

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН  
Ковин, Дунавска 46

# КОНСОЛИДОВАНИ ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ УТВА СИЛОСИ АД за 2021. годину

Ковин, април 2022. године

## **САДРЖАЈ КОНСОЛИДОВАНОГ ГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА**

- I Консолидовани финансијски извештаји за 2021. годину са Напоменама
- II Извештај о ревизији за 2021. годину
- III Консолидовани годишњи извештај о пословању Друштва у 2021. години
- IV Изјава лица одговорних за састављање Консолидованог годишњег извештаја
- V Одлука о усвајању консолидованих финансијских извештаја за 2021. годину

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА                                                                                                                  | АОП  | Напомена број | Износ         |                       |                              |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-----------------------|------------------------------|
|                     |                                                                                                                           |      |               | Текућа година | Претходна година      |                              |
|                     |                                                                                                                           |      |               |               | Крајње стање<br>20__. | Почетно стање<br>01.01.20__. |
| 1                   | 2                                                                                                                         | 3    | 4             | 5             | 6                     | 7                            |
|                     | <b>АКТИВА</b>                                                                                                             |      |               |               |                       |                              |
| 00                  | <b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>                                                                                    | 0001 |               |               |                       |                              |
|                     | <b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)</b>                                                               | 0002 |               | 1.699.905     | 1.749.055             |                              |
| 01                  | 1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)                                                               | 0003 |               | 73.234        | 76.812                |                              |
| 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           | 73.234        | 76.812                |                              |
| 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 |               | 1.581.466     | 1.626.797             |                              |
| 020, 021 и 022      | 1. Земљиште и грађевински објекти                                                                                         | 0010 | 4.2           | 905.041       | 937.008               |                              |
| 023                 | 2. Постројења и опрема                                                                                                    | 0011 | 4.2           | 656.212       | 669.308               |                              |
| 024                 | 3. Инвестиционе некретнине                                                                                                | 0012 |               |               |                       |                              |
| 025 и 027           | 4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми                            | 0013 | 4.2           | 6.699         | 5.896                 |                              |
| 026 и 028           | 5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми                          | 0014 | 4.2           | 13.514        | 14.585                |                              |
| 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                  | III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА                                                                                                    | 0017 |               |               |                       |                              |
| 04 и 05             | IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027) | 0018 |               | 45.179        | 45.446                |                              |

| Група рачуна, рачун              | ПОЗИЦИЈА                                                                                                               | АОП  | Напомена број | Износ         |                       |                              |
|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-----------------------|------------------------------|
|                                  |                                                                                                                        |      |               | Текућа година | Претходна година      |                              |
|                                  |                                                                                                                        |      |               |               | Крајње стање<br>20__. | Почетно стање<br>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 | 4.3.b         | 93            |                       |                              |
| 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 | 4.3.v         | 42.735        | 42.735                |                              |
| 048, 052, 054, 055 и 056         | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања                                                | 0027 | 4.3.g         | 2.350         | 2.710                 |                              |
| 28 (део), осим 288               | V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА                                                                            | 0028 | 4.4           | 26            |                       |                              |
| 288                              | <b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>                                                                                    | 0029 |               |               |                       |                              |
|                                  | <b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)</b>                                              | 0030 |               | 3.753.858     | 2.317.692             |                              |
| Класа 1, осим групе рачуна 14    | I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)                                                                           | 0031 |               | 1.724.415     | 936.602               |                              |
| 10                               | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар                                                                   | 0032 | 4.5.a         | 772.802       | 384.580               |                              |
| 11 и 12                          | 2. Недовршена производња и готови производи                                                                            | 0033 | 4.5.b         | 911.501       | 434.653               |                              |
| 13                               | 3. Роба                                                                                                                | 0034 | 4.5.v         | 24.204        | 23.986                |                              |
| 150, 152 и 154                   | 4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи                                                                           | 0035 | 4.5.g         | 5.405         | 4.739                 |                              |
| 151, 153 и 155                   | 5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству                                                                    | 0036 | 4.5.d         | 10.503        | 88.644                |                              |
| 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 |               | 1.454.688     | 1.035.937             |                              |
| 204                              | 1. Потраживања од купаца у земљи                                                                                       | 0039 | 4.6           | 1.121.664     | 870.906               |                              |
| 205                              | 2. Потраживања од купаца у иностранству                                                                                | 0040 | 4.6           | 333.024       | 165.031               |                              |

| Група рачуна, рачун         | ПОЗИЦИЈА                                                                                    | АОП  | Напомена број | Износ         |                       |                              |
|-----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-----------------------|------------------------------|
|                             |                                                                                             |      |               | Текућа година | Претходна година      |                              |
|                             |                                                                                             |      |               |               | Крајње стање<br>20__. | Почетно стање<br>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 |               |               |                       |                              |
| 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 |               | 108.671       | 44.505                |                              |
| 21, 22 осим 223 и 224, и 27 | 1. Остала потраживања                                                                       | 0045 | 4.7           | 108.429       | 44.220                |                              |
| 223                         | 2. Потраживања за више плаћен порез на добитак                                              | 0046 | 4.7           | 210           | 282                   |                              |
| 224                         | 3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса                             | 0047 | 4.7           | 32            | 3                     |                              |
| 23                          | V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056) | 0048 |               | 567           | 818                   |                              |
| 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           | 567           | 818                   |                              |
| 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           | 464.133       | 298.896               |                              |
| 28 (део), осим 288          | VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА                                             | 0058 | 4.10          | 1.384         | 934                   |                              |
|                             | <b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)</b>                      | 0059 |               | 5.453.763     | 4.066.747             |                              |
| 88                          | <b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>                                                                | 0060 |               | 189.322       | 397.290               |                              |
|                             | <b>ПАСИВА</b>                                                                               |      |               |               |                       |                              |
|                             | <b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0</b>        | 0401 |               | 3.290.546     | 2.415.662             |                              |
| 30, осим 306                | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ                                                                          | 0402 | 4.11.a        | 430.264       | 430.264               |                              |
| 31                          | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ                                                            | 0403 |               |               |                       |                              |

| Група рачуна, рачун                                            | ПОЗИЦИЈА                                                                                                                                         | АОП  | Напомена број | Износ         |                       |                              |
|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-----------------------|------------------------------|
|                                                                |                                                                                                                                                  |      |               | Текућа година | Претходна година      |                              |
|                                                                |                                                                                                                                                  |      |               |               | Крајње стање<br>20__. | Почетно стање<br>01.01.20__. |
| 1                                                              | 2                                                                                                                                                | 3    | 4             | 5             | 6                     | 7                            |
| 306                                                            | III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА                                                                                                                            | 0404 | 4.11.a        | 73.698        | 73.698                |                              |
| 32                                                             | IV. РЕЗЕРВЕ                                                                                                                                      | 0405 | 4.11.b        | 102.708       | 88.869                |                              |
| 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.v        | 619.768       | 619.982               |                              |
| 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.g        | 1.666         | 760                   |                              |
| 34                                                             | VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)                                                                                                         | 0408 |               | 2.065.774     | 1.203.609             |                              |
| 340                                                            | 1. Нераспоређени добитак ранијих година                                                                                                          | 0409 | 4.11.d        | 1.197.990     | 930.617               |                              |
| 341                                                            | 2. Нераспоређени добитак текуће године                                                                                                           | 0410 | 4.11.d        | 867.784       | 272.992               |                              |
|                                                                | VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ                                                                                                                  | 0411 |               |               |                       |                              |
| 35                                                             | IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)                                                                                                                        | 0412 |               |               |                       |                              |
| 350                                                            | 1. Губитак ранијих година                                                                                                                        | 0413 |               |               |                       |                              |
| 351                                                            | 2. Губитак текуће године                                                                                                                         | 0414 |               |               |                       |                              |
|                                                                | <b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)</b>                                                                         | 0415 |               | 360.642       | 514.393               |                              |
| 40                                                             | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)                                                                                                        | 0416 |               | 10.977        | 9.394                 |                              |
| 404                                                            | 1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених                                                                                          | 0417 | 4.12          | 10.977        | 9.394                 |                              |
| 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 |               | 349.665       | 504.999               |                              |
| 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.a        | 342.932       | 476.662               |                              |
| 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<br>20 __. | Почетно стање<br>01.01.20 __. |
| 1                                               | 2                                                                                                                    | 3    | 4             | 5             | 6                      | 7                             |
| 419                                             | 7. Остале дугорочне обавезе                                                                                          | 0427 | 4.13.b        | 6.733         | 28.337                 |                               |
| 49 (део), осим 498 и 495 (део)                  | III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА<br>РАЗГРАНИЧЕЊА                                                                     | 0428 |               |               |                        |                               |
| 498                                             | <b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>                                                                                   | 0429 | 4.21          | 131.742       | 136.166                |                               |
| 495 (део)                                       | <b>Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ<br/>ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ</b>                                                         | 0430 | 4.14          | 21.207        | 23.452                 |                               |
|                                                 | <b>Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И<br/>КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 +<br/>0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453<br/>+ 0454)</b> | 0431 |               | 1.649.626     | 977.074                |                               |
| 467                                             | I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА                                                                                           | 0432 |               |               |                        |                               |
| 42, осим 427                                    | II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ<br>ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437<br>+ 0438 + 0439 + 0440)                           | 0433 |               | 135.827       | 139.109                |                               |
| 420 (део) и 421 (део)                           | 1. Обавезе по основу кредита према<br>матичном, зависним и осталим<br>повезаним лицима у земљи                       | 0434 |               |               |                        |                               |
| 420 (део) и 421 (део)                           | 2. Обавезе по основу кредита према<br>матичном, зависним и осталим<br>повезаним лицима у иностранству                | 0435 |               |               |                        |                               |
| 422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429<br>(део) | 3. Обавезе по основу кредита и зајмова<br>од лица која нису домаће банке                                             | 0436 | 4.15          | 4.820         | 9.570                  |                               |
| 422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429<br>(део)  | 4. Обавезе по основу кредита од<br>домаћих банака                                                                    | 0437 | 4.15          | 127.813       | 127.310                |                               |
| 423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)           | 5. Кредити, зајмови и обавезе из<br>иностранства                                                                     | 0438 | 4.15          | 3.194         | 2.229                  |                               |
| 426                                             | 6. Обавезе по краткорочним хартијама<br>од вредности                                                                 | 0439 |               |               |                        |                               |
| 428                                             | 7. Обавезе по основу финансијских<br>деривата                                                                        | 0440 |               |               |                        |                               |
| 430                                             | III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И<br>КАУЦИЈЕ                                                                          | 0441 | 4.16          | 219.559       | 34.400                 |                               |
| 43, осим 430                                    | IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 +<br>0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)                                                | 0442 |               | 1.137.680     | 746.654                |                               |
| 431 и 433                                       | 1. Обавезе према добављачима -<br>матична, зависна правна лица и остала<br>повезана лица у земљи                     | 0443 |               |               |                        |                               |
| 432 и 434                                       | 2. Обавезе према добављачима -<br>матична, зависна правна лица и остала<br>повезана лица у иностранству              | 0444 |               |               |                        |                               |
| 435                                             | 3. Обавезе према добављачима у<br>земљи                                                                              | 0445 | 4.17          | 1.056.026     | 688.465                |                               |
| 436                                             | 4. Обавезе према добављачима у<br>иностранству                                                                       | 0446 | 4.17          | 80.769        | 58.189                 |                               |
| 439 (део)                                       | 5. Обавезе по меницама                                                                                               | 0447 |               |               |                        |                               |
| 439 (део)                                       | 6. Остале обавезе из пословања                                                                                       | 0448 | 4.17          | 885           |                        |                               |
| 44,45,46, осим 467, 47 и 48                     | <b>V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ<br/>(0450 + 0451 + 0452)</b>                                                        | 0449 |               | 156.560       | 56.911                 |                               |

| Група рачуна, рачун  | ПОЗИЦИЈА                                                                                                                                     | АОП  | Напомена број | Износ         |                       |                              |
|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-----------------------|------------------------------|
|                      |                                                                                                                                              |      |               | Текућа година | Претходна година      |                              |
|                      |                                                                                                                                              |      |               |               | Крајње стање<br>20__. | Почетно стање<br>01.01.20__. |
| 1                    | 2                                                                                                                                            | 3    | 4             | 5             | 6                     | 7                            |
| 44, 45 и 46 осим 467 | 1. Остале краткорочне обавезе                                                                                                                | 0450 | 4.18          | 47.608        | 39.578                |                              |
| 47,48 осим 481       | 2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода                                                                     | 0451 | 4.19          | 6.101         | 5.786                 |                              |
| 481                  | 3. Обавезе по основу пореза на добитак                                                                                                       | 0452 | 4.20          | 102.851       | 11.547                |                              |
| 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 |               | 5.453.763     | 4.066.747             |                              |
| 89                   | Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА                                                                                                                        | 0457 |               | 189.322       | 397.290               |                              |

у Ковини  
 дана 27.04 2022 године

Законски заступник  
Данијел Јовановић

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и облику обрасца 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 KOVIN |                       |               |
| Седиште КОВИН, Дунавска 46                                                         |                       |               |

# 

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

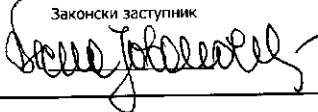
- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун     | ПОЗИЦИЈА                                                                           | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
|                         |                                                                                    |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                       | 2                                                                                  | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                         | <b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)</b>        | 1001 |               | 9.769.887     | 5.109.395        |
| 60                      | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)                                           | 1002 |               | 580.151       | 460.859          |
| 600, 602 и 604          | 1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту                                      | 1003 | 5.1.a         | 465.046       | 404.392          |
| 601, 603 и 605          | 2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту                                   | 1004 | 5.1.a         | 115.105       | 56.467           |
| 61                      | II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)                            | 1005 |               | 8.665.002     | 4.587.418        |
| 610, 612 и 614          | 1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту                        | 1006 | 5.1.b         | 4.790.447     | 2.768.515        |
| 611, 613 и 615          | 2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту                     | 1007 | 5.1.b         | 3.874.555     | 1.818.903        |
| 62                      | III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ                                          | 1008 | 5.1.v         | 2.591         | 5.077            |
| 630                     | IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА                      | 1009 | 5.1.g         | 504.141       | 43.439           |
| 631                     | V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА                        | 1010 |               |               |                  |
| 64 и 65                 | VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ                                                        | 1011 | 5.1.d         | 17.382        | 12.058           |
| 68, осим 683, 685 и 686 | VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)                   | 1012 | 5.1.dj        | 620           | 544              |
|                         | <b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b> | 1013 |               | 8.776.444     | 4.793.686        |
| 50                      | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ                                                   | 1014 | 5.2.a         | 390.392       | 370.690          |
| 51                      | II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ                                         | 1015 | 5.2.b         | 7.747.725     | 3.862.799        |
| 52                      | III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)   | 1016 |               | 420.529       | 363.873          |
| 520                     | 1. Трошкови зарада и накнада зарада                                                | 1017 | 5.2.v         | 326.999       | 280.295          |
| 521                     | 2. Трошкови пререза и доприноса на зараде и накнаде зарада                         | 1018 | 5.2.v         | 54.124        | 46.635           |
| 52 осим 520 и 521       | 3. Остали лични расходи и накнаде                                                  | 1019 | 5.2.v         | 39.406        | 36.943           |
| 540                     | IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ                                                          | 1020 | 5.2.g         | 72.920        | 73.106           |
| 58, осим 583, 585 и 586 | V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)                     | 1021 | 5.2.d         | 3.027         | 1.323            |
| 53                      | VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА                                                    | 1022 | 5.2.dj        | 100.943       | 88.188           |
| 54, осим 540            | VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА                                                          | 1023 | 5.2.e         | 1.145         | 1.360            |
| 55                      | VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ                                                       | 1024 | 5.2.z         | 39.763        | 32.347           |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА                                                                                                                                                           | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
|                     |                                                                                                                                                                    |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                   | 2                                                                                                                                                                  | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                     | <b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0</b>                                                                                                                       | 1025 |               | 993.443       | 315.709          |
|                     | <b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0</b>                                                                                                                       | 1026 |               |               |                  |
|                     | <b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)</b>                                                                                                          | 1027 |               | 4.137         | 2.752            |
| 660 и 661           | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА                                                                                  | 1028 |               |               |                  |
| 662                 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА                                                                                                                                              | 1029 | 5.3           | 620           | 2.122            |
| 663 и 664           | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ                                                                                                  | 1030 | 5.3           | 3.517         | 630              |
| 665 и 669           | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ                                                                                                                                     | 1031 |               |               |                  |
|                     | <b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)</b>                                                                                                          | 1032 |               | 16.872        | 23.318           |
| 560 и 561           | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА                                                                                  | 1033 |               |               |                  |
| 562                 | II. РАСХОДИ КАМАТА                                                                                                                                                 | 1034 | 5.4           | 15.382        | 18.756           |
| 563 и 564           | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ                                                                                                  | 1035 | 5.4           | 1.490         | 4.562            |
| 565 и 569           | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ                                                                                                                                     | 1036 |               |               |                  |
|                     | <b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0</b>                                                                                                                 | 1037 |               |               |                  |
|                     | <b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0</b>                                                                                                                 | 1038 |               | 12.735        | 20.566           |
| 683, 685 и 686      | <b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>                                                | 1039 | 5.5           | 1.476         | 1.422            |
| 583, 585 и 586      | <b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>                                                | 1040 | 5.6           | 1.315         | 1.881            |
| 67                  | <b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>                                                                                                                                           | 1041 | 5.7           | 46.905        | 39.577           |
| 57                  | <b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>                                                                                                                                           | 1042 | 5.8           | 7.942         | 2.645            |
|                     | <b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)</b>                                                                                                               | 1043 |               | 9.822.405     | 5.153.146        |
|                     | <b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)</b>                                                                                                               | 1044 |               | 8.802.573     | 4.821.530        |
|                     | <b>М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0</b>                                                                                          | 1045 |               | 1.019.832     | 331.616          |
|                     | <b>Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0</b>                                                                                          | 1046 |               |               |                  |
| 69-59               | <b>Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b> | 1047 |               |               |                  |
| 59- 69              | <b>О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b> | 1048 |               |               |                  |
|                     | <b>П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0</b>                                                                                                  | 1049 |               | 1.019.832     | 331.616          |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА                                                             | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
|                     |                                                                      |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                   | 2                                                                    | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                     | <b>Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0</b>    | 1050 |               |               |                  |
|                     | <b>С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>                                           |      |               |               |                  |
| 721                 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА                                            | 1051 | 5,9           | 155.192       | 17.725           |
| 722 дуг. салдо      | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА                                 | 1052 | 5,9           |               | 40.899           |
| 722 пот. салдо      | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА                                | 1053 | 5,9           | 3.144         |                  |
| 723                 | <b>Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>                         | 1054 |               |               |                  |
|                     | <b>Љ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0</b> | 1055 |               | 867.784       | 272.992          |
|                     | <b>У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0</b> | 1056 |               |               |                  |
|                     | I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ             | 1057 |               | 867.784       | 272.992          |
|                     | 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 |               | 5.818         | 1.830            |
|                     | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији                             | 1062 |               |               |                  |

у Кобин  
 дана 24.04 2022 године

Законски заступник  


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



|                                                                                    |                       |               |
|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------|
| Попуњава правно лице - предузетник                                                 |                       |               |
| Матични број 08196575                                                              | Шифра делатности 2511 | ПИБ 101406441 |
| Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ СИЛОСА, ПРОФИЛА I ОПРЕМЕ УТВА СИЛОСИ KOVIN |                       |               |
| Седиште KOVIN, Дунавска 46                                                         |                       |               |

# КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА                                                                                              | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
|                     |                                                                                                       |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                   | 2                                                                                                     | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                     | <b>A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>                                                                  |      |               |               |                  |
|                     | I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)                                                                            | 2001 | 4.11.d        | 867.784       | 272.992          |
|                     | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)                                                                           | 2002 |               |               |                  |
|                     | <b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>                                                     |      |               |               |                  |
|                     | <b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима</b>                   |      |               |               |                  |
|                     | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме                      |      |               |               |                  |
| 330                 | а) повећање ревалоризационих резерви                                                                  | 2003 | 4.11.v        |               | 4.165            |
|                     | б) смањење ревалоризационих резерви                                                                   | 2004 | 4.11.v        |               | 14.730           |
|                     | 2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања                                  |      |               |               |                  |
| 331                 | а) добици                                                                                             | 2005 |               |               |                  |
|                     | б) губици                                                                                             | 2006 | 4.11.g        | 833           | 99               |
|                     | 3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава |      |               |               |                  |
| 333                 | а) добици                                                                                             | 2007 |               |               |                  |
|                     | б) губици                                                                                             | 2008 |               |               |                  |
|                     | <b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима</b>          |      |               |               |                  |
|                     | 1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала                               |      |               |               |                  |
| 332                 | а) добици                                                                                             | 2009 |               |               |                  |
|                     | б) губици                                                                                             | 2010 |               |               |                  |
|                     | 2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања                  |      |               |               |                  |
| 334                 | а) добици                                                                                             | 2011 |               |               |                  |
|                     | б) губици                                                                                             | 2012 |               |               |                  |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА                                                                                                                                                    | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
|                     |                                                                                                                                                             |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                   | 2                                                                                                                                                           | 3    | 4             | 5             | 6                |
| 335                 | 3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање                                                                             |      |               |               |                  |
|                     | а) добии                                                                                                                                                    | 2013 |               |               |                  |
|                     | б) губици                                                                                                                                                   | 2014 |               |               |                  |
| 336                 | 4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока                                                                          |      |               |               |                  |
|                     | а) добии                                                                                                                                                    | 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) добии                                                                                                                                                    | 2017 |               |               |                  |
|                     | б) губици                                                                                                                                                   | 2018 |               |               |                  |
|                     | I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0  | 2019 |               |               |                  |
|                     | II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0 | 2020 |               | 833           | 10.664           |
|                     | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА                                                                             | 2021 |               |               | 2.145            |
|                     | IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА                                                                              | 2022 |               |               |                  |
|                     | V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0                                                                                         | 2023 |               |               |                  |
|                     | VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0                                                                                        | 2024 |               | 833           | 12.809           |
|                     | <b>V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>                                                                                                         |      |               |               |                  |
|                     | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0                                                                                         | 2025 |               | 866.951       | 260.183          |
|                     | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0                                                                                        | 2026 |               |               |                  |
|                     | <b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 &gt; 0</b>                                                     | 2027 |               | 866.951       | 260.183          |
|                     | 1. Приписан матичном правном лицу                                                                                                                           | 2028 |               |               |                  |
|                     | 2. Приписан учешћима без права контроле                                                                                                                     | 2029 |               | 866.951       | 260.183          |

у Кобини  
 дана 27.04.2022. године



Законски заступник  
[Signature]

## Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08196575

Шифра делатности 2511

ПИБ 101406441

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

Седиште KOVIN, Дунавска 46

# КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

| Позиција                                                                                | АОП  | Износ         |                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|------------------|
|                                                                                         |      | Текућа година | Претходна година |
| 1                                                                                       | 2    | 3             | 4                |
| <b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>                                       |      |               |                  |
| I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)                                    | 3001 | 10.669.719    | 5.595.276        |
| 1. Продаја и примљени аванси у земљи                                                    | 3002 | 6.131.492     | 3.472.772        |
| 2. Продаја и примљени аванси у иностранству                                             | 3003 | 3.936.279     | 1.840.422        |
| 3. Примљене камате из пословних активности                                              | 3004 | 163           | 498              |
| 4. Остали приливи из редовног пословања                                                 | 3005 | 601.785       | 281.584          |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)                                    | 3006 | 10.339.674    | 5.357.523        |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи                                            | 3007 | 7.674.170     | 4.490.690        |
| 2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству                                     | 3008 | 2.130.665     | 501.190          |
| 3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи                                        | 3009 | 421.563       | 334.641          |
| 4. Плаћене камате у земљи                                                               | 3010 | 17.430        | 9.535            |
| 5. Плаћене камате у иностранству                                                        | 3011 |               |                  |
| 6. Порез на добитак                                                                     | 3012 | 63.929        | 10.188           |
| 7. Одливи по основу осталих јавних прихода                                              | 3013 | 18.050        | 7.519            |
| 8. Остали одливи из пословних активности                                                | 3014 | 13.867        | 3.760            |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)                              | 3015 | 330.045       | 237.753          |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)                                | 3016 |               |                  |
| <b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>                                     |      |               |                  |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)                                  | 3017 | 10.672        | 1.640            |
| 1. Продаја акција и удела                                                               | 3018 |               |                  |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава  | 3019 | 9.361         | 592              |
| 3. Остали финансијски пласмани                                                          | 3020 | 1.311         | 1.048            |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања                                            | 3021 |               |                  |
| 5. Примљене дивиденде                                                                   | 3022 |               |                  |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)                                  | 3023 | 38.864        | 18.576           |
| 1. Куповина акција и удела                                                              | 3024 |               |                  |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3025 | 38.688        | 18.576           |

| Позиција                                                                           | АОП  | Износ         |                  |
|------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|------------------|
|                                                                                    |      | Текућа година | Претходна година |
| 1                                                                                  | 2    | 3             | 4                |
| 3. Остали финансијски пласмани                                                     | 3026 | 176           |                  |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)                       | 3027 |               |                  |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)                         | 3028 | 28.192        | 16.936           |
| <b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>                                |      |               |                  |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)                             | 3029 | 58.783        | 1.500            |
| 1. Увећање основног капитала                                                       | 3030 |               |                  |
| 2. Дугорочни кредити у земљи                                                       | 3031 |               |                  |
| 3. Дугорочни кредити у иностранству                                                | 3032 |               |                  |
| 4. Краткорочни кредити у земљи                                                     | 3033 | 58.783        |                  |
| 5. Краткорочни кредити у иностранству                                              | 3034 |               |                  |
| 6. Остале дугорочне обавезе                                                        | 3035 |               |                  |
| 7. Остале краткорочне обавезе                                                      | 3036 |               | 1.500            |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)                             | 3037 | 194.265       | 69.543           |
| 1. Откуп сопствених акција и удела                                                 | 3038 |               |                  |
| 2. Дугорочни кредити у земљи                                                       | 3039 |               |                  |
| 3. Дугорочни кредити у иностранству                                                | 3040 |               |                  |
| 4. Краткорочни кредити у земљи                                                     | 3041 | 194.265       | 68.043           |
| 5. Краткорочни кредити у иностранству                                              | 3042 |               |                  |
| 6. Остале обавезе                                                                  | 3043 |               | 1.500            |
| 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 | 135.482       | 68.043           |
| <b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)</b>                               | 3048 | 10.739.174    | 5.598.416        |
| <b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)</b>                                | 3049 | 10.572.803    | 5.445.642        |
| <b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0</b>                                   | 3050 | 166.371       | 152.774          |
| <b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0</b>                                    | 3051 |               |                  |
| <b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>                                  | 3052 | 298.896       | 146.589          |
| <b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>                    | 3053 | 15            | 189              |
| <b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>                    | 3054 | 1.149         | 656              |
| <b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)</b> | 3055 | 464.133       | 298.896          |

у Ковину  
 дана 24.04.2022 године

Законски заступник

*[Својеручни потпис]*

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



|                                                                                    |                       |               |
|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------|
| Попуњава правно лице - предузетник                                                 |                       |               |
| Матични број 08196575                                                              | Шифра делатности 2511 | ПИБ 101406441 |
| Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ СИЛОСА, ПРОФИЛА И ОПРЕМЕ УТВА СИЛОСИ KOVIN |                       |               |
| Седиште KOVIN, Дунавска 46                                                         |                       |               |

# КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

| Позиција | ОПИС                                                                                                    | АОП  | Основни капитал (група 30<br>без 306 и 309) | АОП  | Остали основни<br>капитал (рп 309) | АОП  | Уписани а неуплаћени<br>капитал (група 31) | АОП  | Емисиона премија и<br>резерве (рп 306 и група<br>32) |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------------------------------------|------|------------------------------------|------|--------------------------------------------|------|------------------------------------------------------|
|          |                                                                                                         |      | 2                                           |      | 3                                  |      | 4                                          |      | 5                                                    |
| 1.       | Стање на дан 01.01. ____<br>године                                                                      | 4001 | 427.581                                     | 4010 | 2.683                              | 4019 |                                            | 4028 | 156.210                                              |
| 2.       | Ефекти ретроактивне исправке<br>материјално значајних грешака и<br>промена рачуноводствених<br>политика | 4002 |                                             | 4011 |                                    | 4020 |                                            | 4029 |                                                      |
| 3.       | Кориговано почетно стање на<br>дан 01.01. ____ године (р.бр.<br>1+2)                                    | 4003 | 427.581                                     | 4012 | 2.683                              | 4021 |                                            | 4030 | 156.210                                              |
| 4.       | Нето промене у ____ години                                                                              | 4004 |                                             | 4013 |                                    | 4022 |                                            | 4031 | 6.357                                                |
| 5.       | Стање на дан 31.12. ____<br>године (р.бр. 3+4)                                                          | 4005 | 427.581                                     | 4014 | 2.683                              | 4023 |                                            | 4032 | 162.567                                              |
| 6.       | Ефекти ретроактивне исправке<br>материјално значајних грешака и<br>промена рачуноводствених<br>политика | 4006 |                                             | 4015 |                                    | 4024 |                                            | 4033 |                                                      |
| 7.       | Кориговано почетно стање на<br>дан 01.01. ____ године (р.бр.<br>5+6)                                    | 4007 | 427.581                                     | 4016 | 2.683                              | 4025 |                                            | 4034 | 162.567                                              |
| 8.       | Нето промене у ____ години                                                                              | 4008 |                                             | 4017 |                                    | 4026 |                                            | 4035 | 13.839                                               |
| 9.       | Стање на дан 31.12. ____<br>године (р.бр. 7+8)                                                          | 4009 | 427.581                                     | 4018 | 2.683                              | 4027 |                                            | 4036 | 176.406                                              |



| Позиција | ОПИС                                                                                                 | АОП  | Рез. рез. и нер. доб. и губ.<br>(група 33) | АОП  | Нераспоређени добитак<br>(група 34) | АОП  | Губитак (група 35) | АОП  | Учешће без права<br>контроле |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------------------|------|-------------------------------------|------|--------------------|------|------------------------------|
|          | 1                                                                                                    |      | 6                                          |      | 7                                   |      | 8                  |      | 9                            |
| 1.       | Стање на дан 01.01. ____ године                                                                      | 4037 | 612.070                                    | 4046 | 930.489                             | 4055 |                    | 4064 |                              |
| 2.       | Ефекти ретроактивне исправке<br>материјално значајних грешака и<br>промена рачуноводствених политика | 4038 |                                            | 4047 |                                     | 4056 |                    | 4065 |                              |
| 3.       | Кориговано почетно стање на дан<br>01.01. ____ године (р.бр. 1+2)                                    | 4039 | 612.070                                    | 4048 | 930.489                             | 4057 |                    | 4066 |                              |
| 4.       | Нето промене у ____ години                                                                           | 4040 | 7.152                                      | 4049 | 273.120                             | 4058 |                    | 4067 |                              |
| 5.       | Стање на дан 31.12. ____ године<br>(р.бр. 3+4)                                                       | 4041 | 619.222                                    | 4050 | 1.203.609                           | 4059 |                    | 4068 |                              |
| 6.       | Ефекти ретроактивне исправке<br>материјално значајних грешака и<br>промена рачуноводствених политика | 4042 |                                            | 4051 |                                     | 4060 |                    | 4069 |                              |
| 7.       | Кориговано почетно стање на дан<br>01.01. ____ године (р.бр. 5+6)                                    | 4043 | 619.222                                    | 4052 | 1.203.609                           | 4061 |                    | 4070 |                              |
| 8.       | Нето промене у ____ години                                                                           | 4044 | -1.120                                     | 4053 | 862.165                             | 4062 |                    | 4071 |                              |
| 9.       | Стање на дан 31.12. ____ године<br>(р.бр. 7+8)                                                       | 4045 | 618.102                                    | 4054 | 2.065.774                           | 4063 |                    | 4072 |                              |



***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 2021.**

## **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 31.12.2021.године Друштво има укупно 182 запослена од чега је на неодређено време запослено 124 лица, а на одређено 58 лица. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2021.године до 31.12.2021.године је 180 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 31.12.2021. године „Силоин“ доо има 28 запослених од којих 17 инвалидних лица. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2021. године до 31.12.2021. године је 28 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 31.12.2021. године има укупно 48 запослених радника од којих 25 на неодређено, а 23 на одређено. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2021. године до 31.12.2021. године је 48 запослених.

**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 2021.

(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 се примарно котирају на ванберзанском тржишту Београдске берзе од **30.03.2007.** године. Акционари друштва су правна и физичка лица, Фонд ПИО РС и Акционарски фонд.

Вредност акцијског капитала на дан **31.12.2021.** године износи: **427.580.820,00** динара.

Већински власници капитала су :

|                        |          |                |
|------------------------|----------|----------------|
| – Крстић Сава          | у износу | 103.646.340,00 |
| – Утваком доо          | у износу | 58.078.380,00  |
| – Утвапром доо         | у износу | 55.831.200,00  |
| – Миракс доо           | у износу | 50.862.120,00  |
| – Фонд ПИО             | у износу | 47.526.180,00  |
| – Утва Силоси ад Ковин | у износу | 42.735.120,00  |
| – Акцијски фонд        | у износу | 17.616.240,00  |
| – Ариане доо           | у износу | 8.405.640,00   |
| – БДД М&В Инвестментс  | у износу | 4.847.820,00   |
| – Јовановић Велимир    | у износу | 4.386.000,00   |

Према критеријумима за разврставање које дефинише Закон о рачуноводству (“ Службени гласник РС” број 73/19 и 44/21) друштво је за 2021. годину разврстано у средње правно лице.

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.

“Утва Силоси” а.д. Ковин је у пословној 2021. години обављала редовно пословање у складу са Унапред припремљеним планом реорганизације и примењивала све мере обухваћене Планом. Усвојеним УППР-ом се остварује постављени циљ, стабилизација и континуитет пословања кроз очување производње, стварање основе за даљи раст и развој и намирање поверилаца.

Ови Консолидовани финансијски извештаји одобрени су од стране Надзорног одбора „Утва силоси“ ад Ковин дана 27.04.2022. 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, с тим што их је Друштво могло применити и приликом састављања финансијских извештаја на дан 31. децембра 2020. године (уз обелодањивање одговарајућих информација у Напоменама уз финансијске извештаје).

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.

До датума састављања приложених појединачних финансијских извештаја, следећи МРС, МСФИ и тумачења која су саставни део стандарда, као и њихове измене, издати од стране ИАСБ-а, односно ИФРИЦ-а ступили су на снагу 01.01.2021. године или раније, и као такви се примењују на финансијске извештаје за 2021. годину.

ИАСБ је објавио значајан број нових и измењених стандарда и ИФРИЦ тумачења, који нису на снази за годишњи извештајни период који почиње 01.01.2021. године и нису раније усвојени од стране Друштва:

- измене МСФИ 3 – Пословне комбинације којом се ажурирају упућивања на Концептуални оквир (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 01.01.2022. године)
- измене МРС 16 – Некретнине, постројења и опрема – Приходи пре намењене употребе (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 01.01.2022. године)
- измене МРС 37 – Резервисања, потенцијалне обавезе и потенцијална имовина – Штетни уговори: Трошкови испуњења уговора (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 01.01.2022. године)
- Годишња унапређења МСФИ Циклус 2018-2020 – измене МСФИ 1, МСФИ 9, МСФИ 16 и МРС 41 (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 01.01.2022. године)
- измене МРС 1 – Презентација финансијских извештаја – Класификација обавеза на дугорочне и краткорочне (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 01.01.2023. године)
- МСФИ 17 – Уговори о осигурању (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 01.01.2023. године).

Приложени финансијски извештаји Друштва за 2021. годину су састављени у складу са важећим рачуноводственим прописима у Републици Србији, заснованим на Закону.

Финансијски извештаји за 2020. годину састављени су у складу са Законом о рачуноводству ("Сл. Гласник РС", бр. 62/2013 и 30/2018) и подзаконским актима донетим на основу Закона о рачуноводству. Друштво приликом састављања финансијских извештаја за 2021. 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.
- Приложени финансијски извештаји су усаглашени са свим захтевима МСФИ.

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 2020. 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 страној валути*

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

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

|     | <b>31.12.2021.</b> | <b>31.12.2020.</b> |
|-----|--------------------|--------------------|
| ЕУР | 117.5821           | 117.5802           |
| УСД | 103.9262           | 95.6637            |
| РУБ | 1.3925             | 1.2751             |

## **2.4. Примена претпоставке сталности пословања**

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

14.01.2021. године истекао је петогодишњи рок за спровођење УППР, након чега су остале мере прописане Законом и измиривање потраживања у складу са динамиком УППР. Обавештење о истеку рока за спровођење Унапред припремљеног плана реорганизације оглашено је на сајту АПР 26.01.2021. године.

Друштво је у 2021. години неометано пословало, учврстило своју тржишну позицију и остварило позитиван пословни резултат.

Пословни приход за 2021. годину, планиран УППР износи 4.987.377 хиљаде динара, а остварен износи 9.156.194 хиљада динара.

Друштво је у 2021. години уредно исплатило текуће, као и доспеле обавезе према мерама



УППР-у и наставиће.

У 2022. години, према плану отплате доспева износ од 135.827 хиљада динара, од кога је до дана састављања Напомена измирен износ од 23.348 хиљада динара.

Активности на проналажењу стратешког партнера као мере из УППР биће настављене и у наредном периоду.

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 2022. 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.

##### **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**

Сечене 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**

Сечене 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.

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

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

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

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

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

### **3.3. Умањење вредности основних средстава**

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

### **3.4. Дугорочни финансијски пласмани**

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

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

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

#### **б) Дугорочни кредити и потраживања (зајмови)**

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

### **3.5. Залихе**

#### **а) Залихе материјала и робе**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### **3.6. Стална средства намењена продаји**

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

### **3.7. Краткорочна потраживања и финансијски пласмани**

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

**а) Краткорочна потраживања (зајмови)**

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

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

**3.8. Готовина и готовински еквиваленти**

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

**3.9. 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 отпремине за одлазак у пензију.

### **3.12. Обавезе по кредитима**

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

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

### **3.13. Обавезе из пословања**

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

### **3.14. Текући и одложени порез**

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

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

### **3.15. Приходи**

Приходи се исказују по фер вредности примљеног износа средстава или потраживања по основу продаје роба, производа или услуга у току 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<br>у развој | Концеси<br>је,<br>патенти<br>и<br>лиценце | Нематерија<br>лна<br>улагања у<br>припреми | Остала<br>нематерија<br>лна<br>улагања | Аванс<br>и | Укупно       |
|-----------------------------------------------------|---------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------|------------|--------------|
| <b>Набавна вредност</b>                             |                     |                                           |                                            |                                        |            |              |
| <b>Стање 01.01.2020.</b>                            |                     | 26980                                     |                                            | 65560                                  |            | 90466        |
| Набавке у току године                               |                     | 1780                                      |                                            |                                        |            | 1780         |
| Пренос са нематеријалних<br>улагања у припреми      |                     |                                           |                                            |                                        |            |              |
| Пренос на градјевинско<br>земљиште                  |                     |                                           |                                            |                                        |            |              |
| Пренос на стална средства<br>намењена продаји       |                     |                                           |                                            |                                        |            |              |
| Отпис, продаја и пренос                             |                     | -3658                                     |                                            |                                        |            | -3658        |
| Промене по основу<br>ревалоризације                 |                     |                                           |                                            | -493                                   |            | -493         |
| <b>Стање 31.12.2020.</b>                            |                     | <b>25102</b>                              |                                            | <b>65067</b>                           |            | <b>90169</b> |
| <b>Исправка вредности</b>                           |                     |                                           |                                            |                                        |            |              |
| <b>Стање 01.01.2020.</b>                            |                     | 12887                                     |                                            | 1473                                   |            | 14360        |
| Обрачуната амортизација                             |                     | 4128                                      |                                            | 737                                    |            | 4865         |
| Остала повећања<br>(обезвређивање и др.)            |                     |                                           |                                            |                                        |            |              |
| Кумулир. исправка садржана у<br>отуђеним средствима |                     | -3658                                     |                                            |                                        |            | -3658        |
| Пренос на градјевинско<br>земљиште                  |                     |                                           |                                            |                                        |            |              |
| Пренос на стална средства<br>намењена продаји       |                     |                                           |                                            |                                        |            |              |
| Промене по основу<br>ревалоризације                 |                     |                                           |                                            | -2210                                  |            | -2210        |
| <b>Стање 31.12.2020.</b>                            |                     | <b>13357</b>                              |                                            | <b>0</b>                               |            | <b>13357</b> |
| <b>Неотписана вредност<br/>31.12.2020.</b>          |                     | <b>11745</b>                              |                                            | <b>65067</b>                           |            | <b>76812</b> |
| <b>Набавна вредност</b>                             |                     |                                           |                                            |                                        |            |              |
| <b>Стање 01.01.2021.</b>                            |                     | 25102                                     |                                            | 65067                                  |            | 90169        |
| Набавке у току године                               |                     | 1353                                      |                                            |                                        |            | 1353         |
| Пренос са нематеријалних<br>улагања у припреми      |                     |                                           |                                            |                                        |            |              |
| Пренос на градјевинско<br>земљиште                  |                     |                                           |                                            |                                        |            |              |
| Пренос на стална средства<br>намењена продаји       |                     |                                           |                                            |                                        |            |              |
| Отпис, продаја и пренос                             |                     |                                           |                                            |                                        |            |              |
| Промене по основу<br>ревалоризације                 |                     |                                           |                                            |                                        |            |              |
| <b>Стање 31.12.2021.</b>                            |                     | <b>26455</b>                              |                                            | <b>65067</b>                           |            | <b>91522</b> |
| <b>Исправка вредности</b>                           |                     |                                           |                                            |                                        |            |              |



**УТВА СИЛОСИ АД КОВИН****Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

|                                                     |              |              |              |
|-----------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Стање 01.01.2021.</b>                            | <b>13357</b> | <b>0</b>     | <b>13357</b> |
| Обрачуната амортизација                             | 4174         | 757          | 4931         |
| Остала повећања<br>(обезвређивање и др.)            |              |              |              |
| Кумулир. исправка садржана у<br>отуђеним средствима |              |              |              |
| Пренос на градјевинско<br>земљиште                  |              |              |              |
| Пренос на стална средства<br>намењена продаји       |              |              |              |
| Промене по основу<br>ревалоризације                 |              |              |              |
| <b>Стање 31.12.2021.</b>                            | <b>17531</b> | <b>757</b>   | <b>18288</b> |
| <b>Неотписана вредност<br/>31.12.2021.</b>          | <b>8924</b>  | <b>64310</b> | <b>73234</b> |

Обрачуната амортизација за нематеријална улагања у 2021. години у износу од 4.931 хиљаде динара призната је као расход периода и укључена у трошкове пословања у Билансу успеха.

**4.2. Некретнине, постројења, опрема**

|                                                               | Земљи<br>ште | Некретн<br>ине | Построје<br>ња и<br>опрема | Остале<br>некр.етн<br>ине<br>построј<br>ења и<br>опрема | Некрет<br>нине<br>постро<br>јења и<br>опрема<br>у<br>припре<br>ми | Улагања<br>на туђим<br>некретни<br>нама<br>построје<br>њима и<br>опреми | Аванси | Укупно         |
|---------------------------------------------------------------|--------------|----------------|----------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|--------|----------------|
| <b>Набавна вредност</b>                                       |              |                |                            |                                                         |                                                                   |                                                                         |        |                |
| <b>Стање 01.01.2020.</b>                                      | <b>75931</b> | <b>924277</b>  | <b>992839</b>              | <b>8</b>                                                | <b>5524</b>                                                       | <b>23880</b>                                                            |        | <b>2022459</b> |
| Набавке у току<br>године                                      |              |                | 20501                      |                                                         | 402                                                               |                                                                         |        | 20903          |
| Пренос са<br>некретнина,<br>постројења и<br>опреме у припреми |              |                | 30                         |                                                         | -30                                                               |                                                                         |        | 0              |
| Остала повећања                                               |              |                |                            |                                                         |                                                                   |                                                                         |        |                |
| Отпис, продаја и<br>пренос                                    |              |                | -8848                      |                                                         |                                                                   |                                                                         |        | -8848          |
| Пренос са сталних<br>средстава<br>намењених продаји           | -573         | -63335         | -89446                     |                                                         |                                                                   |                                                                         |        | -153354        |
| Промене по основу<br>ревалоризације                           |              |                |                            |                                                         |                                                                   |                                                                         |        |                |
| <b>Стање 31.12.2020.</b>                                      | <b>75358</b> | <b>860942</b>  | <b>915076</b>              | <b>8</b>                                                | <b>5896</b>                                                       | <b>23880</b>                                                            |        | <b>1881160</b> |
| <b>Исправка<br/>вредности</b>                                 |              |                |                            |                                                         |                                                                   |                                                                         |        |                |
| <b>Стање 01.01.2020.</b>                                      |              | <b>44097</b>   | <b>301065</b>              | <b>8</b>                                                |                                                                   | <b>8223</b>                                                             |        | <b>353393</b>  |
| Обрачуната<br>амортизација                                    |              | 21759          | 45410                      |                                                         |                                                                   | 1072                                                                    |        | 68241          |
| Остала повећања<br>(трошак замене)                            |              |                |                            |                                                         |                                                                   |                                                                         |        |                |
| Кумулирана<br>исправка садржана<br>у отуђеним<br>средствима   |              |                | -7228                      |                                                         |                                                                   |                                                                         |        | -7228          |
| Остала смањења<br>(усклађивање и др.)                         |              |                |                            |                                                         |                                                                   |                                                                         |        |                |

**УТВА СИЛОСИ АД КОВИН****Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

|                                                      |        |        |        |      |        |         |         |
|------------------------------------------------------|--------|--------|--------|------|--------|---------|---------|
| Промене по основу ревалоризације                     | -66564 | -93479 |        |      |        | -160043 |         |
| Стање 31.12.2020.                                    | -708   | 245768 | 8      | 9295 | 254363 |         |         |
| Неотписана вредност 31.12.2020.                      | 75358  | 861650 | 669308 | 0    | 5896   | 14585   | 1626797 |
| Набавна вредност Стање 01.01.2021.                   | 75358  | 860942 | 915076 | 8    | 5896   | 23880   | 1881160 |
| Набавке у току године                                |        | 590    | 35143  |      | 803    |         | 36536   |
| Пренос са некретнина, постројења и опреме у припреми |        |        |        |      |        |         |         |
| Остала повећања                                      |        |        |        |      |        |         |         |
| Отпис, продаја и пренос                              | -10990 |        | -24539 |      |        |         | -35529  |
| Пренос са сталних средстава намењених продаји        |        |        |        |      |        |         |         |
| Промене по основу ревалоризације                     |        |        |        |      |        |         |         |
| Стање 31.12.2021.                                    | 64368  | 861532 | 925680 | 8    | 6699   | 23880   | 1882167 |
| Исправка вредности Стање 01.01.2021.                 |        | -708   | 245768 | 8    |        | 9295    | 254363  |
| Обрачуната амортизација                              |        | 21567  | 45351  |      |        | 1071    | 67989   |
| Остала повећања (трошак замене)                      |        |        |        |      |        |         |         |
| Кумулирана исправка садржана у отуђеним средствима   |        |        | -21651 |      |        |         | -21651  |
| Остала смањења (усклађивање и др.)                   |        |        |        |      |        |         |         |
| Промене по основу ревалоризације                     |        |        |        |      |        |         |         |
| Стање 31.12.2021.                                    |        | 20859  | 269468 | 8    |        | 10366   | 300701  |
| Неотписана вредност 31.12.2021.                      | 64368  | 840673 | 656212 |      | 6699   | 13514   | 1581466 |

Амортизација некретнина, постројења и опреме у 2021. години у износу од 67.989 хиљада динара призната је као расход периода и укључена у трошкове пословања у Билансу успеха.

У току 2021.године Матично друштво је извршило набавку два камиона и две полуприколице. Такође средства су уложена и у набавку алата и ножева за виталне машине, као и рачунарске опреме. Извршена је продаја старих камиона, полуприколица и виљушкар који су у потпуности амортизовани у ранијим годинама и по том основу признат је приход у Билансу успеха у износу од 2.649 хиљада динара. Расходовање опреме у износу од 1.609 хиљада динара односи се на основна средства која више нису употребљива и која су отписана.

У току 2021. године зависно друштво Силоин доо извршило је набавку монитора и

**УТВА СИЛОСИ АД КОВИН****Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

штампача у износу од 75 хиљада динара.

У току 2021. године зависно друштво Дахоп Утва доо извршило је набавку аутомобила опел у износу од 2.175 хиљада динара, компресора у износу од 845 хиљада динара, виљушкара у износу од 1.858 хиљада динара, машине за намотавање у износу од 1.293 хиљаде динара, филтер пресе у износу од 1.770 хиљада динара и остале набавке мање вредности у износу од 784 хиљаде динара. Није било повећања вредности улагања у туђи објект. Извршена је продаја аутомобила по основу које је признат расход у Билансу успеха у износу од 819 хиљада динара и виљушкара по основу које је признат приход у Билансу успеха у износу од 233 хиљаде динара.

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

На дан биланса извршена је консолидација по основу амортизације раније набављених основних средстава у интерним односима матичног и зависних друштава у износу од 1.201 хиљаду динара.

**4.3. Дугорочни финансијски пласмани и дугорочна потраживања**

|                                                  | <b>2021.</b> | <b>2020.</b> |
|--------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Учешћа у капиталу зависних правних лица          | -            | -            |
| Учешћа у капиталу осталих повезаних правних лица | 1            | 1            |
| Остали дугорочни зајмови у земљи                 | 93           | -            |
| Откупљене сопствене акције                       | 42735        | 42735        |
| Остали дугорочни финансијски пласмани            | 2350         | 2710         |
| <b>Укупно:</b>                                   | <b>45179</b> | <b>45446</b> |

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**

|                                      | <b>2021.</b> | <b>Учешће у процентим а</b> |
|--------------------------------------|--------------|-----------------------------|
| <b>Назив правног лица</b>            |              |                             |
| Апотекарска установа Фарма кош Ковин | 1            | 25.00%                      |
| <b>Укупно</b>                        | <b>1</b>     | <b>25.00%</b>               |

**б) Остали дугорочни зајмови у земљи**

|                                  | <b>2021.</b> | <b>2020.</b> |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| Остали дугорочни зајмови у земљи | 93           | -            |
| <b>Укупно</b>                    | <b>93</b>    | <b>-</b>     |

Део дугорочних зајмова који доспева у 2022. години рекласификован је на краткорочне зајмове у износу од 59 хиљада динара.

**УТВА СИЛОСИ АД КОВИН****Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***в) Откупљене сопствене акције**

Након поништења 21.250 сопствених акција и по том основу умањења основног капитала друштва у износу од 54.825 хиљада динара у 2020. години, Друштво на дан 31.12.2021. године има 16.564 сопствених акција, номиналне вредности 2.580,00 динара по комаду, чија је укупна номинална вредност 42.735 хиљада динара, што чини 9.99463% основног капитала.

Дана 29.10.2021.године Друштво је донело Одлуку о поништавању 16.564 сопствених акција номиналне вредности 2.580,00 по комаду.

**г) Остали дугорочни финансијски пласмани**

|                            | <b>2021.</b> | <b>2020.</b> |
|----------------------------|--------------|--------------|
| Дугорочни стамбени кредити | 2350         | 2710         |
| <b>Укупно</b>              | <b>2350</b>  | <b>2710</b>  |

Део финансијских пласмана који доспева у 2022. години рекласификован је на краткорочне финансијске пласмане у износу од 360 хиљада динара.

**4.4. Дугорочна активна временска разграничења**

Унапред плаћена премија осигурања  
**Укупно:**

|                | <b>2021.</b> | <b>2020.</b> |
|----------------|--------------|--------------|
|                | 26           | -            |
| <b>Укупно:</b> | <b>26</b>    | <b>-</b>     |

**4.5. Залихе**

|                            | <b>2021.</b>   | <b>2020.</b>  |
|----------------------------|----------------|---------------|
| Материјал                  | 772802         | 384580        |
| Готови производи           | 911501         | 434653        |
| Роба                       | 24204          | 23986         |
| Дати аванси у земљи        | 5405           | 4739          |
| Дати аванси у иностранству | 10503          | 88644         |
| <b>Укупно:</b>             | <b>1724415</b> | <b>936602</b> |

**а) Материјал**

|                 | <b>2021.</b>  | <b>2020.</b>  |
|-----------------|---------------|---------------|
| Сировине        | 715997        | 335410        |
| Резервни делови | 35983         | 31612         |
| Алат и инвентар | 20822         | 17558         |
| <b>Укупно:</b>  | <b>772802</b> | <b>384580</b> |

На дан биланса извршена је консолидација на име нереализованих добитака на позицији сировина у износу од 6.158 хиљада динара, на позицији ситног инвентара у износу од 275 хиљада динара и извршен пренос на залихе готових производа у износу 53.896 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 911.501 хиљада динара и у себи садрже повећање од 61.172 хиљада динара настало је по основу преноса залиха материјала у износу од 53.896 хиљада динара и залиха робе у износу од 7.276 хиљада динара које су на дан биланса остале на стању, а односе се на интерно продате производе матичног и зависних друштава. У 2020. години по основу консолидације извршен је пренос залиха материјала и залиха робе на залихе готових производа од чега је само 533 хиљада остало на залихама готових производа на дан биланса. У односу на претходни датум биланса, дошло је до повећања њихове вредности у износу од 504.141 хиљада динара и оно је признато у Билансу успеха као повећање пословних прихода.

**в) Роба**

|                          | <b>2021.</b> | <b>2020.</b> |
|--------------------------|--------------|--------------|
| Роба у промету на велико | 20831        | 21565        |
| Роба у промету на мало   | 3373         | 2250         |
| Роба на путу             | -            | 171          |
| <b>Укупно:</b>           | <b>24204</b> | <b>23986</b> |

На дан биланса извршена је консолидација на име нереализованих добитака садржаних у залихама робе на позицији робе у промету на велико у износу од 2.161 хиљада динара и на позицији робе у промету на мало у износу од 3.148 хиљада динара и извршен пренос на залихе готових производа у износу 7.276 хиљада динара по основу интерно продатих производа који су на дан биланса завршили на позицији залиха робе.

**г) Дати аванси**

|                                             | <b>2021.</b> | <b>2020.</b> |
|---------------------------------------------|--------------|--------------|
| Дати аванси за залихе и услуге у земљи      | 5405         | 4739         |
| Дати аванси за робу и услуге у иностранству | 10503        | 88644        |
| <b>Укупно:</b>                              | <b>15908</b> | <b>93383</b> |

На дан сачињавања биланса група је извршила исправку вредности датих аванса у земљи у износу од 2.520 хиљада динара и признала овај износ као расход у Билансу успеха. На дан сачињавања биланса група је угасила раније формирану исправку вредности датих аванса у земљи у износу од 377 хиљада динара.

На дан сачињавања биланса друштво је усагласило дате авансе у земљи у износу од 5.227 хиљада динара, а није усагласило дате авансе у земљи у износу од 178 хиљада динара.

На дан сачињавања биланса друштво је усагласило дате авансе у иностранству у износу од 10.155 хиљада динара, а није усагласило дате авансе у иностранству у износу од 348 хиљада динара.

Консолидацијом међусобних потраживања и обавеза матичног друштва и зависних лица по основу датих и примљених аванса је консолидован износ од 178 хиљада динара.

**УТВА СИЛОСИ АД КОВИН****Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***4.6. Потраживања**

|                                                    | <b>2021.</b>   | <b>2020</b>    |
|----------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Потраживања по основу продаје у земљи              | 1121664        | 870906         |
| Потраживања по основу продаје у иностранству       | 333024         | 165031         |
| Потраживања од повезаних правних лица-иностранство | -              | -              |
| <b>Укупно:</b>                                     | <b>1454688</b> | <b>1035937</b> |

Консолидацијом међусобних потраживања и обавеза матичног друштва и зависних лица са потраживања је консолидован износ од 128.299 хиљада динара.

На датум биланса, процена руководства Групе је да су потраживања од купаца у износу од 1.453.373 хиљаде динара наплатива. За износ потраживања у износу од 1.315 хиљада динара процена је да су ненаплатива и извршено је њихово обезвређење. Износ обезвређења ових потраживања признат је у Билансу успеха у оквиру расхода од усклађивања вредности финансијске имовине.

**Промене на исправци вредности потраживања односе се на следеће:**

|                                                                  | <b>2021.</b> | <b>2020.</b> |
|------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Стање на почетку периода                                         | 82840        | 84573        |
| Нова обезвређење у току периода по основу процене ненаплативости | 1315         | 1880         |
| Наплаћених потраживања која су претходно обезвређена             | 1477         | 1423         |
| Отписана потраживања                                             | 569          | 2188         |
| Курсне разлике                                                   | -            | -2           |
| <b>Стање на крају периода</b>                                    | <b>82109</b> | <b>82840</b> |

Писано усаглашавање потраживања са купцима врши се једном годишње са стањем на дан биланса, достављањем ИОС. Потраживања од купаца у земљи са којима је на дан 31.12.2021. године усаглашено потраживање износе 1.121.362 хиљада динара, а са којима није усаглашено потраживање износе 302 хиљаде динара. Потраживања од купаца у иностранству са којима је на дан 31.12.2021. године усаглашено потраживање износе 333.016 хиљада динара, а са којима није усаглашено потраживање износе 8 хиљада динара.

**4.7. Остала краткорочна потраживања**

|                                                     | <b>2021.</b>  | <b>2020.</b> |
|-----------------------------------------------------|---------------|--------------|
| Потраживања од запослених                           | 1934          | 2054         |
| Потраживања од државних органа                      | 2349          | 1430         |
| Потраживања за више плаћен порез на добит           | 210           | 282          |
| Потраживања по основу преплаћених пореза            | 32            | 3            |
| Потраживања за боловања                             | 402           | 401          |
| Разграничени порез на додату вредност               | 1096          | 1882         |
| Потраживања за више плаћен порез на додату вредност | 102648        | 38453        |
| <b>Укупно:</b>                                      | <b>108671</b> | <b>44505</b> |

**УТВА СИЛОСИ АД КОВИН****Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***4.8. Краткорочни финансијски пласмани**

|                                                                   | <b>2021.</b> | <b>2020.</b> |
|-------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Део дугорочних финансијских пласмана који доспева до једне године | 360          | 340          |
| Део дугорочних зајмова који доспева до једне године               | 207          | 478          |
| <b>Укупно:</b>                                                    | <b>567</b>   | <b>818</b>   |

**Промене на краткорочним пласманима односе се на следеће:**

|                                                                         | <b>2021.</b> | <b>2020.</b> |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Стање на почетку периода                                                | 818          | 648          |
| Новоодобрени кредити                                                    | 641          | 864          |
| Повећања по основу дела дугорочних пласмана који доспева до годину дана | 408          | 338          |
| Отплате                                                                 | (1300)       | (1032)       |
| Остала повећања/смањења (курсне разлике и валутна клаузула)             | -            | -            |
| <b>Стање на крају периода</b>                                           | <b>567</b>   | <b>818</b>   |

**4.9. Готовина и готовински еквиваленти**

|                             | <b>2021.</b>  | <b>2020.</b>  |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| Текући (пословни) рачуни    | 15326         | 61613         |
| Благајна                    | 17            | 12            |
| Девизни рачун               | 447287        | 235152        |
| Издвојена новчана средства  | 1500          | 1500          |
| Новчана средства код банака | 3             | 619           |
| <b>Укупно:</b>              | <b>464133</b> | <b>298896</b> |

**4.10. Краткорочна активна временска разграничења**

|                                       | <b>2021.</b> | <b>2020.</b> |
|---------------------------------------|--------------|--------------|
| Остала активна временска разграничења | 1384         | 934          |
| <b>Укупно:</b>                        | <b>1384</b>  | <b>934</b>   |

**4.11. Капитал**

|                                                | <b>2021.</b>   | <b>2020.</b>   |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Основни капитал                                | 427581         | 427581         |
| Остали капитал                                 | 2683           | 2683           |
| Емисиона премија                               | 73698          | 73698          |
| Резерве                                        | 102708         | 88869          |
| Ревалоризационе резерве                        | 619768         | 619982         |
| Актуарски добици и губици по основу отпремнина | -1666          | -760           |
| Нераспоређена добит                            | 2065774        | 1203609        |
| <b>Укупно:</b>                                 | <b>3290546</b> | <b>2415662</b> |

Консолидацијом капитала зависних лица и учешћа у капиталу матичног лица

**УТВА СИЛОСИ АД КОВИН****Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

консолидован је износ од 3.622 хиљаде динара.

**а) Основни капитал**

Основни капитал Групе састоји се од акцијског капитала у износу од 427.581 хиљада динара. Укупан одобрени број обичних акција износи 165.729 акција по номиналној вредности од 2.580 динара по акцији. Емисиона премија износи 73.698 хиљада динара, а остали основни капитал 2.683 хиљада динара.

**б) Резерве**

Промене на резервама односе се на следеће:

|                                            | <b>Законске<br/>резерве</b> | <b>Статутарне<br/>резерве</b> | <b>Укупно</b> |
|--------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|---------------|
| <b>Стање 01.01.2020.</b>                   | <b>82512</b>                |                               | <b>82512</b>  |
| Пренос из добити                           | 6357                        |                               | 6357          |
| Премија по основу издатих акција           |                             |                               |               |
| Откуп и поновно издавање сопствених акција |                             |                               |               |
| Повлачење акција                           |                             |                               |               |
| Покриће губитка                            |                             |                               |               |
| Пренос у основни капитал                   |                             |                               |               |
| Пренос у нераспоређену добит               |                             |                               |               |
| Остала повећања/смањења                    |                             |                               |               |
| <b>Стање 31.12.2020.</b>                   | <b>88869</b>                |                               | <b>88869</b>  |
| <b>Стање 01.01.2021.</b>                   | <b>88869</b>                |                               | <b>88869</b>  |
| Пренос из добити                           | 13839                       |                               | 6357          |
| Премија по основу издатих акција           |                             |                               |               |
| Откуп и поновно издавање сопствених акција |                             |                               |               |
| Повлачење акција                           |                             |                               |               |
| Покриће губитка                            |                             |                               |               |
| Пренос у основни капитал                   |                             |                               |               |
| Пренос у нераспоређену добит               |                             |                               |               |
| Остала повећања/смањења                    |                             |                               |               |
| <b>Стање 31.12.2021.</b>                   | <b>102708</b>               |                               | <b>102708</b> |

**в) Ревалоризационе резерве**

Промене на ревалоризационим резервама односе се на следеће:

|                                                         | <b>2021.</b> | <b>2020.</b> |
|---------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Стање на почетку периода</b>                         | 619982       | 612454       |
| Повећања фер вредности:                                 |              |              |
| - нема.улаг., земљишта, некретнина, постројења и опреме | -            | 14455        |
| Смањење по основу ревалоризације                        | -            | 6927         |
| Пренос у нераспоређену добит:                           |              |              |



**УТВА СИЛОСИ АД КОВИН****Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

- по основу отуђеног средства

**Стање на крају периода**

| 214           | -             |
|---------------|---------------|
| <b>619768</b> | <b>619982</b> |

По основу продаје универзалног струга и агрегата, извршено је укидање ревалоризационих резерви у корист нераспоређене добити ранијих година у износу од 214 хиљада динара.

г) Актуарски добици и губици по основу отпремнина

**Стање на почетку периода**

Повећања

Смањење

**Стање на крају периода**

| 2021.        | 2020.       |
|--------------|-------------|
| -760         | -383        |
| -906         | -377        |
| -            | -           |
| <b>-1666</b> | <b>-760</b> |

Актуарска процена базирана је на „Методу пројектовања по јединици права“ у складу са МРС 19. Наведени метод подразумева да свака година рада запосленог доводи до стварања додатне јединице права на накнаде по основу отпремнина, те да је стога потребно сваки од периода рада сразмерно теретити припадајућим делом трошкова по основу тих отпремнина. Примењени су принципи актуарске математике, водећи рачуна о порасту зарада, износа очекиваних бенефиција и вероватноћи да ће запослени то право и стећи. У складу са концептом временске вредности новца, модел подразумева дисконтовање будућих утврђених обавеза по основу пројектованих накнада на садашњу вредност применом одговарајуће дисконтне стопе. У случају промена у актуарским претпоставкама по основу којих је утврђен коначни износ отпремнина, односно разлика између стварних и претпостављаних варијабли, долази до настанка актуарских добитака и губитака. Актуарски добици и губици се, у складу са чланом 57 МРС 19, признају у оквиру укупног осталог резултата у периоду када су настали, а трошкови камата и текућег рада признају се у оквиру Биланса успеха. У текућој години утврђен је актуарски губитак у износу од 832 хиљада динара, и извршено је умањење у износу од 74 хиљада динара на име превремено пензионисаних радника.

д) Нераспоређена добит

**Промене на нераспоређеној добити односе се на следеће:****Стање на почетку периода**

Добит за текућу годину

Пренос у резерве

Пренос са ревалоризационих резерви

- по основу отуђеног средства

- по основу резервисања за отпремнине запослених

Остала смањења

Остала повећања

**Стање на крају периода**

| 2021.          | 2020.          |
|----------------|----------------|
| 1203609        | 930489         |
| 867784         | 272992         |
| 13839          | 6356           |
|                |                |
| 214            | 29             |
| 74             | 278            |
| -              | 173            |
| 7932           | 6350           |
| <b>2065774</b> | <b>1203609</b> |

## УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021.

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

Консолидацијом нереализованих интерних добитака и губитака, на добитку текуће године консолидован је износ од 10.542 хиљада динара.

По основу продаје основних средстава извршен је пренос са ревалоризационих резерви на нераспоређену добит ранијих година у износу од 214 хиљада динара. Извршено је умањење ревалоризационих резерви по основу актуарских добитака и губитака за отпремнине запослених, на име превремено пензионисаних радника, у корист нераспоређене добити ранијих година у износу од 74 хиљаде динара.

### 4.12. Дугорочна резервисања

Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених  
Укупно:

| 2021.        | 2020.       |
|--------------|-------------|
| 10977        | 9394        |
| <b>10977</b> | <b>9394</b> |

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

|                          | 2021.        | 2020.       |
|--------------------------|--------------|-------------|
| Стање на почетку периода | 9394         | 8388        |
| Додатна резервисања      | 1977         | 1459        |
| Укидање резервисања      | 17           | -           |
| Исплата отпремнина       | 377          | 453         |
| Стање на крају периода   | <b>10977</b> | <b>9394</b> |

Основне актуарске претпоставке које су употребљаване су:

|                                                              | 2021. | 2020. |
|--------------------------------------------------------------|-------|-------|
| Дисконтна стопа                                              | 5.94% | 6.56% |
| Очекивано повећање зарада                                    | 6.03% | 6.00% |
| Очекивања флукуација запослених/ стопа смртности / оболевања | 9.00% | 9.00% |

Резервисања за отпремнине запослених приликом одласка у пензију обрачунати су на начин да се утврђени актуарски губици и добици који се у складу са МРС 19 – Примања запослених исказују у оквиру капитала. На основу извршеног обрачуна резервисања за отпремнине по основу редовне пензије запослених, на датум биланса, извршено је увећање резервисања у износу од 1.960 хиљада динара и истовремено су умањени актуарски добици и губици по основу превремено пензионисаних радника у износу од 74 хиљада динара. Признати су расходи по основу дугорочног резервисања на име трошкова камате и трошкова текућег рада у износу од 1.145 хиљада динара у Билансу успеха. На основу актуарског обрачуна за текућу годину утврђени су актуарски губици који се признају преко капитала у осталом свеобухватном резултату у износу од 832 хиљаде динара.

### 4.13. Дугорочне обавезе

Дугорочни кредити у земљи  
Остале дугорочне обавезе  
Укупно:

| 2021.         | 2020.         |
|---------------|---------------|
| 342932        | 476662        |
| 6733          | 28337         |
| <b>349665</b> | <b>504999</b> |

Дугорочне обавезе на дан 31.12.2021. године односе се на обавезе према повериоцима које су утврђене мерама Унапред припремљеним планом реорганизације.

**УТВА СИЛОСИ АД КОВИН****Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***а) Дугорочни кредити**

| <b>Назив кредитора</b> | <b>Валута</b> | <b>Доспеће</b> | <b>Каматна стопа</b> | <b>Износ у ЕУР</b> | <b>2019</b>   | <b>2020</b>   |
|------------------------|---------------|----------------|----------------------|--------------------|---------------|---------------|
| КЛАСА А ИНТЕСА         | ЕУР           | 2025.год.      | 3меурибор+3.5%       | 2247               | 264159        | 369816        |
| КЛАСА А СОЦИЕТЕ        | ЕУР           | 2025.год.      | 3меурибор+3.5%       | 430                | 50577         | 70154         |
| КЛАСА Д ОПЦИЈА И       | ЕУР           | 2025.год.      | 3меурибор            | 225                | 26484         | 34980         |
| КЛАСА Д ОПЦИЈА ИИ      | ЕУР           | 2021.год.      | 3меурибор            | -                  | -             | -             |
| КЛАСА Д ОПЦИЈА ИИИ     | ЕУР           | 2019.год.      | 3меурибор            | -                  | -             | -             |
| КЛАСА Е                | РСД           | 2025.год.      | -                    | -                  | 1712          | 1712          |
| <b>Укупно</b>          |               |                |                      |                    | <b>342932</b> | <b>476662</b> |

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

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

На дан биланса дугорочне обавезе су обавезе обухваћене мерама УППР-а.

Промене на дугорочним кредитима односе се на следеће:

|                                 | <b>Банца интеса</b> | <b>Социете генерал е банка</b> | <b>Класа Д опција I</b> | <b>Класа Д опција II</b> | <b>Класа Д опција III</b> | <b>Класа Е</b> | <b>Укупно</b> |
|---------------------------------|---------------------|--------------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------------|----------------|---------------|
| <b>Стање на почетку периода</b> | <b>369816</b>       | <b>70154</b>                   | <b>34980</b>            | <b>0</b>                 | <b>0</b>                  | <b>1712</b>    | <b>476662</b> |
| Валутна клаузула                | 6                   | 1                              |                         |                          |                           |                | 7             |
| Мораторијум                     |                     |                                | 770                     |                          |                           |                | 770           |
| Отпис                           |                     |                                | 7726                    |                          |                           |                | 132967        |
| Пренос на кратк. обавезе        | 105663              | 19578                          |                         |                          |                           |                |               |
| <b>Стање на крају периода</b>   | <b>264159</b>       | <b>50577</b>                   | <b>26484</b>            | <b>0</b>                 | <b>0</b>                  | <b>1712</b>    | <b>342932</b> |

**Доспеће дугорочних обавеза према УППР-у је следеће:**

|                                     | <b>2021.</b>  |
|-------------------------------------|---------------|
| Део који доспева у 2022. години     | 132967        |
| Део који доспева после 2022. године | 342932        |
| <b>Укупно</b>                       | <b>475899</b> |

На дан 31.12.2021. године извршено је: курсирање обавеза по мерама УППР према средњем курсу НБС на дан 31.12.2021. године и пренос обавеза класе А у износу од 125.241 хиљада динара, класе Д опција I у износу од 7.726 хиљаде динара на краткорочне обавезе које доспевају у 2022. години за исплату.

Отписане су обавезе према повериоцима који више не постоје, према евиденцији регистра

## УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021.

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

АПР, на основу чега су умањене дугорочне обавезе у Класи Д опција I у износу од 770 хиљада динара. Приход од отписа обавеза признат је у Билансу успеха.

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

### б) Остале дугорочне обавезе

|                                                           | 2021.       | 2020.        |
|-----------------------------------------------------------|-------------|--------------|
| Дугорочне обавезе за порез мораторијум                    | 287         | 3742         |
| Дугорочне обавезе за ПИО запослених мораторијум           | 511         | 6677         |
| Дугорочне обавезе за здравство запослених мораторијум     | 187         | 2456         |
| Дугорочне обавезе за незапосленост запослених мораторијум | 26          | 350          |
| Дугорочне обавезе за ПИО послодавца мораторијум           | 420         | 5484         |
| Дугорочне обавезе за здравство послодавца мораторијум     | 188         | 2456         |
| Дугорочне обавезе за камате на кредите Банца интеса       | 4190        | 5866         |
| Дугорочне обавезе за камате на кредите ОТП банка          | 924         | 1306         |
| <b>Укупно:</b>                                            | <b>6733</b> | <b>28337</b> |

У складу са Уредбом о одлагању плаћања пореза и доприноса на зараде на 24 рате, Друштво је извршило разграничење одложених пореских обавеза, и формирало дугорочне обавезе за део пореза и доприноса који ће бити измирени у 2023. години у износу од 1.619 хиљада динара. Обавезе које доспевају за плаћање у 2022. години евидентирани су у оквиру групе рачуна 45.

Део одложених камата на кредите, према одобреном мораторијуму, који доспева за плаћање у 2022. години пренет је на краткорочне обавезе у оквиру групе 46, обавезе према Банца интеса у износу од 1.676 хиљада динара, а обавезе према ОТП банка у износу од 382 хиљаде динара.

### 4.14. Дугорочни одложени приходи и примљене донације

|                                        | 2021.        | 2020.        |
|----------------------------------------|--------------|--------------|
| Остале краткорочне финансијске обавезе | 21207        | 23452        |
| <b>Укупно:</b>                         | <b>21207</b> | <b>23452</b> |

### 4.15. Краткорочне финансијске обавезе

|                                        | 2021.         | 2020.         |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
| Остале краткорочне финансијске обавезе | 135827        | 139109        |
| <b>Укупно:</b>                         | <b>135827</b> | <b>139109</b> |

На дан 31.12.2021. године извршен је пренос обавеза класе А у износу од 125.241 хиљаде динара, класе Д опција I у износу од 7.726 хиљада динара на краткорочне обавезе које доспевају у 2022. години за исплату. По основу отписа обавеза према повериоцима који више не постоје, према евиденцију у регистру АПР, извршено је смањење краткорочних обавеза у Класи Д опција I у износу од 770 хиљада динара. Приход од отписа обавеза признат је у Билансу успеха.

**УТВА СИЛОСИ АД КОВИН****Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

Промене на краткорочним кредитима односе се на следеће:

|                                | <b>2021.</b>  | <b>ЕУР</b>  |
|--------------------------------|---------------|-------------|
| Стање на почетку периода       | 139109        | 1183        |
| Пренос у дугорочне мораторијум | -             | -           |
| Остала смањења -отпис обавеза  | - 770         | -7          |
| Валутна клаузула               | -9            | -           |
| Отплате                        | 135470        | 1152        |
| Доноси са дугорочних обавеза   | 132967        | 1131        |
| <b>Стање на крају периода</b>  | <b>135827</b> | <b>1155</b> |

Краткорочне финансијске обавезе у износу од 135.827 хиљада динара се односе на део дугорочних обавеза који доспева на плаћање у 2022. години.

**4.16. Примљени аванси**

|                                                          | <b>2021.</b>  | <b>2020.</b> |
|----------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| Примљени аванси, депозити и кауције зависна правна лица  | -             | -            |
| Примљени аванси, депозити и кауције повезана правна лица | -             | -            |
| Примљени аванси, депозити и кауције у земљи              | 83231         | 12503        |
| Примљени аванси, депозити и кауције у иностранству       | 136328        | 21897        |
| <b>Укупно:</b>                                           | <b>219559</b> | <b>34400</b> |

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 82.988 хиљада динара, што представља 99.71% од укупно исказаних. Извршено је усаглашавање примљених ино аванса у износу 136.074 хиљада динара, а није усаглашен износ од 254 хиљаде динара.

**4.17. Обавезе из пословања**

|                                           | <b>2021.</b>   | <b>2020.</b>  |
|-------------------------------------------|----------------|---------------|
| Добављачи - матична и зависна правна лица | -              | -             |
| Добављачи - остала повезана правна лица   | -              | -             |
| Добављачи у земљи                         | 1056026        | 688465        |
| Добављачи у иностранству                  | 80769          | 58189         |
| Остале обавезе из пословања               | 885            | -             |
| <b>Укупно:</b>                            | <b>1137680</b> | <b>746654</b> |

Консолидацијом на дан биланса Група је извршила умањење обавеза према добављачима у износу од 128.299 хиљада 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 у износу од 1.055.681 хиљада динара, што представља 99.97% од укупно исказаних. Под датумом биланса извршено је усаглашавање ино обавеза у износу од 80.766 хиљада динара, што представља 99.99% од укупно исказаних.

**УТВА СИЛОСИ АД КОВИН****Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***4.18. Остале краткорочне обавезе**

|                                                     | <b>2021.</b> | <b>2020.</b> |
|-----------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Обавезе по основу зарада                            | 43953        | 36161        |
| Обавезе по основу камата и трошкова финансирања     | 2058         | 2097         |
| Обавезе према запосленима                           | 182          | 122          |
| Обавезе према члановима управног и надзорног одбора | 1371         | 1139         |
| Остале обавезе                                      | 44           | 59           |
| <b>Укупно:</b>                                      | <b>47608</b> | <b>39578</b> |

Обавезе по основу зарада у износу од 43.953 хиљаде динара односе се на обрачунате а неисплаћене зараде запосленима за други део децембра 2021. године, као и одложене порезе и доприносе на зараде који доспевају за плаћање у 2022. години. Други део децембарске зараде запосленима исплаћен је у јануару 2022. године.

У складу са Уредбом о одлагању плаћања пореза и доприноса на зараде на 24 рате, Друштво је извршило разграничење одложених пореских обавеза у 2020. години, и формирало дугорочне обавезе. Део пореза и доприноса који ће бити измирењени у 2023. години износе 1.619 хиљада динара. Обавезе које доспевају за плаћање у 2022. години евидентирани су у оквиру групе рачуна 45 у износу од 19.437 хиљада динара.

Део одложених камата на кредите, према одобреном мораторијуму, који доспева за плаћање у 2022. години пренет је на краткорочне обавезе у оквиру групе 46, обавезе према Банца интеса у износу од 1.676 хиљада динара, а обавезе према ОТП банка у износу од 382 хиљаде динара.

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

|                                                     | <b>2021.</b> | <b>2020.</b> |
|-----------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Разграничене обавезе за порез на додату вредност    | 4315         | 4078         |
| Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине | 1786         | 1708         |
| <b>Укупно:</b>                                      | <b>6101</b>  | <b>5786</b>  |

Поступком консолидације примљених и датих аванса остварених у међусобним односима матичног и зависних предузећа консолидован је порез у износу од 29 хиљада динара.

**4.20. Обавезе по основу пореза на добит**

|                           | <b>2021.</b>  | <b>2020.</b> |
|---------------------------|---------------|--------------|
| Обавезе за порез на добит | 102851        | 11547        |
| <b>Укупно:</b>            | <b>102851</b> | <b>11547</b> |

**4.21. Одложена пореска средства и обавезе**

Одложене пореске обавезе утврђене су на следећи начин:

|                                                                                                                                          | <b>2021.</b> | <b>2020.</b> |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Одложени порез по основу опорезиве привремене разлике између књиговодствене вредности сталних средстава и њихове пореске основице</b> |              |              |
| Садашња књиговодствена вредност сталних средстава                                                                                        | 1599302      | 1639195      |
| Неотписана пореска вредност сталних средстава                                                                                            | 707466       | 728304       |
| Привремене пореске разлике                                                                                                               | 891836       | 910891       |

**УТВА СИЛОСИ АД КОВИН****Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

Пореска стопа

**1. Одложене пореске обавезе****Ревалоризациона резерва****2. Одложена пореска средства**

Порески кредит по основу улагања у основна средства

Ревалоризациона резерва

Обезвређење материјала и робе

Неисплаћене јавне дажбине

Отпремнине за одлазак у пензију

**ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ**

|               |               |
|---------------|---------------|
| 15.00%        | 15.00%        |
| <b>133776</b> | <b>136634</b> |
| -             | <b>2144</b>   |
| <b>2034</b>   | <b>2612</b>   |
| 248           | 300           |
| -             | 811           |
| 135           | 89            |
| 4             | 2             |
| 1647          | 1410          |
| <b>131742</b> | <b>136166</b> |

Промена на одложеним пореским обавезама односе се на следеће:

|                                                              | <b>2021.</b>  | <b>2020</b>   |
|--------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Стање на почетку периода                                     | 136166        | 93763         |
| Повећања по основу утврђеног одложеног пореза у 2021. години | 304           | 42643         |
| Смањење по основу утврђеног одложеног пореза у 2021. години  | 5592          | 413           |
| Остала повећања                                              | 864           | 173           |
| <b>Стање на крају периода</b>                                | <b>131742</b> | <b>136166</b> |

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

Приходи од продаје робе

Приходи од продаје производа

Приходи од активирања учинака

Повећање вредности залиха

Остали пословни приходи

Приходи од усклађивања вредности имовине

**Укупно:**

| <b>2021.</b>   | <b>2020.</b>   |
|----------------|----------------|
| 580151         | 460859         |
| 8665002        | 4587418        |
| 2591           | 5077           |
| 504141         | 43439          |
| 17382          | 12058          |
| 620            | 544            |
| <b>9769887</b> | <b>5109395</b> |

**а) Приходи од продаје робе**

Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту

Приходи од продаје робе на домаћем тржишту

Приходи од продаје робе на иностраном тржишту

**Укупно:**

| <b>2021.</b>  | <b>2020.</b>  |
|---------------|---------------|
| -             | -             |
| 465046        | 404392        |
| 115105        | 56467         |
| <b>580151</b> | <b>460859</b> |

**УТВА СИЛОСИ АД КОВИН****Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***б) Приходи од продаје производа и услуга**

|                                                                                              | <b>2021.</b>   | <b>2020.</b>   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту | -              | -              |
| Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту                                     | 4790447        | 2768515        |
| Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту                                  | 3874555        | 1818903        |
| <b>Укупно:</b>                                                                               | <b>8665002</b> | <b>4587418</b> |

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

|                                          | <b>2021.</b>   | <b>2020.</b>   |
|------------------------------------------|----------------|----------------|
| Приходе од продаје на домаћем тржишту    | 5255493        | 3172907        |
| Приходе од продаје на иностраном тржишту | 3989660        | 1875370        |
| <b>Укупно:</b>                           | <b>9245153</b> | <b>5048277</b> |

Поступком консолидације прихода остварених у међусобним односима матичног и зависних предузећа консолидовани су приходи од продаје робе у износу од 9.491 хиљада динара и приходи од продаје производа у износу од 1.120.035 хиљада динара.

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

|                                                                            | <b>2021</b> | <b>2020.</b> |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------|
| Приходе од активирања или потрошње производа и услуга за сопствене потребе | 2591        | 5077         |
| <b>Укупно:</b>                                                             | <b>2591</b> | <b>5077</b>  |

**г) Повећање и смањење залиха учинака**

Повећање вредности залиха учинака готових производа и недовршене производње исказано је у износу од 504.141 хиљада динара. Поступком консолидације по основу продаје производа између матичног и зависних лица извршено је повећање прихода у износу од 61.172 хиљаде 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 911.501 хиљада динара, а њихово почетно стање је износило 434.653 хиљада динара.

**д) Остали пословни приходи**

|                                | <b>2021.</b> | <b>2020.</b> |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| Приходе од условљених донација | 17382        | 12058        |
| <b>Укупно:</b>                 | <b>17382</b> | <b>12058</b> |

У складу са Програмом директних давања привредним субјектима, Друштву су на наменски КОВИД рачун уплаћена наменска средства за исплату половине минималне зараде по раднику за три месеца текуће године у износу од 11.510 хиљада динара, која су уплаћена на текуће рачуне запослених и искоришћена у целини. Директна давања по овом основу призната су у оквиру пословних прихода у Билансу успеха.

По основу уговора о додели средстава закључених са Министарством економије и регионалног развоја, зависно друштво Силоин доо је у 2021. години примило средства за набавку репроматеријала у износу од 5.872 хиљада динара. Пошто су сви услови испуњени и не постоји претња повраћаја давања, Силоин доо је ова државна давања



**УТВА СИЛОСИ АД КОВИН****Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

признао у Билансу успеха.

**ђ) Приходи од усклађивања вредности имовине односе се на:**

|                                         | <b>2021.</b> | <b>2020.</b> |
|-----------------------------------------|--------------|--------------|
| Приходе од усклађивања вредности опреме | -            | 278          |
| Приходи од усклађивања залиха           | 203          | 266          |
| Приходи од усклађивања аванса           | 417          | -            |
| <b>Укупно:</b>                          | <b>620</b>   | <b>544</b>   |

**5.2. Пословни расходи**

|                                                          | <b>2021.</b>   | <b>2020.</b>   |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Набавна вредност продате робе                            | 390392         | 370690         |
| Трошкови материјала за израду                            | 7747725        | 3862799        |
| Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних примања | 420529         | 363873         |
| Трошкови амортизације                                    | 72920          | 73106          |
| Расходи од усклађивања вредности имовине                 | 3027           | 1323           |
| Трошкови производних услуга                              | 100943         | 88188          |
| Трошкови дугорочних резервисања                          | 1145           | 1360           |
| Нематеријални трошкови                                   | 39763          | 32347          |
| <b>Укупно:</b>                                           | <b>8776444</b> | <b>4793686</b> |

**а) Набавне вредност продате робе**

|                               | <b>2021.</b>  | <b>2020.</b>  |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Набавна вредност продате робе | 390392        | 370690        |
| <b>Укупно:</b>                | <b>390392</b> | <b>370690</b> |

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 116.949 хиљада динара.

**б) Трошкови материјала, горива и енергије**

|                                         | <b>2021.</b>   | <b>2020.</b>   |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|
| Трошкови материјала за израду           | 7590710        | 3715377        |
| Трошкови горива и енергије              | 80964          | 80254          |
| Трошкови осталог материјала (режијског) | 76051          | 67168          |
| <b>Укупно:</b>                          | <b>7747725</b> | <b>3862799</b> |

Поступком консолидовања расхода материјала насталих по основу интерног промета Групе смањен је трошак материјала за израду у износу од 926.719 хиљада динара

**УТВА СИЛОСИ АД КОВИН****Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***в) Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних примања**

|                                                                            | <b>2021.</b>  | <b>2020.</b>  |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Трошкови зарада и накнада зарада (бруто)                                   | 326999        | 280295        |
| Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца | 54124         | 46635         |
| Трошкови накнада по уговору о делу                                         | 1115          | 2081          |
| Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора                     | 18704         | 16286         |
| Остали личне расходи и накнаде                                             | 13778         | 12092         |
| Трошкови закупа од физичког лица                                           | 5809          | 6484          |
| <b>Укупно:</b>                                                             | <b>420529</b> | <b>363873</b> |

**г) Трошкови амортизације**

|                       | <b>2021.</b> | <b>2020.</b> |
|-----------------------|--------------|--------------|
| Трошкови амортизације | 72920        | 73106        |
| <b>Укупно:</b>        | <b>72920</b> | <b>73106</b> |

У поступку консолидовања извршено је увећање на име расхода амортизације продатих основних средстава у интерним односима матичног и зависних правних лица у износу од 1.201 хиљада динара.

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

|                                      | <b>2021.</b> | <b>2020.</b> |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
| Обезвређење залиха материјала и робе | 507          | 105          |
| Обезвређење некретнина и опреме      | -            | 751          |
| Обезвређење датих аванса             | 2520         | 467          |
| <b>Укупно:</b>                       | <b>3027</b>  | <b>1323</b>  |

**ђ) Трошкови производних услуга**

|                                   | <b>2021.</b>  | <b>2020.</b> |
|-----------------------------------|---------------|--------------|
| Трошкове услуга на изради учинака | 19456         | 28097        |
| Трошкове транспортних услуга      | 53699         | 34491        |
| Трошкове услуга одржавања         | 20786         | 18790        |
| Трошкове закупнина                | 143           | 72           |
| Трошкове осталих услуга           | 6859          | 6738         |
| <b>Укупно:</b>                    | <b>100943</b> | <b>88188</b> |

Приликом израде консолидованог финансијског извештаја трошкови производних услуга умањени су за 12.944 хиљада динара на име интерних услуга које су вршене међу друштвима која улазе у консолидацију, и то: трошкови на изради производних учинака 7.746 хиљада динара, трошкови одржавања у износу 3.508 хиљада динара и трошкови закупа у износу 1.690 хиљада динара.

**УТВА СИЛОСИ АД КОВИН****Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***е) Трошкови дугорочних резервисања**Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених  
**Укупно:**

| <b>2021.</b> | <b>2020.</b> |
|--------------|--------------|
| 1145         | 1360         |
| <b>1145</b>  | <b>1360</b>  |

**ж) Нематеријални трошкови односе се на:**Трошкове непроизводних услуга  
Трошкове репрезентације  
Трошкове премија осигурања  
Трошкове платног промета  
Трошкове чланарина  
Трошкове пореза  
Остале нематеријалне трошкове  
**Укупно:**

| <b>2021.</b> | <b>2020.</b> |
|--------------|--------------|
| 16555        | 10400        |
| 5078         | 4674         |
| 5021         | 5286         |
| 5472         | 3558         |
| 1766         | 2309         |
| 4328         | 4627         |
| 1543         | 1493         |
| <b>39763</b> | <b>32347</b> |

**5.3. Финансијски приходи**Приходи од камата  
Позитивне курсне разлике  
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле  
**Укупно:**

| <b>2021.</b> | <b>2020.</b> |
|--------------|--------------|
| 620          | 2122         |
| 3508         | 552          |
| 9            | 78           |
| <b>4137</b>  | <b>2752</b>  |

**5.4. Финансијски расходи**Расходи камата  
Негативне курсне разлике  
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле  
**Укупно:**

| <b>2021.</b> | <b>2020.</b> |
|--------------|--------------|
| 15382        | 18756        |
| 1471         | 4561         |
| 19           | 1            |
| <b>16872</b> | <b>23318</b> |

**5.5. Приходи од усклађивања вредности финансијске имовине односе се на:**Приходе од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана  
**Укупно:**

| <b>2021.</b> | <b>2020.</b> |
|--------------|--------------|
| 1476         | 1422         |
| <b>1476</b>  | <b>1422</b>  |

**5.6. Расходи од усклађивања вредности финансијске имовине односе се на:**Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана  
**Укупно:**

| <b>2021.</b> | <b>2020.</b> |
|--------------|--------------|
| 1315         | 1881         |
| <b>1315</b>  | <b>1881</b>  |

**УТВА СИЛОСИ АД КОВИН****Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***5.7. Остали приходи**

|                                                                            | <b>2021</b>  | <b>2020.</b> |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Добитке од продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме | 2882         | 70           |
| Приходи од укидања резервисања за отпремнину                               | 17           | -            |
| Вишкове                                                                    | 21           | 192          |
| Приходи по основу наплате штете                                            | 23           | 351          |
| Приходи од отписа обавезе                                                  | 2642         | 207          |
| Остале непоменуте приходе                                                  | 41320        | 38757        |
| <b>Укупно:</b>                                                             | <b>46905</b> | <b>39577</b> |

**5.8. Остали расходи**

|                                                                                                 | <b>2021.</b> | <b>2020.</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Губитке по основу расходовања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме | 2429         | 976          |
| Мањкови                                                                                         | 115          | 38           |
| Расходе по основу директних отписа потраживања                                                  | 2580         | 6            |
| Губици од продаје учешћа                                                                        | -            | 107          |
| Расходи по основу отписа материјала и робе                                                      | 43           | 53           |
| Остале непоменуте расходе                                                                       | 2775         | 1465         |
| <b>Укупно:</b>                                                                                  | <b>7942</b>  | <b>2645</b>  |

**5.9. Порез на добитак****Порески расход периода**

Порез на добит за годину  
Корекције претходних година

**Укупно порески расход периода**

|                                      | <b>2021.</b>  | <b>2020.</b> |
|--------------------------------------|---------------|--------------|
| Порески расход периода               | 155192        | 17725        |
| Корекције претходних година          | -             | -            |
| <b>Укупно порески расход периода</b> | <b>155192</b> | <b>17725</b> |

**Одложени порез**

Одложени порески расходи

Одложени порески приходи

**Укупно одложени порез****Укупно порез на добитак**

|                                |               |              |
|--------------------------------|---------------|--------------|
| Одложени порез                 | -             | 40899        |
| <b>Укупно одложени порез</b>   | <b>3144</b>   | <b>-</b>     |
| <b>Укупно порез на добитак</b> | <b>3144</b>   | <b>40899</b> |
|                                | <b>152048</b> | <b>58624</b> |

**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.

## УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021.

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

|                                                     | 2021.          | 2020.        |
|-----------------------------------------------------|----------------|--------------|
| Добитак/губитак који припада акционарима            | 867.786.546,71 | 272993181,34 |
| Пондерисани просечни број обичних акција у опцијају | 149165         | 149165       |
| <b>Основна зарада по акцији</b>                     | <b>5818</b>    | <b>1830</b>  |

У 2021. години укупан број обичних акција износи 165.729. Откупљених сопствених акција има 16.564 комада номиналне вредности 42.735 хиљада динара. Укупан број акција (165.729) умањен је за откупљене сопствене акције у 2021. години (16.564), које не улазе у обрачун просечног пондерисаног броја акција, и утврђено је да просечан пондерисани број обичних акција износи 149.165 акција.

## 6. ПОТЕНЦИЈАЛНА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ

### МАТИЧНО ДРУШТВО УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

1. ВЕНДОХ ДОО СУБОТИЦА – У току је поступак извршења на износ главног дуга од 519.584,60 динара

2. 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.

3. ДУЖНИК МОНТЕР КОД д.о.о. Пљевља, Република Црна Гора, вредност спора: 59.735,11 еур са затезном каматом по стопи коју европска централна банка прописује за евро. Привредни суд у Панчеву донео је пресуду против у корист Утва Силоси Ковин. Пресуда је правноснажна и извршна. У Републици Црној Гори, дана 16.2.2015. године, против дужника је отворен стечајни поступак и поднета је пријава стечајног 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.

4. 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. Тренутно је прекид поступка.

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

- ЗАВАРИВАЧ АД ВРАЊЕ. Вредност спора: 1.842.861,16 динара са законском затезном каматом. Над дужником је у 2017. години отворен стечајни поступак. После судског поступка, поднета је пријава стечајног потраживања, која је усвојена, III ред намирења поверилаца.
- Поднета је пријава стечајног потраживања против стечајног дужника Друштво за производњу, трговину и услуге Тоблер-Скеле доо Београд (Нови Београд)-у стечају. Утва Силоси а.д. Ковин је уврштена у III ред поверилаца.
- ИНТЕР МОСТ А.Д. БЕОГРАД У СТЕЧАЈУ РАДИ НАПЛАТЕ 1.574.267,92 ДИНАРА (ГЛАВНИ ДУГ) СА КАМАТОМ. Стечајни поступак још увек траје.
- Застава Метал Ресавица, на износ главнице 1.006.107,38 динара са каматом. После судског поступка, поднета је пријава стечајног потраживања, која је усвојена, III ред намирења поверилаца.

МЕТАЛЕХ-У СТЕЧАЈУ ДОО БЕОГРАД 12.270.593,69 ДИНАРА (ГЛАВНИ ДУГ) СА

## УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021.

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

КАМАТОМ.Стечајни поступак још увек траје.

### 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 .

### 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“ доо Алексинац и „Силоин“ доо Ковин, чији је Утва Силоси ад 100% власник.

Трансакције са повезаним лицима односе се на следеће:

#### •Продаја робе и услуга

##### **Продаја робе:**

- зависна правна лица
- повезана правна лица

##### **Продаја производа и услуга:**

- зависна правна лица
- повезана правна лица

##### **Укупно**

| 2021. |
|-------|
| -     |
| -     |
| -     |
| -     |
| -     |
| -     |
| -     |
| -     |
| -     |

У консолидованим финансијским извештајима, по основу међусобних трансакција матичног и зависних лица консолидовани су приходи по основу продаје робе у износу од 9.491 хиљада динара и приходи по основу продаје производа и услуга у износу од 1.120.035 хиљада динара.

#### •Набавка робе и услуга

##### **Набавка материјала и робе:**

- зависна правна лица
- повезана правна лица

##### **Набавке услуга:**

- зависна правна лица
- повезана правна лица

##### **Укупно**

| 2021. |
|-------|
| -     |
| -     |
| -     |
| -     |
| -     |
| -     |
| -     |
| -     |
| -     |

У консолидованим финансијским извештајима, по основу међусобних трансакција матичног и зависних лица консолидовани су пословни расходи у износу од 1.057.812 хиљада динара.

## УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021.

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

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

|                                       | 2021. | 2020 |
|---------------------------------------|-------|------|
| <b>Потраживања од повезаних лица</b>  |       |      |
| - зависна правна лица                 | -     | -    |
| - повезана правна лица                | -     | -    |
| <b>Укупно</b>                         | -     | -    |
| <b>Обавезе према повезаним лицима</b> |       |      |
| - зависна правна лица                 | -     | -    |
| - повезана правна лица                | -     | -    |
| <b>Укупно</b>                         | -     | -    |

У консолидованим финансијским извештајима, по основу међусобних трансакција матичног и зависних лица консолидована су потраживања и обавезе у износу од 128.299 хиљада динара.

У консолидованим финансијским извештајима, по основу међусобних трансакција матичног и зависних лица консолидоване су позиције примљених аванса у износу од 149 хиљада динара, датих аванса у износу од 178 хиљада динара и разграниченог пореза у износу од 29 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

**УТВА СИЛОСИ АД КОВИН****Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

и иностранству, а који проистиче из пословања са различитим валутама, првенствено ЕУР.

Девизни ризик настаје у случајевима неусклађености финансијских средстава и обавеза изражених у иностраној 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      |              |
|     | 2021         | 2020         | 2021         | 2020         |
| ЕУР | 6,661        | 3,432        | 5,964        | 5,983        |
| УСД | 29           | 898          | -            | -            |
| ЦХФ | -            | -            | -            | -            |
|     | <b>6,690</b> | <b>4,330</b> | <b>5,964</b> | <b>5,983</b> |

|     | у 000 РСД   |           |            |              |
|-----|-------------|-----------|------------|--------------|
|     | 2021        |           | 2020       |              |
|     | 10%         | -10%      | 10%        | -10%         |
| ЕУР | (70)        | 70        | 255        | (255)        |
| УСД | (3)         | 3         | (90)       | 90           |
|     | <b>(73)</b> | <b>73</b> | <b>165</b> | <b>(165)</b> |

**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 2021.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

|                                | у 000 РСД               |                         |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                | 2021                    | 2020                    |
| <b>Финансијска средства</b>    |                         |                         |
| Некаматносна                   | 1,926,098               | 1,341,715               |
| Каматносна (фиксна камата)     | 567                     | 817                     |
| Каматносна (варијабилна камат) | -                       | -                       |
|                                | <u>1,926,665</u>        | <u>1,342,532</u>        |
|                                | <b><u>1,926,665</u></b> | <b><u>1,342,532</u></b> |
| <b>Финансијске обавезе</b>     |                         |                         |
| Некаматносна                   | 1,404,848               | 820,632                 |
| Каматносна (фиксна камата)     | -                       | -                       |
| Каматносна (варијабилна камат) | 485,491                 | 644,109                 |
|                                | <u>1,890,339</u>        | <u>1,464,741</u>        |
|                                | <b><u>1,890,339</u></b> | <b><u>1,464,741</u></b> |

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 варијабле

|                      | у 000 РСД             |                     |                       |                     |
|----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
|                      | 2021                  |                     | 2020                  |                     |
|                      | 1%                    | -1%                 | 1%                    | -1%                 |
| Финансијска средства | -                     | -                   | -                     | -                   |
| Финансијске обавезе  | (4,855)               | 4,855               | (6,441)               | 6,441               |
|                      | <u>(4,855)</u>        | <u>4,855</u>        | <u>(6,441)</u>        | <u>6,441</u>        |
|                      | <b><u>(4,855)</u></b> | <b><u>4,855</u></b> | <b><u>(6,441)</u></b> | <b><u>6,441</u></b> |

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 2021.

(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   | 464,133     |                  |
| Потраживања по основу продаје    | 1,454,688   |                  |
| Остала потраживања               | 108,671     |                  |
| Краткорочни финансијски пласмани | 567         |                  |
| Остали дугорочни фин. Пласмани   | 0           | 2,444            |
| Остала АВР                       | 1,410       |                  |
| Укупно                           | 2,029,469   | 2,444            |
| Краткорочне финансијске обавезе  | 135,827     |                  |
| Обавезе из пословања             | 1,137,680   |                  |
| Дугорочне обавезе                |             | 349,665          |
| Остале обавезе                   | 529,068     | 10,977           |
| Укупно                           | 1,802,575   | 360,642          |

### 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 31.12.2021. године Група располаже готовином и готовинским еквивалентима у укупном износу од хиљаде РСД 464.133.

## УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021.

(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 |           |
|----------------------------------|-----------|-----------|
|                                  | 2021      | 2020      |
| Укупна задуженост                | 485,492   | 644,108   |
| Готовина и готовински еквивалент | 464,133   | 298,896   |
| Нето задуженост                  | 21,359    | 345,212   |
| Капитал                          | 2,672,444 | 1,796,440 |
| Укупан капитал                   | 2,693,803 | 2,141,652 |
| Показатељ задужености            | 0,79%     | 16,12%    |

## 9. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАНА БИЛАНСА

Догађај који могу највише да утичу на пословање Друштва након извештајног периода су пре свега смањење привредних активности на глобалном нивоу, изазване пандемијом вируса COVID- 19, увођење ограничења увоза и извоза, раст цена репроматеријала.

Украјинска криза је погодила све сегменте привреда, а посебно металски сектор у коме Друштво послује. Отежана је набавка репроматеријала, а присутан је и континуирани свакодневни раст цена челика на светским берзама. Као последица наведених поремећаја у пословној 2022.години очекује се смањење тражње.

Менаџмент Друштва настоји да пословање Друштва прилагоди реалним околностима и одржи пословне активности и испоштује све потребе сталних купаца.Најзначајнији добављач за Друштво у 2021.години била је железара HBIS GROUP Serbia Iron&Steel d.o.o. Очекивања су да ће овај добављач наставити сарадњу и снабдевање Друштва репроматеријалом као и до сада.

Друштво је донело низ мера и утврдило нове процедуре рада у циљу заштите поверљивости информација и докумената у оквиру заштите пословне тајне и донело акта којима се заокружује поступак архивирања.

## **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 31.12.2021.године износи ЕУР 3.145.219,88) дата су следећа средства обезбеђења:

- а) хипотека 1. реда на непокретности (објектима) евидентирана у РГЗ -Катастар Ковин чија је књиговодствена вредност РСД 456.027.173,50
- б) залога на опреми: машина за цеви, равналица и слитер, Зл.бр. 22022/2009 чија је књиговодствена вредност РСД 479.119.720,00
- в) 6 бланко сопствених меница привредног друштва Утва Силоси ад Ковин
- г) заједничка хипотека I реда на земљишту, парцела 9317/2 и парцела 9317/3
- д) Уговор о јемству закључен између Банца Интеса и Дахоп Утва доо Алексинац и Уговор о јемству закључен између Банца Интеса и Силоин доо Ковин у износу од 5.901.031,82 ЕУР, као и 4 бланко сопствене менице привредног друштва Дахоп Утва доо Алексинац и 4 бланко сопствене менице привредног друштва Силоин доо Ковин

**II)** По основу дугорочног кредита одобреног новембра 2009.године од стране Социете Генерале Банка Србија а.д. Београд у вредности од ЕУР 2.000.000 ( преостали дуг на 31.12.2021.године износи ЕУР 405.247,59) и краткорочног кредита код Социете Генерале Банка Србија а.д.. Београд одобреног на износ ЕУР 750.000,00 (дуг на 31.12.2021. године износи 191.403,01 ЕУР) дата су следећа обезбеђења:

- а) хипотека 1. реда на непокретности (објектима) евидентирана у РГЗ -Катастар Ковин чија је књиговодствена вредност РСД 150.977.874,80
- 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 31.12.2021.године износи ЕУР 107.502,28) 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

**IV)** По основу вишенаменске револвинг линије одобрене од стране Уникредит Банк Србија АД Београд 2021. године у износу од ЕУР 1.500.000,00 , (на 31.12.2021.године кредитна линија није коришћена) дата су следећа средства обезбеђења:

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

**V)** По основу вишенаменског оквирног лимита одобреног од стране Ерсте Банк АД Нови Сад 21.05.2021. године у износу од ЕУР 500.000,00 , (преостали дуг на 31.12.2021.године износи ЕУР 500.000,00 по основу одобрених гаранција) дата су следећа средства обезбеђења:

**УТВА СИЛОСИ АД КОВИН****Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

- а) 12 бланко сопствених меница привредног друштва Утва Силоси ад Ковин
- б) 12 бланко сопствених меница Јемца привредног друштва Силоин ДОО Ковин
- в) 12 бланко сопствених меница Јемца привредног друштва Дахоп Утва ДОО Алексинац

**Б) Обезбеђења за обавезе по основу издатих банкарских гаранција у корист добављача, на дан 31.12.2021.године :****I Халк Банк ад Београд царинска гаранција у износу РСД 1.500.000,00**

као обезбеђење по основу издате гаранције дато је:

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

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

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

На дан 31.12.2021. године на складиштима Утва Силоси а.д. Ковин пописана је роба која је власништво следећих правних лица:

|                                   |             |                      |
|-----------------------------------|-------------|----------------------|
| Комар Цом д.о.о. Алексинац        | у вредности | 3.431.801,28 динара  |
| СИМ д.о.о. Нови Сад               | у вредности | 59.903.191,83 динара |
| Јединство-металлоградња Севојно   | у вредности | 18.820.279,69 динара |
| Копаоник а.д. Београд             | у вредности | 6.945.591,11 динара  |
| Ферос Алексинац                   | у вредности | 9.128.299,78 динара  |
| Хбис Груп Србија Ирон и Стеел доо | у вредности | 20.736.134,81 динара |
| Норт Американ д.о.о. Београд      | у вредности | 51.484,80 динара     |
| Статик Ковин                      | у вредности | 1.834.280,76 динара  |

Дате гаранције:

| DATUM ODOBRENJA | BANKA        | IZNOS        | VALUTA | ROK        | OPIS               |
|-----------------|--------------|--------------|--------|------------|--------------------|
| 13.05.2021      | ХАЛКБАНКА АД | 1.500.000,00 | РСД    | 10.08.2022 | ЦАРИНСКА ГАРАНЦИЈА |
| 04.06.2021      | ЕРСТЕ БАНКА  | 300.000,00   | ЕУР    | 31.03.2022 | ГАРАНЦИЈА          |
| 04.06.2021      | ЕРСТЕ БАНКА  | 200.000,00   | ЕУР    | 31.03.2022 | ГАРАНЦИЈА          |

**УТВА СИЛОСИ АД КОВИН****Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021.***(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    | 38          | ХАЛКБАНКА АД     |
| 3    | 4           | ЕПС СНАБДЕВАЊЕ   |
| 4    | 6           | БАНЦА ИНТЕСА     |
| 5    | 3           | КОПАОНИК         |
| 6    | 3           | ЗЛАТИБОР ГРАДЊА  |
| 7    | 3           | СИМ ДОО НОВИ САД |
| 8    | 12          | ЕРСТЕ БАНКА      |
| 9    | 3           | ЛУКОИЛ           |
| 10   | 5           | УНИКРЕДИТ БАНКА  |

Примљене менице:

На дан 31.12.2021. године, Друштво поседује укупно 81 регистровану меницу, примљену од физичких и правних лица по основу обезбеђења наплате потраживања.

**ЗАВИСНО ДРУШТВО ДАХОП УТВА ДОО АЛЕКСИНАЦ**

Туђа роба на складишту: Комар Цом Алексинац у вредности од 8.179.872,63 динара.

Примљене менице:

На дан 31.12.2021. године, Друштво поседује укупно 6 регистрованих меница, примљених од правних лица по основу обезбеђења наплате потраживања.

Дате менице:

| Број меница | Назив издаваоца    | Седиште   |
|-------------|--------------------|-----------|
| 6           | ОТП банка          | Београд   |
| 12          | ЕПС снабдевање     | Београд   |
| 3           | Комар Цом          | Алексинац |
| 4           | Банца интеса       | Београд   |
| 10          | Комерцијална банка | Београд   |
| 3           | Ферум профили      | Београд   |
| 1           | Утва Силоси        | Ковин     |
| 5           | Уникредит банка    | Београд   |
| 12          | Ерсте банка        | Нови Сад  |

**УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**

Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021.

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

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

На дан 31.12.2021. године, Друштво поседује укупно 9 регистрованих меница, примљених од правних лица по основу обезбеђења наплате потраживања.

**Дате менице:**

| Број менице | Назив издаваоца                        | Седиште  |
|-------------|----------------------------------------|----------|
| 4           | Министарство рада и социјалне политике | Београд  |
| 6           | ОТП банка                              | Београд  |
| 3           | Ковин гас                              | Ковин    |
| 1           | Греен енерги поинт                     | Београд  |
| 1           | Утва Силоси                            | Ковин    |
| 1           | Мессер техногас                        | Београд  |
| 2           | Кнез петрол                            | Београд  |
| 4           | Банца интеса                           | Београд  |
| 5           | Уникредит банка                        | Београд  |
| 12          | Ерсте банка                            | Нови Сад |

У консолидованим финансијским извештајима, по основу међусобних трансакција матичног и зависних лица консолидовани су ванбилансна актива и ванбилансна пасива у износу од 17.035 хиљада динара.

У КОВИНУ,  
27.04.2022. ГОДИНЕ

Лице одговорно за састављање  
финансијских извештаја

*Светозар Јовановић*



Законски заступник

*Бесна Јовановић*



**PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO**

**BOKS**  
INTERNATIONAL

Дигитално потписано  
Ciguljin Fikret  
издавалац сертификата:  
Halcom a.d. Beograd  
29.04.2022. 11:12:43

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

**IZVEŠTAJ O IZVRŠENOJ REVIZIJI KONSOLIDOVANIH  
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2021. GODINU**

Beograd, april 2022. godine

---

PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO, BEOGRAD, KNEGINJE ZORKE 96  
REGISTROVAN KOD AGENCIJE ZA PRIVREDNE REGISTRE U BEOGRADU BD.15686/2005; MATIČNI BROJ 17200569; PIB 100290705;  
RAČUNI: 325-9500500000759-53 KOD OTP BANKE SRBIJA AD, BEOGRAD ; 205-143148-63 KOD KOMERCIJALNE BANKE AD, BEOGRAD  
TELEFONI: OVLAŠĆENI REVIZORI: 30-20-562; 30-20-614; 30-20-538; 30-20-604; 30-20-722; 30 20 732  
TELEFAKS: 30-20-686; E-MAIL: [REVIZIJA@PSR.RS](mailto:REVIZIJA@PSR.RS) ; WEB: [WWW.PSR.RS](http://WWW.PSR.RS)





**PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO**

**BOKS**  
INTERNATIONAL

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

**IZVEŠTAJ O IZVRŠENOJ REVIZIJI KONSOLIDOVANIH  
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2021. GODINU**

**S A D R Ž A J**

Strana

Mišljenje nezavisnog revizora

1 - 3

Finansijski izveštaji:

Konsolidovani Bilans stanja

Konsolidovani Bilans uspeha

Konsolidovani Izveštaj o ostalom rezultatu

Konsolidovani Izveštaj o promenama na kapitalu

Konsolidovani Izveštaj o tokovima gotovine

Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje

Konsolidovani Godišnji izveštaj o poslovanju za 2021.



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

*Mišljenje nezavisnog revizora*

1. Izvršili smo reviziju konsolidovanih finansijskih izveštaja Matičnog društva „UTVA SILOSI“ ad, Dunavska 45, Kovin, „DAHOP UTVA“ doo, Aleksinac i „SILOIN“ doo, Kovin - zavisnih pravnih lica (u daljem tekstu Grupa za konsolidaciju „UTVA SILOSI“), koji obuhvataju konsolidovani bilans stanja na dan 31. decembra 2021. godine i odgovarajući konsolidovani bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o tokovima gotovine, izveštaj o promenama na kapitalu, napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje, kao i konsolidovani godišnji izveštaj o poslovanju za godinu koja se završava na taj dan, i pregled značajnih računovodstvenih politika i drugih objašnjavajućih napomena.

Po našem mišljenju, konsolidovani finansijski izveštaji Grupe za konsolidaciju „UTVA SILOSI“, istinito i objektivno, po svim bitnim pitanjima, prikazuju finansijski položaj Grupe za konsolidaciju „UTVA SILOSI“ na dan 31. decembra 2021. godine, rezultate poslovanja, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za 2021. godinu, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije na način opisan u Napomenama uz finansijske izveštaje.

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

*Ključna pitanja revizije*

2. Ključna pitanja revizije su ona pitanja koja su, po našem profesionalnom rasuđivanju, bila od ključnog značaja prilikom izvršenja revizije finansijskih izveštaja za tekući period. Ovim pitanjima se posvećuje dužna pažnja prilikom izvršenja revizije finansijskih izveštaja i prilikom formiranja našeg revizorskog mišljenja. Utvrđeno je da nema ključnih pitanja revizije koja treba da se saopšte u našem izveštaju.

*Osnov za mišljenje*

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

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

*Skrećemo pažnju*

4. a) Kao što je navedeno u tački 2.4. Napomena uz konsolidovane finansijske izveštaje, finansijski izveštaji Grupe za konsolidaciju su sastavljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja, koje podrazumeva da će Grupa za konsolidaciju biti u mogućnosti da nastavi poslovanje u doglednoj budućnosti.

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



## PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

**BOKS**  
INTERNATIONAL

reorganizacije, a petogodišnji plan reorganizacije je istekao 14.01.2021. godine, ali ostaju mere propisane Zakonom o izmirenju obaveza iz UPPR-a.

Utva Silos ad, matično društvo je u 2021. godini uredno plaćalo tekuće obaveze iz poslovanja, kao i dospele obaveze utvrđene Planom reorganizacije.

b) Kao što je obelodanjeno u tački 10. Napomena uz konsolidovane finansijske izveštaje kao instrumenti urednog vraćanja obaveza prema bankama matično društvo "UTVA SILOSI" a.d. iz Kovina upisalo je hipoteku I reda na nekretnine, kao i zajedničku hipoteku I reda na zemljištu, upisana je i zaloga na opremi, izdate su blanko sopstvene menice, a data su jemstva zavisnog društva "Dahop Utva" doo iz Aleksinca.

Radi obezbeđenja potraživanja uspostavljena je hipoteka na hartije od vrednosti drugih pravnih lica, čiji je emitent Utva Silosi a.d.

Naše mišljenje na sadrži rezervu po ovim pitanju.

### *Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje*

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

Tokom izrade finansijskih izveštaja, rukovodstva matičnog i zavisnih društava su odgovorna za procenu sposobnosti Društava da nastave poslovanje, da obelodane, ukoliko je to slučaj, pitanja koja se odnose na mogućnost nastavka poslovanja Društava i da princip nastavka poslovanja koriste kao osnovu za računovodstveno izveštavanje, osim ukoliko postoji namera da se Društvo likvidira ili nema drugih alternativnih rešenja.

### *Odgovornost revizora*

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

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka je zasnovan na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalim usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za pripremu i poštenu prezentaciju finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efektivnosti internih kontrola Društva. Revizija takođe, uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

### *Ostala pitanja*

7. Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja matičnog društva „UTVA SILOSI“ a.d., iz Kovina i u svom izveštaju od 28.04.2022. dali smo pozitivno mišljenje uz skretanje pažnje na finansijske izveštaje matičnog društva Utva Silosi ad, Kovin. Naše mišljenje na sadrži rezervu po pitanjima navedenim u pasusu skretanje pažnje. Nismo izvršili reviziju finansijskih izveštaja zavisnog društva „SILOIN“ d.o.o., Kovin, za 2021. godinu ali smo izvršili uvid u pozicije bruto bilansa na dan 31.12.2021. godine.



## PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

**BOKS**  
INTERNATIONAL

### *Izveštaj o ostalim regulatornim zahtevima*

8. U skladu sa odredbama člana 41. Zakona o reviziji („Sl. glasnik RS”, br. 73/2019) i člana 11. Pravilnika o uslovima za obavljanje revizije finansijskih izveštaja javnih društava („Sl. glasnik RS”, br. 114/2013, 92/2018 i 158/2020) izvršili smo proveru usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju Grupe „UTVA SILOSI” za 2021. godinu sa godišnjim finansijskim izveštajima Grupe „UTVA SILOSI”, za istu poslovnu godinu. Rukovodstvo Matičnog društva je odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja o poslovanju u skladu sa važećom zakonskom regulativom. Naša odgovornost je da sprovođenjem revizorskih postupaka u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 - Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama, u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije - iznesemo svoj zaključak u vezi usklađenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima Grupe „UTVA SILOSI”.

Na bazi sprovedenih revizorskih postupaka nismo uočili materijalno značajne nezakonitosti, koje bi ukazivale da Konsolidovani godišnji izveštaj o poslovanju za 2021. godinu Grupe „UTVA SILOSI” nije usaglašen sa godišnjim finansijskim izveštajima Grupe društava za istu poslovnu godinu.

U Beogradu, 29. april 2022. godine

Privredni savetnik-Revizija doo

Fikret Ciguljin, licencirani ovlašćeni revizor



| Група рачуна, рачун              | ПОЗИЦИЈА                                                                                                               | АОП  | Напомена број | Износ         |                             |                              |
|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
|                                  |                                                                                                                        |      |               | Текућа година | Претходна година            |                              |
|                                  |                                                                                                                        |      |               |               | Крајње стање _____<br>20__. | Почетно стање<br>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 | 4.3.b         | 93            |                             |                              |
| 045 (део) и 053 (део)            | 6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству                                                          | 0024 |               |               |                             |                              |
| 046                              | 7. Дугорочна финансијска улагања (хартije од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)                    | 0025 |               |               |                             |                              |
| 047                              | 8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели                                                              | 0026 | 4.3.v         | 42.735        | 42.735                      |                              |
| 048, 052, 054, 055 и 056         | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања                                                | 0027 | 4.3.g         | 2.350         | 2.710                       |                              |
| 28 (део), осим 288               | V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА                                                                            | 0028 | 4.4           | 26            |                             |                              |
| 288                              | <b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>                                                                                    | 0029 |               |               |                             |                              |
|                                  | <b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)</b>                                               | 0030 |               | 3.753.858     | 2.317.692                   |                              |
| Класа 1, осим групе рачуна 14    | I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)                                                                           | 0031 |               | 1.724.415     | 936.602                     |                              |
| 10                               | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар                                                                   | 0032 | 4.5.a         | 772.802       | 384.580                     |                              |
| 11 и 12                          | 2. Недовршена производња и готови производи                                                                            | 0033 | 4.5.b         | 911.501       | 434.653                     |                              |
| 13                               | 3. Роба                                                                                                                | 0034 | 4.5.v         | 24.204        | 23.986                      |                              |
| 150, 152 и 154                   | 4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи                                                                           | 0035 | 4.5.g         | 5.405         | 4.739                       |                              |
| 151, 153 и 155                   | 5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству                                                                    | 0036 | 4.5.g         | 10.503        | 88.644                      |                              |
| 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 |               | 1.454.688     | 1.035.937                   |                              |
| 204                              | 1. Потраживања од купаца у земљи                                                                                       | 0039 | 4.6           | 1.121.664     | 870.906                     |                              |
| 205                              | 2. Потраживања од купаца у иностранству                                                                                | 0040 | 4.6           | 333.024       | 165.031                     |                              |

| Група рачуна, рачун         | ПОЗИЦИЈА                                                                                    | АОП  | Напомена број | Износ         |                             |                              |
|-----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
|                             |                                                                                             |      |               | Текућа година | Претходна година            |                              |
|                             |                                                                                             |      |               |               | Крајње стање _____<br>20__. | Почетно стање<br>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 |               |               |                             |                              |
| 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 |               | 108.671       | 44.505                      |                              |
| 21, 22 осим 223 и 224, и 27 | 1. Остала потраживања                                                                       | 0045 | 4.7           | 108.429       | 44.220                      |                              |
| 223                         | 2. Потраживања за више плаћен порез на добитак                                              | 0046 | 4.7           | 210           | 282                         |                              |
| 224                         | 3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса                             | 0047 | 4.7           | 32            | 3                           |                              |
| 23                          | V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056) | 0048 |               | 567           | 818                         |                              |
| 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           | 567           | 818                         |                              |
| 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           | 464.133       | 298.896                     |                              |
| 28 (део), осим 288          | VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА                                             | 0058 | 4.10          | 1.384         | 934                         |                              |
|                             | <b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)</b>                      | 0059 |               | 5.453.763     | 4.066.747                   |                              |
| 88                          | <b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>                                                                | 0060 |               | 189.322       | 397.290                     |                              |
|                             | <b>ПАСИВА</b>                                                                               |      |               |               |                             |                              |
|                             | <b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0</b>        | 0401 |               | 3.290.546     | 2.415.662                   |                              |
| 30, осим 306                | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ                                                                          | 0402 | 4.11.a        | 430.264       | 430.264                     |                              |
| 31                          | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ                                                            | 0403 |               |               |                             |                              |

| Група рачуна, рачун                                           | ПОЗИЦИЈА                                                                                                                                         | АОП  | Напомена број | Износ         |                             |                              |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
|                                                               |                                                                                                                                                  |      |               | Текућа година | Претходна година            |                              |
|                                                               |                                                                                                                                                  |      |               |               | Крајње стање _____<br>20__. | Почетно стање<br>01.01.20__. |
| 1                                                             | 2                                                                                                                                                | 3    | 4             | 5             | 6                           | 7                            |
| 306                                                           | III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА                                                                                                                            | 0404 | 4.11.a        | 73.698        | 73.698                      |                              |
| 32                                                            | IV. РЕЗЕРВЕ                                                                                                                                      | 0405 | 4.11.b        | 102.708       | 88.869                      |                              |
| 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.v        | 619.768       | 619.982                     |                              |
| 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.g        | 1.666         | 760                         |                              |
| 34                                                            | VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)                                                                                                         | 0408 |               | 2.065.774     | 1.203.609                   |                              |
| 340                                                           | 1. Нераспоређени добитак ранијих година                                                                                                          | 0409 | 4.11.d        | 1.197.990     | 930.617                     |                              |
| 341                                                           | 2. Нераспоређени добитак текуће године                                                                                                           | 0410 | 4.11.d        | 867.784       | 272.992                     |                              |
|                                                               | VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ                                                                                                                  | 0411 |               |               |                             |                              |
| 35                                                            | IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)                                                                                                                        | 0412 |               |               |                             |                              |
| 350                                                           | 1. Губитак ранијих година                                                                                                                        | 0413 |               |               |                             |                              |
| 351                                                           | 2. Губитак текуће године                                                                                                                         | 0414 |               |               |                             |                              |
|                                                               | <b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)</b>                                                                         | 0415 |               | 360.642       | 514.393                     |                              |
| 40                                                            | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)                                                                                                        | 0416 |               | 10.977        | 9.394                       |                              |
| 404                                                           | 1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених                                                                                          | 0417 | 4.12          | 10.977        | 9.394                       |                              |
| 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 |               | 349.665       | 504.999                     |                              |
| 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.a        | 342.932       | 476.662                     |                              |
| 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 _____<br>20__. | Почетно стање<br>01.01.20__. |
| 1                                            | 2                                                                                                        | 3    | 4             | 5             | 6                           | 7                            |
| 419                                          | 7. Остале дугорочне обавезе                                                                              | 0427 | 4.13.b        | 6.733         | 28.337                      |                              |
| 49 (део), осим 498 и 495 (део)               | III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА                                                            | 0428 |               |               |                             |                              |
| 498                                          | <b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>                                                                       | 0429 | 4.21          | 131.742       | 136.166                     |                              |
| 495 (део)                                    | <b>Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ</b>                                                 | 0430 | 4.14          | 21.207        | 23.452                      |                              |
|                                              | <b>Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)</b> | 0431 |               | 1.649.626     | 977.074                     |                              |
| 467                                          | I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА                                                                               | 0432 |               |               |                             |                              |
| 42, осим 427                                 | II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)                     | 0433 |               | 135.827       | 139.109                     |                              |
| 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          | 4.820         | 9.570                       |                              |
| 422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)  | 4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака                                                           | 0437 | 4.15          | 127.813       | 127.310                     |                              |
| 423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)        | 5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства                                                            | 0438 | 4.15          | 3.194         | 2.229                       |                              |
| 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          | 219.559       | 34.400                      |                              |
| 43, осим 430                                 | IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)                                       | 0442 |               | 1.137.680     | 746.654                     |                              |
| 431 и 433                                    | 1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи               | 0443 |               |               |                             |                              |
| 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          | 1.056.026     | 688.465                     |                              |
| 436                                          | 4. Обавезе према добављачима у иностранству                                                              | 0446 | 4.17          | 80.769        | 58.189                      |                              |
| 439 (део)                                    | 5. Обавезе по меницама                                                                                   | 0447 |               |               |                             |                              |
| 439 (део)                                    | 6. Остале обавезе из пословања                                                                           | 0448 | 4.17          | 885           |                             |                              |
| 44,45,46, осим 467, 47 и 48                  | V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)                                                       | 0449 |               | 156.560       | 56.911                      |                              |

| Група рачуна, рачун  | ПОЗИЦИЈА                                                                                                                                            | АОП  | Напомена број | Износ         |                             |                              |
|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
|                      |                                                                                                                                                     |      |               | Текућа година | Претходна година            |                              |
|                      |                                                                                                                                                     |      |               |               | Крајње стање _____<br>20__. | Почетно стање<br>01.01.20__. |
| 1                    | 2                                                                                                                                                   | 3    | 4             | 5             | 6                           | 7                            |
| 44, 45 и 46 осим 467 | 1. Остале краткорочне обавезе                                                                                                                       | 0450 | 4.18          | 47.608        | 39.578                      |                              |
| 47,48 осим 481       | 2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода                                                                            | 0451 | 4.19          | 6.101         | 5.786                       |                              |
| 481                  | 3. Обавезе по основу пореза на добитак                                                                                                              | 0452 | 4.20          | 102.851       | 11.547                      |                              |
| 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 |               |               |                             |                              |
|                      | <b>Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0</b> | 0455 |               |               |                             |                              |
|                      | <b>Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)</b>                                                                                   | 0456 |               | 5.453.763     | 4.066.747                   |                              |
| 89                   | <b>Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>                                                                                                                        | 0457 |               | 189.322       | 397.290                     |                              |

|                          |                    |
|--------------------------|--------------------|
| У _____                  | Законски заступник |
| дана _____ 20____ године | _____              |

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца 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 ПРОИЗВОДНЈУ СИЛОСА, ПРОФИЛА И ОПРЕМЕ УТВА СИЛОСИ KOVIN |                       |               |
| Седиште КОВИН, Дунавска 46                                                          |                       |               |

# КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун     | ПОЗИЦИЈА                                                                           | АОП  | Напомена број | И з н о с     |                  |
|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
|                         |                                                                                    |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                       | 2                                                                                  | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                         | <b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)</b>        | 1001 |               | 9.769.887     | 5.109.395        |
| 60                      | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)                                           | 1002 |               | 580.151       | 460.859          |
| 600, 602 и 604          | 1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту                                      | 1003 | 5.1.a         | 465.046       | 404.392          |
| 601, 603 и 605          | 2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту                                   | 1004 | 5.1.a         | 115.105       | 56.467           |
| 61                      | II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)                            | 1005 |               | 8.665.002     | 4.587.418        |
| 610, 612 и 614          | 1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту                        | 1006 | 5.1.b         | 4.790.447     | 2.768.515        |
| 611, 613 и 615          | 2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту                     | 1007 | 5.1.b         | 3.874.555     | 1.818.903        |
| 62                      | III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ                                          | 1008 | 5.1.v         | 2.591         | 5.077            |
| 630                     | IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА                      | 1009 | 5.1.g         | 504.141       | 43.439           |
| 631                     | V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА                        | 1010 |               |               |                  |
| 64 и 65                 | VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ                                                        | 1011 | 5.1.d         | 17.382        | 12.058           |
| 68, осим 683, 685 и 686 | VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)                   | 1012 | 5.1.dj        | 620           | 544              |
|                         | <b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b> | 1013 |               | 8.776.444     | 4.793.686        |
| 50                      | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ                                                   | 1014 | 5.2.a         | 390.392       | 370.690          |
| 51                      | II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ                                         | 1015 | 5.2.b         | 7.747.725     | 3.862.799        |
| 52                      | III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)   | 1016 |               | 420.529       | 363.873          |
| 520                     | 1. Трошкови зарада и накнада зарада                                                | 1017 | 5.2.v         | 326.999       | 280.295          |
| 521                     | 2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада                          | 1018 | 5.2.v         | 54.124        | 46.635           |
| 52 осим 520 и 521       | 3. Остали лични расходи и накнаде                                                  | 1019 | 5.2.v         | 39.406        | 36.943           |
| 540                     | IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ                                                          | 1020 | 5.2.g         | 72.920        | 73.106           |
| 58, осим 583, 585 и 586 | V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)                     | 1021 | 5.2.d         | 3.027         | 1.323            |
| 53                      | VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА                                                    | 1022 | 5.2.dj        | 100.943       | 88.188           |
| 54, осим 540            | VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА                                                          | 1023 | 5.2.e         | 1.145         | 1.360            |
| 55                      | VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ                                                       | 1024 | 5.2.z         | 39.763        | 32.347           |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА                                                                                                                                                           | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
|                     |                                                                                                                                                                    |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                   | 2                                                                                                                                                                  | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                     | <b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0</b>                                                                                                                       | 1025 |               | 993.443       | 315.709          |
|                     | <b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0</b>                                                                                                                       | 1026 |               |               |                  |
|                     | <b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)</b>                                                                                                          | 1027 |               | 4.137         | 2.752            |
| 660 и 661           | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА                                                                                  | 1028 |               |               |                  |
| 662                 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА                                                                                                                                              | 1029 | 5.3           | 620           | 2.122            |
| 663 и 664           | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ                                                                                                  | 1030 | 5.3           | 3.517         | 630              |
| 665 и 669           | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ                                                                                                                                     | 1031 |               |               |                  |
|                     | <b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)</b>                                                                                                          | 1032 |               | 16.872        | 23.318           |
| 560 и 561           | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА                                                                                  | 1033 |               |               |                  |
| 562                 | II. РАСХОДИ КАМАТА                                                                                                                                                 | 1034 | 5.4           | 15.382        | 18.756           |
| 563 и 564           | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ                                                                                                  | 1035 | 5.4           | 1.490         | 4.562            |
| 565 и 569           | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ                                                                                                                                     | 1036 |               |               |                  |
|                     | <b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0</b>                                                                                                                 | 1037 |               |               |                  |
|                     | <b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0</b>                                                                                                                 | 1038 |               | 12.735        | 20.566           |
| 683, 685 и 686      | <b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>                                                | 1039 | 5.5           | 1.476         | 1.422            |
| 583, 585 и 586      | <b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>                                                | 1040 | 5.6           | 1.315         | 1.881            |
| 67                  | <b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>                                                                                                                                           | 1041 | 5.7           | 46.905        | 39.577           |
| 57                  | <b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>                                                                                                                                           | 1042 | 5.8           | 7.942         | 2.645            |
|                     | <b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)</b>                                                                                                               | 1043 |               | 9.822.405     | 5.153.146        |
|                     | <b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)</b>                                                                                                               | 1044 |               | 8.802.573     | 4.821.530        |
|                     | <b>М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0</b>                                                                                          | 1045 |               | 1.019.832     | 331.616          |
|                     | <b>Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0</b>                                                                                          | 1046 |               |               |                  |
| 69-59               | <b>Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b> | 1047 |               |               |                  |
| 59- 69              | <b>О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b> | 1048 |               |               |                  |
|                     | <b>П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0</b>                                                                                                  | 1049 |               | 1.019.832     | 331.616          |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА                                                             | АОП  | Напомена број | И з н о с     |                  |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
|                     |                                                                      |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                   | 2                                                                    | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                     | <b>Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0</b>    | 1050 |               |               |                  |
|                     | <b>С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>                                           |      |               |               |                  |
| 721                 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА                                            | 1051 | 5.9           | 155.192       | 17.725           |
| 722 дуг. салдо      | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА                                 | 1052 | 5.9           |               | 40.899           |
| 722 пот. салдо      | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА                                | 1053 | 5.9           | 3.144         |                  |
| 723                 | <b>Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>                         | 1054 |               |               |                  |
|                     | <b>Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0</b> | 1055 |               | 867.784       | 272.992          |
|                     | <b>У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0</b> | 1056 |               |               |                  |
|                     | I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ             | 1057 |               | 867.784       | 272.992          |
|                     | 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          | 1.830         | 5.818            |
|                     | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији                             | 1062 |               |               |                  |

|                          |                    |
|--------------------------|--------------------|
| У _____                  | Законски заступник |
| дана _____ 20____ године | _____              |

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

# КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА                                                                                              | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
|                     |                                                                                                       |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                   | 2                                                                                                     | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                     | <b>A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>                                                                  |      |               |               |                  |
|                     | I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)                                                                            | 2001 | 4.11.d        | 867.784       | 272.992          |
|                     | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)                                                                           | 2002 |               |               |                  |
|                     | <b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>                                                     |      |               |               |                  |
|                     | <b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима</b>                   |      |               |               |                  |
| 330                 | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме                      |      |               |               |                  |
|                     | а) повећање ревалоризационих резерви                                                                  | 2003 | 4.11.v        |               | 4.165            |
|                     | б) смањење ревалоризационих резерви                                                                   | 2004 | 4.11.v        |               | 14.730           |
| 331                 | 2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања                                  |      |               |               |                  |
|                     | а) добици                                                                                             | 2005 |               |               |                  |
|                     | б) губици                                                                                             | 2006 | 4.11.g        | 833           | 99               |
| 333                 | 3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава |      |               |               |                  |
|                     | а) добици                                                                                             | 2007 |               |               |                  |
|                     | б) губици                                                                                             | 2008 |               |               |                  |
|                     | <b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима</b>          |      |               |               |                  |
| 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) добиици                                                                                                                                                  | 2013 |               |               |                  |
|                     | б) губици                                                                                                                                                   | 2014 |               |               |                  |
| 336                 | 4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока                                                                          |      |               |               |                  |
|                     | а) добиици                                                                                                                                                  | 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) добиици                                                                                                                                                  | 2017 |               |               |                  |
|                     | б) губици                                                                                                                                                   | 2018 |               |               |                  |
|                     | I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0  | 2019 |               |               |                  |
|                     | II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0 | 2020 |               | 833           | 10.664           |
|                     | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА                                                                             | 2021 |               |               | 2.145            |
|                     | IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА                                                                              | 2022 |               |               |                  |
|                     | V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0                                                                                         | 2023 |               |               |                  |
|                     | VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0                                                                                        | 2024 |               | 833           | 12.809           |
|                     | <b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>                                                                                                         |      |               |               |                  |
|                     | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0                                                                                         | 2025 |               | 866.951       | 260.183          |
|                     | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0                                                                                        | 2026 |               |               |                  |
|                     | <b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 &gt; 0</b>                                                     | 2027 |               | 866.951       | 260.183          |
|                     | 1. Приписан матичном правном лицу                                                                                                                           | 2028 |               |               |                  |
|                     | 2. Приписан учешћима без права контроле                                                                                                                     | 2029 |               | 866.951       | 260.183          |

|                          |                    |
|--------------------------|--------------------|
| у _____                  | Законски заступник |
| дана _____ 20____ године | _____              |

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

|                                                                                            |                              |                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------|
| Попуњава правно лице - предузетник                                                         |                              |                      |
| Матични број <b>08196575</b>                                                               | Шифра делатности <b>2511</b> | ПИБ <b>101406441</b> |
| Назив <b>AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU SILOSA, PROFILA I OPREME UTVA SILOSI KOVIN</b> |                              |                      |
| Седиште <b>КОВИН, Дунавска 46</b>                                                          |                              |                      |

# КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

| Позиција | ОПИС                                                                                           | АОП  | Основни капитал (група 30 без 306 и 309) | АОП  | Остали основни капитал (рп 309) | АОП  | Уписани а неуплаћени капитал (група 31) | АОП  | Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32) |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------------------------------|------|---------------------------------|------|-----------------------------------------|------|------------------------------------------------|
|          | 1                                                                                              |      | 2                                        |      | 3                               |      | 4                                       |      | 5                                              |
| 1.       | Стање на дан 01.01.____ године                                                                 | 4001 | 427.581                                  | 4010 | 2.683                           | 4019 |                                         | 4028 | 156.210                                        |
| 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 | 427.581                                  | 4012 | 2.683                           | 4021 |                                         | 4030 | 156.210                                        |
| 4.       | Нето промене у ____ години                                                                     | 4004 |                                          | 4013 |                                 | 4022 |                                         | 4031 | 6.357                                          |
| 5.       | Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)                                                   | 4005 | 427.581                                  | 4014 | 2.683                           | 4023 |                                         | 4032 | 162.567                                        |
| 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 | 427.581                                  | 4016 | 2.683                           | 4025 |                                         | 4034 | 162.567                                        |
| 8.       | Нето промене у ____ години                                                                     | 4008 |                                          | 4017 |                                 | 4026 |                                         | 4035 | 13.839                                         |
| 9.       | Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)                                                   | 4009 | 427.581                                  | 4018 | 2.683                           | 4027 |                                         | 4036 | 176.406                                        |



| Позиција | ОПИС                                                                                           | АОП  | Рев. рез. и нер. доб. и губ.<br>(група 33) | АОП  | Нераспоређени добитак<br>(група 34) | АОП  | Губитак (група 35) | АОП  | Учешће без права<br>контроле |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------------------|------|-------------------------------------|------|--------------------|------|------------------------------|
|          | 1                                                                                              |      | 6                                          |      | 7                                   |      | 8                  |      | 9                            |
| 1.       | Стање на дан 01.01.____ године                                                                 | 4037 | 612.070                                    | 4046 | 930.489                             | 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 | 612.070                                    | 4048 | 930.489                             | 4057 |                    | 4066 |                              |
| 4.       | Нето промене у ____ години                                                                     | 4040 | 7.152                                      | 4049 | 273.120                             | 4058 |                    | 4067 |                              |
| 5.       | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)                                                    | 4041 | 619.222                                    | 4050 | 1.203.609                           | 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 | 619.222                                    | 4052 | 1.203.609                           | 4061 |                    | 4070 |                              |
| 8.       | Нето промене у ____ години                                                                     | 4044 | -1.120                                     | 4053 | 862.165                             | 4062 |                    | 4071 |                              |
| 9.       | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)                                                    | 4045 | 618.102                                    | 4054 | 2.065.774                           | 4063 |                    | 4072 |                              |

| Позиција | ОПИС                                                                                           | АОП  | Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) $\geq 0$ | АОП  | Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) $< 0$ |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
|          | 1                                                                                              |      | 10                                                                  |      | 11                                                                                      |
| 1.       | Стање на дан 01.01. ____ године                                                                | 4073 | 2.129.033                                                           | 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 | 2.129.033                                                           | 4084 |                                                                                         |
| 4.       | Нето промене у ____ години                                                                     | 4076 |                                                                     | 4085 |                                                                                         |
| 5.       | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)                                                    | 4077 | 2.415.662                                                           | 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 | 2.415.662                                                           | 4088 |                                                                                         |
| 8.       | Нето промене у ____ години                                                                     | 4080 |                                                                     | 4089 |                                                                                         |
| 9.       | Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)                                                    | 4081 | 3.290.546                                                           | 4090 |                                                                                         |

|                           |                    |
|---------------------------|--------------------|
| у _____                   | Законски заступник |
| дана _____ 20 ____ године | _____              |

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

|                                                                                            |                              |                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------|
| Попуњава правно лице - предузетник                                                         |                              |                      |
| Матични број <b>08196575</b>                                                               | Шифра делатности <b>2511</b> | ПИБ <b>101406441</b> |
| Назив <b>AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU SILOSA, PROFILA I OPREME UTVA SILOSI KOVIN</b> |                              |                      |
| Седиште <b>КОВИН, Дунавска 46</b>                                                          |                              |                      |

# КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

| Позиција                                                                                | АОП  | Износ         |                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|------------------|
|                                                                                         |      | Текућа година | Претходна година |
| 1                                                                                       | 2    | 3             | 4                |
| А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ                                              |      |               |                  |
| I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)                                    | 3001 | 10.669.719    | 5.595.276        |
| 1. Продаја и примљени аванси у земљи                                                    | 3002 | 6.131.492     | 3.472.772        |
| 2. Продаја и примљени аванси у иностранству                                             | 3003 | 3.936.279     | 1.840.422        |
| 3. Примљене камате из пословних активности                                              | 3004 | 163           | 498              |
| 4. Остали приливи из редовног пословања                                                 | 3005 | 601.785       | 281.584          |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)                                    | 3006 | 10.339.674    | 5.357.523        |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи                                            | 3007 | 7.674.170     | 4.490.690        |
| 2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству                                     | 3008 | 2.130.665     | 501.190          |
| 3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи                                        | 3009 | 421.563       | 334.641          |
| 4. Плаћене камате у земљи                                                               | 3010 | 17.430        | 9.535            |
| 5. Плаћене камате у иностранству                                                        | 3011 |               |                  |
| 6. Порез на добитак                                                                     | 3012 | 63.929        | 10.188           |
| 7. Одливи по основу осталих јавних прихода                                              | 3013 | 18.050        | 7.519            |
| 8. Остали одливи из пословних активности                                                | 3014 | 13.867        | 3.760            |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)                              | 3015 | 330.045       | 237.753          |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)                                | 3016 |               |                  |
| Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА                                            |      |               |                  |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)                                  | 3017 | 10.672        | 1.640            |
| 1. Продаја акција и удела                                                               | 3018 |               |                  |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава  | 3019 | 9.361         | 592              |
| 3. Остали финансијски пласмани                                                          | 3020 | 1.311         | 1.048            |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања                                            | 3021 |               |                  |
| 5. Примљене дивиденде                                                                   | 3022 |               |                  |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)                                  | 3023 | 38.864        | 18.576           |
| 1. Куповина акција и удела                                                              | 3024 |               |                  |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3025 | 38.688        | 18.576           |

| Позиција                                                                           | АОП  | Износ         |                  |
|------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|------------------|
|                                                                                    |      | Текућа година | Претходна година |
| 1                                                                                  | 2    | 3             | 4                |
| 3. Остали финансијски пласмани                                                     | 3026 | 176           |                  |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)                       | 3027 |               |                  |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)                         | 3028 | 28.192        | 16.936           |
| <b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>                                |      |               |                  |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)                             | 3029 | 58.783        | 1.500            |
| 1. Увећање основног капитала                                                       | 3030 |               |                  |
| 2. Дугорочни кредити у земљи                                                       | 3031 |               |                  |
| 3. Дугорочни кредити у иностранству                                                | 3032 |               |                  |
| 4. Краткорочни кредити у земљи                                                     | 3033 | 58.783        |                  |
| 5. Краткорочни кредити у иностранству                                              | 3034 |               |                  |
| 6. Остале дугорочне обавезе                                                        | 3035 |               |                  |
| 7. Остале краткорочне обавезе                                                      | 3036 |               | 1.500            |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)                             | 3037 | 194.265       | 69.543           |
| 1. Откуп сопствених акција и удела                                                 | 3038 |               |                  |
| 2. Дугорочни кредити у земљи                                                       | 3039 |               |                  |
| 3. Дугорочни кредити у иностранству                                                | 3040 |               |                  |
| 4. Краткорочни кредити у земљи                                                     | 3041 | 194.265       | 68.043           |
| 5. Краткорочни кредити у иностранству                                              | 3042 |               |                  |
| 6. Остале обавезе                                                                  | 3043 |               | 1.500            |
| 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 | 135.482       | 68.043           |
| <b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)</b>                               | 3048 | 10.739.174    | 5.598.416        |
| <b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)</b>                                | 3049 | 10.572.803    | 5.445.642        |
| <b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0</b>                                   | 3050 | 166.371       | 152.774          |
| <b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0</b>                                    | 3051 |               |                  |
| <b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>                                  | 3052 | 298.896       | 146.589          |
| <b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>                    | 3053 | 15            | 189              |
| <b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>                    | 3054 | 1.149         | 656              |
| <b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)</b> | 3055 | 464.133       | 298.896          |

у \_\_\_\_\_  
дана \_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_ године

Законски заступник  
\_\_\_\_\_

***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 2021.**

## **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 31.12.2021.године Друштво има укупно 182 запослена од чега је на неодређено време запослено 124 лица, а на одређено 58 лица. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2021.године до 31.12.2021.године је 180 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 31.12.2021. године „Силоин“ доо има 28 запослених од којих 17 инвалидних лица. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2021. године до 31.12.2021. године је 28 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 31.12.2021. године има укупно 48 запослених радника од којих 25 на неодређено, а 23 на одређено. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2021. године до 31.12.2021. године је 48 запослених.

**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 2021.

(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 се примарно котирају на ванберзанском тржишту Београдске берзе од **30.03.2007.** године. Акционари друштва су правна и физичка лица, Фонд ПИО РС и Акционарски фонд.

Вредност акцијског капитала на дан **31.12.2021.** године износи: **427.580.820,00** динара.

Већински власници капитала су :

|                        |          |                |
|------------------------|----------|----------------|
| – Крстић Сава          | у износу | 103.646.340,00 |
| – Утваком доо          | у износу | 58.078.380,00  |
| – Утвапром доо         | у износу | 55.831.200,00  |
| – Миракс доо           | у износу | 50.862.120,00  |
| – Фонд ПИО             | у износу | 47.526.180,00  |
| – Утва Силоси ад Ковин | у износу | 42.735.120,00  |
| – Акцијски фонд        | у износу | 17.616.240,00  |
| – Ариане доо           | у износу | 8.405.640,00   |
| – БДД М&В Инвестментс  | у износу | 4.847.820,00   |
| – Јовановић Велимир    | у износу | 4.386.000,00   |

Према критеријумима за разврставање које дефинише Закон о рачуноводству (“ Службени гласник РС” број 73/19 и 44/21) друштво је за 2021. годину разврстано у средње правно лице.

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.

“Утва Силоси” а.д. Ковин је у пословној 2021. години обављала редовно пословање у складу са Унапред припремљеним планом реорганизације и примењивала све мере обухваћене Планом. Усвојеним УППР-ом се остварује постављени циљ, стабилизација и континуитет пословања кроз очување производње, стварање основе за даљи раст и развој и намирање поверилаца.

Ови Консолидовани финансијски извештаји одобрени су од стране Надзорног одбора „Утва силоси“ ад Ковин дана 27.04.2022. 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, с тим што их је Друштво могло применити и приликом састављања финансијских извештаја на дан 31. децембра 2020. године (уз обелодањивање одговарајућих информација у Напоменама уз финансијске извештаје).

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.



До датума састављања приложених појединачних финансијских извештаја, следећи МРС, МСФИ и тумачења која су саставни део стандарда, као и њихове измене, издати од стране ИАСБ-а, односно ИФРИЦ-а ступили су на снагу 01.01.2021. године или раније, и као такви се примењују на финансијске извештаје за 2021. годину.

ИАСБ је објавио значајан број нових и измењених стандарда и ИФРИЦ тумачења, који нису на снази за годишњи извештајни период који почиње 01.01.2021. године и нису раније усвојени од стране Друштва:

- измене МСФИ 3 – Пословне комбинације којом се ажурирају упућивања на Концептуални оквир (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 01.01.2022. године)
- измене МРС 16 – Некретнине, постројења и опрема – Приходи пре намењене употребе (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 01.01.2022. године)
- измене МРС 37 – Резервисања, потенцијалне обавезе и потенцијална имовина – Штетни уговори: Трошкови испуњења уговора (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 01.01.2022. године)
- Годишња унапређења МСФИ Циклус 2018-2020 – измене МСФИ 1, МСФИ 9, МСФИ 16 и МРС 41 (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 01.01.2022. године)
- измене МРС 1 – Презентација финансијских извештаја – Класификација обавеза на дугорочне и краткорочне (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 01.01.2023. године)
- МСФИ 17 – Уговори о осигурању (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 01.01.2023. године).

Приложени финансијски извештаји Друштва за 2021. годину су састављени у складу са важећим рачуноводственим прописима у Републици Србији, заснованим на Закону.

Финансијски извештаји за 2020. годину састављени су у складу са Законом о рачуноводству ("Сл. Гласник РС", бр. 62/2013 и 30/2018) и подзаконским актима донетим на основу Закона о рачуноводству. Друштво приликом састављања финансијских извештаја за 2021. 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.
- Приложени финансијски извештаји су усаглашени са свим захтевима МСФИ.

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 2020. 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 страној валути*

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

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

|     | <b>31.12.2021.</b> | <b>31.12.2020.</b> |
|-----|--------------------|--------------------|
| ЕУР | 117.5821           | 117.5802           |
| УСД | 103.9262           | 95.6637            |
| РУБ | 1.3925             | 1.2751             |

## **2.4. Примена претпоставке сталности пословања**

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

14.01.2021. године истекао је петогодишњи рок за спровођење УППР, након чега су остале мере прописане Законом и измиривање потраживања у складу са динамиком УППР. Обавештење о истеку рока за спровођење Унапред припремљеног плана реорганизације оглашено је на сајту АПР 26.01.2021. године.

Друштво је у 2021. години неометано пословало, учврстило своју тржишну позицију и остварило позитиван пословни резултат.

Пословни приход за 2021. годину, планиран УППР износи 4.987.377 хиљаде динара, а остварен износи 9.156.194 хиљада динара.

Друштво је у 2021. години уредно исплатило текуће, као и доспеле обавезе према мерама

УППР-у и наставиће.

У 2022. години, према плану отплате доспева износ од 135.827 хиљада динара, од кога је до дана састављања Напомена измирен износ од 23.348 хиљада динара.

Активности на проналажењу стратешког партнера као мере из УППР биће настављене и у наредном периоду.

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 2022. 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.

##### **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**

Сечене 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**

Сечене 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.

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

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

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

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

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

### **3.3. Умањење вредности основних средстава**

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

### **3.4. Дугорочни финансијски пласмани**

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

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

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

#### **б) Дугорочни кредити и потраживања (зајмови)**

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

### **3.5. Залихе**

#### **а) Залихе материјала и робе**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### **3.6. Стална средства намењена продаји**

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

### **3.7. Краткорочна потраживања и финансијски пласмани**

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

**а) Краткорочна потраживања (зајмови)**

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

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

**3.8. Готовина и готовински еквиваленти**

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

**3.9. 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.

### **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<br>у развој | Концеси<br>је,<br>патенти<br>и<br>лиценце | Нематерија<br>лна<br>улагања у<br>припреми | Остала<br>нематерија<br>лна<br>улагања | Аванс<br>и | Укупно       |
|-----------------------------------------------------|---------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------|------------|--------------|
| <b>Набавна вредност</b>                             |                     |                                           |                                            |                                        |            |              |
| <b>Стање 01.01.2020.</b>                            |                     | 26980                                     |                                            | 65560                                  |            | 90466        |
| Набавке у току године                               |                     | 1780                                      |                                            |                                        |            | 1780         |
| Пренос са нематеријалних<br>улагања у припреми      |                     |                                           |                                            |                                        |            |              |
| Пренос на градјевинско<br>земљиште                  |                     |                                           |                                            |                                        |            |              |
| Пренос на стална средства<br>намењена продаји       |                     |                                           |                                            |                                        |            |              |
| Отпис, продаја и пренос                             |                     | -3658                                     |                                            |                                        |            | -3658        |
| Промене по основу<br>ревалоризације                 |                     |                                           |                                            | -493                                   |            | -493         |
| <b>Стање 31.12.2020.</b>                            |                     | <b>25102</b>                              |                                            | <b>65067</b>                           |            | <b>90169</b> |
| <b>Исправка вредности</b>                           |                     |                                           |                                            |                                        |            |              |
| <b>Стање 01.01.2020.</b>                            |                     | 12887                                     |                                            | 1473                                   |            | 14360        |
| Обрачуната амортизација                             |                     | 4128                                      |                                            | 737                                    |            | 4865         |
| Остала повећања<br>(обезвређивање и др.)            |                     |                                           |                                            |                                        |            |              |
| Кумулир. исправка садржана у<br>отуђеним средствима |                     | -3658                                     |                                            |                                        |            | -3658        |
| Пренос на градјевинско<br>земљиште                  |                     |                                           |                                            |                                        |            |              |
| Пренос на стална средства<br>намењена продаји       |                     |                                           |                                            |                                        |            |              |
| Промене по основу<br>ревалоризације                 |                     |                                           |                                            | -2210                                  |            | -2210        |
| <b>Стање 31.12.2020.</b>                            |                     | <b>13357</b>                              |                                            | <b>0</b>                               |            | <b>13357</b> |
| <b>Неотписана вредност<br/>31.12.2020.</b>          |                     | <b>11745</b>                              |                                            | <b>65067</b>                           |            | <b>76812</b> |
| <b>Набавна вредност</b>                             |                     |                                           |                                            |                                        |            |              |
| <b>Стање 01.01.2021.</b>                            |                     | 25102                                     |                                            | 65067                                  |            | 90169        |
| Набавке у току године                               |                     | 1353                                      |                                            |                                        |            | 1353         |
| Пренос са нематеријалних<br>улагања у припреми      |                     |                                           |                                            |                                        |            |              |
| Пренос на градјевинско<br>земљиште                  |                     |                                           |                                            |                                        |            |              |
| Пренос на стална средства<br>намењена продаји       |                     |                                           |                                            |                                        |            |              |
| Отпис, продаја и пренос                             |                     |                                           |                                            |                                        |            |              |
| Промене по основу<br>ревалоризације                 |                     |                                           |                                            |                                        |            |              |
| <b>Стање 31.12.2021.</b>                            |                     | <b>26455</b>                              |                                            | <b>65067</b>                           |            | <b>91522</b> |
| <b>Исправка вредности</b>                           |                     |                                           |                                            |                                        |            |              |

**УТВА СИЛОСИ АД КОВИН****Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

|                                                     |              |              |              |
|-----------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Стање 01.01.2021.</b>                            | <b>13357</b> | <b>0</b>     | <b>13357</b> |
| Обрачуната амортизација                             | 4174         | 757          | 4931         |
| Остала повећања<br>(обезвређивање и др.)            |              |              |              |
| Кумулир. исправка садржана у<br>отуђеним средствима |              |              |              |
| Пренос на градјевинско<br>земљиште                  |              |              |              |
| Пренос на стална средства<br>намењена продаји       |              |              |              |
| Промене по основу<br>ревалоризације                 |              |              |              |
| <b>Стање 31.12.2021.</b>                            | <b>17531</b> | <b>757</b>   | <b>18288</b> |
| <b>Неотписана вредност<br/>31.12.2021.</b>          | <b>8924</b>  | <b>64310</b> | <b>73234</b> |

Обрачуната амортизација за нематеријална улагања у 2021. години у износу од 4.931 хиљаде динара призната је као расход периода и укључена у трошкове пословања у Билансу успеха.

**4.2. Некретнине, постројења, опрема**

|                                                      | Земљиште     | Некретнине    | Постројења и опрема | Остале некретнине постројења и опрема | Некретнине постројења и опрема у припреми | Улагања на туђим некретнима постројењима и опреми | Аванси | Укупно         |
|------------------------------------------------------|--------------|---------------|---------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------------|--------|----------------|
| <b>Набавна вредност</b>                              |              |               |                     |                                       |                                           |                                                   |        |                |
| <b>Стање 01.01.2020.</b>                             | <b>75931</b> | <b>924277</b> | <b>992839</b>       | <b>8</b>                              | <b>5524</b>                               | <b>23880</b>                                      |        | <b>2022459</b> |
| Набавке у току године                                |              |               | 20501               |                                       | 402                                       |                                                   |        | 20903          |
| Пренос са некретнина, постројења и опреме у припреми |              |               | 30                  |                                       | -30                                       |                                                   |        | 0              |
| Остала повећања                                      |              |               |                     |                                       |                                           |                                                   |        |                |
| Отпис, продаја и пренос                              |              |               | -8848               |                                       |                                           |                                                   |        | -8848          |
| Пренос са сталних средстава намењених продаји        |              |               |                     |                                       |                                           |                                                   |        |                |
| Промене по основу ревалоризације                     | -573         | -63335        | -89446              |                                       |                                           |                                                   |        | -153354        |
| <b>Стање 31.12.2020.</b>                             | <b>75358</b> | <b>860942</b> | <b>915076</b>       | <b>8</b>                              | <b>5896</b>                               | <b>23880</b>                                      |        | <b>1881160</b> |
| <b>Исправка вредности</b>                            |              |               |                     |                                       |                                           |                                                   |        |                |
| <b>Стање 01.01.2020.</b>                             |              | <b>44097</b>  | <b>301065</b>       | <b>8</b>                              |                                           | <b>8223</b>                                       |        | <b>353393</b>  |
| Обрачуната амортизација                              |              | 21759         | 45410               |                                       |                                           | 1072                                              |        | 68241          |
| Остала повећања (трошак замене)                      |              |               |                     |                                       |                                           |                                                   |        |                |
| Кумулирана исправка садржана у отуђеним средствима   |              |               | -7228               |                                       |                                           |                                                   |        | -7228          |
| Остала смањења (усклађивање и др.)                   |              |               |                     |                                       |                                           |                                                   |        |                |

**УТВА СИЛОСИ АД КОВИН****Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

|                                                      |        |        |        |       |        |         |         |
|------------------------------------------------------|--------|--------|--------|-------|--------|---------|---------|
| Промене по основу ревалоризације                     | -66564 | -93479 |        |       |        | -160043 |         |
| Стање 31.12.2020.                                    | -708   | 245768 | 8      | 9295  | 254363 |         |         |
| Неотписана вредност 31.12.2020.                      | 75358  | 861650 | 669308 | 0     | 5896   | 14585   | 1626797 |
| Набавна вредност Стање 01.01.2021.                   | 75358  | 860942 | 915076 | 8     | 5896   | 23880   | 1881160 |
| Набавке у току године                                |        | 590    | 35143  |       | 803    |         | 36536   |
| Пренос са некретнина, постројења и опреме у припреми |        |        |        |       |        |         |         |
| Остала повећања                                      |        |        |        |       |        |         |         |
| Отпис, продаја и пренос                              | -10990 |        | -24539 |       |        |         | -35529  |
| Пренос са сталних средстава намењених продаји        |        |        |        |       |        |         |         |
| Промене по основу ревалоризације                     |        |        |        |       |        |         |         |
| Стање 31.12.2021.                                    | 64368  | 861532 | 925680 | 8     | 6699   | 23880   | 1882167 |
| Исправка вредности Стање 01.01.2021.                 |        | -708   | 245768 | 8     | 9295   | 254363  |         |
| Обрачуната амортизација                              |        | 21567  | 45351  |       | 1071   | 67989   |         |
| Остала повећања (трошак замене)                      |        |        |        |       |        |         |         |
| Кумулирана исправка садржана у отуђеним средствима   |        |        | -21651 |       |        |         | -21651  |
| Остала смањења (усклађивање и др.)                   |        |        |        |       |        |         |         |
| Промене по основу ревалоризације                     |        |        |        |       |        |         |         |
| Стање 31.12.2021.                                    | 20859  | 269468 | 8      | 10366 | 300701 |         |         |
| Неотписана вредност 31.12.2021.                      | 64368  | 840673 | 656212 | 6699  | 13514  | 1581466 |         |

Амортизација некретнина, постројења и опреме у 2021. години у износу од 67.989 хиљада динара призната је као расход периода и укључена у трошкове пословања у Билансу успеха.

У току 2021.године Матично друштво је извршило набавку два камиона и две полуприколице. Такође средства су уложена и у набавку алата и ножева за виталне машине, као и рачунарске опреме. Извршена је продаја старих камиона, полуприколица и виљушкарa који су у потпуности амортизовани у ранијим годинама и по том основу признат је приход у Билансу успеха у износу од 2.649 хиљада динара. Расходовање опреме у износу од 1.609 хиљада динара односи се на основна средства која више нису употребљива и која су отписана.

У току 2021. године зависно друштво Силоин доо извршило је набавку монитора и

**УТВА СИЛОСИ АД КОВИН****Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

штампача у износу од 75 хиљада динара.

У току 2021. године зависно друштво Дахоп Утва доо извршило је набавку аутомобила опел у износу од 2.175 хиљада динара, компресора у износу од 845 хиљада динара, виљушкар у износу од 1.858 хиљада динара, машине за намотавање у износу од 1.293 хиљаде динара, филтер пресе у износу од 1.770 хиљада динара и остале набавке мање вредности у износу од 784 хиљаде динара. Није било повећања вредности улагања у туђи објекат. Извршена је продаја аутомобила по основу које је признат расход у Билансу успеха у износу од 819 хиљада динара и виљушкар по основу које је признат приход у Билансу успеха у износу од 233 хиљаде динара.

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

На дан биланса извршена је консолидација по основу амортизације раније набављених основних средстава у интерним односима матичног и зависних друштава у износу од 1.201 хиљаду динара.

**4.3. Дугорочни финансијски пласмани и дугорочна потраживања**

|                                                  | <b>2021.</b> | <b>2020.</b> |
|--------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Учешћа у капиталу зависних правних лица          | -            | -            |
| Учешћа у капиталу осталих повезаних правних лица | 1            | 1            |
| Остали дугорочни зајмови у земљи                 | 93           | -            |
| Откупљене сопствене акције                       | 42735        | 42735        |
| Остали дугорочни финансијски пласмани            | 2350         | 2710         |
| <b>Укупно:</b>                                   | <b>45179</b> | <b>45446</b> |

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**

|                                      | <b>2021.</b> | <b>Учешће у процентим а</b> |
|--------------------------------------|--------------|-----------------------------|
| <b>Назив правног лица</b>            |              |                             |
| Апотекарска установа Фарма кош Ковин | 1            | 25.00%                      |
| <b>Укупно</b>                        | <b>1</b>     | <b>25.00%</b>               |

**б) Остали дугорочни зајмови у земљи**

|                                  | <b>2021.</b> | <b>2020.</b> |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| Остали дугорочни зајмови у земљи | 93           | -            |
| <b>Укупно</b>                    | <b>93</b>    | <b>-</b>     |

Део дугорочних зајмова који доспева у 2022. години рекласификован је на краткорочне зајмове у износу од 59 хиљада динара.

**УТВА СИЛОСИ АД КОВИН****Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***в) Откупљене сопствене акције**

Након поништења 21.250 сопствених акција и по том основу умањења основног капитала друштва у износу од 54.825 хиљада динара у 2020. години, Друштво на дан 31.12.2021. године има 16.564 сопствених акција, номиналне вредности 2.580,00 динара по комаду, чија је укупна номинална вредност 42.735 хиљада динара, што чини 9.99463% основног капитала.

Дана 29.10.2021.године Друштво је донело Одлуку о поништавању 16.564 сопствених акција номиналне вредности 2.580,00 по комаду.

**г) Остали дугорочни финансијски пласмани**

|                            | <b>2021.</b> | <b>2020.</b> |
|----------------------------|--------------|--------------|
| Дугорочни стамбени кредити | 2350         | 2710         |
| <b>Укупно</b>              | <b>2350</b>  | <b>2710</b>  |

Део финансијских пласмана који доспева у 2022. години рекласификован је на краткорочне финансијске пласмане у износу од 360 хиљада динара.

**4.4. Дугорочна активна временска разграничења**

Унапред плаћена премија осигурања  
**Укупно:**

|                | <b>2021.</b> | <b>2020.</b> |
|----------------|--------------|--------------|
|                | 26           | -            |
| <b>Укупно:</b> | <b>26</b>    | <b>-</b>     |

**4.5. Залихе**

|                            | <b>2021.</b>   | <b>2020.</b>  |
|----------------------------|----------------|---------------|
| Материјал                  | 772802         | 384580        |
| Готови производи           | 911501         | 434653        |
| Роба                       | 24204          | 23986         |
| Дати аванси у земљи        | 5405           | 4739          |
| Дати аванси у иностранству | 10503          | 88644         |
| <b>Укупно:</b>             | <b>1724415</b> | <b>936602</b> |

**а) Материјал**

|                 | <b>2021.</b>  | <b>2020.</b>  |
|-----------------|---------------|---------------|
| Сировине        | 715997        | 335410        |
| Резервни делови | 35983         | 31612         |
| Алат и инвентар | 20822         | 17558         |
| <b>Укупно:</b>  | <b>772802</b> | <b>384580</b> |

На дан биланса извршена је консолидација на име нереализованих добитака на позицији сировина у износу од 6.158 хиљада динара, на позицији ситног инвентара у износу од 275 хиљада динара и извршен пренос на залихе готових производа у износу 53.896 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 911.501 хиљада динара и у себи садрже повећање од 61.172 хиљада динара настало је по основу преноса залиха материјала у износу од 53.896 хиљада динара и залиха робе у износу од 7.276 хиљада динара које су на дан биланса остале на стању, а односе се на интерно продате производе матичног и зависних друштава. У 2020. години по основу консолидације извршен је пренос залиха материјала и залиха робе на залихе готових производа од чега је само 533 хиљада остало на залихама готових производа на дан биланса. У односу на претходни датум биланса, дошло је до повећања њихове вредности у износу од 504.141 хиљада динара и оно је признато у Билансу успеха као повећање пословних прихода.

**в) Роба**

|                          | <b>2021.</b> | <b>2020.</b> |
|--------------------------|--------------|--------------|
| Роба у промету на велико | 20831        | 21565        |
| Роба у промету на мало   | 3373         | 2250         |
| Роба на путу             | -            | 171          |
| <b>Укупно:</b>           | <b>24204</b> | <b>23986</b> |

На дан биланса извршена је консолидација на име нереализованих добитака садржаних у залихама робе на позицији робе у промету на велико у износу од 2.161 хиљада динара и на позицији робе у промету на мало у износу од 3.148 хиљада динара и извршен пренос на залихе готових производа у износу 7.276 хиљада динара по основу интерно продатих производа који су на дан биланса завршили на позицији залиха робе.

**г) Дати аванси**

|                                             | <b>2021.</b> | <b>2020.</b> |
|---------------------------------------------|--------------|--------------|
| Дати аванси за залихе и услуге у земљи      | 5405         | 4739         |
| Дати аванси за робу и услуге у иностранству | 10503        | 88644        |
| <b>Укупно:</b>                              | <b>15908</b> | <b>93383</b> |

На дан сачињавања биланса група је извршила исправку вредности датих аванса у земљи у износу од 2.520 хиљада динара и признала овај износ као расход у Билансу успеха. На дан сачињавања биланса група је угасила раније формирану исправку вредности датих аванса у земљи у износу од 377 хиљада динара.

На дан сачињавања биланса друштво је усагласило дате авансе у земљи у износу од 5.227 хиљада динара, а није усагласило дате авансе у земљи у износу од 178 хиљада динара.

На дан сачињавања биланса друштво је усагласило дате авансе у иностранству у износу од 10.155 хиљада динара, а није усагласило дате авансе у иностранству у износу од 348 хиљада динара.

Консолидацијом међусобних потраживања и обавеза матичног друштва и зависних лица по основу датих и примљених аванса је консолидован износ од 178 хиљада динара.

**УТВА СИЛОСИ АД КОВИН****Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***4.6. Потраживања**

|                                                    | <b>2021.</b>   | <b>2020</b>    |
|----------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Потраживања по основу продаје у земљи              | 1121664        | 870906         |
| Потраживања по основу продаје у иностранству       | 333024         | 165031         |
| Потраживања од повезаних правних лица-иностранство | -              | -              |
| <b>Укупно:</b>                                     | <b>1454688</b> | <b>1035937</b> |

Консолидацијом међусобних потраживања и обавеза матичног друштва и зависних лица са потраживања је консолидован износ од 128.299 хиљада динара.

На датум биланса, процена руководства Групе је да су потраживања од купаца у износу од 1.453.373 хиљаде динара наплатива. За износ потраживања у износу од 1.315 хиљада динара процена је да су ненаплатива и извршено је њихово обезвређење. Износ обезвређења ових потраживања признат је у Билансу успеха у оквиру расхода од усклађивања вредности финансијске имовине.

**Промене на исправци вредности потраживања односе се на следеће:**

|                                                                  | <b>2021.</b> | <b>2020.</b> |
|------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Стање на почетку периода                                         | 82840        | 84573        |
| Нова обезвређење у току периода по основу процене ненаплативости | 1315         | 1880         |
| Наплаћених потраживања која су претходно обезвређена             | 1477         | 1423         |
| Отписана потраживања                                             | 569          | 2188         |
| Курсне разлике                                                   | -            | -2           |
| <b>Стање на крају периода</b>                                    | <b>82109</b> | <b>82840</b> |

Писано усаглашавање потраживања са купцима врши се једном годишње са стањем на дан биланса, достављањем ИОС. Потраживања од купаца у земљи са којима је на дан 31.12.2021. године усаглашено потраживање износе 1.121.362 хиљада динара, а са којима није усаглашено потраживање износе 302 хиљаде динара. Потраживања од купаца у иностранству са којима је на дан 31.12.2021. године усаглашено потраживање износе 333.016 хиљада динара, а са којима није усаглашено потраживање износе 8 хиљада динара.

**4.7. Остала краткорочна потраживања**

|                                                     | <b>2021.</b>  | <b>2020.</b> |
|-----------------------------------------------------|---------------|--------------|
| Потраживања од запослених                           | 1934          | 2054         |
| Потраживања од државних органа                      | 2349          | 1430         |
| Потраживања за више плаћен порез на добит           | 210           | 282          |
| Потраживања по основу преплаћених пореза            | 32            | 3            |
| Потраживања за боловања                             | 402           | 401          |
| Разграничени порез на додату вредност               | 1096          | 1882         |
| Потраживања за више плаћен порез на додату вредност | 102648        | 38453        |
| <b>Укупно:</b>                                      | <b>108671</b> | <b>44505</b> |



**УТВА СИЛОСИ АД КОВИН****Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***4.8. Краткорочни финансијски пласмани**

|                                                                   | <b>2021.</b> | <b>2020.</b> |
|-------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Део дугорочних финансијских пласмана који доспева до једне године | 360          | 340          |
| Део дугорочних зајмова који доспева до једне године               | 207          | 478          |
| <b>Укупно:</b>                                                    | <b>567</b>   | <b>818</b>   |

**Промене на краткорочним пласманима односе се на следеће:**

|                                                                         | <b>2021.</b> | <b>2020.</b> |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Стање на почетку периода                                                | 818          | 648          |
| Новоодобрени кредити                                                    | 641          | 864          |
| Повећања по основу дела дугорочних пласмана који доспева до годину дана | 408          | 338          |
| Отплате                                                                 | (1300)       | (1032)       |
| Остала повећања/смањења (курсне разлике и валутна клаузула)             | -            | -            |
| <b>Стање на крају периода</b>                                           | <b>567</b>   | <b>818</b>   |

**4.9. Готовина и готовински еквиваленти**

|                             | <b>2021.</b>  | <b>2020.</b>  |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| Текући (пословни) рачуни    | 15326         | 61613         |
| Благајна                    | 17            | 12            |
| Девизни рачун               | 447287        | 235152        |
| Издвојена новчана средства  | 1500          | 1500          |
| Новчана средства код банака | 3             | 619           |
| <b>Укупно:</b>              | <b>464133</b> | <b>298896</b> |

**4.10. Краткорочна активна временска разграничења**

|                                       | <b>2021.</b> | <b>2020.</b> |
|---------------------------------------|--------------|--------------|
| Остала активна временска разграничења | 1384         | 934          |
| <b>Укупно:</b>                        | <b>1384</b>  | <b>934</b>   |

**4.11. Капитал**

|                                                | <b>2021.</b>   | <b>2020.</b>   |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Основни капитал                                | 427581         | 427581         |
| Остали капитал                                 | 2683           | 2683           |
| Емисиона премија                               | 73698          | 73698          |
| Резерве                                        | 102708         | 88869          |
| Ревалоризационе резерве                        | 619768         | 619982         |
| Актуарски добици и губици по основу отпремнина | -1666          | -760           |
| Нераспоређена добит                            | 2065774        | 1203609        |
| <b>Укупно:</b>                                 | <b>3290546</b> | <b>2415662</b> |

Консолидацијом капитала зависних лица и учешћа у капиталу матичног лица

**УТВА СИЛОСИ АД КОВИН****Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

консолидован је износ од 3.622 хиљаде динара.

**а) Основни капитал**

Основни капитал Групе састоји се од акцијског капитала у износу од 427.581 хиљада динара. Укупан одобрени број обичних акција износи 165.729 акција по номиналној вредности од 2.580 динара по акцији. Емисиона премија износи 73.698 хиљада динара, а остали основни капитал 2.683 хиљада динара.

**б) Резерве**

Промене на резервама односе се на следеће:

|                                            | <b>Законске<br/>резерве</b> | <b>Статутарне<br/>резерве</b> | <b>Укупно</b> |
|--------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|---------------|
| <b>Стање 01.01.2020.</b>                   | <b>82512</b>                |                               | <b>82512</b>  |
| Пренос из добити                           | 6357                        |                               | 6357          |
| Премија по основу издатих акција           |                             |                               |               |
| Откуп и поновно издавање сопствених акција |                             |                               |               |
| Повлачење акција                           |                             |                               |               |
| Покриће губитка                            |                             |                               |               |
| Пренос у основни капитал                   |                             |                               |               |
| Пренос у нераспоређену добит               |                             |                               |               |
| Остала повећања/смањења                    |                             |                               |               |
| <b>Стање 31.12.2020.</b>                   | <b>88869</b>                |                               | <b>88869</b>  |
| <b>Стање 01.01.2021.</b>                   | <b>88869</b>                |                               | <b>88869</b>  |
| Пренос из добити                           | 13839                       |                               | 6357          |
| Премија по основу издатих акција           |                             |                               |               |
| Откуп и поновно издавање сопствених акција |                             |                               |               |
| Повлачење акција                           |                             |                               |               |
| Покриће губитка                            |                             |                               |               |
| Пренос у основни капитал                   |                             |                               |               |
| Пренос у нераспоређену добит               |                             |                               |               |
| Остала повећања/смањења                    |                             |                               |               |
| <b>Стање 31.12.2021.</b>                   | <b>102708</b>               |                               | <b>102708</b> |

**в) Ревалоризационе резерве**

Промене на ревалоризационим резервама односе се на следеће:

|                                                         | <b>2021.</b> | <b>2020.</b> |
|---------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Стање на почетку периода</b>                         | 619982       | 612454       |
| Повећања фер вредности:                                 |              |              |
| - нема.улаг., земљишта, некретнина, постројења и опреме | -            | 14455        |
| Смањење по основу ревалоризације                        | -            | 6927         |
| Пренос у нераспоређену добит:                           |              |              |

**УТВА СИЛОСИ АД КОВИН****Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

- по основу отуђеног средства

**Стање на крају периода**

|               |               |
|---------------|---------------|
| 214           | -             |
| <b>619768</b> | <b>619982</b> |

По основу продаје универзалног струга и агрегата, извршено је укидање ревалоризационих резерви у корист нераспоређене добити ранијих година у износу од 214 хиљада динара.

г) Актуарски добици и губици по основу отпремнина

**Стање на почетку периода**

Повећања

Смањење

**Стање на крају периода**

| 2021.        | 2020.       |
|--------------|-------------|
| -760         | -383        |
| -906         | -377        |
| -            | -           |
| <b>-1666</b> | <b>-760</b> |

Актуарска процена базирана је на „Методу пројектовања по јединици права“ у складу са МРС 19. Наведени метод подразумева да свака година рада запосленог доводи до стварања додатне јединице права на накнаде по основу отпремнина, те да је стога потребно сваки од периода рада сразмерно теретити припадајућим делом трошкова по основу тих отпремнина. Примењени су принципи актуарске математике, водећи рачуна о порасту зарада, износа очекиваних бенефиција и вероватноћи да ће запослени то право и стећи. У складу са концептом временске вредности новца, модел подразумева дисконтовање будућих утврђених обавеза по основу пројектованих накнада на садашњу вредност применом одговарајуће дисконтне стопе. У случају промена у актуарским претпоставкама по основу којих је утврђен коначни износ отпремнина, односно разлика између стварних и претпостављаних варијабли, долази до настанка актуарских добитака и губитака. Актуарски добици и губици се, у складу са чланом 57 МРС 19, признају у оквиру укупног осталог резултата у периоду када су настали, а трошкови камата и текућег рада признају се у оквиру Биланса успеха. У текућој години утврђен је актуарски губитак у износу од 832 хиљада динара, и извршено је умањење у износу од 74 хиљада динара на име превремено пензионисаних радника.

д) Нераспоређена добит

**Промене на нераспоређеној добити односе се на следеће:****Стање на почетку периода**

Добит за текућу годину

Пренос у резерве

Пренос са ревалоризационих резерви

- по основу отуђеног средства

- по основу резервисања за отпремнине запослених

Остала смањења

Остала повећања

**Стање на крају периода**

| 2021.          | 2020.          |
|----------------|----------------|
| 1203609        | 930489         |
| 867784         | 272992         |
| 13839          | 6356           |
|                |                |
| 214            | 29             |
| 74             | 278            |
| -              | 173            |
| 7932           | 6350           |
| <b>2065774</b> | <b>1203609</b> |

## УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021.

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

Консолидацијом нереализованих интерних добитака и губитака, на добитку текуће године консолидован је износ од 10.542 хиљада динара.

По основу продаје основних средстава извршен је пренос са ревалоризационих резерви на нераспоређену добит ранијих година у износу од 214 хиљада динара. Извршено је умањење ревалоризационих резерви по основу актуарских добитака и губитака за отпремнине запослених, на име превремено пензионисаних радника, у корист нераспоређене добити ранијих година у износу од 74 хиљаде динара.

### 4.12. Дугорочна резервисања

Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених  
Укупно:

| 2021.        | 2020.       |
|--------------|-------------|
| 10977        | 9394        |
| <b>10977</b> | <b>9394</b> |

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

|                          | 2021.        | 2020.       |
|--------------------------|--------------|-------------|
| Стање на почетку периода | 9394         | 8388        |
| Додатна резервисања      | 1977         | 1459        |
| Укидање резервисања      | 17           | -           |
| Исплата отпремнина       | 377          | 453         |
| Стање на крају периода   | <b>10977</b> | <b>9394</b> |

Основне актуарске претпоставке које су употребљаване су:

|                                                              | 2021. | 2020. |
|--------------------------------------------------------------|-------|-------|
| Дисконтна стопа                                              | 5.94% | 6.56% |
| Очекивано повећање зарада                                    | 6.03% | 6.00% |
| Очекивања флукуација запослених/ стопа смртности / оболевања | 9.00% | 9.00% |

Резервисања за отпремнине запослених приликом одласка у пензију обрачунати су на начин да се утврђени актуарски губици и добици који се у складу са МРС 19 – Примања запослених исказују у оквиру капитала. На основу извршеног обрачуна резервисања за отпремнине по основу редовне пензије запослених, на датум биланса, извршено је увећање резервисања у износу од 1.960 хиљада динара и истовремено су умањени актуарски добици и губици по основу превремено пензионисаних радника у износу од 74 хиљада динара. Признати су расходи по основу дугорочног резервисања на име трошкова камате и трошкова текућег рада у износу од 1.145 хиљада динара у Билансу успеха. На основу актуарског обрачуна за текућу годину утврђени су актуарски губици који се признају преко капитала у осталом свеобухватном резултату у износу од 832 хиљаде динара.

### 4.13. Дугорочне обавезе

Дугорочни кредити у земљи  
Остале дугорочне обавезе  
Укупно:

| 2021.         | 2020.         |
|---------------|---------------|
| 342932        | 476662        |
| 6733          | 28337         |
| <b>349665</b> | <b>504999</b> |

Дугорочне обавезе на дан 31.12.2021. године односе се на обавезе према повериоцима које су утврђене мерама Унапред припремљеним планом реорганизације.

**УТВА СИЛОСИ АД КОВИН****Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***а) Дугорочни кредити**

| <b>Назив кредитора</b> | <b>Валута</b> | <b>Доспеће</b> | <b>Каматна стопа</b> | <b>Износ у ЕУР</b> | <b>2019</b>   | <b>2020</b>   |
|------------------------|---------------|----------------|----------------------|--------------------|---------------|---------------|
| КЛАСА А ИНТЕСА         | ЕУР           | 2025.год.      | 3меурибор+3.5%       | 2247               | 264159        | 369816        |
| КЛАСА А СОЦИЕТЕ        | ЕУР           | 2025.год.      | 3меурибор+3.5%       | 430                | 50577         | 70154         |
| КЛАСА Д ОПЦИЈА И       | ЕУР           | 2025.год.      | 3меурибор            | 225                | 26484         | 34980         |
| КЛАСА Д ОПЦИЈА ИИ      | ЕУР           | 2021.год.      | 3меурибор            | -                  | -             | -             |
| КЛАСА Д ОПЦИЈА ИИИ     | ЕУР           | 2019.год.      | 3меурибор            | -                  | -             | -             |
| КЛАСА Е                | РСД           | 2025.год.      | -                    | -                  | 1712          | 1712          |
| <b>Укупно</b>          |               |                |                      |                    | <b>342932</b> | <b>476662</b> |

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

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

На дан биланса дугорочне обавезе су обавезе обухваћене мерама УППР-а.

Промене на дугорочним кредитима односе се на следеће:

|                                 | <b>Банца интеса</b> | <b>Социете генерал е банка</b> | <b>Класа Д опција I</b> | <b>Класа Д опција II</b> | <b>Класа Д опција III</b> | <b>Класа Е</b> | <b>Укупно</b> |
|---------------------------------|---------------------|--------------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------------|----------------|---------------|
| <b>Стање на почетку периода</b> | <b>369816</b>       | <b>70154</b>                   | <b>34980</b>            | <b>0</b>                 | <b>0</b>                  | <b>1712</b>    | <b>476662</b> |
| Валутна клаузула                | 6                   | 1                              |                         |                          |                           |                | 7             |
| Мораторијум                     |                     |                                | 770                     |                          |                           |                | 770           |
| Отпис                           |                     |                                | 7726                    |                          |                           |                | 132967        |
| Пренос на кратк. обавезе        | 105663              | 19578                          |                         |                          |                           |                |               |
| <b>Стање на крају периода</b>   | <b>264159</b>       | <b>50577</b>                   | <b>26484</b>            | <b>0</b>                 | <b>0</b>                  | <b>1712</b>    | <b>342932</b> |

**Доспеће дугорочних обавеза према УППР-у је следеће:**

|                                     | <b>2021.</b>  |
|-------------------------------------|---------------|
| Део који доспева у 2022. години     | 132967        |
| Део који доспева после 2022. године | 342932        |
| <b>Укупно</b>                       | <b>475899</b> |

На дан 31.12.2021. године извршено је: курсирање обавеза по мерама УППР према средњем курсу НБС на дан 31.12.2021. године и пренос обавеза класе А у износу од 125.241 хиљада динара, класе Д опција I у износу од 7.726 хиљаде динара на краткорочне обавезе које доспевају у 2022. години за исплату.

Отписане су обавезе према повериоцима који више не постоје, према евиденцији регистра

## УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021.

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

АПР, на основу чега су умањене дугорочне обавезе у Класи Д опција I у износу од 770 хиљада динара. Приход од отписа обавеза признат је у Билансу успеха.

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

### б) Остале дугорочне обавезе

|                                                           | 2021.       | 2020.        |
|-----------------------------------------------------------|-------------|--------------|
| Дугорочне обавезе за порез мораторијум                    | 287         | 3742         |
| Дугорочне обавезе за ПИО запослених мораторијум           | 511         | 6677         |
| Дугорочне обавезе за здравство запослених мораторијум     | 187         | 2456         |
| Дугорочне обавезе за незапосленост запослених мораторијум | 26          | 350          |
| Дугорочне обавезе за ПИО послодавца мораторијум           | 420         | 5484         |
| Дугорочне обавезе за здравство послодавца мораторијум     | 188         | 2456         |
| Дугорочне обавезе за камате на кредите Банца интеса       | 4190        | 5866         |
| Дугорочне обавезе за камате на кредите ОТП банка          | 924         | 1306         |
| <b>Укупно:</b>                                            | <b>6733</b> | <b>28337</b> |

У складу са Уредбом о одлагању плаћања пореза и доприноса на зараде на 24 рате, Друштво је извршило разграничење одложених пореских обавеза, и формирало дугорочне обавезе за део пореза и доприноса који ће бити измирени у 2023. години у износу од 1.619 хиљада динара. Обавезе које доспевају за плаћање у 2022. години евидентирани су у оквиру групе рачуна 45.

Део одложених камата на кредите, према одобреном мораторијуму, који доспева за плаћање у 2022. години пренет је на краткорочне обавезе у оквиру групе 46, обавезе према Банца интеса у износу од 1.676 хиљада динара, а обавезе према ОТП банка у износу од 382 хиљаде динара.

### 4.14. Дугорочни одложени приходи и примљене донације

|                                        | 2021.        | 2020.        |
|----------------------------------------|--------------|--------------|
| Остале краткорочне финансијске обавезе | 21207        | 23452        |
| <b>Укупно:</b>                         | <b>21207</b> | <b>23452</b> |

### 4.15. Краткорочне финансијске обавезе

|                                        | 2021.         | 2020.         |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
| Остале краткорочне финансијске обавезе | 135827        | 139109        |
| <b>Укупно:</b>                         | <b>135827</b> | <b>139109</b> |

На дан 31.12.2021. године извршен је пренос обавеза класе А у износу од 125.241 хиљаде динара, класе Д опција I у износу од 7.726 хиљада динара на краткорочне обавезе које доспевају у 2022. години за исплату. По основу отписа обавеза према повериоцима који више не постоје, према евиденцију у регистру АПР, извршено је смањење краткорочних обавеза у Класи Д опција I у износу од 770 хиљада динара. Приход од отписа обавеза признат је у Билансу успеха.

**УТВА СИЛОСИ АД КОВИН****Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

Промене на краткорочним кредитима односе се на следеће:

|                                | <b>2021.</b>  | <b>ЕУР</b>  |
|--------------------------------|---------------|-------------|
| Стање на почетку периода       | 139109        | 1183        |
| Пренос у дугорочне мораторијум | -             | -           |
| Остала смањења -отпис обавеза  | - 770         | -7          |
| Валутна клаузула               | -9            | -           |
| Отплате                        | 135470        | 1152        |
| Доноси са дугорочних обавеза   | 132967        | 1131        |
| <b>Стање на крају периода</b>  | <b>135827</b> | <b>1155</b> |

Краткорочне финансијске обавезе у износу од 135.827 хиљада динара се односе на део дугорочних обавеза који доспева на плаћање у 2022. години.

**4.16. Примљени аванси**

|                                                          | <b>2021.</b>  | <b>2020.</b> |
|----------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| Примљени аванси, депозити и кауције зависна правна лица  | -             | -            |
| Примљени аванси, депозити и кауције повезана правна лица | -             | -            |
| Примљени аванси, депозити и кауције у земљи              | 83231         | 12503        |
| Примљени аванси, депозити и кауције у иностранству       | 136328        | 21897        |
| <b>Укупно:</b>                                           | <b>219559</b> | <b>34400</b> |

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 82.988 хиљада динара, што представља 99.71% од укупно исказаних. Извршено је усаглашавање примљених ино аванса у износу 136.074 хиљада динара, а није усаглашен износ од 254 хиљаде динара.

**4.17. Обавезе из пословања**

|                                           | <b>2021.</b>   | <b>2020.</b>  |
|-------------------------------------------|----------------|---------------|
| Добављачи - матична и зависна правна лица | -              | -             |
| Добављачи - остала повезана правна лица   | -              | -             |
| Добављачи у земљи                         | 1056026        | 688465        |
| Добављачи у иностранству                  | 80769          | 58189         |
| Остале обавезе из пословања               | 885            | -             |
| <b>Укупно:</b>                            | <b>1137680</b> | <b>746654</b> |

Консолидацијом на дан биланса Група је извршила умањење обавеза према добављачима у износу од 128.299 хиљада 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 у износу од 1.055.681 хиљада динара, што представља 99.97% од укупно исказаних. Под датумом биланса извршено је усаглашавање ино обавеза у износу од 80.766 хиљада динара, што представља 99.99% од укупно исказаних.

**УТВА СИЛОСИ АД КОВИН****Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***4.18. Остале краткорочне обавезе**

|                                                     | <b>2021.</b> | <b>2020.</b> |
|-----------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Обавезе по основу зарада                            | 43953        | 36161        |
| Обавезе по основу камата и трошкова финансирања     | 2058         | 2097         |
| Обавезе према запосленима                           | 182          | 122          |
| Обавезе према члановима управног и надзорног одбора | 1371         | 1139         |
| Остале обавезе                                      | 44           | 59           |
| <b>Укупно:</b>                                      | <b>47608</b> | <b>39578</b> |

Обавезе по основу зарада у износу од 43.953 хиљаде динара односе се на обрачунате а неисплаћене зараде запосленима за други део децембра 2021. године, као и одложене порезе и доприносе на зараде који доспевају за плаћање у 2022. години. Други део децембарске зараде запосленима исплаћен је у јануару 2022. године.

У складу са Уредбом о одлагању плаћања пореза и доприноса на зараде на 24 рате, Друштво је извршило разграничење одложених пореских обавеза у 2020. години, и формирало дугорочне обавезе. Део пореза и доприноса који ће бити измирени у 2023. години износе 1.619 хиљада динара. Обавезе које доспевају за плаћање у 2022. години евидентирани су у оквиру групе рачуна 45 у износу од 19.437 хиљада динара.

Део одложених камата на кредите, према одобреном мораторијуму, који доспева за плаћање у 2022. години пренет је на краткорочне обавезе у оквиру групе 46, обавезе према Банца интеса у износу од 1.676 хиљада динара, а обавезе према ОТП банка у износу од 382 хиљаде динара.

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

|                                                     | <b>2021.</b> | <b>2020.</b> |
|-----------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Разграничене обавезе за порез на додату вредност    | 4315         | 4078         |
| Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине | 1786         | 1708         |
| <b>Укупно:</b>                                      | <b>6101</b>  | <b>5786</b>  |

Поступком консолидације примљених и датих аванса остварених у међусобним односима матичног и зависних предузећа консолидован је порез у износу од 29 хиљада динара.

**4.20. Обавезе по основу пореза на добит**

|                           | <b>2021.</b>  | <b>2020.</b> |
|---------------------------|---------------|--------------|
| Обавезе за порез на добит | 102851        | 11547        |
| <b>Укупно:</b>            | <b>102851</b> | <b>11547</b> |

**4.21. Одложена пореска средства и обавезе**

Одложене пореске обавезе утврђене су на следећи начин:

|                                                                                                                                          | <b>2021.</b> | <b>2020.</b> |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Одложени порез по основу опорезиве привремене разлике између књиговодствене вредности сталних средстава и њихове пореске основице</b> |              |              |
| Садашња књиговодствена вредност сталних средстава                                                                                        | 1599302      | 1639195      |
| Неотписана пореска вредност сталних средстава                                                                                            | 707466       | 728304       |
| Привремене пореске разлике                                                                                                               | 891836       | 910891       |



**УТВА СИЛОСИ АД КОВИН****Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021.**

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

Пореска стопа

**1. Одложене пореске обавезе****Ревалоризациона резерва****2. Одложена пореска средства**

Порески кредит по основу улагања у основна средства

Ревалоризациона резерва

Обезвређење материјала и робе

Неисплаћене јавне дажбине

Отпремнине за одлазак у пензију

**ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ**

|               |               |
|---------------|---------------|
| 15.00%        | 15.00%        |
| <b>133776</b> | <b>136634</b> |
| -             | <b>2144</b>   |
| <b>2034</b>   | <b>2612</b>   |
| 248           | 300           |
| -             | 811           |
| 135           | 89            |
| 4             | 2             |
| 1647          | 1410          |
| <b>131742</b> | <b>136166</b> |

Промена на одложеним пореским обавезама односе се на следеће:

|                                                              | <b>2021.</b>  | <b>2020.</b>  |
|--------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Стање на почетку периода                                     | 136166        | 93763         |
| Повећања по основу утврђеног одложеног пореза у 2021. години | 304           | 42643         |
| Смањење по основу утврђеног одложеног пореза у 2021. години  | 5592          | 413           |
| Остала повећања                                              | 864           | 173           |
| <b>Стање на крају периода</b>                                | <b>131742</b> | <b>136166</b> |

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

Приходи од продаје робе

Приходи од продаје производа

Приходи од активирања учинака

Повећање вредности залиха

Остали пословни приходи

Приходи од усклађивања вредности имовине

**Укупно:**

| <b>2021.</b>   | <b>2020.</b>   |
|----------------|----------------|
| 580151         | 460859         |
| 8665002        | 4587418        |
| 2591           | 5077           |
| 504141         | 43439          |
| 17382          | 12058          |
| 620            | 544            |
| <b>9769887</b> | <b>5109395</b> |

**а) Приходи од продаје робе**

Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту

Приходи од продаје робе на домаћем тржишту

Приходи од продаје робе на иностраном тржишту

**Укупно:**

| <b>2021.</b>  | <b>2020.</b>  |
|---------------|---------------|
| -             | -             |
| 465046        | 404392        |
| 115105        | 56467         |
| <b>580151</b> | <b>460859</b> |

**УТВА СИЛОСИ АД КОВИН****Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***б) Приходи од продаје производа и услуга**

|                                                                                              | <b>2021.</b>   | <b>2020.</b>   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту | -              | -              |
| Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту                                     | 4790447        | 2768515        |
| Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту                                  | 3874555        | 1818903        |
| <b>Укупно:</b>                                                                               | <b>8665002</b> | <b>4587418</b> |

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

|                                          | <b>2021.</b>   | <b>2020.</b>   |
|------------------------------------------|----------------|----------------|
| Приходе од продаје на домаћем тржишту    | 5255493        | 3172907        |
| Приходе од продаје на иностраном тржишту | 3989660        | 1875370        |
| <b>Укупно:</b>                           | <b>9245153</b> | <b>5048277</b> |

Поступком консолидације прихода остварених у међусобним односима матичног и зависних предузећа консолидовани су приходи од продаје робе у износу од 9.491 хиљада динара и приходи од продаје производа у износу од 1.120.035 хиљада динара.

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

|                                                                            | <b>2021</b> | <b>2020.</b> |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------|
| Приходе од активирања или потрошње производа и услуга за сопствене потребе | 2591        | 5077         |
| <b>Укупно:</b>                                                             | <b>2591</b> | <b>5077</b>  |

**г) Повећање и смањење залиха учинака**

Повећање вредности залиха учинака готових производа и недовршене производње исказано је у износу од 504.141 хиљада динара. Поступком консолидације по основу продаје производа између матичног и зависних лица извршено је повећање прихода у износу од 61.172 хиљаде 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 911.501 хиљада динара, а њихово почетно стање је износило 434.653 хиљада динара.

**д) Остали пословни приходи**

|                                | <b>2021.</b> | <b>2020.</b> |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| Приходе од условљених донација | 17382        | 12058        |
| <b>Укупно:</b>                 | <b>17382</b> | <b>12058</b> |

У складу са Програмом директних давања привредним субјектима, Друштву су на наменски КОВИД рачун уплаћена наменска средства за исплату половине минималне зараде по раднику за три месеца текуће године у износу од 11.510 хиљада динара, која су уплаћена на текуће рачуне запослених и искоришћена у целини. Директна давања по овом основу призната су у оквиру пословних прихода у Билансу успеха.

По основу уговора о додели средстава закључених са Министарством економије и регионалног развоја, зависно друштво Силоин доо је у 2021. години примило средства за набавку репроматеријала у износу од 5.872 хиљада динара. Пошто су сви услови испуњени и не постоји претња повраћаја давања, Силоин доо је ова државна давања

**УТВА СИЛОСИ АД КОВИН****Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

признао у Билансу успеха.

**ђ) Приходи од усклађивања вредности имовине односе се на:**

|                                         | <b>2021.</b> | <b>2020.</b> |
|-----------------------------------------|--------------|--------------|
| Приходе од усклађивања вредности опреме | -            | 278          |
| Приходи од усклађивања залиха           | 203          | 266          |
| Приходи од усклађивања аванса           | 417          | -            |
| <b>Укупно:</b>                          | <b>620</b>   | <b>544</b>   |

**5.2. Пословни расходи**

|                                                          | <b>2021.</b>   | <b>2020.</b>   |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Набавна вредност продате робе                            | 390392         | 370690         |
| Трошкови материјала за израду                            | 7747725        | 3862799        |
| Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних примања | 420529         | 363873         |
| Трошкови амортизације                                    | 72920          | 73106          |
| Расходи од усклађивања вредности имовине                 | 3027           | 1323           |
| Трошкови производних услуга                              | 100943         | 88188          |
| Трошкови дугорочних резервисања                          | 1145           | 1360           |
| Нематеријални трошкови                                   | 39763          | 32347          |
| <b>Укупно:</b>                                           | <b>8776444</b> | <b>4793686</b> |

**а) Набавне вредност продате робе**

|                               | <b>2021.</b>  | <b>2020.</b>  |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Набавна вредност продате робе | 390392        | 370690        |
| <b>Укупно:</b>                | <b>390392</b> | <b>370690</b> |

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 116.949 хиљада динара.

**б) Трошкови материјала, горива и енергије**

|                                         | <b>2021.</b>   | <b>2020.</b>   |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|
| Трошкови материјала за израду           | 7590710        | 3715377        |
| Трошкови горива и енергије              | 80964          | 80254          |
| Трошкови осталог материјала (режијског) | 76051          | 67168          |
| <b>Укупно:</b>                          | <b>7747725</b> | <b>3862799</b> |

Поступком консолидовања расхода материјала насталих по основу интерног промета Групе смањен је трошак материјала за израду у износу од 926.719 хиљада динара

**УТВА СИЛОСИ АД КОВИН****Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***в) Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних примања**

|                                                                            | <b>2021.</b>  | <b>2020.</b>  |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Трошкови зарада и накнада зарада (бруто)                                   | 326999        | 280295        |
| Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца | 54124         | 46635         |
| Трошкови накнада по уговору о делу                                         | 1115          | 2081          |
| Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора                     | 18704         | 16286         |
| Остали личне расходи и накнаде                                             | 13778         | 12092         |
| Трошкови закупа од физичког лица                                           | 5809          | 6484          |
| <b>Укупно:</b>                                                             | <b>420529</b> | <b>363873</b> |

**г) Трошкови амортизације**

|                       | <b>2021.</b> | <b>2020.</b> |
|-----------------------|--------------|--------------|
| Трошкови амортизације | 72920        | 73106        |
| <b>Укупно:</b>        | <b>72920</b> | <b>73106</b> |

У поступку консолидовања извршено је увећање на име расхода амортизације продатих основних средстава у интерним односима матичног и зависних правних лица у износу од 1.201 хиљада динара.

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

|                                      | <b>2021.</b> | <b>2020.</b> |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
| Обезвређење залиха материјала и робе | 507          | 105          |
| Обезвређење некретнина и опреме      | -            | 751          |
| Обезвређење датих аванса             | 2520         | 467          |
| <b>Укупно:</b>                       | <b>3027</b>  | <b>1323</b>  |

**ђ) Трошкови производних услуга**

|                                   | <b>2021.</b>  | <b>2020.</b> |
|-----------------------------------|---------------|--------------|
| Трошкове услуга на изради учинака | 19456         | 28097        |
| Трошкове транспортних услуга      | 53699         | 34491        |
| Трошкове услуга одржавања         | 20786         | 18790        |
| Трошкове закупнина                | 143           | 72           |
| Трошкове осталих услуга           | 6859          | 6738         |
| <b>Укупно:</b>                    | <b>100943</b> | <b>88188</b> |

Приликом израде консолидованог финансијског извештаја трошкови производних услуга умањени су за 12.944 хиљада динара на име интерних услуга које су вршене међу друштвима која улазе у консолидацију, и то: трошкови на изради производних учинака 7.746 хиљада динара, трошкови одржавања у износу 3.508 хиљада динара и трошкови закупа у износу 1.690 хиљада динара.

**УТВА СИЛОСИ АД КОВИН****Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***е) Трошкови дугорочних резервисања**Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених  
**Укупно:**

| <b>2021.</b> | <b>2020.</b> |
|--------------|--------------|
| 1145         | 1360         |
| <b>1145</b>  | <b>1360</b>  |

**ж) Нематеријални трошкови односе се на:**Трошкове непроизводних услуга  
Трошкове репрезентације  
Трошкове премија осигурања  
Трошкове платног промета  
Трошкове чланарина  
Трошкове пореза  
Остале нематеријалне трошкове  
**Укупно:**

| <b>2021.</b> | <b>2020.</b> |
|--------------|--------------|
| 16555        | 10400        |
| 5078         | 4674         |
| 5021         | 5286         |
| 5472         | 3558         |
| 1766         | 2309         |
| 4328         | 4627         |
| 1543         | 1493         |
| <b>39763</b> | <b>32347</b> |

**5.3. Финансијски приходи**Приходи од камата  
Позитивне курсне разлике  
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле  
**Укупно:**

| <b>2021.</b> | <b>2020.</b> |
|--------------|--------------|
| 620          | 2122         |
| 3508         | 552          |
| 9            | 78           |
| <b>4137</b>  | <b>2752</b>  |

**5.4. Финансијски расходи**Расходи камата  
Негативне курсне разлике  
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле  
**Укупно:**

| <b>2021.</b> | <b>2020.</b> |
|--------------|--------------|
| 15382        | 18756        |
| 1471         | 4561         |
| 19           | 1            |
| <b>16872</b> | <b>23318</b> |

**5.5. Приходи од усклађивања вредности финансијске имовине односе се на:**Приходе од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана  
**Укупно:**

| <b>2021.</b> | <b>2020.</b> |
|--------------|--------------|
| 1476         | 1422         |
| <b>1476</b>  | <b>1422</b>  |

**5.6. Расходи од усклађивања вредности финансијске имовине односе се на:**Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана  
**Укупно:**

| <b>2021.</b> | <b>2020.</b> |
|--------------|--------------|
| 1315         | 1881         |
| <b>1315</b>  | <b>1881</b>  |

**УТВА СИЛОСИ АД КОВИН****Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***5.7. Остали приходи**

|                                                                            | <b>2021</b>  | <b>2020.</b> |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Добитке од продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме | 2882         | 70           |
| Приходи од укидања резервисања за отпремнину                               | 17           | -            |
| Вишкове                                                                    | 21           | 192          |
| Приходи по основу наплате штете                                            | 23           | 351          |
| Приходи од отписа обавезе                                                  | 2642         | 207          |
| Остале непоменуте приходе                                                  | 41320        | 38757        |
| <b>Укупно:</b>                                                             | <b>46905</b> | <b>39577</b> |

**5.8. Остали расходи**

|                                                                                                 | <b>2021.</b> | <b>2020.</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Губитке по основу расхоровања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме | 2429         | 976          |
| Мањкови                                                                                         | 115          | 38           |
| Расходе по основу директних отписа потраживања                                                  | 2580         | 6            |
| Губици од продаје учешћа                                                                        | -            | 107          |
| Расходи по основу отписа материјала и робе                                                      | 43           | 53           |
| Остале непоменуте расходе                                                                       | 2775         | 1465         |
| <b>Укупно:</b>                                                                                  | <b>7942</b>  | <b>2645</b>  |

**5.9. Порез на добитак****Порески расход периода**

|                                      | <b>2021.</b>  | <b>2020.</b> |
|--------------------------------------|---------------|--------------|
| Порез на добит за годину             | 155192        | 17725        |
| Корекције претходних година          | -             | -            |
| <b>Укупно порески расход периода</b> | <b>155192</b> | <b>17725</b> |

**Одложени порез**

| Одложени порески расходи       | -             | 40899        |
|--------------------------------|---------------|--------------|
| Одложени порески приходи       | <b>3144</b>   | -            |
| <b>Укупно одложени порез</b>   | <b>3144</b>   | <b>40899</b> |
| <b>Укупно порез на добитак</b> | <b>152048</b> | <b>58624</b> |

**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.

## УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021.

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

|                                                     | 2021.          | 2020.        |
|-----------------------------------------------------|----------------|--------------|
| Добитак/губитак који припада акционарима            | 867.786.546,71 | 272993181,34 |
| Пондерисани просечни број обичних акција у опцијају | 149165         | 149165       |
| <b>Основна зарада по акцији</b>                     | <b>5818</b>    | <b>1830</b>  |

У 2021. години укупан број обичних акција износи 165.729. Откупљених сопствених акција има 16.564 комада номиналне вредности 42.735 хиљада динара. Укупан број акција (165.729) умањен је за откупљене сопствене акције у 2021. години (16.564), које не улазе у обрачун просечног пондерисаног броја акција, и утврђено је да просечан пондерисани број обичних акција износи 149.165 акција.

## 6. ПОТЕНЦИЈАЛНА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ

### МАТИЧНО ДРУШТВО УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

1. ВЕНДОХ ДОО СУБОТИЦА – У току је поступак извршења на износ главног дуга од 519.584,60 динара

2. 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.

3. ДУЖНИК МОНТЕР КОД д.о.о. Пљевља, Република Црна Гора, вредност спора: 59.735,11 еур са затезном каматом по стопи коју европска централна банка прописује за евро. Привредни суд у Панчеву донео је пресуду против у корист Утва Силоси Ковин. Пресуда је правноснажна и извршна. У Републици Црној Гори, дана 16.2.2015. године, против дужника је отворен стечајни поступак и поднета је пријава стечајног 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.

4. 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. Тренутно је прекид поступка.

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

- ЗАВАРИВАЧ АД ВРАЊЕ. Вредност спора: 1.842.861,16 динара са законском затезном каматом. Над дужником је у 2017. години отворен стечајни поступак. После судског поступка, поднета је пријава стечајног потраживања, која је усвојена, III ред намирења поверилаца.
- Поднета је пријава стечајног потраживања против стечајног дужника Друштво за производњу, трговину и услуге Тоблер-Скеле доо Београд (Нови Београд)-у стечају. Утва Силоси а.д. Ковин је уврштена у III ред поверилаца.
- ИНТЕР МОСТ А.Д. БЕОГРАД У СТЕЧАЈУ РАДИ НАПЛАТЕ 1.574.267,92 ДИНАРА (ГЛАВНИ ДУГ) СА КАМАТОМ. Стечајни поступак још увек траје.
- Застава Метал Ресавица, на износ главнице 1.006.107,38 динара са каматом. После судског поступка, поднета је пријава стечајног потраживања, која је усвојена, III ред намирења поверилаца.

МЕТАЛЕХ-У СТЕЧАЈУ ДОО БЕОГРАД 12.270.593,69 ДИНАРА (ГЛАВНИ ДУГ) СА

## УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021.

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

КАМАТОМ.Стечајни поступак још увек траје.

### 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 .

### 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“ доо Алексинац и „Силоин“ доо Ковин, чији је Утва Силоси ад 100% власник.

Трансакције са повезаним лицима односе се на следеће:

#### •Продаја робе и услуга

##### **Продаја робе:**

- зависна правна лица
- повезана правна лица

##### **Продаја производа и услуга:**

- зависна правна лица
- повезана правна лица

##### **Укупно**

| 2021. |
|-------|
| -     |
| -     |
| -     |
| -     |
| -     |
| -     |
| -     |
| -     |

У консолидованим финансијским извештајима, по основу међусобних трансакција матичног и зависних лица консолидовани су приходи по основу продаје робе у износу од 9.491 хиљада динара и приходи по основу продаје производа и услуга у износу од 1.120.035 хиљада динара.

#### •Набавка робе и услуга

##### **Набавка материјала и робе:**

- зависна правна лица
- повезана правна лица

##### **Набавке услуга:**

- зависна правна лица
- повезана правна лица

##### **Укупно**

| 2021. |
|-------|
| -     |
| -     |
| -     |
| -     |
| -     |
| -     |
| -     |
| -     |

У консолидованим финансијским извештајима, по основу међусобних трансакција матичног и зависних лица консолидовани су пословни расходи у износу од 1.057.812 хиљада динара.



## УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021.

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

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

|                                       | 2021. | 2020 |
|---------------------------------------|-------|------|
| <b>Потраживања од повезаних лица</b>  |       |      |
| - зависна правна лица                 | -     | -    |
| - повезана правна лица                | -     | -    |
| <b>Укупно</b>                         | -     | -    |
| <b>Обавезе према повезаним лицима</b> |       |      |
| - зависна правна лица                 | -     | -    |
| - повезана правна лица                | -     | -    |
| <b>Укупно</b>                         | -     | -    |

У консолидованим финансијским извештајима, по основу међусобних трансакција матичног и зависних лица консолидована су потраживања и обавезе у износу од 128.299 хиљада динара.

У консолидованим финансијским извештајима, по основу међусобних трансакција матичног и зависних лица консолидоване су позиције примљених аванса у износу од 149 хиљада динара, датих аванса у износу од 178 хиљада динара и разграниченог пореза у износу од 29 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

**УТВА СИЛОСИ АД КОВИН****Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

и иностранству, а који проистиче из пословања са различитим валутама, првенствено ЕУР.

Девизни ризик настаје у случајевима неусклађености финансијских средстава и обавеза изражених у иностраној 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      |              |
|     | 2021         | 2020         | 2021         | 2020         |
| ЕУР | 6,661        | 3,432        | 5,964        | 5,983        |
| УСД | 29           | 898          | -            | -            |
| ЦХФ | -            | -            | -            | -            |
|     | <b>6,690</b> | <b>4,330</b> | <b>5,964</b> | <b>5,983</b> |

|     | у 000 РСД   |           |            |              |
|-----|-------------|-----------|------------|--------------|
|     | 2021        |           | 2020       |              |
|     | 10%         | -10%      | 10%        | -10%         |
| ЕУР | (70)        | 70        | 255        | (255)        |
| УСД | (3)         | 3         | (90)       | 90           |
|     | <b>(73)</b> | <b>73</b> | <b>165</b> | <b>(165)</b> |

**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 2021.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

|                                | у 000 РСД               |                         |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                | 2021                    | 2020                    |
| <b>Финансијска средства</b>    |                         |                         |
| Некаматносна                   | 1,926,098               | 1,341,715               |
| Каматносна (фиксна камата)     | 567                     | 817                     |
| Каматносна (варијабилна камат) | -                       | -                       |
|                                | <u>1,926,665</u>        | <u>1,342,532</u>        |
|                                | <b><u>1,926,665</u></b> | <b><u>1,342,532</u></b> |
| <b>Финансијске обавезе</b>     |                         |                         |
| Некаматносна                   | 1,404,848               | 820,632                 |
| Каматносна (фиксна камата)     | -                       | -                       |
| Каматносна (варијабилна камат) | 485,491                 | 644,109                 |
|                                | <u>1,890,339</u>        | <u>1,464,741</u>        |
|                                | <b><u>1,890,339</u></b> | <b><u>1,464,741</u></b> |

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 варијабле

|                      | у 000 РСД             |                     |                       |                     |
|----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
|                      | 2021                  |                     | 2020                  |                     |
|                      | 1%                    | -1%                 | 1%                    | -1%                 |
| Финансијска средства | -                     | -                   | -                     | -                   |
| Финансијске обавезе  | (4,855)               | 4,855               | (6,441)               | 6,441               |
|                      | <u>(4,855)</u>        | <u>4,855</u>        | <u>(6,441)</u>        | <u>6,441</u>        |
|                      | <b><u>(4,855)</u></b> | <b><u>4,855</u></b> | <b><u>(6,441)</u></b> | <b><u>6,441</u></b> |

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 2021.

(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   | 464,133     |                  |
| Потраживања по основу продаје    | 1,454,688   |                  |
| Остала потраживања               | 108,671     |                  |
| Краткорочни финансијски пласмани | 567         |                  |
| Остали дугорочни фин. Пласмани   | 0           | 2,444            |
| Остала АВР                       | 1,410       |                  |
| Укупно                           | 2,029,469   | 2,444            |
| Краткорочне финансијске обавезе  | 135,827     |                  |
| Обавезе из пословања             | 1,137,680   |                  |
| Дугорочне обавезе                |             | 349,665          |
| Остале обавезе                   | 529,068     | 10,977           |
| Укупно                           | 1,802,575   | 360,642          |

### 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 31.12.2021. године Група располаже готовином и готовинским еквивалентима у укупном износу од хиљаде РСД 464.133.

## УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021.

(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 |           |
|----------------------------------|-----------|-----------|
|                                  | 2021      | 2020      |
| Укупна задуженост                | 485,492   | 644,108   |
| Готовина и готовински еквивалент | 464,133   | 298,896   |
| Нето задуженост                  | 21,359    | 345,212   |
| Капитал                          | 2,672,444 | 1,796,440 |
| Укупан капитал                   | 2,693,803 | 2,141,652 |
| Показатељ задужености            | 0,79%     | 16,12%    |

## 9. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАНА БИЛАНСА

Догађај који могу највише да утичу на пословање Друштва након извештајног периода су пре свега смањење привредних активности на глобалном нивоу, изазване пандемијом вируса COVID- 19, увођење ограничења увоза и извоза, раст цена репроматеријала.

Украјинска криза је погодила све сегменте привреда, а посебно металски сектор у коме Друштво послује. Отежана је набавка репроматеријала, а присутан је и континуирани свакодневни раст цена челика на светским берзама. Као последица наведених поремећаја у пословној 2022.години очекује се смањење тражње.

Менаџмент Друштва настоји да пословање Друштва прилагоди реалним околностима и одржи пословне активности и испоштује све потребе сталних купаца.Најзначајнији добављач за Друштво у 2021.години била је железара HBIS GROUP Serbia Iron&Steel d.o.o. Очекивања су да ће овај добављач наставити сарадњу и снабдевање Друштва репроматеријалом као и до сада.

Друштво је донело низ мера и утврдило нове процедуре рада у циљу заштите поверљивости информација и докумената у оквиру заштите пословне тајне и донело акта којима се заокружује поступак архивирања.

## **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 31.12.2021.године износи ЕУР 3.145.219,88) дата су следећа средства обезбеђења:

- а) хипотека 1. реда на непокретности (објектима) евидентирана у РГЗ -Катастар Ковин чија је књиговодствена вредност РСД 456.027.173,50
- б) залога на опреми: машина за цеви, равналица и слитер, .Зл.бр. 22022/2009 чија је књиговодствена вредност РСД 479.119.720,00
- в) 6 бланко сопствених меница привредног друштва Утва Силоси ад Ковин
- г) заједничка хипотека I реда на земљишту, парцела 9317/2 и парцела 9317/3
- д) Уговор о јемству закључен између Банца Интеса и Дахоп Утва доо Алексинац и Уговор о јемству закључен између Банца Интеса и Силоин доо Ковин у износу од 5.901.031,82 ЕУР, као и 4 бланко сопствене менице привредног друштва Дахоп Утва доо Алексинац и 4 бланко сопствене менице привредног друштва Силоин доо Ковин

**II)** По основу дугорочног кредита одобреног новембра 2009.године од стране Социете Генерале Банка Србија а.д. Београд у вредности од ЕУР 2.000.000 ( преостали дуг на 31.12.2021.године износи ЕУР 405.247,59) и краткорочног кредита код Социете Генерале Банка Србија а.д.. Београд одобреног на износ ЕУР 750.000,00 (дуг на 31.12.2021. године износи 191.403,01 ЕУР) дата су следећа обезбеђења:

- а) хипотека 1. реда на непокретности (објектима) евидентирана у РГЗ -Катастар Ковин чија је књиговодствена вредност РСД 150.977.874,80
- 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 31.12.2021.године износи ЕУР 107.502,28) 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

**IV)** По основу вишенаменске револвинг линије одобрене од стране Уникредит Банк Србија АД Београд 2021. године у износу од ЕУР 1.500.000,00 , (на 31.12.2021.године кредитна линија није коришћена) дата су следећа средства обезбеђења:

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

**V)** По основу вишенаменског оквирног лимита одобреног од стране Ерсте Банк АД Нови Сад 21.05.2021. године у износу од ЕУР 500.000,00 , (преостали дуг на 31.12.2021.године износи ЕУР 500.000,00 по основу одобрених гаранција) дата су следећа средства обезбеђења:

**УТВА СИЛОСИ АД КОВИН****Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

- а) 12 бланко сопствених меница привредног друштва Утва Силоси ад Ковин
- б) 12 бланко сопствених меница Јемца привредног друштва Силоин ДОО Ковин
- в) 12 бланко сопствених меница Јемца привредног друштва Дахоп Утва ДОО Алексинац

**Б) Обезбеђења за обавезе по основу издатих банкарских гаранција у корист добављача, на дан 31.12.2021.године :****I Халк Банк ад Београд царинска гаранција у износу РСД 1.500.000,00**

као обезбеђење по основу издате гаранције дато је:

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

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

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

**На дан 31.12.2021. године на складиштима Утва Силоси а.д. Ковин пописана је роба која је власништво следећих правних лица:**

|                                    |             |                      |
|------------------------------------|-------------|----------------------|
| Комар Цом д.о.о. Алексинац         | у вредности | 3.431.801,28 динара  |
| СИМ д.о.о. Нови Сад                | у вредности | 59.903.191,83 динара |
| Јединство-металлоградња Севојно    | у вредности | 18.820.279,69 динара |
| Копаноник а.д. Београд             | у вредности | 6.945.591,11 динара  |
| Ферос Алексинац                    | у вредности | 9.128.299,78 динара  |
| Хбис Грууп Србија Ирон и Стеел доо | у вредности | 20.736.134,81 динара |
| Норт Американ д.о.о. Београд       | у вредности | 51.484,80 динара     |
| Статик Ковин                       | у вредности | 1.834.280,76 динара  |

Дате гаранције:

| DATUM ODOBRENJA | BANKA        | IZNOS        | VALUTA | ROK        | OPIS               |
|-----------------|--------------|--------------|--------|------------|--------------------|
| 13.05.2021      | ХАЛКБАНКА АД | 1.500.000,00 | РСД    | 10.08.2022 | ЦАРИНСКА ГАРАНЦИЈА |
| 04.06.2021      | ЕРСТЕ БАНКА  | 300.000,00   | ЕУР    | 31.03.2022 | ГАРАНЦИЈА          |
| 04.06.2021      | ЕРСТЕ БАНКА  | 200.000,00   | ЕУР    | 31.03.2022 | ГАРАНЦИЈА          |

**УТВА СИЛОСИ АД КОВИН****Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021.***(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    | 38          | ХАЛКБАНКА АД     |
| 3    | 4           | ЕПС СНАБДЕВАЊЕ   |
| 4    | 6           | БАНЦА ИНТЕСА     |
| 5    | 3           | КОПАОНИК         |
| 6    | 3           | ЗЛАТИБОР ГРАДЊА  |
| 7    | 3           | СИМ ДОО НОВИ САД |
| 8    | 12          | ЕРСТЕ БАНКА      |
| 9    | 3           | ЛУКОИЛ           |
| 10   | 5           | УНИКРЕДИТ БАНКА  |

Примљене менице:

На дан 31.12.2021. године, Друштво поседује укупно 81 регистровану меницу, примљену од физичких и правних лица по основу обезбеђења наплате потраживања.

**ЗАВИСНО ДРУШТВО ДАХОП УТВА ДОО АЛЕКСИНАЦ**

Туђа роба на складишту: Комар Цом Алексинац у вредности од 8.179.872,63 динара.

Примљене менице:

На дан 31.12.2021. године, Друштво поседује укупно 6 регистрованих меница, примљених од правних лица по основу обезбеђења наплате потраживања.

Дате менице:

| Број меница | Назив издаваоца    | Седиште   |
|-------------|--------------------|-----------|
| 6           | ОТП банка          | Београд   |
| 12          | ЕПС снабдевање     | Београд   |
| 3           | Комар Цом          | Алексинац |
| 4           | Банца интеса       | Београд   |
| 10          | Комерцијална банка | Београд   |
| 3           | Ферум профили      | Београд   |
| 1           | Утва Силоси        | Ковин     |
| 5           | Уникредит банка    | Београд   |
| 12          | Ерсте банка        | Нови Сад  |



**УТВА СИЛОСИ АД КОВИН****Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***ЗАВИСНО ДРУШТВО СИЛОИН ДОО КОВИН****Примљене менице:**

На дан 31.12.2021. године, Друштво поседује укупно 9 регистрованих меница, примљених од правних лица по основу обезбеђења наплате потраживања.

**Дате менице:**

| Број менице | Назив издаваоца                        | Седиште  |
|-------------|----------------------------------------|----------|
| 4           | Министарство рада и социјалне политике | Београд  |
| 6           | ОТП банка                              | Београд  |
| 3           | Ковин гас                              | Ковин    |
| 1           | Греен енерги поинт                     | Београд  |
| 1           | Утва Силоси                            | Ковин    |
| 1           | Мессер техногас                        | Београд  |
| 2           | Кнез петрол                            | Београд  |
| 4           | Банца интеса                           | Београд  |
| 5           | Уникредит банка                        | Београд  |
| 12          | Ерсте банка                            | Нови Сад |

У консолидованим финансијским извештајима, по основу међусобних трансакција матичног и зависних лица консолидовани су ванбилансна актива и ванбилансна пасива у износу од 17.035 хиљада динара.

У КОВИНУ,  
27.04.2022. ГОДИНЕ

Лице одговорно за састављање  
финансијских извештаја

*Светозар Јовановић*



Законски заступник

*Бесна Јовановић*

“Утва Силоси” а.д. Ковин  
Датум: 26.04.2022.  
Број: 949/04/2022  
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 31.12.2021. године Друштво има укупно 182 запослених од чега је на неодређено време запослено 124 лица, а на одређено 58 лица. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2021. године до 31.12.2021. године је 180 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 се примарно котирају на ванберзанском тржишту Београдске берзе од **30.03.2007.** године. Акционари друштва су правна и физичка лица, Фонд ПИО РС и Акционарски фонд.

Вредност акцијског капитала на дан **31.12.2021.** године износи: **427.580.820,00** динара.

Већински власници капитала су :

|                        |          |                |
|------------------------|----------|----------------|
| – Крстић Сава          | у износу | 103.646.340,00 |
| – Утваком д.о.о.       | у износу | 58.078.380,00  |
| – Утвапром д.о.о.      | у износу | 55.831.200,00  |
| – Миракс д.о.о.        | у износу | 50.862.120,00  |
| – Фонд ПИО             | у износу | 47.526.180,00  |
| – Утва Силоси ад Ковин | у износу | 42.735.120,00  |
| – Акционарски фонд     | у износу | 17.616.240,00  |
| – Ариане д.о.о.        | у износу | 8.405.640,00   |
| – БДД М&В Инвестментс  | у износу | 4.847.820,00   |
| – Јовановић Велимир    | у износу | 4.386.000,00   |

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 2021. години разврстано у средње правно лице.

Матично 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.

Управљање матичним друштвом је дводомно. Надзорни одбор Друштва у 2021. години чинили су Крстић Сава, председник, Милош Савић, члан и Срђан Јанковић, члан. Сава Крстић је преминуо јануара 2022. године, након чега је извршена кооптација Момира Ћосовића за члана Надзорног одбора, са мандатом до прве седнице Скупштине акционара, а за председника Надзорног одбора је изабран Срђан Јанковић. Наведене промене су регистроване код Агенције за привредне регистре. Генерални директор Друштва је Весна Јовановић која председава седницама Извршног одбора који поред ње чине Милан Вукосављевић, Саво Јелић, Весна Ђурђевић и Сузана Арко. Комисију за ревизију сачињавају: Бојана Перуничкић, овлашћени ревизор, председник, Немања Живковић, члан и Драгана Зафировић, 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 31.12.2021. године „Силоин“ доо има 28 запослених од којих 17 инвалидних лица. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2021. године до 31.12.2021. године је 28 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 31.12.2021. године има укупно 48 запослених радника од којих 25 на неодређено, а 23 на одређено. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2021. године до 31.12.2021. године је 48 запослених.

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 мало 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 31.12.2021.године износи 430.263.691,78 рсд. Група има укупно 258 запослених радника од којих 173 на неодређено, а на одређено 86. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2021. године до 31.12.2021. године је 256 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:**

Дана 14.01.2021. године истекао је петогодишњи рок за спровођење УППР, након чега су остале мере прописане Законом и измиривање потраживања у складу са динамиком УППР.

Обавештење о истеку рока за спровођење Унапред припремљеног плана реорганизације оглашено је на сајту АПР 26.01.2021. године.

Друштво је у 2021. години неометано пословало, учврстило своју тржишну позицију и остварило позитиван пословни резултат.

Друштво је у 2021. години уредно исплатило текуће, као и доспеле обавезе према мерама које су прописане УППР-ом и наставиће са реализацијом мера.

Матично друштво „Утва Силоси“ а.д. Ковин је у 2021. години остварило укупан приход у износу од РСД 9.198.866.940,51 и нето добитак у износу од РСД 789.323.653,40.

У 2021. години зависно друштво Силоин д.о.о Ковин је остварило укупан приход од РСД 178.805.771,78 и нето добит у износу од РСД 9.560.220,95. Друштво је у 2021. год. од Министарства за рад запошљавање и социјалну политику добило бесповратна средства у износу од рсд 3.627.237,00 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 2021. години остварило укупан приход од РСД 1.510.842.145,98 и нето добит у износу од РСД 77.197.750,75. 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 2021. години остварила укупан приход у износу од 9.822.405 хиљада динара и нето добитак у износу од 867.784 хиљаде динара.

#### **БИЛАНСНЕ ПОЗИЦИЈЕ БИЛАНСА СТАЊА**

у хиљадама динара

|                | 2019      | 2020      | 2021      |
|----------------|-----------|-----------|-----------|
| <b>АКТИВА</b>  |           |           |           |
| СТАЛНА ИМОВИНА | 1,750,420 | 1,749,055 | 1,699,905 |
| ОБРТНА ИМОВИНА | 1,786,594 | 2,317,692 | 3,753,858 |
| УКУПНА АКТИВА  | 3,537,014 | 4,066,747 | 5,453,763 |

у хиљадама динара

| ПАСИВА                          | 2019      | 2020      | 2020      |
|---------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| КАПИТАЛ                         | 2,086,298 | 2,415,662 | 3,290,546 |
| ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ | 557,053   | 514,393   | 360,642   |
| ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ        | 93,763    | 136,166   | 131,742   |
| ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ      |           | 23,452    | 21,207    |
| КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ             | 799,900   | 977,074   | 1,649,626 |
| УКУПНА ПАСИВА                   | 3,537,014 | 4,066,747 | 5,453,763 |

БИЛАНСНЕ ПОЗИЦИЈЕ БИЛАНСА УСПЕХА  
ПРИХОДИ, РАСХОДИ, РЕЗУЛТАТ

у хиљадама динара

| РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА | 2019      | 2020      | 2021      |
|---------------------|-----------|-----------|-----------|
| ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ    | 4,811,708 | 5,109,395 | 9,769,887 |
| ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ | 5,789     | 2,752     | 4,137     |
| ОСТАЛИ ПРИХОДИ      | 19,094    | 40,999    | 48,381    |
| УКУПНИ ПРИХОДИ      | 4,836,591 | 5,153,146 | 9,822,405 |

## ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ (ДЕЛАТНОСТ)

| ОПИС                                  | ИЗНОС У ХИЉАДАМА |                  |                  |
|---------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| ПРИХОДИ:                              | 2019             | 2020             | 2021             |
| ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ               | 386,604          | 460,859          | 580,151          |
| ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА | 4,416,104        | 4,587,418        | 8,665,002        |
| <b>УКУПНО:</b>                        | <b>4,802,708</b> | <b>5,048,277</b> | <b>9,245,153</b> |

## ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ (ТРЖИШТЕ)

| ОПИС                   | ИЗНОС У ХИЉАДАМА |                  |                  |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| ПРИХОДИ:               | 2019             | 2020             | 2021             |
| ПРОДАЈА У ЗЕМЉИ        | 3,064,056        | 3,172,907        | 5,255,493        |
| ПРОДАЈА У ИНОСТРАНСТВУ | 1,738,652        | 1,875,370        | 3,989,660        |
| <b>УКУПНО:</b>         | <b>4,802,708</b> | <b>5,048,277</b> | <b>9,245,153</b> |

у хиљадама динара

| РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА | 2019      | 2020      | 2021      |
|---------------------|-----------|-----------|-----------|
| ПОСЛОВНИ РАСХОД     | 4,655,679 | 4,793,686 | 8,776,444 |
| ФИНАНСИЈСКИ РАСХОД  | 24,647    | 23,318    | 16,872    |
| ОСТАЛИ РАСХОД       | 6,479     | 4,526     | 9,257     |
| УКУПНИ РАСХОД       | 4,686,805 | 4,821,530 | 8,802,573 |

| ПОСЛОВНИ РАСХОДИ                                       |                  |                  |                  |
|--------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| ОПИС                                                   | ИЗНОС У ХИЉАДАМА |                  |                  |
| РАСХОДИ:                                               | 2019             | 2020             | 2021             |
| НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ                          | 290,840          | 370,690          | 390,392          |
| ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА                                    | 3,883,294        | 3,862,799        | 7,747,725        |
| ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ | 308,402          | 363,873          | 420,529          |
| ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА                    | 73,003           | 74,466           | 74,065           |
| ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА                            | 86,914           | 88,188           | 100,943          |
| РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ                       |                  | 1,323            | 3,027            |
| НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ                                 | 38,398           | 32,347           | 39,763           |
| УКУПНО:                                                | <b>4,680,851</b> | <b>4,793,686</b> | <b>8,776,444</b> |

у хиљадама динара

| РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА            | 2019    | 2020    | 2021      |
|--------------------------------|---------|---------|-----------|
| ПОСЛОВНИ ДОБИТАК/(ГУБИТАК)     | 156,029 | 315,709 | 993,443   |
| ФИНАНСИЈСКИ ДОБИТАК/ (ГУБИТАК) | -18,858 | -20,566 | -12,735   |
| ДОБИТ/ (ГУБИТАК)               | 149,786 | 331,616 | 1,019,832 |
| НЕТО ДОБИТАК/ (НЕТО ГУБИТАК)   | 124,962 | 272,992 | 867,784   |

у хиљадама динара

| РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА                                                                                       | 2019         | 2020         | 2021         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| ПРИНОС НА УКУПНИ КАПИТАЛ (БРУТО ДОБИТ/УКУПАН КАПИТАЛ)                                                     | 7.18         | 13.73        | 30.99        |
| НЕТО ПРИНОС НА СОПСТВЕНИ КАПИТАЛ (НЕТО ДОБИТ/КАПИТАЛ)                                                     | 5.98         | 11.30        | 26.37        |
| СТЕПЕН ЗАДУЖЕНОСТИ (УКУПНЕ ОБАВЕЗЕ/УКУПАН КАПИТАЛ)                                                        | 69.54        | 68.35        | 65.74        |
| I СТЕПЕН ЛИКВИДНОСТИ (ГОТОВИНА/КРАТ.ОБАВЕЗЕ)                                                              | 18.33        | 30.59        | 28.14        |
| II СТЕПЕН ЛИКВИДНОСТИ (ОБРТНА СРЕДСТВА-ЗАЛИХЕ / КРАТ.ОБАВЕЗЕ)                                             | 120.78       | 141.35       | 123.02       |
| НЕТО ОБРТНИ КАПИТАЛ (ОБРТНА ИМОВИНА-КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ)                                                  | 986694.00    | 1340618.00   | 2104232.00   |
| ЦЕНА АКЦИЈЕ – НАЈВИША И НАЈНИЖА У ИЗВЕШТАЈНОМ ПЕРИОДУ, АКО СЕ ТРГОВАЛО (ПОСЕБНО ЗА РЕДОВНЕ И ПРИОРИТЕТНЕ) | 908-2000     | 1251-2000    | 1488-3700    |
| ТРЖИШНА КАПИТАЛИЗАЦИЈА                                                                                    | 373958000.00 | 472327650.00 | 530332800.00 |
| ДОБИТАК ПО АКЦИЈИ (НЕТО ДОБИТАК/БРОЈ ИЗДАТИХ АКЦИЈА)                                                      | 838.00       | 1830.00      | 5818.00      |
| ИСПЛАЋЕНА ДИВИДЕНДА ПО РЕДОВНОЈ И ПРИОРИТЕТНОЈ АКЦИЈИ, ЗА ПОСЛЕДЊЕ 3 ГОДИНЕ, ПОЈЕДИНАЧНО ПО ГОДИНАМА)     | 0.00         | 0.00         | 0.00         |

# ФАБРИКЕ

| НАЗИВ<br>ФАБРИКЕ    | ЛОКАЦИЈА              | ПОВРШИНА<br>ПРОИЗВОДЊЕ<br>M2 | ПОВРШИНА<br>СКЛАДИШТА<br>M2 | ПОВРШИНА<br>КАНЦЕЛАРИЈА<br>M2 | ПОВРШИНА<br>ОСТАЛЕ<br>НАМЕНЕ M2 | БРОЈ<br>ЗАПОСЛЕНИХ |
|---------------------|-----------------------|------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|---------------------------------|--------------------|
| Утва Силоси<br>а.д. | Дунавска 46,<br>Ковин | 15408                        | 8515                        | 1592                          | 43950                           | 180                |
| Силоин доо          | Дунавска 28           | 1038                         | 1500                        | 326                           | 390                             | 28                 |

## ОСТАЛИ ОБЈЕКТИ

| НАЗИВ<br>ОБЈЕКТА | ЛОКАЦИЈА    | НАМЕНА               | ПОВРШИНА M2 | БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ |
|------------------|-------------|----------------------|-------------|-----------------|
| Силоин доо       | Дунавска 28 | Малопродајни објекат | 252         | 3               |

## 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. Залога 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.

## **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 2021. године обављене су следеће трансакције са повезаним лицима:

Трансакције са повезаним лицима односе се на следеће:

•Продаја робе и услуга

Продаја робе:

- зависна правна лица
- повезана правна лица

**Продаја производа и услуга:**

- зависна правна лица
- повезана правна лица

Укупно

**2021.**

|   |
|---|
| - |
| - |
| - |
| - |
| - |
| - |
| - |
| - |

У консолидованим финансијским извештајима, по основу међусобних трансакција матичног и зависних лица консолидовани су приходи по основу продаје робе у износу од 9.491 хиљада динара и приходи по основу продаје производа и услуга у износу од 1.120.035 хиљада динара.

•Набавка робе и услуга

**Набавка материјала и робе:**

- зависна правна лица
- повезана правна лица

Набавке услуга:

- зависна правна лица
- повезана правна лица

Укупно

**2021.**

|   |
|---|
| - |
| - |
| - |
| - |
| - |
| - |
| - |
| - |

У консолидованим финансијским извештајима, по основу међусобних трансакција матичног и зависних лица консолидовани су пословни расходи у износу од 1.057.812 хиљада динара.

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

Потраживања од повезаних лица

- зависна правна лица
- повезана правна лица

Укупно

**2021.**

**2020**

|   |   |
|---|---|
| - | - |
| - | - |
| - | - |
| - | - |

Обавезе према повезаним лицима

- зависна правна лица
- повезана правна лица

Укупно

|   |   |
|---|---|
| - | - |
| - | - |
| - | - |
| - | - |

У консолидованим финансијским извештајима, по основу међусобних трансакција матичног и зависних лица консолидована су потраживања и обавезе у износу од 128.299 хиљада динара.

У консолидованим финансијским извештајима, по основу међусобних трансакција матичног и зависних лица консолидоване су позиције примљених аванса у износу од 149 хиљада динара, датих аванса у износу од 178 хиљада динара и разграниченог пореза у износу од 29 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 изложено следећим 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.

|     | Имовина      |              | Обавезе      |              |
|-----|--------------|--------------|--------------|--------------|
|     | 2021         | 2020         | 2021         | 2020         |
|     | у 000 РСД    |              | у 000 РСД    |              |
| ЕУР | 6,661        | 3,432        | 5,964        | 5,983        |
| УСД | 29           | 898          | -            | -            |
| ЦХФ | -            | -            | -            | -            |
|     | <b>6,690</b> | <b>4,330</b> | <b>5,964</b> | <b>5,983</b> |

|     | 2021        |           | 2020       |              |
|-----|-------------|-----------|------------|--------------|
|     | 10%         | -10%      | 10%        | -10%         |
|     | у 000 РСД   |           | у 000 РСД  |              |
| ЕУР | (70)        | 70        | 255        | (255)        |
| УСД | (3)         | 3         | (90)       | 90           |
|     | <b>(73)</b> | <b>73</b> | <b>165</b> | <b>(165)</b> |

#### 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.

|                                | 2021                    | у 000 РСД<br>2020       |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Финансијска средства</b>    |                         |                         |
| Некаматносна                   | 1,926,098               | 1,341,715               |
| Каматносна (фиксна камата)     | 567                     | 817                     |
| Каматносна (варијабилна камат) | -                       | -                       |
|                                | <u>1,926,665</u>        | <u>1,342,532</u>        |
|                                | <b><u>1,926,665</u></b> | <b><u>1,342,532</u></b> |
| <b>Финансијске обавезе</b>     |                         |                         |
| Некаматносна                   | 1,404,848               | 820,632                 |
| Каматносна (фиксна камата)     | -                       | -                       |
| Каматносна (варијабилна камат) | 485,491                 | 644,109                 |
|                                | <u>1,890,339</u>        | <u>1,464,741</u>        |
|                                | <b><u>1,890,339</u></b> | <b><u>1,464,741</u></b> |

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

|                      | у 000 РСД             |                     |
|----------------------|-----------------------|---------------------|
|                      | 2021                  | 2020                |
|                      | 1%                    | -1%                 |
| Финансијска средства | -                     | -                   |
| Финансијске обавезе  | (4,855)               | 4,855               |
|                      | <u>(4,855)</u>        | <u>4,855</u>        |
|                      | <b><u>(4,855)</u></b> | <b><u>4,855</u></b> |

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   | 464,133     |                  |
| Потраживања по основу продаје    | 1,454,688   |                  |
| Остала потраживања               | 108,671     |                  |
| Краткорочни финансијски пласмани | 567         |                  |
| Остали дугорочни фин. Пласмани   | 0           | 2,444            |
| Остала АВР                       | 1,410       |                  |
| Укупно                           | 2,029,469   | 2,444            |
| Краткорочне финансијске обавезе  | 135,827     |                  |
| Обавезе из пословања             | 1,137,680   |                  |
| Дугорочне обавезе                |             | 349,665          |
| Остале обавезе                   | 529,068     | 10,977           |
| Укупно                           | 1,802,575   | 360,642          |

## 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 31.12.2021. године Група располаже готовином и готовинским еквивалентима у укупном износу од хиљаде РСД 464.133.

## 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:

|                                   | 2021      | у 000 РСД<br>2020 |
|-----------------------------------|-----------|-------------------|
| Укупна задуженост                 | 485,492   | 644,108           |
| Готовина и готовински еквиваленти | 464,133   | 298,896           |
| Нето задуженост                   | 21,359    | 345,212           |
| Капитал                           | 2.672.444 | 1,796,440         |
| Укупан капитал                    | 2,693,803 | 2,141,652         |
| Показатељ задужености             | 0,79%     | 16,12%            |

## 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 2021. 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, које 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. Такође Група је обучила прописан број запослених за заштиту од пожара, који су полагањем стручног испита, стекли лиценце.

У току 2021. године Инспекцијски надзор је вршен у делу управљања отпадом и у делу безбедности и здравља на раду. Записницима надлежних инспекција нису констатовани недостаци и неправилности.

Група је донела низ мера и утврдила нове процедуре рада у циљу заштите поверљивости информација и докумената у оквиру заштите пословне тајне и донело акта којима се заокружује поступак архивирања.

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

У пословној 2021. години Матично друштво није имало значајнијих инвестиционих улагања, изузев неопходних улагања за одржавање континуитета процеса рада.

Пословне политике за 2022. годину су усклађене са текућим условима пословања и дешавањима на тржишту. План предвиђа да “Утва Силоси” а.д. Ковин, уз наставак обављања пословне делатности, генерише новчане токове из пословања који ће бити довољни за намирење поверилаца у наредном периоду. “Утва Силоси” а.д. Ковин је у пословном плану за 2022. годину планирала укупан приход од РСД 10.964.141.044,53 производњу и продају количине од 104.756 тона. Налажење стратешког партнера као мера из УППР, није реализовано, услед утицаја тржишних околности, пандемије изазване вирусом COVID 19, која се одразила на све сфере пословања, као и украјинске кризе. Менаџмент Друштва заједно са Надзорним одбором наставља са активностима на налажењу стратешког партнера.

У 2022. години зависно друштво “Силоин” доо Ковин планира укупан приход у износу од РСД 165.400.000,00. 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 2022. години оствари укупан приход од РСД 1.717.672.000,00 као и продају сопствених и туђих производа у количини од 8.950 тона, као и да задржи ниво производње у количини из претходног периода.

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

Догађаји који могу највише да утичу на пословање Групе након извештајног периода су пре свега смањење привредних активности на глобалном нивоу, изазване пандемијом вируса COVID- 19, увођење ограничења увоза и извоза, раст цена репроматеријала.

Украјинска криза је погодила све сегменте привреде, а посебно металски сектор и коме Група послује. Отежана је набавка репроматеријала, а присутан је и континуирани, свакодневни раст цена челика на светским берзама. Као оследица наведених поремећаја у пословној 2022. години очекује се смањење тражње. Услед рата у Украјини, поремећени су ланци снабдевања, потенцијална је несташица енергије.

Такође повећани су инфлаторни притисци и дошло је до дестабилизацији пандемијског економског опоравка и немогућности планирања будућих послова и аранжмана.

Менаџмент Друштва настоји да пословање Групе прилагоди реалним околностима и одржи пословне активности и испоштује све потребе сталних купаца. Најзначајнији добављач за Друштво у 2021. години била је железара HBIS GROUP Serbia Iron&Steel d.o.o. Очекивања су да ће овај добављач наставити сарадњу и снабдевање Друштва репроматеријалом као и до сада, и у 2022. години.

## **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 2021. години привредно друштво Силоин доо Ковин је остварило укупан приход од рсд 178.805.771,78 и нето добит у износу од РСД 9.560.220,95.

Друштво је у 2021. год. од Министарства за рад запошљавање и социјалну политику добило бесповратна средства у износу од РСД 3.627.237,00 која су искоришћена за набавку обртних средстава и бесповратна средства на име помоћи државе за исплату зарада запосленим инвалидним лицима у износу од РСД 8.130.667,40. Друштво је такође у 2021. години добило бесповратна средства на име помоћи државе за исплату зарада запосленима за ублажавање последица изазваних пандемијом вируса COVID-19 У ИЗНОСУ ОД рсд 1.205.109,36. У 2022. години се планира укупан приход у износу од РСД 165.400.000,00. „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 2021. години остварило укупан приход у износу од РСД 1.510.842.145,98 и нето добит у износу од РСД 77.197.750,75. Друштво је у пословној 2021. години остварило производњу у укупној количини 9.618 тона од које је 9.108 тона произведених производа и 510 тона пружених услуга. Остварена је продаја производа, робе и услуга у укупној количини од 10.370 тона. Друштво је претежни извозник и од укупног прихода који је остварен у 2021. години 73,96 % 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 2022. години оствари укупан приход од РСД 1.717.672.000,00 као и продају сопствених и туђих производа у количини од 8.950 тона, као и да задржи ниво производње у количини из претходног периода.

## **АКТИВНОСТИ ДРУШТВА НА ПОЉУ ИСТРАЖИВАЊА И РАЗВОЈА**

Матично друштво Утва Силоси а.д. Ковин је у 2021. години наставило са развојем и унапређењем постојећих производа, а модернизацијом постојећих производних машина и набавком нове опреме отпочео се процес унапређења производа вишег квалитета. У току је опремање лабораторије за испитивање механичких особина материјала и производа.

Током 2021. године Друштво је одржало валидност следећих сертификата:

- TÜV NORD сертификат према ISO 9001:2015 за систем управљања квалитетом
- TÜV THÜRINGEN сертификат за CE знак према DIN EN 10219–1:2006 за хладно обликоване шавне цеви
- TÜV THÜRINGEN сертификат за CE знак према EN 1090-1:2012 за израду челичних конструкција, извршна класа EXC 3
- TÜV THÜRINGEN сертификат за заваривање према EN 1090-2 за извршну класу EXC 3
- TÜV RHEINLAND сертификат према DIN EN ISO 3834 – 2 за извођење заваривачких

радова

- ASCQUER сертификат за CE знак према EN 1317-5:2007+A2:2012 за систем заштитне путне оgrade H1W5 тип B
- ASCQUER сертификат за CE знак према EN 1317-5:2007+A2:2012 за систем заштитне путне оgrade H2W4 tip B
- ASCQUER сертификат за CE знак према EN 1317-5:2007+A2:2012 за систем заштитне путне оgrade N2W4 tip A

Матично 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 ИСО 9001:2015.

Током 2021. године зависно друштво „Дахоп Утва“ д.о.о. Алексинац је одржало валидност следећих сертификата:

- Сертификат за систем управљања квалитетом према стандарду ИСО 9001-2015
- Сертификат за испитивање квалитета топлоцинковане траке према стандарду ЕН 62561-2:12
- Сертификат за испитивање наноса цинка на топлоцинкованој траци према стандарду ЕН ИСО 2178; ЕН ИСО 1461

Зависно друштво „Дахоп Утва“ д.о.о. Алексинац има за циљ стално осавремењивање производних капацитета за топло цинковање и повећање производње, као и увођење потребних сертификата који омогућују наступање и продају на захтевном иностраном тржишту, пре свега Европе и Русије.

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).

### **УТВА СИЛОСИ АД КОВИН ИЗВЕШТАЈ О КОРПОРАТИВНОМ УПРАВЉАЊУ ЗА 2021. ГОДИНУ**

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

Утва Силоси а.д. Ковин примењује сопствени Кодекс коорпоративног управљања, односно правила којима су уређени начин управљања и надзор над Друштвом ради заштите права акционара Друштва, који је објављен на сајту [www.utva.rs](http://www.utva.rs). Примена Кодекса има за циљ увођење добрих пословних обичаја који треба да омогуће равнотежу утицаја и конзистентност система контроле. Друштво поштује прописе коорпоративног управљања, континуирано развија и унапређује свој систем коорпоративног управљања.

Кодексом коорпоративног управљања успостављају се принципи коорпоративне праксе и

организационе културе у складу са којима ће се понашати носиоци кооперативног 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 кооперативном управљању. Друштво у свему поштује принципе кооперативног управљања садржане у Статуту и Закону, нарочито при организовању седница органа управљања и доношењу и спровођењу одлука.

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

Све релевантне информације су доступне у седишту Утва Силоси а.д. Ковин, у Ковину, Дунавска 46.

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

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

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

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

У 2021. години није било понуда за преузимање од стране Друштва.

На ванредној седници Скупштине акционара која је одржана дана 29.10.2021. године, донета је одлука о поништавању преосталих 16.564 стечених сопствених акција, номиналне вредности акције РСД 2.580,00 по комаду, укупне номиналне вредности 42.735.120,00 динара, тако да ће након спровођења поступка по том основу, основни капитал Друштва износити 384.845.700,00 динара, у 149.165 комада акција, номиналне вредности акције РСД 2.580,00.

Друштво је код Агенције за привредне регистре регистровало Одлуку о смањењу основног капитала поништавањем 16.564 сопствених акција и уз примену одредаба члана 319 Закона, позвало повериоце да изврше пријаву својих потраживања у року од три месеца од регистрације Одлуке, а поступак је још увек у току.

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

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



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

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

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

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

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

### **-Састав и рад органа управљања и њихових одбора**

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

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

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

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

Надзорни одбор има председника и чланове. Надзорни одбор Друштва су 2021.години чинили Крстић Сава, председник, Милош Савић, члан и Срђан Јанковић. Сава Крстић је преминуо јануара 2022.године, након чега је извршена кооптација Момира Ћосовића за члана Надзорног одбора, до прве седнице Скупштине акционара, а за председника Надзорног одбора је именован Срђан Јанковић. Неведене промене су регистроване код Агенције за привредне регистре. Ингеренције надзорног одбора су уређене законом, статутом и Пословником о раду надзорног одбора.

Извршни одбор директора чине извршни директори:

Весна Јовановић, Саво Јелић, Весна Ђурђевић, Сузана Арко и Милан Вукосављевић.

Надлежност Извршног одбора директора је уређена законом, статутом и Пословником о раду Извршног одбора директора.

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

### **-Политика разноликости које се примењују у вези са органима управљања**

Политика разноликости у органима управљања Друштва се огледа у различитом животном добу чланова органа управљања, присутности оба пола као и разноликости образовања и занимања чланова органа. Друштво на тај начин жели да избегне дискриминацију по било ком од наведених основа, и тежи да успостави равнотежу која се огледа у различитости мишљења припадника органа управљања.

Друштво је у 2021.години успело да неометано послује, тржишно одржи и учврсти своју позицију и оствари позитиван пословни резултат.

## ПОДАЦИ О СТЕЧЕНИМ СОПСТВЕНИМ АКЦИЈАМА

Матично друштво је 2017. године стекло 37.814 акција номиналне вредности акције РСД 2.580,00 по комаду. У 2020. години Матично друштво је регистровало поступак смањења капитала поништавањем 21.250 сопствених акција и по том основу умањен је основни капитал друштва, након чега је преостало 16.564 сопствених акција, номиналне вредности 2.580,00 динара по комаду, чија је укупна номинална вредност 42.735 хиљада динара, односно 9.99463% основног капитала друштва.

На ванредној седници Скупштине акционара која је одржана дана 29.10.2021. године, донета је одлука о поништавању преосталих 16.564 стечених сопствених акција, номиналне вредности акције РСД 2.580,00 по комаду, укупне номиналне вредности 42.735.120,00 динара, тако да ће након спровођења поступка по том основу, основни капитал Друштва износити 384.845.700,00 динара, у 149.165 комада акција, номиналне вредности акције РСД 2.580,00.

Друштво је код Агенције за привредне регистре регистровало Одлуку о смањењу основног капитала. Дана 04.11.2021. године, Агенција за привредне регистре је донела Решење БД 89423/2021 о регистровању Одлуке о смањењу основног капитала, а поступак је још увек у току.



„Утва Силоси“ а.д. Ковин

*Весна Јовановић*

Генерални директор

Весна Јовановић

“Утва Силоси” а.д. Ковин  
Датум: 26.04.2022.  
Број: 949/04/2022  
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 31.12.2021.године Друштво има укупно 182 запослених од чега је на неодређено време запослено 124 лица, а на одређено 58 лица. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2021.године до 31.12.2021.године је 180 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 се примарно котирају на ванберзанском тржишту Београдске берзе од **30.03.2007.**године. Акционари друштва су правна и физичка лица, Фонд ПИО РС и Акционарски фонд.

Вредност акцијског капитала на дан **31.12.2021.** године износи: **427.580.820,00** динара.

Већински власници капитала су :

|                        |          |                |
|------------------------|----------|----------------|
| – Крстић Сава          | у износу | 103.646.340,00 |
| – Утваком д.о.о.       | у износу | 58.078.380,00  |
| – Утвапром д.о.о.      | у износу | 55.831.200,00  |
| – Миракс д.о.о.        | у износу | 50.862.120,00  |
| – Фонд ПИО             | у износу | 47.526.180,00  |
| – Утва Силоси ад Ковин | у износу | 42.735.120,00  |
| – Акционарски фонд     | у износу | 17.616.240,00  |
| – Ариане д.о.о.        | у износу | 8.405.640,00   |
| – БДД М&В Инвестментс  | у износу | 4.847.820,00   |
| – Јовановић Велимир    | у износу | 4.386.000,00   |

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 2021. години разврстано у средње правно лице.

Матично 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.

Управљање матичним друштвом је дводомно. Надзорни одбор Друштва у 2021. години чинили су Крстић Сава, председник, Милош Савић, члан и Срђан Јанковић, члан. Сава Крстић је преминуо јануара 2022. године, након чега је извршена кооптација Момира Ћосовића за члана Надзорног одбора, са мандатом до прве седнице Скупштине акционара, а за председника Надзорног одбора је изабран Срђан Јанковић. Наведене промене су регистроване код Агенције за привредне регистре. Генерални директор Друштва је Весна Јовановић која председава седницама Извршног одбора који поред ње чине Милан Вукосављевић, Саво Јелић, Весна Ђурђевић и Сузана Арко. Комисију за ревизију сачињавају: Бојана Перуничкић, овлашћени ревизор, председник, Немања Живковић, члан и Драгана Зафировић, 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 31.12.2021. године „Силоин“ доо има 28 запослених од којих 17 инвалидних лица. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2021. године до 31.12.2021. године је 28 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 31.12.2021. године има укупно 48 запослених радника од којих 25 на неодређено, а 23 на одређено. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2021. године до 31.12.2021. године је 48 запослених.

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 мало 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 31.12.2021.године износи 430.263.691,78 рсд. Група има укупно 258 запослених радника од којих 173 на неодређено, а на одређено 86. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2021. године до 31.12.2021. године је 256 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:**

Дана 14.01.2021. године истекао је петогодишњи рок за спровођење УППР, након чега су остале мере прописане Законом и измиривање потраживања у складу са динамиком УППР.

Обавештење о истеку рока за спровођење Унапред припремљеног плана реорганизације оглашено је на сајту АПР 26.01.2021. године.

Друштво је у 2021. години неометано пословало, учврстило своју тржишну позицију и остварило позитиван пословни резултат.

Друштво је у 2021. години уредно исплатило текуће, као и доспеле обавезе према мерама које су прописане УППР-ом и наставиће са реализацијом мера.

Матично друштво „Утва Силоси“ а.д. Ковин је у 2021. години остварило укупан приход у износу од РСД 9.198.866.940,51 и нето добитак у износу од РСД 789.323.653,40.

У 2021. години зависно друштво Силоин д.о.о Ковин је остварило укупан приход од РСД 178.805.771,78 и нето добит у износу од РСД 9.560.220,95. Друштво је у 2021. год. од Министарства за рад запошљавање и социјалну политику добило бесповратна средства у износу од рсд 3.627.237,00 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 2021. години остварило укупан приход од РСД 1.510.842.145,98 и нето добит у износу од РСД 77.197.750,75. 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 2021. години остварила укупан приход у износу од 9.822.405 хиљада динара и нето добитак у износу од 867.784 хиљаде динара.

#### **БИЛАНСНЕ ПОЗИЦИЈЕ БИЛАНСА СТАЊА**

у хиљадама динара

|                | 2019      | 2020      | 2021      |
|----------------|-----------|-----------|-----------|
| <b>АКТИВА</b>  |           |           |           |
| СТАЛНА ИМОВИНА | 1,750,420 | 1,749,055 | 1,699,905 |
| ОБРТНА ИМОВИНА | 1,786,594 | 2,317,692 | 3,753,858 |
| УКУПНА АКТИВА  | 3,537,014 | 4,066,747 | 5,453,763 |

у хиљадама динара

| ПАСИВА                          | 2019      | 2020      | 2020      |
|---------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| КАПИТАЛ                         | 2,086,298 | 2,415,662 | 3,290,546 |
| ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ | 557,053   | 514,393   | 360,642   |
| ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ        | 93,763    | 136,166   | 131,742   |
| ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ      |           | 23,452    | 21,207    |
| КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ             | 799,900   | 977,074   | 1,649,626 |
| УКУПНА ПАСИВА                   | 3,537,014 | 4,066,747 | 5,453,763 |

БИЛАНСНЕ ПОЗИЦИЈЕ БИЛАНСА УСПЕХА  
ПРИХОДИ, РАСХОДИ, РЕЗУЛТАТ

у хиљадама динара

| РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА | 2019      | 2020      | 2021      |
|---------------------|-----------|-----------|-----------|
| ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ    | 4,811,708 | 5,109,395 | 9,769,887 |
| ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ | 5,789     | 2,752     | 4,137     |
| ОСТАЛИ ПРИХОДИ      | 19,094    | 40,999    | 48,381    |
| УКУПНИ ПРИХОДИ      | 4,836,591 | 5,153,146 | 9,822,405 |

## ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ (ДЕЛАТНОСТ)

| ОПИС                                  | ИЗНОС У ХИЉАДАМА |                  |                  |
|---------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| ПРИХОДИ:                              | 2019             | 2020             | 2021             |
| ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ               | 386,604          | 460,859          | 580,151          |
| ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА | 4,416,104        | 4,587,418        | 8,665,002        |
| <b>УКУПНО:</b>                        | <b>4,802,708</b> | <b>5,048,277</b> | <b>9,245,153</b> |

## ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ (ТРЖИШТЕ)

| ОПИС                   | ИЗНОС У ХИЉАДАМА |                  |                  |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| ПРИХОДИ:               | 2019             | 2020             | 2021             |
| ПРОДАЈА У ЗЕМЉИ        | 3,064,056        | 3,172,907        | 5,255,493        |
| ПРОДАЈА У ИНОСТРАНСТВУ | 1,738,652        | 1,875,370        | 3,989,660        |
| <b>УКУПНО:</b>         | <b>4,802,708</b> | <b>5,048,277</b> | <b>9,245,153</b> |

у хиљадама динара

| РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА | 2019      | 2020      | 2021      |
|---------------------|-----------|-----------|-----------|
| ПОСЛОВНИ РАСХОД     | 4,655,679 | 4,793,686 | 8,776,444 |
| ФИНАНСИЈСКИ РАСХОД  | 24,647    | 23,318    | 16,872    |
| ОСТАЛИ РАСХОД       | 6,479     | 4,526     | 9,257     |
| УКУПНИ РАСХОД       | 4,686,805 | 4,821,530 | 8,802,573 |

| ПОСЛОВНИ РАСХОДИ                                       |                  |                  |                  |
|--------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| ОПИС                                                   | ИЗНОС У ХИЉАДАМА |                  |                  |
| РАСХОДИ:                                               | 2019             | 2020             | 2021             |
| НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ                          | 290,840          | 370,690          | 390,392          |
| ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА                                    | 3,883,294        | 3,862,799        | 7,747,725        |
| ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ | 308,402          | 363,873          | 420,529          |
| ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА                    | 73,003           | 74,466           | 74,065           |
| ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА                            | 86,914           | 88,188           | 100,943          |
| РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ                       |                  | 1,323            | 3,027            |
| НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ                                 | 38,398           | 32,347           | 39,763           |
| УКУПНО:                                                | <b>4,680,851</b> | <b>4,793,686</b> | <b>8,776,444</b> |

у хиљадама динара

| РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА            | 2019    | 2020    | 2021      |
|--------------------------------|---------|---------|-----------|
| ПОСЛОВНИ ДОБИТАК/(ГУБИТАК)     | 156,029 | 315,709 | 993,443   |
| ФИНАНСИЈСКИ ДОБИТАК/ (ГУБИТАК) | -18,858 | -20,566 | -12,735   |
| ДОБИТ/ (ГУБИТАК)               | 149,786 | 331,616 | 1,019,832 |
| НЕТО ДОБИТАК/ (НЕТО ГУБИТАК)   | 124,962 | 272,992 | 867,784   |

у хиљадама динара

| РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА                                                                                       | 2019         | 2020         | 2021         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| ПРИНОС НА УКУПНИ КАПИТАЛ (БРУТО ДОБИТ/УКУПАН КАПИТАЛ)                                                     | 7.18         | 13.73        | 30.99        |
| НЕТО ПРИНОС НА СОПСТВЕНИ КАПИТАЛ (НЕТО ДОБИТ/КАПИТАЛ)                                                     | 5.98         | 11.30        | 26.37        |
| СТЕПЕН ЗАДУЖЕНОСТИ (УКУПНЕ ОБАВЕЗЕ/УКУПАН КАПИТАЛ)                                                        | 69.54        | 68.35        | 65.74        |
| I СТЕПЕН ЛИКВИДНОСТИ (ГОТОВИНА/КРАТ.ОБАВЕЗЕ)                                                              | 18.33        | 30.59        | 28.14        |
| II СТЕПЕН ЛИКВИДНОСТИ (ОБРТНА СРЕДСТВА-ЗАЛИХЕ / КРАТ.ОБАВЕЗЕ)                                             | 120.78       | 141.35       | 123.02       |
| НЕТО ОБРТНИ КАПИТАЛ (ОБРТНА ИМОВИНА-КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ)                                                  | 986694.00    | 1340618.00   | 2104232.00   |
| ЦЕНА АКЦИЈЕ – НАЈВИША И НАЈНИЖА У ИЗВЕШТАЈНОМ ПЕРИОДУ, АКО СЕ ТРГОВАЛО (ПОСЕБНО ЗА РЕДОВНЕ И ПРИОРИТЕТНЕ) | 908-2000     | 1251-2000    | 1488-3700    |
| ТРЖИШНА КАПИТАЛИЗАЦИЈА                                                                                    | 373958000.00 | 472327650.00 | 530332800.00 |
| ДОБИТАК ПО АКЦИЈИ (НЕТО ДОБИТАК/БРОЈ ИЗДАТИХ АКЦИЈА)                                                      | 838.00       | 1830.00      | 5818.00      |
| ИСПЛАЋЕНА ДИВИДЕНДА ПО РЕДОВНОЈ И ПРИОРИТЕТНОЈ АКЦИЈИ, ЗА ПОСЛЕДЊЕ 3 ГОДИНЕ, ПОЈЕДИНАЧНО ПО ГОДИНАМА)     | 0.00         | 0.00         | 0.00         |

## ФАБРИКЕ

| НАЗИВ<br>ФАБРИКЕ    | ЛОКАЦИЈА              | ПОВРШИНА<br>ПРОИЗВОДЊЕ<br>M2 | ПОВРШИНА<br>СКЛАДИШТА<br>M2 | ПОВРШИНА<br>КАНЦЕЛАРИЈА<br>M2 | ПОВРШИНА<br>ОСТАЛЕ<br>НАМЕНЕ M2 | БРОЈ<br>ЗАПОСЛЕНИХ |
|---------------------|-----------------------|------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|---------------------------------|--------------------|
| Утва Силоси<br>а.д. | Дунавска 46,<br>Ковин | 15408                        | 8515                        | 1592                          | 43950                           | 180                |
| Силоин доо          | Дунавска 28           | 1038                         | 1500                        | 326                           | 390                             | 28                 |

## ОСТАЛИ ОБЈЕКТИ

| НАЗИВ<br>ОБЈЕКТА | ЛОКАЦИЈА    | НАМЕНА               | ПОВРШИНА M2 | БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ |
|------------------|-------------|----------------------|-------------|-----------------|
| Силоин доо       | Дунавска 28 | Малопродајни објекат | 252         | 3               |

## 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. Залога 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.

## **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 2021. године обављене су следеће трансакције са повезаним лицима:

Трансакције са повезаним лицима односе се на следеће:



•Продаја робе и услуга

Продаја робе:

- зависна правна лица
- повезана правна лица

**Продаја производа и услуга:**

- зависна правна лица
- повезана правна лица

Укупно

**2021.**

|   |
|---|
| - |
| - |
| - |
| - |
| - |
| - |
| - |
| - |

У консолидованим финансијским извештајима, по основу међусобних трансакција матичног и зависних лица консолидовани су приходи по основу продаје робе у износу од 9.491 хиљада динара и приходи по основу продаје производа и услуга у износу од 1.120.035 хиљада динара.

•Набавка робе и услуга

**Набавка материјала и робе:**

- зависна правна лица
- повезана правна лица

Набавке услуга:

- зависна правна лица
- повезана правна лица

Укупно

**2021.**

|   |
|---|
| - |
| - |
| - |
| - |
| - |
| - |
| - |
| - |

У консолидованим финансијским извештајима, по основу међусобних трансакција матичног и зависних лица консолидовани су пословни расходи у износу од 1.057.812 хиљада динара.

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

Потраживања од повезаних лица

- зависна правна лица
- повезана правна лица

Укупно

| <b>2021.</b> | <b>2020</b> |
|--------------|-------------|
| -            | -           |
| -            | -           |
| -            | -           |
| -            | -           |

Обавезе према повезаним лицима

- зависна правна лица
- повезана правна лица

Укупно

|   |   |
|---|---|
| - | - |
| - | - |
| - | - |

У консолидованим финансијским извештајима, по основу међусобних трансакција матичног и зависних лица консолидована су потраживања и обавезе у износу од 128.299 хиљада динара. У консолидованим финансијским извештајима, по основу међусобних трансакција матичног и зависних лица консолидоване су позиције примљених аванса у износу од 149 хиљада динара, датих аванса у износу од 178 хиљада динара и разграниченог пореза у износу од 29 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 изложено следећим 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 страној валути и/или са валутном клаузулом. У мери у којој је то могуће, Група минимизира девизни ризик кроз минимизирање отворене девизне позиције.

|     | Имовина      |              | Обавезе      |              |
|-----|--------------|--------------|--------------|--------------|
|     | 2021         | 2020         | 2021         | 2020         |
|     | у 000 РСД    |              | у 000 РСД    |              |
| ЕУР | 6,661        | 3,432        | 5,964        | 5,983        |
| УСД | 29           | 898          | -            | -            |
| ЦХФ | -            | -            | -            | -            |
|     | <b>6,690</b> | <b>4,330</b> | <b>5,964</b> | <b>5,983</b> |

|     | 2021        |           | 2020       |              |
|-----|-------------|-----------|------------|--------------|
|     | 10%         | -10%      | 10%        | -10%         |
|     | у 000 РСД   |           | у 000 РСД  |              |
| ЕУР | (70)        | 70        | 255        | (255)        |
| УСД | (3)         | 3         | (90)       | 90           |
|     | <b>(73)</b> | <b>73</b> | <b>165</b> | <b>(165)</b> |

#### 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.

|                                | 2021                    | у 000 РСД<br>2020       |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Финансијска средства</b>    |                         |                         |
| Некаматносна                   | 1,926,098               | 1,341,715               |
| Каматносна (фиксна камата)     | 567                     | 817                     |
| Каматносна (варијабилна камат) | -                       | -                       |
|                                | <u>1,926,665</u>        | <u>1,342,532</u>        |
|                                | <b><u>1,926,665</u></b> | <b><u>1,342,532</u></b> |
| <b>Финансијске обавезе</b>     |                         |                         |
| Некаматносна                   | 1,404,848               | 820,632                 |
| Каматносна (фиксна камата)     | -                       | -                       |
| Каматносна (варијабилна камат) | 485,491                 | 644,109                 |
|                                | <u>1,890,339</u>        | <u>1,464,741</u>        |
|                                | <b><u>1,890,339</u></b> | <b><u>1,464,741</u></b> |

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

|                      | у 000 РСД             |                     |
|----------------------|-----------------------|---------------------|
|                      | 2021                  | 2020                |
|                      | 1%                    | -1%                 |
| Финансијска средства | -                     | -                   |
| Финансијске обавезе  | (4,855)               | 4,855               |
|                      | <u>(4,855)</u>        | <u>4,855</u>        |
|                      | <b><u>(4,855)</u></b> | <b><u>4,855</u></b> |

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   | 464,133     |                  |
| Потраживања по основу продаје    | 1,454,688   |                  |
| Остала потраживања               | 108,671     |                  |
| Краткорочни финансијски пласмани | 567         |                  |
| Остали дугорочни фин. Пласмани   | 0           | 2,444            |
| Остала АВР                       | 1,410       |                  |
| Укупно                           | 2,029,469   | 2,444            |
| Краткорочне финансијске обавезе  | 135,827     |                  |
| Обавезе из пословања             | 1,137,680   |                  |
| Дугорочне обавезе                |             | 349,665          |
| Остале обавезе                   | 529,068     | 10,977           |
| Укупно                           | 1,802,575   | 360,642          |

## 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 31.12.2021. године Група располаже готовином и готовинским еквивалентима у укупном износу од хиљаде РСД 464.133.

## 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:

|                                   | 2021      | у 000 РСД<br>2020 |
|-----------------------------------|-----------|-------------------|
| Укупна задуженост                 | 485,492   | 644,108           |
| Готовина и готовински еквиваленти | 464,133   | 298,896           |
| Нето задуженост                   | 21,359    | 345,212           |
| Капитал                           | 2.672.444 | 1,796,440         |
| Укупан капитал                    | 2,693,803 | 2,141,652         |
| Показатељ задужености             | 0,79%     | 16,12%            |

## **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 2021. 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, које 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. Такође Група је обучила прописан број запослених за заштиту од пожара, који су полагањем стручног испита, стекли лиценце.

У току 2021. године Инспекцијски надзор је вршен у делу управљања отпадом и у делу безбедности и здравља на раду. Записницима надлежних инспекција нису констатовани недостаци и неправилности.

Група је донела низ мера и утврдила нове процедуре рада у циљу заштите поверљивости информација и докумената у оквиру заштите пословне тајне и донело акта којима се заокружује поступак архивирања.

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

У пословној 2021. години Матично друштво није имало значајнијих инвестиционих улагања, изузев неопходних улагања за одржавање континуитета процеса рада.

Пословне политике за 2022. годину су усклађене са текућим условима пословања и дешавањима на тржишту. План предвиђа да “Утва Силоси” а.д. Ковин, уз наставак обављања пословне делатности, генерише новчане токове из пословања који ће бити довољни за намирење поверилаца у наредном периоду. “Утва Силоси” а.д. Ковин је у пословном плану за 2022. годину планирала укупан приход од РСД 10.964.141.044,53 производњу и продају количине од 104.756 тона. Налажење стратешког партнера као мера из УППР, није реализовано, услед утицаја тржишних околности, пандемије изазване вирусом COVID 19, која се одразила на све сфере пословања, као и украјинске кризе. Менаџмент Друштва заједно са Надзорним одбором наставља са активностима на налажењу стратешког партнера.

У 2022. години зависно друштво “Силоин” доо Ковин планира укупан приход у износу од РСД 165.400.000,00. 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 2022. години оствари укупан приход од РСД 1.717.672.000,00 као и продају сопствених и туђих производа у количини од 8.950 тона, као и да задржи ниво производње у количини из претходног периода.

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

Догађаји који могу највише да утичу на пословање Групе након извештајног периода су пре свега смањење привредних активности на глобалном нивоу, изазване пандемијом вируса COVID- 19, увођење ограничења увоза и извоза, раст цена репроматеријала.

Украјинска криза је погодила све сегменте привреде, а посебно металски сектор и коме Група послује. Отежана је набавка репроматеријала, а присутан је и континуирани, свакодневни раст цена челика на светским берзама. Као оследица наведених поремећаја у пословној 2022. години очекује се смањење тражње. Услед рата у Украјини, поремећени су ланци снабдевања, потенцијална је несташица енергије.

Такође повећани су инфлаторни притисци и дошло је до дестабилизацији пандемијског економског опоравка и немогућности планирања будућих послова и аранжмана.

Менаџмент Друштва настоји да пословање Групе прилагоди реалним околностима и одржи пословне активности и испоштује све потребе сталних купаца. Најзначајнији добављач за Друштво у 2021. години била је железара HBIS GROUP Serbia Iron&Steel d.o.o. Очекивања су да ће овај добављач наставити сарадњу и снабдевање Друштва репроматеријалом као и до сада, и у 2022. години.

## **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 2021. години привредно друштво Силоин доо Ковин је остварило укупан приход од рсд 178.805.771,78 и нето добит у износу од РСД 9.560.220,95.

Друштво је у 2021. год. од Министарства за рад запошљавање и социјалну политику добило бесповратна средства у износу од РСД 3.627.237,00 која су искоришћена за набавку обртних средстава и бесповратна средства на име помоћи државе за исплату зарада запосленим инвалидним лицима у износу од РСД 8.130.667,40. Друштво је такође у 2021. години добило бесповратна средства на име помоћи државе за исплату зарада запосленима за ублажавање последица изазваних пандемијом вируса COVID-19 У ИЗНОСУ ОД рсд 1.205.109,36. У 2022. години се планира укупан приход у износу од РСД 165.400.000,00. „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 2021. години остварило укупан приход у износу од РСД 1.510.842.145,98 и нето добит у износу од РСД 77.197.750,75. Друштво је у пословној 2021. години остварило производњу у укупној количини 9.618 тона од које је 9.108 тона произведених производа и 510 тона пружених услуга. Остварена је продаја производа, робе и услуга у укупној количини од 10.370 тона. Друштво је претежни извозник и од укупног прихода који је остварен у 2021. години 73,96 % 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 2022. години оствари укупан приход од РСД 1.717.672.000,00 као и продају сопствених и туђих производа у количини од 8.950 тона, као и да задржи ниво производње у количини из претходног периода.

## **АКТИВНОСТИ ДРУШТВА НА ПОЉУ ИСТРАЖИВАЊА И РАЗВОЈА**

Матично друштво Утва Силоси а.д. Ковин је у 2021. години наставило са развојем и унапређењем постојећих производа, а модернизацијом постојећих производних машина и набавком нове опреме отпочео се процес унапређења производа вишег квалитета. У току је опремање лабораторије за испитивање механичких особина материјала и производа.

Током 2021. године Друштво је одржало валидност следећих сертификата:

- TÜV NORD сертификат према ISO 9001:2015 за систем управљања квалитетом
- TÜV THÜRINGEN сертификат за CE знак према DIN EN 10219–1:2006 за хладно обликоване шавне цеви
- TÜV THÜRINGEN сертификат за CE знак према EN 1090-1:2012 за израду челичних конструкција, извршна класа EXC 3
- TÜV THÜRINGEN сертификат за заваривање према EN 1090-2 за извршну класу EXC 3
- TÜV RHEINLAND сертификат према DIN EN ISO 3834 – 2 за извођење заваривачких

радова

- ASCQUER сертификат за CE знак према EN 1317-5:2007+A2:2012 за систем заштитне путне оgrade H1W5 тип B
- ASCQUER сертификат за CE знак према EN 1317-5:2007+A2:2012 за систем заштитне путне оgrade H2W4 tip B
- ASCQUER сертификат за CE знак према EN 1317-5:2007+A2:2012 за систем заштитне путне оgrade N2W4 tip A

Матично 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 ИСО 9001:2015.

Током 2021. године зависно друштво „Дахоп Утва“ д.о.о. Алексинац је одржало валидност следећих сертификата:

- Сертификат за систем управљања квалитетом према стандарду ИСО 9001-2015
- Сертификат за испитивање квалитета топлоцинковане траке према стандарду ЕН 62561-2:12
- Сертификат за испитивање наноса цинка на топлоцинкованој траци према стандарду ЕН ИСО 2178; ЕН ИСО 1461

Зависно друштво „Дахоп Утва“ д.о.о. Алексинац има за циљ стално осавремењивање производних капацитета за топло цинковање и повећање производње, као и увођење потребних сертификата који омогућују наступање и продају на захтевном иностраном тржишту, пре свега Европе и Русије.

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).

### **УТВА СИЛОСИ АД КОВИН ИЗВЕШТАЈ О КОРПОРАТИВНОМ УПРАВЉАЊУ ЗА 2021. ГОДИНУ**

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

Утва Силоси а.д. Ковин примењује сопствени Кодекс коорпоративног управљања, односно правила којима су уређени начин управљања и надзор над Друштвом ради заштите права акционара Друштва, који је објављен на сајту [www.utva.rs](http://www.utva.rs). Примена Кодекса има за циљ увођење добрих пословних обичаја који треба да омогуће равнотежу утицаја и конзистентност система контроле. Друштво поштује прописе коорпоративног управљања, континуирано развија и унапређује свој систем коорпоративног управљања.

Кодексом коорпоративног управљања успостављају се принципи коорпоративне праксе и



организационе културе у складу са којима ће се понашати носиоци кооперативног 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 кооперативном управљању. Друштво у свему поштује принципе кооперативног управљања садржане у Статуту и Закону, нарочито при организовању седница органа управљања и доношењу и спровођењу одлука.

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

Све релевантне информације су доступне у седишту Утва Силоси а.д. Ковин, у Ковину, Дунавска 46.

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

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

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

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

У 2021. години није било понуда за преузимање од стране Друштва.

На ванредној седници Скупштине акционара која је одржана дана 29.10.2021. године, донета је одлука о поништавању преосталих 16.564 стечених сопствених акција, номиналне вредности акције РСД 2.580,00 по комаду, укупне номиналне вредности 42.735.120,00 динара, тако да ће након спровођења поступка по том основу, основни капитал Друштва износити 384.845.700,00 динара, у 149.165 комада акција, номиналне вредности акције РСД 2.580,00.

Друштво је код Агенције за привредне регистре регистровало Одлуку о смањењу основног капитала поништавањем 16.564 сопствених акција и уз примену одредаба члана 319 Закона, позвало повериоце да изврше пријаву својих потраживања у року од три месеца од регистрације Одлуке, а поступак је још увек у току.

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

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

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

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

Основни капитал Друштва може се повећати у складу са Статутом Друштва, и то или издавањем нових акција или повећањем номиналне вредности постојећих акција, осим када се основни капитал повећава издавањем акција трећим лицима, када се издају нове акције. Основни капитал Друштва се може и смањити. Одлуку о томе доноси Скупштина акционара. При повећању или смањењу основног капитала не сме се повредити правило једнаког третмана свих акционара.

#### **-Састав и рад органа управљања и њихових одбора**

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

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

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

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

Надзорни одбор има председника и чланове. Надзорни одбор Друштва су 2021.години чинили Крстић Сава, председник, Милош Савић, члан и Срђан Јанковић. Сава Крстић је преминуо јануара 2022.године, након чега је извршена кооптација Момира Ћосовића за члана Надзорног одбора, до прве седнице Скупштине акционара, а за председника Надзорног одбора је именован Срђан Јанковић. Неведене промене су регистроване код Агенције за привредне регистре. Ингеренције надзорног одбора су уређене законом, статутом и Пословником о раду надзорног одбора.

Извршни одбор директора чине извршни директори:

Весна Јовановић, Саво Јелић, Весна Ђурђевић, Сузана Арко и Милан Вукосављевић.

Надлежност Извршног одбора директора је уређена законом, статутом и Пословником о раду Извршног одбора директора.

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

#### **-Политика разноликости које се примењују у вези са органима управљања**

Политика разноликости у органима управљања Друштва се огледа у различитом животном добу чланова органа управљања, присутности оба пола као и разноликости образовања и занимања чланова органа. Друштво на тај начин жели да избегне дискриминацију по било ком од наведених основа, и тежи да успостави равнотежу која се огледа у различитости мишљења припадника органа управљања.

Друштво је у 2021.години успело да неометано послује, тржишно одржи и учврсти своју позицију и оствари позитиван пословни резултат.

## ПОДАЦИ О СТЕЧЕНИМ СОПСТВЕНИМ АКЦИЈАМА

Матично друштво је 2017. године стекло 37.814 акција номиналне вредности акције РСД 2.580,00 по комаду. У 2020. години Матично друштво је регистровало поступак смањења капитала поништавањем 21.250 сопствених акција и по том основу умањен је основни капитал друштва, након чега је преостало 16.564 сопствених акција, номиналне вредности 2.580,00 динара по комаду, чија је укупна номинална вредност 42.735 хиљада динара, односно 9.99463% основног капитала друштва.

На ванредној седници Скупштине акционара која је одржана дана 29.10.2021. године, донета је одлука о поништавању преосталих 16.564 стечених сопствених акција, номиналне вредности акције РСД 2.580,00 по комаду, укупне номиналне вредности 42.735.120,00 динара, тако да ће након спровођења поступка по том основу, основни капитал Друштва износити 384.845.700,00 динара, у 149.165 комада акција, номиналне вредности акције РСД 2.580,00.

Друштво је код Агенције за привредне регистре регистровало Одлуку о смањењу основног капитала. Дана 04.11.2021. године, Агенција за привредне регистре је донела Решење БД 89423/2021 о регистравању Одлуке о смањењу основног капитала, а поступак је још увек у току.



„ Утва Силоси“ а.д. Ковин

*Весна Јовановић*

Генерални директор

Весна Јовановић

## ИЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНИХ ЗА САСТАВЉАЊЕ КОНСОЛИДОВАНОГ ГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА

Према нашем најбољем сазнању, консолидовани годишњи финансијски извештај за период 01.01. до 31.12.2021. 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, укључујући и његова друштва која су укључена у консолидоване извештаје.

Изјаву дали:

Лице одговорно за састављање  
годишњег извештаја

Елџа Станковић

Елџа Станковић



Генерални директор

Весна Јовановић

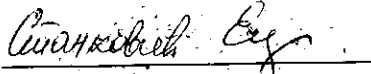
Весна Јовановић

## 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 2021. годину.

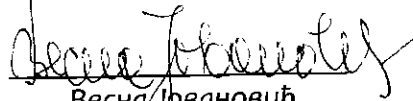
Јавно друштво је дужно да састави Консолидовани годишњи извештај, објави јавности и достави га Комисији, а регулисаном тржишту, односно МТП, доставља овај извештај уколико су хартије од вредности тог друштва укључене у трговање, и то најкасније четири месеца након завршетка сваке пословне године, као 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

  
Весна Јовановић

У Ковину, Април 2022. године