474	2824
Курсне разлике	-19	-21
Стање на крају периода	<u>80849</u>	<u>76026</u>

Писано усаглашавање потраживања са купцима врши се једном годишње са стањем на дан биланса, достављањем ИОС. Потраживања од купаца у земљи са којима је на дан 31.12.2024. године усаглашено потраживање износе 906.735 хиљада динара, а са којима није усаглашено потраживање износе 981 хиљаду динара. Потраживања од купаца у иностранству са којима је на дан 31.12.2024. године усаглашено потраживање износе 447.666 хиљада динара, а са којима није усаглашено потраживање износе 123 хиљаде динара.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

4.7. Остала краткорочна потраживања

	2023.	2024.
Потраживања од запослених	2477	2538
Потраживања од државних органа	2276	2429
Потраживања за више плаћен порез на добит	53202	9963
Потраживања за камату	-	45
Потраживања по основу преплаћених пореза	37	7
Потраживања за боловања	168	282
Разграничени порез на додату вредност	1537	1658
Потраживања за више плаћен порез на додату вредност	104242	56353
Укупно:	163939	142331

4.8. Краткорочни финансијски пласмани

	2023.	2024.
Део дугорочних финансијских пласмана који доспева до једне године	431	401
Део дугорочних зајмова који доспева до једне године	728	378
Укупно:	1159	779

Промене на краткорочним пласманима односе се на следеће:

	2023.	2024.
Стање на почетку периода	235444	1159
Новоодобрени кредити	295601	606
Повећања по основу дела дугорочних пласмана који доспева до годину дана	393	369
Отплате	(530314)	(1355)
Остала повећања/смањења	35	-
Стање на крају периода	1159	779

4.9. Готовина и готовински еквиваленти

	2023.	2024.
Текући (пословни) рачуни	520790	42938
Благајна	17	9
Девизни рачун	392111	150069
Издвојена новчана средства	4845	700
Укупно:	917763	193716

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

4.10. Краткорочна активна временска разграничења

	<u>2023.</u>	<u>2024.</u>
Остала активна временска разграничења	1785	2091
Укупно:	1785	2091

4.11. Капитал

	<u>2023.</u>	<u>2022.</u>
Основни капитал	384846	384846
Остали капитал	2683	2683
Емисиона премија	73698	73698
Резерве	168950	174659
Ревалоризационе резерве	798232	797569
Актуарски добици и губици по основу отпремнина	-3171	-3601
Нераспоређена добит	2577031	2618626
Укупно:	4002268	4048479

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

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:

	<u>Законске резерве</u>	<u>Статутарне резерве</u>	<u>Укупно</u>
Стање 01.01.2023.	146512		146512
Пренос из добити	22438		22438
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.	168950		168950

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

Стање 01.01.2024.	168950	168950
Пренос из добити	5709	5709
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.	<u>174659</u>	<u>174659</u>

в) Ревалоризационе резерве

Промене на ревалоризационим резервама односе се на следеће:

	2023.	2024.
Стање на почетку периода	619488	798232
Повећања фер вредности:		
- нем. улаг., земљиште, објекти, постројења и опреме	213888	-
Смањење по основу ревалоризације	32083	-
Пренос у нераспоређену добит:		
- по основу отуђеног средства	3061	663
Стање на крају периода	<u>798232</u>	<u>797569</u>

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	<u>-3171</u>	<u>-3601</u>

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 претпостављених варијабли, долази до настанка актуарских добитака и губитака. Актуарски добици и губици се, у складу са чланом 57 МРС 19, признају у оквиру укупног

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

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 хиљаде динара.

д) Нераспоређена добит

Промене на нераспоређеној добити односе се на следеће:

	2023.	2024.
Стање на почетку периода	2476418	2577031
Добит за текућу годину	110162	41079
Пренос у резерве	22438	5709
Пренос са ревалоризационих резерви		
- по основу отуђеног средства	3060	663
- по основу резервисања за отпремнине запослених	-	-
Остала повећања	15949	7357
Покриће губитка	-	1795
Стање на крају периода	<u>2577031</u>	<u>2618626</u>

Консолидацијом нереализованих интерних добитака и губитака, на добитку текуће године консолидован је износ од 2.838 хиљаде динара.

По основу продаје основних средстава извршен је пренос са ревалоризационих резерви на нераспоређену добит ранијих година у износу од 663 хиљаде динара.

4.12. Дугорочна резервисања

	2023.	2024.
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	14996	17764
Укупно:	<u>14996</u>	<u>17764</u>

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

	2023	2024.
Стање на почетку периода	17271	14996
Додатна резервисања	48	3495
Укидање резервисања	1118	-
Исплата отпремнина	1205	727
Стање на крају периода	<u>14996</u>	<u>17764</u>

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%

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. На основу извршеног обрачуна резервисања за отпремнине по основу редовне пензије запослених, на датум биланса, извршено је увећање резервисања у износу од 3.495 хиљада динара. Признати су расходи по основу дугорочног

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

резервисања на име трошкова камате и трошкова текућег рада у износу од 3.066 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.

4.13. Дугорочне обавезе

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

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

а) Дугорочни кредити

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

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	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>15810</u>	<u>0</u>	<u>15810</u>

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.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

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.

4.14. Дугорочни одложени приходи и примљене донације

	2023.	2024.
Остале краткорочне финансијске обавезе	16716	14893
Укупно:	16716	14893

4.15. Краткорочне финансијске обавезе

	2023.	2023.
Остале краткорочне финансијске обавезе	177997	188381
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 консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2024.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***4.16. Примљени аванси**

	2023.	2024.
Примљени аванси, депозити и кауције зависна правна лица	-	-
Примљени аванси, депозити и кауције повезана правна лица	-	-
Примљени аванси, депозити и кауције у земљи	13957	9354
Примљени аванси, депозити и кауције у иностранству	16546	36064
Укупно:	30503	45418

На дан биланса извршен је отпис примљених аванса у земљи у износу од 35 хиљада динара и примљених аванса из иностранства у износу од 1 хиљаде динара и признат је приход од отписа застарелих обавеза у износу од 36 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 8.534 хиљада динара, што представља 91.23% од укупно исказаних. Извршено је усаглашавање примљених ино аванса у износу 35.707 хиљада динара, а није усаглашен износ од 357 хиљада динара.

Консолидацијом на дан биланса Група је извршила умањење примљених аванса у износу од 2.801 хиљаду динара по основу интерних односа матичног и зависних друштава.

4.17. Обавезе из пословања

	2023.	2024.
Добављачи - матична и зависна правна лица	-	-
Добављачи - остала повезана правна лица	829	485
Добављачи у земљи	1250841	904936
Добављачи у иностранству	13533	124089
Укупно:	1265203	1029510

Консолидацијом на дан биланса Група је извршила умањење обавеза према добављачима у износу од 11.604 хиљада динара и обавеза према добављачима за нефактурисану робу у износу од 1.772 хиљаде динара, по основу интерних односа матичног и зависних друштава.

Усаглашавање обавеза са повериоцима по основу обавеза из пословања врши се једном годишње са стањем на датум биланса, достављањем у писаном облику података о стању обавеза на тај дан. Под датумом биланса извршено је усаглашавање обавеза према добављачима у земљи у износу од 905.277 хиљада динара, што представља 99.98% од укупно исказаних. Под датумом биланса извршено је усаглашавање ино обавеза у износу од 123.873 хиљаде динара.

4.18. Остале краткорочне обавезе

	2023.	2024.
Обавезе по основу зарада	23380	31461
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	3528	1878
Обавезе према запосленима	2	-

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

Обавезе према члановима извршног и надзорног одбора	554	934
Обавезе за привремене и повремене послове	77	86
Остале обавезе	78	211
Укупно:	27619	34570

Обавезе по основу зарада у износу од 31.461 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.

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

	2023.	2024.
Разграничене обавезе за порез на додату вредност	4260	5518
Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	1488	1673
Укупно:	5748	7191

4.20. 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 11.319 хиљада динара. Плаћене аконтације пореза на добит, у већем износу од утврђене коначне обавезе за 2024. годину, прекњижене су на потраживања по основу преплаћеног пореза на добит.

4.21. 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	1843332	1796321
Неотписана пореска вредност сталних средстава	809085	779841
Привремене пореске разлике	1034247	1016480
Пореска стопа	15,00%	15,00%
1. Одложене пореске обавезе	155137	152472
2. Одложена пореска средства	2281	2696
Ревалоризационе резерве	32084	-
Порески кредит по основу улагања у основна средства	-	-
Губици ранијих година	-	-
Обезвређење материјала и робе	16	16
Неисплаћене јавне дажбине и исплате запосленима	16	15

УТВА СПЛОСИ АД КОВИН

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

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

Отпремнине за одлазак у пензију	2249	2665
1. Одложене пореске обавезе	152856	149776

Утврђене пореске разлике у износу од 3.080 хиљада динара терете одложене пореске приходе периода.

Промена на одложеним пореским обавезама односе се на следеће:

	2023	2024.
Стање на почетку периода	127902	152856
Повећања по основу утврђеног одложеног пореза у 2024. години	25069	201
Смањење по основу утврђеног одложеног пореза у 2024. години	115	3281
Стање на крају периода	152856	149776

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

	2023.	2024.
Приходи од продаје робе	688357	557304
Приходи од продаје производа	6611899	6646481
Приходи од активирања учинака	15476	3499
Повећање вредности залиха	17296	176753
Смањење вредности залиха учинака	-	-
Остали пословни приходи	4220	3043
Приходи од усклађивања вредности имовине	5065	37
Укупно:	7342313	7387117

а) Приходи од продаје робе

	2023.	2024.
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	592675	480557
Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	95682	76747
Укупно:	688357	557304

б) Приходи од продаје производа и услуга

	2023.	2024.
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	3345451	3466357
Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	3266448	3180124
Укупно:	6611899	6646481

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

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

	2023.	2024.
Приходе од продаје на домаћем тржишту	3938126	3946914
Приходе од продаје на иностраном тржишту	3362130	3256871
Укупно:	7300256	7203785

Поступком консолидације прихода остварених у међусобним односима матичног и зависних предузећа консолидовани су приходи од продаје робе у износу од 102.772 хиљаде динара и приходи од продаје производа у износу од 834.890 хиљада динара.

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

	2023.	2024.
Приходе од активирања или потрошње производа и услуга за сопствене потребе	15476	3499
Укупно:	15476	3499

г) Повећање и смањење залиха учинака

Повећање вредности залиха учинака готових производа и недовршене производње исказано је у износу од 137.373 хиљаде динара. Поступком консолидације по основу продаје производа између матичног и зависних лица извршено је повећање прихода у износу од 39.380 хиљада динара, колико износи цена коштања продатих производа који су остали на залихама на дан биланса. Стање залиха недовршене производње и готових производа на датум биланса износи од 921.296 хиљада динара, а њихово почетно стање је износило 796.913 хиљаде динара.

д) Остали пословни приходи

	2023.	2024.
Приходе од условљених донација	4220	3043
Укупно:	4220	3043

По основу уговора о додели средстава закључених са Министарством економије и регионалног развоја, зависно друштво Силоин доо је у 2024. години примило средства за набавку репроматеријала у износу од 1.220 хиљада динара. Пошто су сви услови испуњени и не постоји претња повраћаја давања, Силоин доо је ова државна давања признао у Билансу успеха.

ђ) 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	1167	37
Укупно:	5065	37

УГВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

5.2. Пословни расходи

	<u>2023.</u>	<u>2024.</u>
Набавна вредност продате робе	499782	364903
Трошкови материјала за израду	5983605	6126729
Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних примања	509008	587563
Трошкови амортизације	79367	81192
Расходи од усклађивања вредности имовине	380	572
Трошкови производних услуга	112551	149203
Трошкови дугорочних резервисања	2459	3066
Нематеријални трошкови	61484	66896
Укупно:	<u>7248636</u>	<u>7380124</u>

а) Набавне вредност продате робе

	<u>2023.</u>	<u>2024.</u>
Набавна вредност продате робе	499782	364903
Укупно:	<u>499782</u>	<u>364903</u>

Међусобним пребијањем прихода насталих по основу промета између матичног и зависних друштава и расхода насталих по основу интерног промета робе смањени су трошкови набавне вредности продате робе у износу од 256.002 хиљаде динара.

б) Трошкови материјала, горива и енергије

	<u>2023.</u>	<u>2024.</u>
Трошкови материјала за израду	5779340	5897082
Трошкови горива и енергије	109608	122145
Трошкови осталог материјала (режијског)	94657	107502
Укупно:	<u>5983605</u>	<u>6126729</u>

Поступком консолидовања расхода материјала насталих по основу интерног промета Групе смањен је трошак материјала за израду у износу од 610.638 хиљада динара и трошак режијског материјала у износу од 2.620 хиљада динара.

в) Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних примања

	<u>2023.</u>	<u>2024.</u>
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	408686	476957
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	61757	72101
Трошкови накнада по уговору о делу	758	664
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	20665	23647
Укупно:	<u>509008</u>	<u>587563</u>

УГВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

г) Трошкови амортизације

	2023.	2024.
Трошкови амортизације	79367	81192
Укупно:	79367	81192

У поступку консолидовања извршена је консолидација на име расхода амортизације продатих основних средстава у интерним односима матичног и зависних правних лица у износу од 1.051 хиљада динара.

д) Расходи од усклађивања вредности имовине односе се на:

	2023.	2024.
Обезвређење залиха материјала и робе	50	-
Обезвређење некретнина и опреме	186	-
Обезвређење датих аванса	144	572
Укупно:	380	572

ђ) Трошкови производних услуга

	2023.	2024.
Трошкове услуга на изради учинака	17605	19428
Трошкове транспортних услуга	66648	97463
Трошкове услуга одржавања	21132	19853
Трошкове закупнина	73	2354
Трошкове осталих услуга	7093	10105
Укупно:	112551	149203

Приликом израде консолидованог финансијског извештаја трошкови производних услуга умањени су за 25.133 хиљаде динара на име интерних услуга које су вршене међу друштвима која улазе у консолидацију, и то: трошкови на изради производних учинака 22.414 хиљада динара, трошкови транспорт у износу од 1.034 хиљада динара и трошкови закупа у износу 1.685 хиљада динара.

е) Трошкови дугорочних резервисања

	2023.	2024.
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	2459	3066
Укупно:	2459	3066

ж) Нематеријални трошкови односе се на:

	2023.	2024.
Трошкове непроизводних услуга	29365	30912
Трошкове репрезентације	7582	7954
Трошкове премија осигурања	9094	10181
Трошкове платног промета	6415	7324
Трошкове чланарина	2084	2753
Трошкове пореза	4791	5310
Остале нематеријалне трошкове	2153	2462
Укупно:	61484	66896

УГВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

5.3. Финансијски приходи

	2023.	2024.
Приходи од камата	21610	6654
Позитивне курсне разлике	1196	1522
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	353	299
Укупно:	23159	8475

5.4. Финансијски расходи

	2023.	2024.
Расходи камата	19007	16414
Негативне курсне разлике	6707	9099
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	1	3
Укупно:	25715	25516

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

	2023.	2024.
Приходе од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана	1125	9084
Укупно:	1125	9084

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

	2023.	2024.
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана	2678	7106
Укупно:	2678	7106

5.7. Остали приходи

	2023	2024
Добитке од продаје нематеријалних улагања, накретнина, постројења и опреме	569	4501
Приходи од укидања резервисања за отпремнину	1138	82
Вишкове	1	1
Приходи по основу наплате штете	167	5361
Приходи од отписа обавезе	132	1212
Остале непоменуте приходе	39085	50001
Укупно:	41092	61158

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

5.8. Остали расходи

	2023.	2024.
Губитке по основу расхоровања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	2633	2157
Мањкови	63	4
Расходе по основу директних отписа потраживања	50	43
Расходи по основу отписа материјала и робе	77	448
Остале непоменуте расходе	1593	1118
Укупно:	4416	3770

5.9. Порез на добитак

	2023.	2024.
Порески расход периода		
Порез на добит за годину	23211	11319
Корекције претходних година	-	-
Укупно порески расход периода	23211	11319

Одложени порез

Одложени порески расходи	-	-
Одложени порески приходи	7129	3080
Укупно одложени порез	7129	3080
Укупно порез на добитак	16082	8239

5.10. Зараде по акцији

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

	2023.	2024.
Добитак/губитак који припада акционарима	110162110.26	41079607.2
Пондерисани просечни број обичних акција у оптицају	149165	149165
Основна зарада по акцији	739	275

6. ПОТЕНЦИЈАЛНА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ**МАТИЧНО ДРУШТВО УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**

1. ДУЖНИК ЖЕЛВОЗ а.д. Смедерево, вредност спора: 710.658,66 динара са законском затезном каматом. 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,

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

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 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.

ЗАВИСНО ДРУШТВО ДАХОП УТВА ДОО АЛЕКСИНАЦ

1. Дужник Меркур Хрватска доо Загреб је у стечају. Поднета је пријава стечајног потраживања у износу од ЕУР 64.672,77.
2. У предмету по тужби Марко Радусиновић ПР организовање превоза железничким, друмским, поморским или ваздушним путевима ЛОНГ ЛИНЕ Нови Сад против Дахоп Утва доо Алексинац, донета је пресуда у корист Дахоп Утва доо Алексинац која је постапа извршна и у поступку извршења од стране јавног извршитеља. Предмет извршења су новчана средства. Поступак је у току.

ЗАВИСНО ДРУШТВО СИЛОИН ДОО КОВИН

1. Поднета стечајна пријава која је усвојена. ЈУГОВО СОМПАНИ Д.О.О. Смедерско, у стечају ради 86.277,47 динара са каматом Посл. број И.ИВ -173/18.

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.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

Трансакције са повезаним лицима односе се на следеће:

• Продаја робе и услуга

	2024.
Продаја робе:	-
- зависна правна лица	-
- повезана правна лица	7
Продаја производа и услуга:	-
- зависна правна лица	-
- повезана правна лица	94
Укупно	101

Приходи од продаје робе и производа и услуга према повезаним лицима у износу од 101 хиљаде динара односе се на повезано друштво Сузана Арко ПР Харизма 013 Ковин. Поступком консолидације прихода остварених у међусобним односима матичног и зависних предузећа консолидовани су приходи од продаје робе у износу од 102.772 хиљаде динара и приходи од продаје производа у износу од 834.890 хиљада динара.

• Набавка робе и услуга

	2024.
Набавка материјала и робе:	-
- зависна правна лица	-
- повезана правна лица	-
Набавке услуга:	-
- зависна правна лица	-
- повезана правна лица	22731
Укупно	22731

Набавка услуга у износу од 22.731 хиљаде динара односи се на повезано друштво Сузана Арко ПР Харизма 013 Ковин.

У консолидованим финансијским извештајима, по основу међусобних трансакција матичног и зависних лица консолидовани су пословни расходи у износу од 918.175 хиљада динара.

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

	2023	2024
Потраживања од повезаних лица		
- зависна правна лица	-	-
- повезана правна лица	-	4
Укупно	-	4
Обавезе према повезаним лицима		
- зависна правна лица	-	-
- повезана правна лица	829	485
Укупно	829	485

Потраживања према повезаним лицима у износу од 4 хиљаде динара и обавезе према повезаним лицима у износу од 485 хиљада динара односе се на повезано друштво Сузана Арко ПР Харизма 013 Ковин.

У консолидованим финансијским извештајима, по основу међусобних трансакција матичног и зависних лица консолидована су потраживања и обавезе у износу од 13.376

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

хиљада динара.

7. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Фактори финансијског ризика

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

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

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

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

1. Тржишни ризик

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

а) Валутни ризик

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

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

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

	у 000 РСД			
	Имовина		Обавезе	
	2023	2024	2023	2024
ЕУР	6,600	5,359	2,720	3,115
УСД	1	2	-	-
ЦХФ	-	-	-	-
	<u>6,601</u>	<u>5,361</u>	<u>2,720</u>	<u>3,115</u>

	у 000 РСД			
	2023		2024	
	10%	-10%	10%	-10%
ЕУР	(388)	388	(224)	224
УСД	(0)	0	(0)	0
	<u>(388)</u>	<u>388</u>	<u>(225)</u>	<u>225</u>

б) Ризик од промене каматних стопа

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

	у 000 РСД	
	2023	2024
Финансијска средства		
Некаматносна	2,038,881	1,565,646
Каматносна (фиксна камата)	1,159	779
Каматносна (варијабилна камат)	-	-
	<u>2,040,040</u>	<u>1,566,425</u>
	<u>2,040,040</u>	<u>1,566,425</u>
Финансијске обавезе		
Некаматносна	1,323,325	1,109,498
Каматносна (фиксна камата)	-	-
Каматносна (варијабилна камат)	286,801	204,191
	<u>1,610,126</u>	<u>1,313,689</u>
	<u>1,610,126</u>	<u>1,313,689</u>

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

	у 000 РСД			
	2023		2024	
	1%	-1%	1%	-1%
Финансијска средства	-	-	-	-
Финансијске обавезе	(2,868)	2,868	(2,042)	2,042
	<u>(2,868)</u>	<u>2,868</u>	<u>(2,042)</u>	<u>2,042</u>

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

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

ц) Ризик промене цена

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

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

2) Ризик ликвидности и токова готовине

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

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

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

У хиљадама РСД	До 1 године	Од 2 до 5 година
Готовина И готовински елементи	193,716	
Потраживања по основу продаје	1,355,505	
Остала потраживања	73,275	
Краткорочни финансијски пласмани	779	
Остали дугорочни фин. Пласмани	0	1,251
Остала АВР	2,091	
Укупно	1,625,366	1,251
Краткорочне финансијске обавезе	188,381	
Обавезе из пословања	1,029,510	
Дугорочне обавезе		15,810
Остале обавезе	251,848	17,764
Укупно	1,469,739	33,574

3) Кредитни ризик

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

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

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

На дан 31.12.2024. године Група располаже готовином и готовинским еквивалентима у укупном износу од хиљаде РСД 193.716.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

Управљање ризиком капитала

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

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

Показатељ задужености на датум биланса је следећи:

	у 000 РСД	
	2023	2024
Укупна задуженост	286,801	204,191
Готовина и готовински еквивалент	917,763	193,716
Нето задуженост	(630,962)	10,475
Капитал	3,207,207	3,254,511
Укупан капитал	2,576,245	3,264,986
Показатељ задужености	-24.49%	0.32%

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

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

A) 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 Дахол 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 Дахол 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 Дахол Утва д.о.о. Алексинац
- д) 3 бланко сопствене меница привредног друштва Дахол 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 :

- а) 6 бланко сопствених меница привредног друштва Утва Силоси ад Ковин
- б) залога на опреми чији је власник зависно друштво Дахол 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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

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

с) 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 меница привредног друштва Силоин д.о.о. Ковин
- д) 10 бланко сопствених меница 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.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

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 Гроуп 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

Поступком консолидације извршено је умањење туђе робе на складиштењу у износу од 62.363 хиљаде динара у вредности робе која је власништво Дахоп Утва доо Алексинац и 21 хиљада динара у вредности робе која је власништво Утва Силоси ад Ковин.

На дан биланса зависно друштво Силоин доо Ковин има на стању робу која је власништво Гас Интела доо Ковин у вредности од 519.948,04 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 консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2024.

(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.

ЗАВИСНО ДРУШТВО ДАХОП УТВА ДОО АЛЕКСИНАЦ

Примљене менице:

На дан 31.12.2024. године, Друштво поседује укупно 13 регистрованих меница, примљених од правних лица по основу обезбеђења наплате потраживања.

Дате менице:

Број меница	Назив издаваоца	Седиште
6	ОТП банка	Београд
11	ЕПС снабдевање	Београд
8	Банца интеса	Београд
10	Комерцијална банка	Београд
3	Ферум профили	Београд
1	Утва Силоси	Ковин
31	Уникредит банка	Београд
1	Ерсте банка	Нови Сад

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

ЗАВИСНО ДРУШТВО СИЛОИН ДОО КОВИН

Примљене менице:

На дан 31.12.2024. године, Друштво поседује укупно 18 регистрованих меница, примљених од правних лица по основу обезбеђења наплате потраживања.

Дате менице:

Број менице	Назив издаваоца	Седиште
6	Министарство рада и социјалне политике	Београд
6	ОТП банка	Београд
3	Ковин гас	Ковин
1	Утва Силоси	Ковин
1	Мессер тељогас	Београд
2	Кнез петрол	Београд
8	Банца интеса	Београд
20	Уникредит банка	Београд
13	Ерсте банка	Нови Сад

У КОВИНУ,
25.04.2025. ГОДИНЕ

Лице одговорно за састављање
финансијских извештаја

Свишковић Е.Ј.

Законски заступник



[Handwritten signature]

"Утва Силоси" а.д. Ковин
Датум: 16.04.2025.
Број: 419/04/2025
К О В И Н

**КОНСОЛИДОВАНИ ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ
УТВА СИЛОСИ АД КОВИН
(УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ)**

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

Матично друштво „Утва Силоси“ а.д. Ковин, са седиштем на адреси, Дунавска 46, основано је 1979.године као фабрика која послује у СОУР „УТВА „ Панчево, а самостално послује од 20.06.1990.године. 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.

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

Матично друштво „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.

Према критеријумима за разврставање које дефинише Закон о рачуноводству (" Службени гласник РС" број 73/19) друштво је у 2024. години разврстано у велико правно лице.

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

Управљање матичним 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 Бојан Николић који председава седницама Извршног одбор Извршни одбор директора чине извршни директори Бојан Николић, Милан Вукосављевић и Весна Јовановић. Комисију за ревизију сачињавају: Бојана Перуничкић, овлашћени ревизор, председник, Наташа Миленковић, члан и Никола Миловановић, члан.

Зависно друштво „Силоин“ д.о.о. Ковин као предузеће за професионалну рехабилитацију и запошљавање особа са инвалидитетом основано је 09.03.2000. године и послује у металској грани и бави се производњом контејнера за смеће, металних гаража и гаражних врата, ограда за домаћинства и друге намене, пужних транспортера, металних конструкција и пружањем браварско варилачких услуга. На дан 31.12.2024. године „Силоин“ доо има 29 запослених од којих 19 инвалидних лица. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2024. године до 31.12.2024. године је 29 запослених.

Матични број 08699011

Порески идентификациони број (ПИБ): 101406433

Регистарски број: 8221029963

ПДВ број: 133538818

Шифра делатности: 8899

Према критеријумима за разврставање које дефинише Закон о рачуноводству (" Службени гласник РС" бр. 73/19) Зависно друштво је разврстано у мало правно лице.

Зависно друштво „Дахоп Утва“ д.о.о. Алексинац, основано је 25.11.2005. године и послује у металској грани. а претежну делатност обавља са шифром делатности 2561. Друштво производи топлоцинковане челичне траке и топлоцинковане челичне жице у производном погону у Алексинцу, а поред производње бави се и трговином на велико и пружањем услуга цинковања. На дан 31.12.2024. године има укупно 51 запослених радника од којих 31 на неодређено, а 20 на одређено. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2024. године до 31.12.2024. године је 52 запослена.

Матични број: 20102055

Порески идентификациони број (ПИБ): 104155912

Регистарски број: 197831026

ПДВ број: 375477401

Шифра делатности: 2561

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

Консолидовани финансијски извештаји састављени су за Групу коју чине:

- 1.матично друштво "Утва Силоси" а.д. Ковин
- 2.зависно друштво: "Дахоп Утва" д.о.о. Алексинац и
- 3.зависно друштво: "Силоин" д.о.о. Ковин.

Вредност основног капитала Групе на дан 31.12.2024.године износи 387.528 хиљада рсд. Група има укупно 274 запослена радника од којих 210 на неодређено, а на одређено 64. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2024. године до 31.12.2024. године је 266 запослених.

Према критеријумима за разврставање које дефинише Закон о рачуноводству ("Службени гласник РС" бр. 73/19) Група је разврстана у велико правно лице.

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.

Матично друштво „Утва Силоси“ а.д. Ковин је у 2024. години остварило укупан приход у износу од РСД 6.649.629.579,27 и нето добитак у износу од РСД 564.827,27.

У 2024. години зависно друштво Силоин д.о.о 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.

Друго зависно друштво је „Дахоп Утва“ д.о.о Алексинац. Привредно друштво „Дахоп Утва“ д.о.о Алексинац је у 2024. години остварило укупан приход од РСД 1.521.140.788,94 и нето добитак у износу од РСД 41.387.682,22. Друштво је пословало успешно, значајно учврстило позицију на иностраним тржиштима на којима послује и одржало статус претежног извозника.

Према консолидованом финансијском извештају Група је у 2024. години остварила укупан приход у износу од 7.465.834 хиљада динара и нето добитак у износу од 41.079 хиљада динара.

БИЛАНСНЕ ПОЗИЦИЈЕ БИЛАНСА СТАЊА	у хиљадама динара		
АКТИВА	2022	2023	2024
СТАЛНА ИМОВИНА	1,629,637	1,930,515	1,892,853
ОБРТНА ИМОВИНА	3,786,180	3,872,195	3,658,939
УКУПНА АКТИВА	5,415,817	5,802,710	5,551,792

у хиљадама динара

ПАСИВА	2022	2023	2024
КАПИТАЛ	3,698,009	4,002,268	4,048,479
ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ	226,037	123,800	33,574
ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	127,902	152,856	149,776
ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ	18,961	16,716	14,893
КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	1,344,908	1,507,070	1,305,070
УКУПНА ПАСИВА	5,415,817	5,802,710	5,551,792

БИЛАНСНЕ ПОЗИЦИЈЕ БИЛАНСА УСПЕХА
ПРИХОДИ, РАСХОДИ, РЕЗУЛТАТ

у хиљадама динара

РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	2022	2023	2024
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	9,443,036	7,342,313	7,387,117
ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	5,969	23,159	8,475
ОСТАЛИ ПРИХОДИ	49,858	42,217	70,242
УКУПНИ ПРИХОДИ	9,498,863	7,407,689	7,465,834

ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ (ДЕЛАТНОСТ)

ОПИС	ИЗНОС У ХИЉАДАМА		
	2022	2023	2024
ПРИХОДИ:			
ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ	1,045,943	688,357	557,304
ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	8,391,858	6,611,899	6,646,481
УКУПНО:	9,437,801	7,300,256	7,203,785

ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ (ТРЖИШТЕ)

ОПИС	ИЗНОС У ХИЉАДАМА		
	2022	2023	2024
ПРИХОДИ:			
ПРОДАЈА У ЗЕМЉИ	5,178,038	3,938,126	3,946,914
ПРОДАЈА У ИНОСТРАНСТВУ	4,259,763	3,362,130	3,256,871
УКУПНО:	9,437,801	7,300,256	7,203,785

у хиљадама динара

РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	2022	2023	2024
ПОСЛОВНИ РАСХОД	8,939,413	7,248,636	7,380,124
ФИНАНСИЈСКИ РАСХОД	26,566	25,715	25,516
ОСТАЛИ РАСХОД	11,318	7,094	10,876
УКУПНИ РАСХОД	8,977,297	7,281,445	7,416,516

ПОСЛОВНИ РАСХОДИ			
ОПИС	ИЗНОС У ХИЉАДАМА		
	2022	2023	2024
РАСХОДИ:			
НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	793,225	499,782	364,903
ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	7,384,623	5,983,605	6,126,729
ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	478,506	509,008	587,563
ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА	79,084	81,826	84,258
ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	144,468	112,551	149,203
РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ	464	380	572
НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	59,043	61,484	66,896
УКУПНО:	8,939,413	7,248,636	7,380,124

у хиљадама динара

РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	2022	2023	2024
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК/(ГУБИТАК)	503,623	93,677	6,993
ФИНАНСИЈСКИ ДОБИТАК/ (ГУБИТАК)	-20,597	-2,556	-17,041
ДОБИТ/ (ГУБИТАК)	521,566	126,244	49,318
НЕТО ДОБИТАК/ (НЕТО ГУБИТАК)	442,272	110,162	41,079

РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	2022	2023	2024
ПРИНОС НА УКУПНИ КАПИТАЛ (БРУТО ДОБИТ/УКУПАН КАПИТАЛ)	14.04	3.15	1.22
НЕТО ПРИНОС НА СОПСТВЕНИ КАПИТАЛ (НЕТО ДОБИТ/КАПИТАЛ)	11.96	2.75	1.01
СТЕПЕН ЗАДУЖЕНОСТИ (УКУПНЕ ОБАВЕЗЕ/УКУПАН КАПИТАЛ)	58.50	44.99	37.13
I СТЕПЕН ЛИКВИДНОСТИ (ГОТОВИНА/КРАТ.ОБАВЕЗЕ)	33.21	60.90	14.84
II СТЕПЕН ЛИКВИДНОСТИ (ОБРТНА СРЕДСТВА-ЗАЛИХЕ / КРАТ.ОБАВЕЗЕ)	145.51	142.40	124.54
НЕТО ОБРТНИ КАПИТАЛ (ОБРТНА ИМОВИНА-КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ)	2441272.00	2365125.00	2353869.00
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	687948980	745825000
ДОБИТАК ПО АКЦИЈИ (НЕТО ДОБИТАК/БРОЈ ИЗДАТИХ АКЦИЈА)	2965.00	739.00	275.00
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
Силоин доо	Дунавска 28	1038	1500	326	390	29

ОСТАЛИ ОБЈЕКТИ

НАЗИВ ОБЈЕКТА	ЛОКАЦИЈА	НАМЕНА	ПОВРШИНА M2	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ
Силоин доо	Дунавска 28	Малопродајни објекат	252	2

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. залога на машинама ласер и преса у власништву Утва Силоси ад Ковин у корист Уникредит банка

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 2023. године обављене су следеће трансакције са повезаним лицима:

Трансакције са повезаним лицима односе се на следеће:

•Продаја робе и услуга

	<u>2024.</u>
Продаја робе:	-
- зависна правна лица	-
- повезана правна лица	7
Продаја производа и услуга:	-
- зависна правна лица	-
- повезана правна лица	94
Укупно	<u>101</u>

Приходи од продаје робе и производа и услуга према повезаним лицима у износу од 101 хиљаде динара односе се на повезано друштво Сузана Арко ПР Харизма 013 Ковин.

Поступком консолидације прихода остварених у међусобним односима матичног и зависних предузећа консолидовани су приходи од продаје робе у износу од 102.772 хиљаде динара и приходи од продаје производа у износу од 834.890 хиљада динара.

•Набавка робе и услуга

	<u>2024.</u>
Набавка материјала и робе:	-
- зависна правна лица	-
- повезана правна лица	-
Набавке услуга:	-
- зависна правна лица	-
- повезана правна лица	22731
Укупно	<u>22731</u>

Набавка услуга у износу од 22.731 хиљаде динара односи се на повезано друштво Сузана Арко ПР Харизма 013 Ковин.

У консолидованим финансијским извештајима, по основу међусобних трансакција матичног и зависних лица консолидовани су пословни расходи у износу од 918.175 хиљада динара.

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

	<u>2023</u>	<u>2024</u>
Потраживања од повезаних лица		
- зависна правна лица	-	-
- повезана правна лица	-	4
Укупно	<u>-</u>	<u>4</u>
Обавезе према повезаним лицима		
- зависна правна лица	-	-
- повезана правна лица	829	485
Укупно	<u>829</u>	<u>485</u>

Потраживања према повезаним лицима у износу од 4 хиљаде динара и обавезе према повезаним лицима у износу од 485 хиљада динара односе се на повезано друштво Сузана Арко ПР Харизма 013 Ковин.

У консолидованим финансијским извештајима, по основу међусобних трансакција матичног и зависних лица консолидована су потраживања и обавезе у износу од 13.376 хиљада динара.

ИЗЛОЖЕНОСТ И УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

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

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

1. Тржишни ризик

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

а) Валутни ризик

Група је изложена ризику од промене курса страних валута приликом пословања у земљи и иностранству, а који проистиче из пословања са различитим валутама, првенствено ЕУР. Девизни ризик настаје у случајевима неусклађености финансијских средстава и обавеза изражених у страниј валути и/или са валутном клаузулом.

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

	у 000 РСД			
	Имовина		Обавезе	
	2023	2024	2023	2024
ЕУР	6,600	5,359	2,720	3,115
УСД	1	2	-	-
ЦХФ	-	-	-	-
	6,601	5,361	2,720	3,115

	у 000 РСД			
	2023		2024	
	10%	-10%	10%	-10%
ЕУР	(388)	388	(224)	224
УСД	(0)	0	(0)	0
	(388)	388	(225)	225

б) Ризик од промене каматних стопа

Група је изложена разним ризицима који кроз ефекте промене висине каматних стопа делују на

његов финансијски положај и токове готовине. Пословање Групе је изложено ризику промене каматних стопа у мери у којој каматносна средства (укључују инвестиције) и каматносне обавезе доспевају за наплату у различито време или у различитим износима.

	у 000 РСД	
	2023	2024
Финансијска средства		
Некаматносна	2,038,881	1,565,646
Каматносна (фиксна камата)	1,159	779
Каматносна (варијабилна камат.	-	-
	<u>2,040,040</u>	<u>1,566,425</u>
	<u>2,040,040</u>	<u>1,566,425</u>
Финансијске обавезе		
Некаматносна	1,323,325	1,109,498
Каматносна (фиксна камата)	-	-
Каматносна (варијабилна камат.	286,801	204,191
	<u>1,610,126</u>	<u>1,313,689</u>
	<u>1,610,126</u>	<u>1,313,689</u>

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

	у 000 РСД			
	2023		2024	
	1%	-1%	1%	-1%
Финансијска средства	-	-	-	-
Финансијске обавезе	(2,868)	2,868	(2,042)	2,042
	<u>(2,868)</u>	<u>2,868</u>	<u>(2,042)</u>	<u>2,042</u>

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

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

ц) Ризик промене цена

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

Овим ризиком Група управља тако што у зависности од промена цена репроматеријала врши

промену продајних цена својим купцима. Управљање овим ризиком се највише ослања на тачно планирање набавке репроматеријала и пласмана производа за познате купце.

2) Ризик ликвидности и токова готовине

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

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

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

У хиљадама РСД	До 1 године	Од 2 до 5 година
Готовина И готовински елементи	193,716	
Потраживања по основу продаје	1,355,505	
Остала потраживања	73,275	
Краткорочни финансијски пласмани	779	
Остали дугорочни фин. Пласмани	0	1,251
Остала АВР	2,091	
Укупно	1,625,366	1,251
Краткорочне финансијске обавезе	188,381	
Обавезе из пословања	1,029,510	
Дугорочне обавезе		15,810
Остале обавезе	251,848	17,764
Укупно	1,469,739	33,574

3) Кредитни ризик

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

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

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

На дан 31.12.2024. године Група располаже готовином и готовинским еквивалентима у укупном износу од хиљаде РСД 193.716.

Управљање ризиком капитала

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

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

Показатељ задужености на датум биланса је следећи:

	2023	у 000 РСД 2024
Укупна задуженост	286,801	204,191
Готовина и готовински еквиваленти	<u>917,763</u>	<u>193,716</u>
Нето задуженост	(630,962)	10,475
Капитал	<u>3.207.207</u>	<u>3,254,511</u>
Укупан капитал	<u>2,576,245</u>	<u>3,264,986</u>
Показатељ задужености	<u>-24,49%</u>	<u>0,32%</u>

ИНФОРМАЦИЈА О ЗАШТИТИ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ

Група 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.

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

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

Група 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 улагање 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 намирање 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.

У 2025. години зависно друштво "Силоин" доо Ковин планира укупан приход у износу од РСД 194.580.000,00 . Друштво 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.

Зависно друштво „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.

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

Догађаји који могу највише да утичу на пословање Групе 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 Групу 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 матично 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 ЦБAM 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 ЦБAM.

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

Менаџмент Групе настоји да пословање Групе 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.

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

ЗАВИСНА ДРУШТВА И ОГРАНЦИ

Матично друштво „Утва Силоси“ а.д. Ковин је основало зависно друштво „Силоин“ д.о.о. Ковин са 100% оснивачког улога. Ово друштво постоји првенствено ради бриге о запосленима који имају здравствених проблема и из тог разлога запошљава више од 50% лица са инвалидитетом. У 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 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 основано од стране „ 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 савремењавање 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.

Зависно друштво "Дахоп Утва" доо Алексинац у пословној 2024.години располаже следећим сертификатима:

- BUREAU VERITAS сертификат према ISO 9001:2015 за систем управљања квалитетом
- BUREAU VERITAS сертификат према ISO 14001:2015 за систем менаџмента животном средином
- BUREAU VERITAS сертификат према ISO 50001:2018 за систем менаџмента енергијом
- КОНЧАР Институт за електротехнику према HRN EN ISO 1461:2010 за превлаке цинка које се наносе топлим поступком на производе од гвожђа и челика за поцинковану траку димензија 3x20mm, 3x25mm, 4x25mm, 3,5x30mm, 4x30mm, 40x4mm, 5x40mm, 5x50mm
- TEST REPORT од ELEMCO SA LIGHTENING & HIGH VOLTAGE LABORATORY THIVA

GREECE према IEC EN 62561-2:2018 -компоненте система за заштиту од атмосферског

пражњења -Део 2: захтеви за проводнике и уземљиваче за поцинковану траку димензија

3x20mm, 4x25mm, 3,5x30mm, 4x30mm, 40x4mm, 5x40mm.

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. 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 Радољуб Голубовић и Марко Маринковић.

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

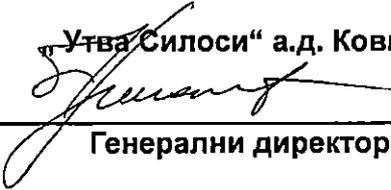
Друштво настоји да избегне дискриминацију по било ком основу, и тежи да успостави равнотежу која се огледа у различитости мишљења припадника органа управљања.

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 КОНСОЛИДОВАНОГ ГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА

Према нашем најбољем сазнању, Консолидовани 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:

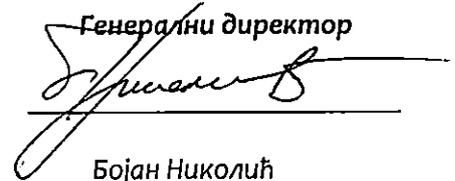
Лице одговорно за састављање
годишњег извештаја



Елда Станковић



Генерални директор



Бојан Николић

ОДЛУКА О УСВАЈАЊУ КОНСОЛИДОВАНОГ ГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА

Консолидовани 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 Консолидованог 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.

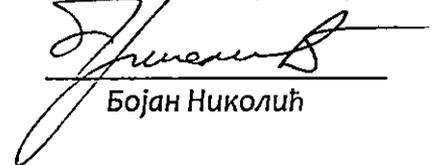
Јавно друштво је дужно да састави Консолидовани годишњи извештај, објави јавности и достави га Комисији, а регулисаном тржишту, односно МТП, доставља овај извештај уколико су хартије од вредности тог друштва укључене у трговање, и то најкасније четири месеца након завршетка сваке пословне године, као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

Лице одговорно за састављање
годишњег извештаја


Елда Станковић



Генерални директор


Бојан Николић

У Ковину, Април 2025. године