

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН  
Ковин, Дунавска 46

ПОЛУГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ ПОСЛОВАЊА  
УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
УТВА СИЛОСИ АД КОВИН  
30.06.2024. година

Ковин, септембар 2024. године

## **САДРЖАЈ ПОЛУГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА**

- I Консолидовани финансијски извештаји на дан 30.06.2024. године са Напоменама
- II Полугодишњи извештај о пословању Друштва уз консолидоване финансијске извештаје на дан 30.06.2024. године
- III Изјава лица одговорних за састављање Полугодишњег извештаја о пословању Друштва уз консолидоване финансијске извештаје

**Прилог 1**

**Попуњава правно лице – предузетник**

Матични број 08196575	Шифра делатности 2511	ПИБ 101406441
Назив УТВА СИЛОСИ АД КОВИН		
Седиште КОВИН, ДУНАВСКА 46		

**БИЛАНС СТАЊА**

на дан 30.06. 2024. године

-у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20 .	Почетно стање 01.01.20 .
1	2	3	4	5	6	7
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА</b> (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		1907965	1930515	
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА</b> (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		70313	71848	
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		70313	71848	
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА</b> (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009		1836068	1857078	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		1087795	1099886	
023	2. Постројења и опрема	0011		722695	739506	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		14738	6314	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		10840	11372	
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b>	0017				
04 и 05	<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА</b> (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		1584	1540	
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у ка- питалу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		1	1	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20	Почетно стање 01.01.20
1	2	3	4	5	6	7
042 (део)						
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		1533	1539	
28 (део), осим 288	<b>V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	0028		50	49	
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0029				
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)</b>	0030		3452017	3872195	
Класа 1, осим групе рачуна 14	<b>I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)</b>	0031		1797073	1726132	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		902899	846739	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		828699	796913	
13	3. Роба	0034		33427	42866	
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		4281	9217	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		27767	30397	
14	<b>II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА</b>	0037				
20	<b>III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)</b>	0038		1317829	1061417	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		878341	710530	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		439488	350887	
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	<b>IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)</b>	0044		117806	163939	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		94011	110700	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		23126	53202	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20 .	Почетно стање 01.01.20 .
1	2	3	4	5	6	7
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		669	37	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		472	1159	
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		472	1159	
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		216185	917763	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		2652	1785	
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		5359982	5802710	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		197972	270119	
	<b>ПАСИВА</b>					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		4037173	4002268	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		387528	387528	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		73698	73698	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		174659	168950	
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		797881	798232	
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		3171	3171	
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		2606578	2577031	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		2577241	2466869	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		29337	110162	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20	Почетно стање 01.01.20
1	2	3	4	5	6	7
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)</b>	0415		123290	123800	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		14599	14996	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		14599	14996	
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		108691	108804	
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		107698	107810	
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				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		993	994	
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		152855	152856	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430		15594	16716	
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		1031070	1507070	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		91653	177997	
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		4732	8384	
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		86723	163225	
423, 424 (део), 425	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		198	6388	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20 .	Почетно стање 01.01.20 .
1	2	3	4	5	6	7
(део) и 429 (део)						
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		24222	30503	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442		866245	1265203	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима – матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		942	829	
432 и 434	2. Обавезе према добављачима – матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		853406	1250841	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		11897	13533	
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		48950	33367	
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450		45490	27619	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451		3460	5748	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) $\geq 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411 \geq 0$	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		5359982	5802710	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		197972	270119	

у Ковин  
 дана 31.08. 2024. године



Законски заступник  
*[Signature]*

**Прилог 2**

<b>Попуњава правно лице – предузетник</b>		
Матични број 08196575	Шифра делатности 2511	ПИБ 101406441
Назив УТВА СИЛОСИ АД КОВИН		
Седиште КОВИН, ДУНАВСКА 46		

**БИЛАНС УСПЕХА**  
за период од 01.01. до 30.06. 20 24 . 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		3663645	3937586
60	<b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)</b>	1002		322978	370795
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		278121	319716
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		44857	51079
61	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)</b>	1005		3204766	3530257
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		1683174	1875124
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		1521592	1655133
62	<b>III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ</b>	1008		550	1838
630	<b>IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА</b>	1009		134227	33466
631	<b>V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА</b>	1010			
64 и 65	<b>VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	1011		1123	1122
68, осим 683, 685 и 686	<b>VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)</b>	1012		1	108
	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>	1013		3643313	3812175
50	<b>I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ</b>	1014		233992	287759
51	<b>II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ</b>	1015		2986061	3138766
52	<b>III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)</b>	1016		284939	275148
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		231694	204509
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		35045	30889
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		18200	21750
540	<b>IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ</b>	1020		43553	38174
58, осим	<b>V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ</b>	1021			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
583, 585 и 586	ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022		62101	59071
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024		32667	31257
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0</b>	1025		20332	125411
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0</b>	1026			
	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)</b>	1027		4892	10157
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		4023	9018
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		869	1139
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)</b>	1032		11043	14138
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		9227	9181
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		1816	4957
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		6151	3981
683, 685 и 686	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1039		8314	962
583, 585 и 586	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1040			
67	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1041		15002	11932
57	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1042		2385	1851
	<b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)</b>	1043		3691853	3960637
	<b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)</b>	1044		3656741	3828164
	<b>М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0</b>	1045		35112	132473
	<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</b>	1048			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>				
	<b>П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0</b>	1049		35112	132473
	<b>Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0</b>	1050			
	<b>С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	<b>I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА</b>	1051		5775	20897
722 дуг. салдо	<b>II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА</b>	1052			
722 пот. салдо	<b>III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА</b>	1053			
723	<b>Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1054			
	<b>Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0</b>	1055		29337	111576
	<b>У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0</b>	1056			
	<b>I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ</b>	1057		29337	111576
	<b>II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ</b>	1058			
	<b>III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ</b>	1059			
	<b>IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ</b>	1060			
	<b>V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ</b>				
	1. Основна зарада по акцији	1061		197	748
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у Ковини  
 дана 31.08. 2014. године



Законски заступник

**Прилог 3**

**Попуњава правно лице – предузетник**

Матични број 08196575	Шифра делатности 2511	ПИБ 101406441
Назив УТВА СИЛОСИ АД КОВИН		
Седиште КОВИН, ДУНАВСКА 46		

**ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ**  
за период од 01.01. до 30.06. 2024. године

-у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		29337	111576
	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			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
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			
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хединга) новчаног тока				
	а) добици	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) добици	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			
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	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			
	<b>V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		29337	111576
	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		29337	111576
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029		29337	111576

у Ковину  
дана 31.08.2024. године



Законски заступник

Прилог 5

Попуњава правно лице -- предузетник		
Матични број 08196575	Шифра делатности 2511	ПИБ 101406441
Назив: УТВА СИЛОСИ АД КОВИН		
Седиште: КОВИН, ДУНАВСКА 46		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ  
у периоду од 01.01. до 30.06. 20 24. године

-у хиљадама динара-

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (ри 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (ри 306 и група 32)	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспо-ређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6 +7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад власне капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
	1		2		3		4		5		6		7		8		9		10		11
1.	Стање на дан 01.01. године	4001	384845	4010	2683	4019		4028	220210	4037	613853	4046	2476418	4055		4064		4073	3698009	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029		4038		4047		4056		4065		4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. године (р.бр. 1+2)	4003	384845	4012	2683	4021		4030	220210	4039	613853	4048	2476418	4057		4066		4075	3698009	4084	
4.	Нето промене у години	4004		4013		4022		4031	22438	4040	181208	4049	100613	4058		4067		4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. године (р.бр. 3+4)	4005	384845	4014	2683	4023		4032	242648	4041	795061	4050	2577031	4059		4068		4077	4002268	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033		4042		4051		4060		4069		4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. године (р.бр. 5+6)	4007	384845	4016	2683	4025		4034	242648	4043	795061	4052	2577031	4061		4070		4079	4002268	4088	
8.	Нето промене у години	4008		4017		4026		4035	5709	4044	(351)	4053	29547	4062		4071		4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. године (р.бр. 7+8)	4009	384845	4018	2683	4027		4036	248357	4045	794710	4054	2606578	4063		4072		4081	4037173	4090	

у Ковин  
Дана 31.08.2024.



Законски заступник  
*[Signature]*

**Прилог 4**

**Попуњава правно лице – предузетник**

Матични број 08196575	Шифра делатности 2511	ПИБ 101406441
Назив УТВА СИЛОСИ АД КОВИН		
Седиште КОВИН, ДУНАВСКА 46		

**ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ**  
у периоду од 01.01. до 30.06. 20<sup>24</sup> године

-у хиљадама динара-

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>	3001	3968420	4462212
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)			
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	2186661	2556539
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	1469703	1577556
3. Примљене камате из пословних активности	3004	3138	8682
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	308918	319435
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	4565369	4380993
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	3203891	3142627
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	1046007	898827
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	266331	265748
4. Плаћене камате у земљи	3010	10688	11589
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	20830	46721
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	11350	10369
8. Остали одливи из пословних активности	3014	6272	5112
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015		81219
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	596949	
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>	3017	4289	529680
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	3376	1445
3. Остали финансијски пласмани	3020	913	528235
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	21904	316668
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	21904	23316

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		293352
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		213012
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	17615	
<b>V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>	3029	105408	
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)			
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	105408	
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	191311	76172
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	191311	76172
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	85903	76172
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)</b>	3048	4078117	4991892
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)</b>	3049	4778584	4773833
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0</b>	3050		218059
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0</b>	3051	700467	
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3052	917618	446627
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3053	1	57
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3054	967	3754
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)</b>	3055	216185	660989

у Малеуцу  
дана 31.08.2024. године



Законски заступник  
*[Signature]*

***УТВА СИЛОСИ АД КОВИН***

**НАПОМЕНЕ УЗ ПОЛУГОДИШЊЕ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ  
ИЗВЕШТАЈЕ ГРУПЕ  
МАТИЧНО ДРУШТВО „УТВА СИЛОСИ“ АД КОВИН,  
ЗАВИСНА ДРУШТВА „СИЛОИН“ ДОО КОВИН,  
„ДАХОП УТВА“ ДОО АЛЕКСИНАЦ  
ЗА ПЕРИОД ДО 30. ЈУНА 2024.**

## 1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ПРИВРЕДНОМ ДРУШТВУ

Привредно друштво „Утва Силоси“ а.д. Ковин, са седиштем на адреси, Дунавска 46, основано је 1979. године као фабрика која послује у СОУР „УТВА“, Панчево. Први пут стиче статус правног лица као ООУР „Силоси“ у саставу РО „ПРОМАГ“ СОУР „УТВА“ Панчево. 20.06.1990.године издвајањем из СОУР „УТВА“ Панчево постаје самостално регистрована као ДП „Утва Силоси“ Ковин, потом се трансформише у деоничарско друштво, након чега се, сходно тада важећем Закону о предузећима, организује као акционарско друштво. На дан 30.06.2024.године Друштво има укупно 186 запослених од чега је на неодређено време запослено 149 лица, а на одређено 37 лица. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2024.године до 30.06.2024.године је 181 запослен.

**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 30.06.2024. године „Силоин“ доо има 28 запослених од којих 19 инвалидних лица.

**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 30.06.2024. године има укупно 51 запослених радника од којих 28 на неодређено, а 23 на одређено.

**Матични број: 20102055**

**Порески идентификациони број (ПИБ): 104155912**

**Регистарски број: 197831026**

**ПДВ број: 375477401**

**Шифра делатности: 2561**

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 од 09.01.2023. године котирају на Опен Маркет тржишту Београдске берзе. Акционари друштва су правна и физичка лица, Фонд ПИО РС и Акционарски фонд.

Вредност акционарског капитала на дан **30.06.2024.** године износи: 384.845.700,00 динара.

Већински власници капитала су :

– Арко Сузана	у износу	103.646.340,00
– Утваком доо	у износу	58.078.380,00
– Утвапром доо	у износу	55.831.200,00
– Миракс доо	у износу	50.862.120,00
– Фонд ПИО	у износу	47.526.180,00
– Акционарски фонд	у износу	17.616.240,00
– Ариане доо	у износу	8.405.640,00
– БДД М&В Инвестментс	у износу	5.043.900,00
– Јовановић Велимир	у износу	4.386.000,00
– Вуковић Ивана	у износу	3.054.720,00

Према критеријумима за разврставање које дефинише Закон о рачуноводству (“ Службени гласник РС” број 73/19 і 44/21) друштво је за 2023. годину разврстано у велико правно лице.

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

“Утва Силоси” а.д. Ковин је у првом полугодишту пословне 2024. године обављала редовно пословање према постављеним планским циљевима за ту пословну годину уз континуитет пословања и очување производње, уз даљи раст и развој.

## 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.

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

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

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

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

## 2.2. Упоредни подаци

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

## 2.3. Прерачунавање страних валута

### *Валута за приказивање и функционална валута*

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

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

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

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

	<b>30.06.2023.</b>	<b>30.06.2024.</b>	<b>31.12.2023.</b>
ЕУР	117.2301	117.0490	117.1737
УСД	107.8176	109.5247	105.8671
РУБ	1.2311	1.2850	1.1764

## **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 2024. години неометано пословало, учврстило своју тржишну позицију и остварило позитиван пословни резултат.

Друштво је у 2024. години уредно исплатило текуће, као и доспеле обавезе према мерама УППР-у и наставиће.

У 2024. години, према плану отплате доспева износ од 154.249 хиљада динара, а до дана састављања Напомена измирен је износ од 74.356 хиљада динара.

Активности на проналажењу стратешког партнера, као мере из УППР, наставиће се и у наредном периоду.

## **3. ПРИКАЗ ПРИМЕЊЕНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА**

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

### **3.1. Нематеријална имовина**

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

#### **а) Истраживање и развој**

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

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

- трошак који се приписује нематеријалном улагању у току његовог развоја може поуздано да се утврди.

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

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

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

#### б) Лиценце

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

#### ц) Рачунарски софтвер

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

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

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

### 3.2. Некретнине, постројења и опрема

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

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

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

уклањања средства и обнове подручија на коме је средство смештено, што предствала 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 утрошка залиха врши се по методи просечне пондерисане цене. Просек се израчунава приликом сваке набавке залиха.

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

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

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

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

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

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

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

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

### 3.6. Стална средства намењена продаји

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

кораца за продају. Ова средства исказују се по нижој од књиговодствене и фер вредности умањене за трошкове продаје.

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

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

#### **а) Краткорочна потраживања (зајмови)**

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

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

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

Готовина и готовински еквиваленти обухватају: новац у благајни, новчана средства на текућим рачунима код банака, друга краткорочна високо ликвидна улагања са првобитним 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 методе 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 измити.

### 3.15. Приходи

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

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

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

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

## 4.БИЛАНС СТАЊА

### 4.1. Нематеријална улагања

	Улагања у развој	Концеси је, патенти и лиценце	Нематрија лна улагања у припреми	Остала нематерија лна улагања	Аванс и	Укупно
<b>Набавна вредност</b>						
Стање 01.01.2023.		24904		65067		89971
Набавке у току године		94				94
Отпис, продаја и пренос						
Промене по основу ревалоризације				578		578
Стање 31.12.2023.		24998		65645		90643
<b>Исправка вредности</b>						
Стање 01.01.2023.		16494		1514		18008
Обрачуната амортизација		2301		757		3058
Остала повећања (обезвређивање и др.)						
Кумулар. исправка садржана у отуђеним средствима						
Промене по основу ревалоризације				-2271		
Стање 31.12.2023.		18795		0		18795
<b>Неотписана вредност 31.12.2023.</b>		<b>6203</b>		<b>65645</b>		<b>71848</b>
<b>Набавна вредност</b>						
Стање 01.01.2024.		24998		65645		90643
Набавке у току године						
Отпис, продаја и пренос						
Стање 30.06.2024.		24998		65645		90643

<b>Исправка вредности</b>			
Стање 01.01.2024.	18795	0	18795
Обрачуната амортизација	1140	395	1535
Остала повећања (обезвређивање и др.)			
Кумулир. исправка садржана у отуђеним средствима			
<b>Стање 30.06.2024.</b>	<b>19935</b>	<b>395</b>	<b>20330</b>
<b>Неотписана вредност 30.06.2024.</b>	<b>5063</b>	<b>65250</b>	<b>70313</b>

Обрачуната амортизација за нематеријална улагања у 2024. години у износу од 1.535 хиљада динара призната је као расход периода и укључена у трошкове пословања у Билансу успеха.

#### 4.2. Некретнине, постројења, опрема

	Земљиш те	Некретн ине	Построје ња и опрема	Ост.але некр.етн ине построј ења и опрема	Некрет нине постро јења и опрема у припре ми	Улагања на туђим некретни нама построје њима и опреми	Аванси	Укупно
<b>Набавна вредност</b>								
Стање 01.01.2023.	64368	861711	966682	8	6699	23880		1923348
Набавке у току године		1515	33523		132488			167526
Пренос са некретнина, постројења и опреме у припреми		28466	104407		-132873			0
Отпис, продаја и пренос		99	12065					12164
Промене по основу ревалоризације	28405	115520	-79666					64259
<b>Стање 31.12.2023.</b>	<b>92773</b>	<b>1007113</b>	<b>1012881</b>	<b>8</b>	<b>6314</b>	<b>23880</b>		<b>2142969</b>
<b>Исправка вредности</b>								
Стање 01.01.2023.		42458	313783	8		11436		367685
Обрачуната амортизација		21722	53518			1072		76312
Кумулирана исправка садржана у отуђеним средствима		12	6889					6901
Промене по основу ревалоризације		-64168	-87037					-151205
<b>Стање 31.12.2023.</b>		<b>0</b>	<b>273375</b>	<b>8</b>		<b>12508</b>		<b>285891</b>
<b>Неотписана вредност 31.12.2023.</b>	<b>92773</b>	<b>1007113</b>	<b>739506</b>		<b>6314</b>	<b>11372</b>		<b>1857078</b>

<b>Набавна вредност</b>							
<b>Стање 01.01.2024.</b>	<b>92773</b>	<b>1007113</b>	<b>1012881</b>	<b>8</b>	<b>6314</b>	<b>23880</b>	<b>2142969</b>
Набавке у току		899	12821		9068		22788
године							
Пренос са основних		644			-644		0
средстава у							
припреми							
Отпис, продаја и			-8079				-8079
пренос							
<b>Стање 30.06.2024.</b>	<b>92773</b>	<b>1008656</b>	<b>1017623</b>	<b>8</b>	<b>14738</b>	<b>23880</b>	<b>2157678</b>

<b>Исправка</b>							
<b>вредности</b>							
<b>Стање 01.01.2024.</b>		<b>0</b>	<b>273375</b>	<b>8</b>	<b>12508</b>		<b>285891</b>
Обрачуната		13634	27851		532		42017
амортизација							
Кумулирана			-6298				-6298
исправка садржана							
у отуђеним							
средствима							
<b>Стање 30.06.2024.</b>		<b>13634</b>	<b>294928</b>	<b>8</b>	<b>13040</b>		<b>321610</b>
<b>Неотписана</b>							
<b>вредност</b>							
<b>30.06.2024.</b>	<b>92773</b>	<b>995022</b>	<b>722695</b>	<b>0</b>	<b>14738</b>	<b>10840</b>	<b>1836068</b>

Амортизација некретнина, постројења и опреме у 2024. години у износу од 42.017 хиљада динара призната је као расход периода и укључена у трошкове пословања у Билансу успеха.

У току 2024.године извршена је набавка вакумског подизача, батеријске и пнеуматске машинице, виљушкарa и алата и ножева за виталне машине, као и рачунарске опреме. Извршена је продаја камиона, заставе ривал, апкант пресе и машине за сечење и пробрјање и по том основу признат је приход од продаје основних средстава у Билансу успеха у износу од 3.280 хиљада динара. Расходовање опреме у износу од 1.781 хиљада динара односи се на основна средства која више нису употребљива и која су отписана.

У току 2024. године зависно друштво Силоин доо извршило је набавку ножева за апкант пресу у износу од 204 хиљаде динара и додатна улагања у управну зграду у износу од 930 хиљада динара.

У току 2024. године зависно друштво Дахоп Утва доо извршило је набавку машине за везивање, електричне дизалице, електромеханичке ваге и клима уређаја у износу од 1.567 хиљада динара и локала и гаражног простора у изградњи у износу од 8.424 хиљаде динара. Продато је возило рено меган и по том основу признат је приход од продаје основних средстава у Билансу успеха у износу од 878 хиљада динара. Није било повећања вредности улагања у туђи објекат.

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 526 хиљада динара.

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

	30.06.2024.	2023.
Учешћа у капиталу зависних правних лица	-	-
Учешћа у капиталу осталих повезаних правних лица	1	1
Остали дугорочни зајмови у земљи	-	-
Остали дугорочни финансијски пласмани	1533	1539
<b>Укупно:</b>	<b>1534</b>	<b>1540</b>

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

Учешћа у капиталу осталих правних лица

Назив правног лица	30.06.2024.	Учешће у процентима
Апотекарска установа Фарма кош Ковин	1	25.00%
<b>Укупно</b>	<b>1</b>	<b>25.00%</b>

#### 4.4. Дугорочна активна временска разграничења

	30/06/24	2023.
Унапред плаћена премија осигурања	50	49
<b>Укупно:</b>	<b>50</b>	<b>49</b>

#### 4.5. Залихе

	30.06.2024.	2023.
Материјал	902899	846739
Готови производи и недовршена производња	828699	796913
Роба	33427	42866
Дати аванси у земљи	4281	9217
Дати аванси у иностранству	27767	30397
<b>Укупно:</b>	<b>1797073</b>	<b>1726132</b>

а) Материјал

	30/06/24	2023.
Сировине	821512	768712
Резервни делови	51413	49541
Алат и инвентар	29974	28486
<b>Укупно:</b>	<b>902899</b>	<b>846739</b>

На дан биланса извршена је консолидација на име нереализованих добитака на позицији сировина у износу од 693 хиљаде 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 828.699 хиљада динара и у односу на претходни датум биланса, дошло је до повећања вредности залиха готових производа и недовршене производње у износу од 134.227 хиљаде динара и оно је признато у Билансу успеха као повећање пословних прихода.

#### в) Роба

	<b>30.06.2024.</b>	<b>2023.</b>
Роба у промету на велико	24022	39291
Роба у промету на мало	9405	3575
Роба на путу	-	-
<b>Укупно:</b>	<b>33427</b>	<b>42866</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 620 хиљада динара и на позицији робе у промету на мало у износу од 1.412 хиљада динара по основу интерно продатих производа који су на дан биланса завршили на позицији залиха робе.

#### г) Дати аванси

	<b>30.06.2024.</b>	<b>2023.</b>
Дати аванси за залихе и услуге у земљи	4281	9217
Дати аванси за робу и услуге у иностранству	27767	30397
<b>Укупно:</b>	<b>32048</b>	<b>39614</b>

На дан сачињавања биланса група је угасила раније формирану исправку вредности датих аванса у земљи и иностранству у износу од 1 хиљаде динара и признала овај износ као приход од усклађивања вредности имовине.

Консолидацијом међусобних потраживања и обавеза матичног друштва и зависних лица са потраживања је консолидован износ датих аванса од 3.521 хиљаде динара.

#### 4.6. Потраживања

	<b>30.06.2024.</b>	<b>2023.</b>
Потраживања по основу продаје у земљи	878341	710530
Потраживања по основу продаје у иностранству	439488	350887
Потраживања од повезаних правних лица-иностранство	-	-
<b>Укупно:</b>	<b>1317829</b>	<b>1061417</b>

На датум сачињавања биланса укинута је раније формирана исправка вредности по основу наплаћених потраживања у износу од 8.314 хиљада динара и по овом основу признат је приход у Билансу успеха.

Консолидацијом међусобних потраживања и обавеза матичног друштва и зависних лица са потраживања је консолидован износ од 54.226 хиљада динара.

#### 4.7. Остала краткорочна потраживања

	<b>30.06.2024.</b>	<b>2023.</b>
Потраживања од запослених	2294	2477
Потраживања од државних органа	2340	2276
Потраживања за више плаћен порез на добит	23126	53202
Потраживања по основу преплаћених пореза	669	37
Потраживања за боловања	218	168
Разграничени порез на додату вредност	647	1537
Потраживања за више плаћен порез на додату вредност	88512	104242
<b>Укупно:</b>	<b>117806</b>	<b>163939</b>

#### 4.8. Краткорочни финансијски пласмани

	<b>30.06.2024.</b>	<b>2023.</b>
Део дугорочних финансијских пласмана који доспева до једне године	227	431
Део дугорочних зајмова који доспева до једне године	245	728
Краткорочно орочена девизна средства	-	-
<b>Укупно:</b>	<b>472</b>	<b>1159</b>

#### 4.9. Готовина и готовински еквиваленти

	<b>30.06.2024.</b>	<b>2023.</b>
Текући (пословни) рачуни	54786	520790
Благајна	23	17
Девизни рачун	157632	392111
Издвојена новчана средства	3744	4845
<b>Укупно:</b>	<b>216185</b>	<b>917763</b>

#### 4.10. Краткорочна активна временска разграничења

	<b>30/06/24</b>	<b>2023.</b>
Остала активна временска разграничења	2652	1785
<b>Укупно:</b>	<b>2652</b>	<b>1785</b>

Консолидацијом међусобних потраживања и обавеза матичног друштва и зависних лица са краткорочних временских разграничења је консолидован износ од 591 хиљада динара.

#### 4.11. Капитал

	<b>30.06.2024.</b>	<b>2023.</b>
Основни капитал	384846	384846
Остали капитал	2683	2683
Емисиона премија	73698	73698
Резерве	174659	168950
Ревалоризационе резерве	797881	798232
Актуарски добици и губици по основу отпремнина	-3171	-3171
Нераспоређена добит	2606578	2577031
<b>Укупно:</b>	<b>4037173</b>	<b>4002268</b>

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

##### а) Основни капитал

Основни капитал Друштва састоји се од акцијског капитала у износу од 384.846 хиљада динара. Укупан одобрени број обичних акција износи 149.165 акција по номиналној вредности од 2.580 динара по акцији.

##### б) Резерве

Промене на резервама односе се на следеће:

	<b>Законске резерве</b>	<b>Статутарне резерве</b>	<b>Укупно</b>
<b>Стање 01.01.2023.</b>	<b>146512</b>		<b>146512</b>
Пренос из добити	22438		22438
<b>Стање 31.12.2023.</b>	<b>168950</b>		<b>168950</b>
<b>Стање 01.01.2024.</b>	<b>168950</b>		<b>168950</b>
Пренос из добити	5709		5709
<b>Стање 30.06.2024.</b>	<b>174659</b>		<b>174659</b>

##### в) Ревалоризационе резерве

Промене на ревалоризационим резервама односе се на следеће:

	<b>30.06.2024.</b>	<b>2023.</b>
<b>Стање на почетку периода</b>	<b>798232</b>	<b>619488</b>
Повећања фер вредности:		
- нема.улаг., земљишта, некретнина, постројења и опреме	-	213888
Смањење по основу ревалоризације	-	32083
Пренос у нераспоређену добит:		
- по основу отуђеног средства	351	3061
<b>Стање на крају периода</b>	<b>797881</b>	<b>798232</b>

г) Актуарски добици и губици по основу отпремнина

	<u>30.06.2024.</u>	<u>2023.</u>
Стање на почетку периода	-3171	-5635
Повећања	-	-
Смањење	-	2464
<b>Стање на крају периода</b>	<b>-3171</b>	<b>-3171</b>

д) Нераспоређена добит

Промене на нераспоређеној добити односе се на следеће:

	<u>30.06.2024.</u>	<u>2023.</u>
Стање на почетку периода	2577031	2476418
Добит за текућу годину	29337	110162
Пренос у резерве	5709	22438
Пренос са ревалоризационих резерви		
- по основу отуђеног средства	351	3060
- по основу резервисања за отпремнине запослених	-	-
Остала повећања	5568	15949
<b>Стање на крају периода</b>	<b>2606578</b>	<b>2577031</b>

Консолидацијом нереализованих интерних добитака и губитака, на добитку текуће године консолидован је износ од 2.199 хиљада динара.

#### 4.12. Дугорочна резервисања

Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених  
Укупно:

	<u>30.06.2024.</u>	<u>2023.</u>
	14599	14996
<b>Укупно:</b>	<b>14599</b>	<b>14996</b>

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

	<u>30.06.2024.</u>	<u>2023.</u>
Стање на почетку периода	14996	17271
Додатна резервисања	-	48
Укидање резервисања	-	1118
Исплата отпремнина	397	1205
<b>Стање на крају периода</b>	<b>14599</b>	<b>14996</b>

#### 4.13. Дугорочне обавезе

Дугорочни кредити у земљи  
Остале дугорочне обавезе  
Укупно:

	<u>30.06.2024.</u>	<u>2023.</u>
	107698	107810
	993	994
<b>Укупно:</b>	<b>108691</b>	<b>108804</b>

Дугорочне обавезе на дан 30.06.2024. године односе се на обавезе према повериоцима које су утврђене мерама Унапред припремљеним планом реорганизације и кредит Уникредит банке.

а) Дугорочни кредити

Назив кредитора	Валута	Доспеће	Каматна стопа	Износ у ЕУР	30/06/24.	2023.
Уникредит банка	ЕУР	2026.год.	-	338	39537	39578
КЛАСА А ИНТЕСА	ЕУР	2025.год.	3Меурибор+3.5%	449	52592	52648
КЛАСА А СОЦИТЕ	ЕУР	2025.год.	3Меурибор+3.5%	97	11369	11381
КЛАСА Д ОПЦИЈА I	ЕУР	2025.год.	3Меурибор	21	2488	2491
КЛАСА Д ОПЦИЈА II	ЕУР	2021.год	3Меурибор	-	-	-
КЛАСА Д ОПЦИЈА III	ЕУР	2019.год.	3Меурибор	-	-	-
КЛАСА Е	РСД	2025.год.	-	-	1712	1712
<b>Укупно</b>					<b>107698</b>	<b>107810</b>

На дан 30.06.2024. године извршено је курсирање обавеза по мерама УППР према средњем курсу НБС на дан 30.06.2024. године.

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

б) Остале дугорочне обавезе

	30/06/24	2023.
Дугорочне обавезе за камате на кредите Банца интеса	834	835
Дугорочне обавезе за камате на кредите ОТП банка	159	159
<b>Укупно:</b>	<b>993</b>	<b>994</b>

4.14. Дугорочни одложени приходи и примљене донације

	30.06.2024.	2023.
Остале краткорочне финансијске обавезе	15594	16716
<b>Укупно:</b>	<b>15594</b>	<b>16716</b>

4.15. Краткорочне финансијске обавезе

	30.06.2024.	2023.
Остале краткорочне финансијске обавезе	91653	177997
<b>Укупно:</b>	<b>91653</b>	<b>177997</b>

Друштво је уредно измиривало краткорочне обавезе по основу УППР-а које доспевају у 2024. години за исплату.

Промене на краткорочним кредитима односе се на следеће:

	<b>30.06.2024.</b>	<b>ЕУР</b>
Стање на почетку периода	177997	1519
Пренос у дугорочне мораторијум	105408	900
Остала смањења -отпис обавеза	281	3
Валутна клаузула	-160	-
Отплате	191311	1633
Доноси са дугорочних обавеза	-	-
<b>Стање на крају периода</b>	<b>91653</b>	<b>783</b>

#### 4.16. Примљени аванси

	<b>30.06.2024.</b>	<b>2023.</b>
Примљени аванси, депозити и кауције зависна правна лица	-	-
Примљени аванси, депозити и кауције повезана правна лица	-	-
Примљени аванси, депозити и кауције у земљи	15484	13957
Примљени аванси, депозити и кауције у иностранству	8738	16546
<b>Укупно:</b>	<b>24222</b>	<b>30503</b>

Консолидацијом на дан биланса Група је извршила консолидацију примљених аванса у износу од 2.934 хиљаде динара, по основу интерних односа матичног и зависних друштава.

#### 4.17. Обавезе из пословања

	<b>30.06.2024.</b>	<b>2023.</b>
Добављачи - матична и зависна правна лица	-	-
Добављачи - остала повезана правна лица	942	829
Добављачи у земљи	853406	1250841
Добављачи у иностранству	11897	13533
<b>Укупно:</b>	<b>866245</b>	<b>1265203</b>

Консолидацијом на дан биланса Група је извршила умањење обавеза према добављачима у износу од 54.227 хиљада динара, по основу интерних односа матичног и зависних друштава.

#### 4.18. Остале краткорочне обавезе

	<b>30/06/24</b>	<b>2023.</b>
Обавезе по основу зарада	42562	23380
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	2065	3528
Обавезе према запосленима	-	2
Обавезе према члановима управног и надзорног одбора	540	554
Обавезе за привремене и повремене послове	111	77
Остале обавезе	212	78
<b>Укупно:</b>	<b>45490</b>	<b>27619</b>

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

	30.06.2024.	2023.
Разграничене обавезе за порез на додату вредност	-	4260
Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	3460	1488
<b>Укупно:</b>	<b>3460</b>	<b>5748</b>

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

На дан биланса утврђена је обавеза пореза на добит у износу од 5.775 хиљада динара, која је затворена из исплаћених аконтација.

#### 4.21. Одложена пореска средства и обавезе

Одложене пореске обавезе утврђене су на следећи начин:

	30.06.2024.	2023.
Одложене пореске обавезе	152855	152856
<b>Укупно</b>	<b>152855</b>	<b>152856</b>

## 5. БИЛАНС УСПЕХА

### 5.1. Пословни приходи

	30.06.2023.	30.06.2024.
Приходи од продаје робе	370795	322978
Приходи од продаје производа	3530257	3204766
Приходи од активирања учинака	1838	550
Повећање вредности залиха	33466	134227
Смањење вредности залиха учинака	-	-
Остали пословни приходи	1122	1123
Приходи од усклађивања вредности имовине	108	1
<b>Укупно:</b>	<b>3937586</b>	<b>3663645</b>

Поступком консолидације прихода остварених у међусобним односима матичног и зависних предузећа консолидовани су приходи од продаје робе у износу од 27.844 хиљада динара и приходи од продаје производа у износу од 457.693 хиљада динара.

Поступком консолидације по основу продаје производа између матичног и зависних лица извршено је повећање прихода у износу од 50.071 хиљада динара, колико износи цена коштања продатих производа који су остали на залихама на дан биланса.

## 5.2. Пословни расходи

	30.06.2023.	30.06.2024.
Набавна вредност продате робе	287759	233992
Трошкови материјала за израду	3138766	2986061
Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних примања	257148	284939
Трошкови амортизације	38174	43553
Расходи од усклађивања вредности имовине	-	-
Трошкови производних услуга	59071	62101
Трошкови дугорочних резервисања	-	-
Нематеријални трошкови	31257	32667
<b>Укупно:</b>	<b>3812175</b>	<b>3643313</b>

Поступком консолидовања расхода насталих по основу интерног промета матичног и зависних правних лица, смањени су трошкови набавне вредности продате робе у износу од 98.159 хиљада динара, смањен је трошак материјала за израду у износу од 324.284 хиљаде динара, смањен је трошак амортизације основних средстава у износу од 526 хиљада динара и смањен је трошак производних услуга у износу од 10.296 хиљада динара.

## 5.3. Финансијски приходи

	30.06.2023.	30.06.2024.
Приходи од камата	9018	4023
Позитивне курсне разлике	1139	869
<b>Укупно:</b>	<b>10157</b>	<b>4892</b>

## 5.4. Финансијски расходи

	30.06.2023.	30.06.2024.
Расходи камата	9181	9227
Негативне курсне разлике	4957	1816
<b>Укупно:</b>	<b>14138</b>	<b>11043</b>

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

	30.06.2023.	30.06.2024.
Приходе од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана	962	8314
<b>Укупно:</b>	<b>962</b>	<b>8314</b>

#### 5.6. Остали приходи

	30/06/23	30/06/24
Добитке од продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	24	3792
Приходи од отписа застарелих обавеза	-	281
Приходи по основу наплате штете	315	2235
Остале непоменуте приходе	11593	8694
<b>Укупно:</b>	<b>11932</b>	<b>15002</b>

#### 5.7. Остали расходи

	30.06.2023.	30.06.2024.
Губитке по основу расходања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	604	1781
Остале непоменуте расходе	1247	604
<b>Укупно:</b>	<b>1851</b>	<b>2385</b>

#### 5.8. Порез на добитак

	30.06.2023.	30.06.2024.
Добитак пре опорезивања	132473	35112
Пореска стопа	15.00%	15.00%
Порез на добит за годину	20897	5775
<b>Нето добитак</b>	<b>111576</b>	<b>29337</b>

#### 5.9. 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.

	30.06.2023.	30.06.2024.
Добитак/губитак који припада акционарима	111576	29337
Пондерисани просечни број обичних акција у оптицају	149165	149165
<b>Основна зарада по акцији</b>	<b>748</b>	<b>197</b>

### 6. ПОТЕНЦИЈАЛНА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ

#### МАТИЧНО ДРУШТВО УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

2. ДУЖНИК МОНТЕР КОД д.о.о. Пљевља, Република Црна Гора, вредност спора: 59.735,11 еур са затезном каматом по стопи коју европска централна банка прописује за евро. Привредни суд у Панчеву донео је пресуду против у корист Утва Силоси Ковин. Пресуда је правноснажна и извршна. У Републици Црној Гори, дана 16.2.2015. године, против дужника је отворен стечајни поступак и поднета је пријава стечаног потраживања пред Привредним судом у Подгорици у предмету Ст.бр. 117/15, а на основу решења о извршењу И.бр. 10169/11. Утва Силоси а.д. Ковин је уврштена у 3 ред намирења.

3. ЈУГОПРЕВОЗ а.д. Ковин -у стечају је поднео тужбу против Утва Сиоси а.д. Ковин за раскид уговора о дугорочном закупу. Поступак је у току пред Привредним судом у Панчеву. У овом предмету је поднета жалба РГЗ Београд на решење катастра Ковин.

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

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

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

#### ЗАВИСНО ДРУШТВО ДАХОП УТВА ДОО АЛЕКСИНАЦ

1. Дужник Меркур Хрватска доо Загреб је у стечају. Поднета је пријава стечајног потраживања у износу од ЕУР 64.672,77 .

#### ЗАВИСНО ДРУШТВО СИЛОИН ДОО КОВИН

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

#### 7. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

Зависна правна лица друштва Утва Силоси ад Ковин су Дахоп Утва д.о.о. Алексинач и Силоин д.о.о. Ковин, чији је Утва Силоси а.д. 100% власник. Повезано лице друштва је Сузана Арко ПР Харизма 013 Ковин, са којим је друштво током текуће године имало пословне трансакције.

Трансакције са повезаним лицима односе се на следеће:

•Продаја робе и услуга

	<u>30.06.2024.</u>
<b>Продаја робе:</b>	-
- зависна правна лица	-
- повезана правна лица	-
<b>Продаја производа и услуга:</b>	-
- зависна правна лица	-
- повезана правна лица	-
<b>Укупно</b>	<u><u>-</u></u>

Поступком консолидације прихода остварених у међусобним односима матичног и зависних предузећа консолидовани су приходи од продаје робе у износу од 27.844 хиљада динара и приходи од продаје производа у износу од 457.693 хиљада динара.

•Набавка робе и услуга

	<u>30.06.2024.</u>
<b>Набавка материјала и робе:</b>	-
- зависна правна лица	-
- повезана правна лица	-
<b>Набавке услуга:</b>	-
- зависна правна лица	-
- повезана правна лица	10663
<b>Укупно</b>	<u><u>10663</u></u>

Набавка услуга односи се на повезано друштво Сузана Арко ПР Харизма 013 Ковин у износу од 10.663 хиљада динара.

У консолидованим финансијским извештајима, по основу међусобних трансакција матичног и зависних лица консолидовани су пословни расходи у износу од 435.466 хиљада динара.

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

	<u>31.12.2023.</u>	<u>30/06/24</u>
<b>Потраживања од повезаних лица</b>		
- зависна правна лица	-	-
- повезана правна лица	-	-
<b>Укупно</b>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>
<b>Обавезе према повезаним лицима</b>		
- зависна правна лица	-	-
- повезана правна лица	829	942
<b>Укупно</b>	<u><u>829</u></u>	<u><u>942</u></u>

Обавезе према повезаним лицима у износу од 942 хиљаде динара односе се на повезано друштво Сузана Арко ПР Харизма 013 Ковин.

У консолидованим финансијским извештајима, по основу међусобних трансакција матичног и зависних лица консолидована су потраживања и обавезе у износу од 54.227

хиљада динара, као и дати и примљени аванси у износу од 3.521 хиљаде 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 непродвидивости финансијскоих тржишта.

### **1. Тржишни ризик**

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

#### **а) Валутни ризик**

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

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

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

	у 000 РСД			
	Имовина		Обавезе	
	30.06.24	2023	30.06.24	2023
ЕУР	5,295	6,600	1,891	2,720
УСД	47	1	-	-
ЦХФ	-	-	-	-
	<b>5,342</b>	<b>6,601</b>	<b>1,891</b>	<b>2,720</b>

	у 000 РСД			
	30.06.24		2023	
	10%	-10%	10%	-10%
ЕУР	(340)	340	(388)	388
УСД	(5)	5	(0)	0
	<b>(345)</b>	<b>345</b>	<b>(388)</b>	<b>388</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.

	<u>30.06.24</u>	<u>у 000 РСД 2023</u>
<b>Финансијска средства</b>		
Некаматносна	1,622,289	2,038,881
Каматносна (фиксна камата)	-	1,159
Каматносна (варијабилна камат.)	-	-
	<u>1,622,289</u>	<u>2,040,040</u>
	<u><b>1,622,289</b></u>	<u><b>2,040,040</b></u>
<b>Финансијске обавезе</b>		
Некаматносна	935,957	1,323,325
Каматносна (фиксна камата)	-	-
Каматносна (варијабилна камат.)	200,343	286,801
	<u>1,136,300</u>	<u>1,610,126</u>
	<u><b>1,136,300</b></u>	<u><b>1,610,126</b></u>

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

	<u>30.06.24</u>		<u>у 000 РСД 2023</u>	
	<u>1%</u>	<u>-1%</u>	<u>1%</u>	<u>-1%</u>
Финансијска средства	-	-	-	-
Финансијске обавезе	<u>(2,003)</u>	<u>2,003</u>	<u>(2,868)</u>	<u>2,868</u>
	<u><b>(2,003)</b></u>	<u><b>2,003</b></u>	<u><b>(2,868)</b></u>	<u><b>2,868</b></u>

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

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

#### ц) Ризик промене цена

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

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

купце.

## 2) Ризик ликвидности и токова готовине

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

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

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

У хиљадама РСД	До 1 године	Од 2 до 5 година
Готовина И готовински елементи	216,185	
Потраживања по основу продаје	1,317,829	
Остала потраживања	117,806	
Краткорочни финансијски пласмани	472	
Остали дугорочни фин. Пласмани	0	1,584
Остала АВР	2,652	
Укупно	1,654,944	1,584
Краткорочне финансијске обавезе	91,653	
Обавезе из пословања	866,245	
Дугорочне обавезе		108,691
Остале обавезе	241,621	14,599
Укупно	1,199,519	123,290

## 3) Кредитни ризик

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

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

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 30.06.2023. године Група располаже готовином и готовинским еквивалентима у укупном износу од хиљаде РСД 216.185.

## 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:

	<u>30.06.24</u>	<u>у 000 РСД</u> <u>2023</u>
Укупна задуженост	200,344	286,801
Готовина и готовински еквивалент	<u>216,185</u>	<u>917,763</u>
Нето задуженост	(15,841)	(630,962)
Капитал	<u>3.242.463</u>	<u>3,207,207</u>
Укупан капитал	<u>3,226,622</u>	<u>2,576,245</u>
Показатељ задужености	<u>-0,49%</u>	<u>-24,49%</u>

## 9. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАНА БИЛАНСА

Након извештајног периода и даље су присутни поремећаји на тржишту сировина и репроматеријала, непредвидивост промене цена као и поштравање монетарних услова и инфлаторни притисак, који утичу на отежано планирање пословања.

И у овом извештајном периоду настављен је тренд нестабилних цена челика на светским берзама. Ниво тражње за производима Друштва је условљен свеопштом кризом, значајно смањеним инвестиционим и инфраструктурним улагањима, као и смањењем производње на свим нивоима.

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

Очекивања су да ће овај добављач наставити сарадњу и снабдевање Друштва

репроматеријалом као и до сада, што је посебно битно због близине овог стратешког добављача седишту Друштва.

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

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

## 10. ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА

### **А) Обезбеђења обавеза по основу оквирне линије:**

I) По основу оквирне линије одобрене од стране Банка Интеса Београд новембра 2009.године у износу од ЕУР 10.000.000,00 , (преостали дуг на 30.06.2024.године износи ЕУР 973.520,31) дата су следећа средства обезбеђења:

- а) хипотека 1. реда на непокретности (објектима) евидентирана у РГЗ -Катастар Ковин чија је књиговодствена вредност РСД 517.897.949,61
- б) залога на опреми: машина за цеви, равналица и слитер, Зл.бр. 22022/2009 чија је књиговодствена вредност РСД 442.265.000,00
- в) 6 бланко сопствених меница привредног друштва Утва Силоси ад Ковин
- г) заједничка хипотека I реда на земљишту, парцела 9317/2 и парцела 9317/3
- д) Уговор о јемству закључен између Банца Интеса и Дахоп Утва доо Алексинац и Уговор о јемству закључен између Банца Интеса и Силоин доо Ковин у износу од 5.990.895,14 ЕУР, као и 4 бланко сопствене менице привредног друштва Дахоп Утва доо Алексинац и 4 бланко сопствене менице привредног друштва Силоин доо Ковин

II) По основу дугорочног кредита одобреног новембра 2009.године од стране Социете Генерале Банка Србија а.д. Београд у вредности од ЕУР 2.000.000 ( преостали дуг на 30.06.2024.године износи ЕУР 131.941,15) и краткорочног кредита код Социете Генерале Банка Србија а.д. Београд одобреног на износ ЕУР 750.000,00 (дуг на 30.06.2024. године износи 62.317,34 ЕУР) дата су следећа обезбеђења:

- а) хипотека 1. реда на непокретности (објектима) евидентирана у РГЗ -Катастар Ковин чија је књиговодствена вредност РСД 192.458.722,60
- 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 30.06.2024.године износи ЕУР 39.478,36) 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 2023. године у износу од ЕУР 2.000.000,00 дата су следећа средства обезбеђења:

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

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

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

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

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

**VII)** По основу уговора о кредитној линији одобреног од Банца Интеса ад Београд на износ од 1.500.000,00 еура дата су следећа средства обезбеђења:

- а) 4 бланко сопствених меница привредног друштва Утва Силоси ад Ковин
- б) 4 бланко сопствених меница Јемца привредног друштва Силоин ДОО Ковин
- в) 4 бланко сопствених меница Јемца привредног друштва Дахоп Утва ДОО Алексинац
- г) хипотека II реда на земљишту и објектима евидентирана у РГЗ -Катастар Ковин, чији је власник Утва Силоси ад Ковин.

#### **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 New Steel д.о.о. Београд број 6919/2010.

Дате гаранције:

DATUM ODOBRENJA	BANKA	IZNOS	VALUTA	ROK	OPIS
29.12.2023	ЕРСТЕ БАНКА	300.000,00	ЕУР	31.03.2025	ГАРАНЦИЈА
29.12.2023	ЕРСТЕ БАНКА	200.000,00	ЕУР	31.03.2025	ГАРАНЦИЈА
28.12.2023	УНИКРЕДИТ БАНКА	1.000.000,00	ЕУР	14.12.2024	ГАРАНЦИЈА
20.07.2023	ЕРСТЕ БАНКА	3.419.121,25	РСД	31.10.2024.	ТЕНДЕРСКА ГАРАНЦИЈА
20.07.2023	ЕРСТЕ БАНКА	6.838.242,50	РСД	06.09.2024.	ТЕНДЕРСКА ГАРАНЦИЈА
25.03.2024	УНИКРЕДИТ БАНКА	10.500.000,00	РСД		ЦАРИНСКА ГАРАНЦИЈА
13.06.2024	ЕРСТЕ БАНКА	1.641.538,38	РСД	22.10.2024.	ТЕНДЕРСКА ГАРАНЦИЈА

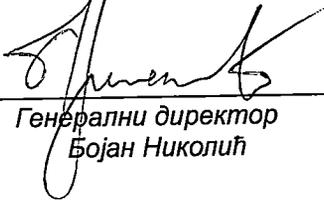
У КОВИНУ, 31.08.2024. ГОДИНЕ

Лице одговорно за састављање  
финансијских извештаја

  
Руководилац рачуноводства  
Елда Станковић



Законски заступник

  
Генерални директор  
Бојан Николић

“Утва Силоси” а.д. Ковин  
Датум: 20.08.2024.  
Број: 904/08/2024  
К О В И Н

**КОНСОЛИДОВАНИ ПОЛУГОДИШЊИ 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 30.06.2024.године Друштво има укупно 186 запослених од чега је на неодређено време запослено 149 лица, а на одређено 37 лица. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2024.године до 30.06.2024.године је 181 запослен.

**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 од 09.01.2023. године котирају на Опен Маркет тржишту Београдске берзе. Акционари друштва су правна и физичка лица, Фонд ПИО РС и Акционарски фонд.

Вредност акцијског капитала на дан **30.06.2024.** године износи: 384.845.700,00 динара.

Већински власници капитала су :

- Арко Сузана у износу	103.646.340,00
- Утваком доо у износу	58.078.380,00
- Утвапром доо у износу	55.831.200,00
- Миракс доо у износу	50.862.120,00
- Фонд ПИО у износу	47.526.180,00
- Акционарски фонд у износу	17.616.240,00
- Ариане доо у износу	8.405.640,00
- БДД М&В Инвестментс у износу	5.043.900,00
- Јовановић Велимир у износу	4.386.000,00
- Вуковић Ивана у износу	3.054.720,00

Матично друштво „Утва Силоси“ а.д. је оснивач Предузећа за професионалну рехабилитацију и запошљавање особа са инвалидитетом „Силоин“ д.о.о. Ковин и Друштва за обраду и превлачење метала „Дахоп Утва“ д.о.о. Алексинац и има потпуну контролу над управљањем истих.

Према критеријумима за разврставање које дефинише Закон о рачуноводству (“ Службени гласник РС” број 73/19) друштво је разврстано у велико 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, котуралке и вођице за клизна врата, контејнере, пружа разне врсте услуга. Поред наведеног Друштво се бави и пружањем браварско варилачких услуга и услуга резања и конфекционирања лимова као и услуге транспорта.

Управљање матичним друштвом је дводомно. Надзорни одбор Друштва у извештајном периоду 2024. године чине Сузана Арко, председник, Родољуб Голубовић, члан и Марко Маринковић, члан. Генерални директор Друштва је Бојан Николић који председава седницама Извршног одбора. Извршни одбор директора чине извршни директори Бојан Николић, Милан Вукосављевић и Весна Јовановић.  
Комисију за ревизију сачињавају: Бојана Перуничкић, овлашћени ревизор, председник, Наташа Миленковић, члан и Никола Миловановић, члан.

**Зависно друштво „Силоин“ д.о.о. Ковин** као предузеће за професионалну рехабилитацију и запошљавање особа са инвалидитетом основано је 09.03.2000. године и послује у металској грани и бави се производњом контејнера за смеће, металних гаража и гаражних врата, ограда за домаћинства и друге намене, пужних транспортера, металних конструкција и пружањем браварско варилачких услуга. На дан 30.06.2024. године „Силоин“ доо има 28 запослених од којих 19 инвалидних лица.

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 30.06.2024. године има укупно 51 запослених радника од којих 28 на неодређено, а 23 на одређено време.

Матични број: 20102055

**Порески идентификациони број (ПИБ): 104155912**

Регистарски број: 197831026

ПДВ број: 375477401

**Шифра делатности: 2561**

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

Консолидовани финансијски извештаји састављени су за Групу коју чине:

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

Вредност основног капитала Групе на дан 30.06.2024. године износи 387.528 хиљада рсд. Група има укупно 265 запослених радника.

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

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

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

Матично друштво „Утва Силоси“ а.д. Ковин је до 30.06.2024. године остварило укупан приход у износу од РСД 3.268.892 хиљада динара и нето добитак у износу од 15.081 хиљада динара.

До 30.06.2024. године зависно друштво Силоин д.о.о Ковин је остварило укупан приход од 94.354 хиљада динара и нето губитак у износу од 1.192 хиљаде динара. Друштво је до 30.06.2024. год. од Министарства за рад запошљавање и социјалну политику добило бесповратна средства у износу од рсд 6.979.200,36 .

Друго зависно друштво је „Дахоп Утва“ д.о.о Алексинац. Привредно друштво „Дахоп Утва“ д.о.о Алексинац је до 30.06.2024. године остварило укупан приход од 764.071 хиљада динара и нето добит у износу од 17.647 хиљада динара. Друштво је пословало успешно, значајно учврстило позицију на иностраним тржиштима на којима послује и одржало статус претежног извозника.

Према консолидованом финансијском извештају Група је до 30.06.2024. године остварила укупан приход у износу од 3.691.853 хиљада динара и нето добитак у износу од 29.337 хиљада динара.

БИЛАНСНЕ ПОЗИЦИЈЕ БИЛАНСА СТАЊА	у хиљадама динара	
	2023	2024
АКТИВА		
СТАЛНА ИМОВИНА	1,930,515	1,907,965
ОБРТНА ИМОВИНА	3,872,195	3,452,017
УКУПНА АКТИВА	5,802,710	5,359,982

	у хиљадама динара	
ПАСИВА	2023	2024
КАПИТАЛ	4,002,268	4,037,173
ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ	123,800	123,290
ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	152,856	152,855
ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ	16,716	15,594
КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	1,507,070	1,031,070
УКУПНА ПАСИВА	5,802,710	5,359,982

БИЛАНСНЕ ПОЗИЦИЈЕ БИЛАНСА УСПЕХА	у хиљадама динара	
ПРИХОДИ, РАСХОДИ, РЕЗУЛТАТ	2023	2024
РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА		
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	3,937,586	3,663,645
ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	10,157	4,892
ОСТАЛИ ПРИХОДИ	12,894	23,316
УКУПНИ ПРИХОДИ	3,960,637	3,691,853

ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ (ДЕЛАТНОСТ)		
ОПИС	ИЗНОС У ХИЉАДАМА	
	2023	2024
ПРИХОДИ:		
ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ	370,795	322,978
ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	3,530,257	3,204,766
<b>УКУПНО:</b>	<b>3,901,052</b>	<b>3,527,744</b>

ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ (ТРЖИШТЕ)		
ОПИС	ИЗНОС У ХИЉАДАМА	
	2023	2024
ПРИХОДИ:		
ПРОДАЈА У ЗЕМЉИ	2,194,840	1,961,295
ПРОДАЈА У ИНОСТРАНСТВУ	1,706,212	1,566,449
<b>УКУПНО:</b>	<b>3,901,052</b>	<b>3,527,744</b>

у хиљадама динара

РАСХОДИ ПОСЛОВАЊА	2023	2024
	ПОСЛОВНИ РАСХОД	3,812,175
ФИНАНСИЈСКИ РАСХОД	14,138	11,043
ОСТАЛИ РАСХОД	1,851	2,385
<b>УКУПНИ РАСХОД</b>	<b>3,828,164</b>	<b>3,656,741</b>

ПОСЛОВНИ РАСХОДИ		
ОПИС	ИЗНОС У ХИЉАДАМА	
	2023	2024
РАСХОДИ:		
НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	287,759	233,992
ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	3,138,766	2,986,061
ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	257,148	284,939
ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА	38,174	43,553
ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	59,071	62,101
РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ	0	0
НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	31,257	32,667
<b>УКУПНО:</b>	<b>3,812,175</b>	<b>3,643,313</b>

у хиљадама динара

РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	2023	2024
	ПОСЛОВНИ ДОБИТАК/(ГУБИТАК)	125,411
ФИНАНСИЈСКИ ДОБИТАК/ (ГУБИТАК)	-3,981	-6,151
ДОБИТ/ (ГУБИТАК)	132,473	35,112
НЕТО ДОБИТАК/ (НЕТО ГУБИТАК)	111,576	29,337

РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	2023	2024
ПРИНОС НА УКУПНИ КАПИТАЛ (БРУТО ДОБИТ/УКУПАН КАПИТАЛ)	3.47	0.87
НЕТО ПРИНОС НА СОПСТВЕНИ КАПИТАЛ (НЕТО ДОБИТ/КАПИТАЛ)	2.92	0.73
СТЕПЕН ЗАДУЖЕНОСТИ (УКУПНЕ ОБАВЕЗЕ/УКУПАН КАПИТАЛ)	43.26	32.76
I СТЕПЕН ЛИКВИДНОСТИ (ГОТОВИНА/КРАТ.ОБАВЕЗЕ)	51.57	20.97
II СТЕПЕН ЛИКВИДНОСТИ (ОБРТНА СРЕДСТВА-ЗАЛИХЕ / КРАТ.ОБАВЕЗЕ)	160.74	160.51
НЕТО ОБРТНИ КАПИТАЛ (ОБРТНА ИМОВИНА-КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ)	2577097.00	2420947.00
ЦЕНА АКЦИЈЕ – НАЈВИША И НАЈНИЖА У ИЗВЕШТАЈНОМ ПЕРИОДУ, АКО СЕ ТРГОВАЛО (ПОСЕБНО ЗА РЕДОВНЕ И ПРИОРИТЕТНЕ)	4000-4600	4612-4612
ТРЖИШНА КАПИТАЛИЗАЦИЈА	674225800.00	687948980
ДОБИТАК ПО АКЦИЈИ (НЕТО ДОБИТАК/БРОЈ ИЗДАТИХ АКЦИЈА)	748.00	197.00
ИСПЛАЋЕНА ДИВИДЕНДА ПО РЕДОВНОЈ И ПРИОРИТЕТНОЈ АКЦИЈИ, ЗА ПОСЛЕДЊЕ 3 ГОДИНЕ, ПОЈЕДИНАЧНО ПО ГОДИНАМА)	0.00	0.00

#### ФАБРИКЕ

НАЗИВ ФАБРИКЕ	ЛОКАЦИЈА	ПОВРШИНА ПРОИЗВОДЊЕ M <sup>2</sup>	ПОВРШИНА СКЛАДИШТА M <sup>2</sup>	ПОВРШИНА КАНЦЕЛАРИЈА M <sup>2</sup>	ПОВРШИНА ОСТАЛЕ НАМЕНЕ M <sup>2</sup>	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ
Утва Силоси а.д.	Дунавска 46, Ковин	15408	8515	1592	43950	186
Силоин доо	Дунавска 28	1038	1500	326	390	28

#### ОСТАЛИ ОБЈЕКТИ

НАЗИВ ОБЈЕКТА	ЛОКАЦИЈА	НАМЕНА	ПОВРШИНА M <sup>2</sup>	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. Залог на покретним стварима- линија за израду шавних цеви, линија за уздужно сечење и линија за равнање лима, која се налазе у производним халама “Утва Силоси” АД Ковин, ул. Дунавска 46, у корист повериоца БАНЦА ИНТЕСА АД Београд.

### **ИНФОРМАЦИЈА О СВИМ ЗНАЧАЈНИМ ПОСЛОВИМА СА ЗАВИСНИМ ЛИЦИМА:**

Зависна правна лица друштва Утва Силоси ад Ковин су Дахоп Утва д.о.о. Алексинац и Силоин д.о.о. Ковин, чији је Утва Силоси а.д. 100% власник. Повезано лице друштва је Сузана Арко ПР Харизма 013 Ковин, са којим је друштво током текуће године имало пословне трансакције.

Трансакције са повезаним лицима односе се на следеће:  
Продаја робе и услуга

	<u>30.06.2024.</u>
<b>Продаја робе:</b>	-
- зависна правна лица	-
- повезана правна лица	-
<b>Продаја производа и услуга:</b>	-
- зависна правна лица	-
- повезана правна лица	-
<b>Укупно</b>	<u>-</u>

Поступком консолидације прихода остварених у међусобним односима матичног и зависних предузећа консолидовани су приходи од продаје робе у износу од 27.844 хиљада динара и приходи од продаје производа у износу од 457.693 хиљада динара.

Набавка робе и услуга

	<u>30.06.2024.</u>
<b>Набавка материјала и робе:</b>	-
- зависна правна лица	-
- повезана правна лица	-
<b>Набавке услуга:</b>	-
- зависна правна лица	10663
- повезана правна лица	10663
<b>Укупно</b>	<u>10663</u>

Набавка услуга односи се на повезано друштво Сузана Арко ПР Харизма 013 Ковин у износу од 10.663 хиљада динара. У консолидованим финансијским извештајима, по основу међусобних трансакција матичног и зависних лица консолидовани су пословни расходи у износу од 435.466 хиљада динара.

Потраживања и обавезе проистекле из продаје и набавке од повезаних лица

	31.12.2023.	30/06/24
<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	829	942
<b>Укупно</b>	<b>829</b>	<b>942</b>

Обавезе према повезаним лицима у износу од 942 хиљаде динара односе се на повезано друштво Сузана Арко ПР Харизма 013 Ковин.

У консолидованим финансијским извештајима, по основу међусобних трансакција матичног и зависних лица консолидована су потраживања и обавезе у износу од 54.227 хиљада динара, као и дати и примљени аванси у износу од 3.521 хиљаде динара.

## 6. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

### Фактори финансијског ризика

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

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

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

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

### 1. Тржишни ризик

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

- а) Валутни ризик

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

изражених у страниј валути и/или са валутном клаузулом.

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

	у 000 РСД			
	Имовина		Обавезе	
	30.06.24	2023	30.06.24	2023
ЕУР	5,295	6,600	1,891	2,720
УСД	47	1	-	-
ЦХФ	-	-	-	-
	<b>5,342</b>	<b>6,601</b>	<b>1,891</b>	<b>2,720</b>

	у 000 РСД			
	30.06.24		2023	
	10%	-10%	10%	-10%
ЕУР	(340)	340	(388)	388
УСД	(5)	5	(0)	0
	<b>(345)</b>	<b>345</b>	<b>(388)</b>	<b>388</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.

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.

	30.06.24	у 000 РСД 2023
<b>Финансијска средства</b>		
Некаматносна	1,622,289	2,038,881
Каматносна (фиксна камата)	-	1,159
Каматносна (варијабилна камат.)	-	-
	<u>1,622,289</u>	<u>2,040,040</u>
	<u><b>1,622,289</b></u>	<u><b>2,040,040</b></u>
<b>Финансијске обавезе</b>		
Некаматносна	935,957	1,323,325
Каматносна (фиксна камата)	-	-
Каматносна (варијабилна камат.)	200,343	286,801
	<u>1,136,300</u>	<u>1,610,126</u>
	<u><b>1,136,300</b></u>	<u><b>1,610,126</b></u>

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

	30.06.24		у 000 РСД 2023	
	1%	-1%	1%	-1%
Финансијска средства	-	-	-	-
Финансијске обавезе	(2,003)	2,003	(2,868)	2,868
	<u>(2,003)</u>	<u>2,003</u>	<u>(2,868)</u>	<u>2,868</u>
	<u><b>(2,003)</b></u>	<u><b>2,003</b></u>	<u><b>(2,868)</b></u>	<u><b>2,868</b></u>

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 УПГР.

#### 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	216,185	
Потраживања по основу продаје	1,317,829	
Остала потраживања	117,806	
Краткорочни финансијски пласмани	472	
Остали дугорочни фин. Пласмани	0	1,584
Остала АВР	2,652	
Укупно	1,654,944	1,584
Краткорочне финансијске обавезе	91,653	
Обавезе из пословања	866,245	
Дугорочне обавезе		108,691
Остале обавезе	241,621	14,599
Укупно	1,199,519	123,290

### 3) Кредитни ризик

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

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

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 30.06.2024. године Група располаже готовином и готовинским еквивалентима у укупном износу од хиљаде РСД 216.185.

#### 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:

	<u>30.06.24</u>	<u>у 000 РСД</u> <u>2023</u>
Укупна задуженост	200,344	286,801
Готовина и готовински еквивалент	<u>216,185</u>	<u>917,763</u>
Нето задуженост	(15,841)	(630,962)
Капитал	<u>3.242.463</u>	<u>3,207,207</u>
Укупан капитал	<u>3,226,622</u>	<u>2,576,245</u>
Показатељ задужености	<u>-0,49%</u>	<u>-24,49%</u>

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

Група поштује:

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

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

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

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

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

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

У првој половини пословне 2024. године извршена су улагања у набавку виљушкара, мостне дизалице, алата и ножева за стратешке машине, као и рачунарске опреме.

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 2024. годину планирала укупан приход од РСД 6.790.055.930,96 производњу и продају количине од 99.370 тона .

Налажење стратешког партнера као мера која је предвиђена УППР, није реализовано, с обзиром на неповољне тржишне околности. Активности на проналажењу стратешког партнера као мере из УППР биће настављене и у наредном периоду.

У 2024. години зависно друштво "Силоин" доо Ковин планира укупан приход у износу од РСД 179.480.000,00 . 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 2024. години оствари укупан приход од РСД 1.569.193.000,00 као и продају сопствених и туђих производа у количини од 10.470 тона, као и да задржи ниво производње у количини из претходног периода.

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

Догађаји који могу највише да утичу на пословање Групе након извештајног периода су поремећаји на тржишту сировина и репроматеријала, присутност непојалне конкуренције, флукуација цена репроматеријала као и поштравање монетарних услова и инфлаторни притисак који утиче на отежано планирање пословања. Посебан проблем за Друштво је континуирана промена цена челика на светским берзама.

И поред глобалног померања ланаца добављача, најзначајнији добављач за Друштво у првој половини 2024. године 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, што је посебно битно због близине овог стратешког добављача седишту Друштва.

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

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

## **ЗАВИСНА ДРУШТВА И ОГРАНЦИ**

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

До 30.06. 2024. године привредно друштво Силоин доо Ковин је остварило укупан приход од 94.354 хиљаде динара и нето губитак у износу од 1.192 хиљаде динара.

Друштво је до 30.06.2024. год. од Министарства за рад запошљавање и социјалну политику добило добило бесповратна средства у износу од рсд 6.979.200,36. У 2024. години се планира укупан приход у износу од РСД 179.480.000,00 . „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 до 30.06.2024. године остварило укупан приход од 764.071 хиљаде динара и нето добит у износу од 17.647 хиљада динара . Друштво је у првој половини пословне 2024. године остварило производњу у укупној количини 5.141 тона производа . Остварена је продаја производа, робе и услуга у укупној количини од 5.495 тона. Друштво је претежни извозник и од укупног прихода који је остварен до 30.06.2024. године 79.64 % 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 2024. години оствари укупан приход од РСД 1.569.193.000,00 као и продају сопствених и туђих производа у количини од 10.470 тона, као и да задржи ниво производње у количини из претходног периода.

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

Утва Силоси а.д. Ковин је у првој половини 2024. године наставила са развојем и унапређењем постојећих производа, као и модернизацијом постојећих производних машина и куповином нове опреме. У плану је и савременавање средстава за обављање унутрашњег и спољашњег транспорта, набавка виљушкара од 3,5 т и камиона за превоз производа 25т, проширење магацинског простора изградњом хале од 1000м<sup>2</sup>.

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

У првој половини 2024. године Друштво је одржало валидност следећих сертификата:

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

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

Друштво је планирало да до краја 2024.године изврши имплементацију и сертификацију Друштва са 3 нова стандарда:

Системи менаџмента животном средином ISO 14001:2015

Системи менаџмента безбедношћу и здрављем на раду ISO 45001:2018

Системи менаџмента енергијом EN ISO 50001:2018

У извештајном периоду 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).

## ИЗВЕШТАЈ О КОРПОРАТИВНОМ УПРАВЉАЊУ ЗА 2024. ГОДИНУ

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

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

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

коорпоративном управљању. Друштво у свему поштује принципе коорпоративног управљања садржане у Статуту и Закону, нарочито при организовању седница органа управљања и доношењу и спровођењу одлука.

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

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

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

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

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

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

У извештајном периоду није било понуда за преузимање од стране Друштва.

У извештајном периоду је одржана редовна седница Скупштине акционара која је дана 24.06.2024. године, на којој су донете одлуке које су оглашене у складу са Законом. На овој седници скупштине акционара је разрешен претходни Надзорни одбор због истека мандата и именован Надзорни одбор у новом сазиву, за наредни мандатни период. Принудни откуп акција се може десити у складу са одредбама члана 515 Закона о привредним друштвима. Основни капитал Друштва је подељен на акције које су уплаћене и регистроване у Централном регистру депозита и клиринга хартија од вредности. Пренос власништва на акцијама није ограничен.

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

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

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

Основни капитал Друштва се може и смањити. Одлуку о томе доноси Скупштина акционара. При повећању или смањењу основног капитала не сме се повредити правило једнаког третмана свих акционара.

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

Управљање Друштвом је дводомно. Органи управљања су Скупштина акционара, Надзорни одбор, Извршни одбор директора и Генерални директор. Скупштину акционара чине сви акционари Друштва. Свака обична акција даје право на један глас. Скупштина Друштва одлучује о питањима која су одређена Статутом Друштва и законом.

Делокруг и начин рада Скупштине акционара Друштва регулисани су одредбама Закона о привредним друштвима, Статутом Друштва и Пословником о раду Скупштине акционара. Акционари Друштва су благовремено добијали релевантне информације о пословању Друштва, учествовали у раду и гласали на седницама Скупштине акционара. Третман свих акционара био је у потпуности равноправан.

Председник Надзорног одбора Друштва је Сузана Арко, чланови Надзорног одбора су Радољуб Голубовић и Марко Маринковић.

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

Извршни одбор директора чине извршни директори:

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

На редовној скупштини акционара која је одржана 24.06.2024. године су донете измене и допуне политике накнада члановима надзорног одбора. Политика накнада и измене и допуне политике накнада су оглашене на сајту Друштва.

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

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

Друштво настоји да избегне дискриминацију по било ком основу, и тежи да успостави равнотежу која се огледа у различитости мишљења припадника органа управљања. Друштво је у 2024. години успело да неометано послује, тржишно одржи и учврсти своју позицију и оствари позитиван пословни резултат.

## **ПОДАЦИ О СТЕЧЕНИМ СОПСТВЕНИМ АКЦИЈАМА**

Друштво нема сопствене акције.



„Утва Силоси“ а.д. Ковин

Генерални директор

Бојан Николић

## ИЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНИХ ЗА САСТАВЉАЊЕ ПОЛУГОДИШЊЕГ КОНСОЛИДОВАНОГ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

1. Према нашем најбољем сазнању, полугодишњи консолидовани финансијски извештај за период 01.01. до 30.06.2024. године, је састављен уз примену одговарајућих међународних стандарда финансијског извештавања и даје истините и објективне податке о имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, добицима и губицима, токовима готовине и променама на капиталу јавног друштва.
2. Полугодишњи консолидовани финансијски извештаји друштва Утва Силоси ад Ковин, за период од 01.01. до 30.06.2024. године, нису били предмет ревизије.

Изјаву дали:

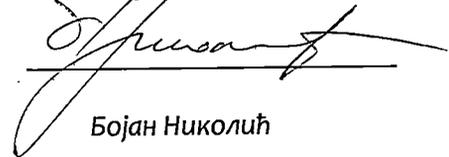
Лице одговорно за састављање  
годишњег извештаја



Елда Станковић



Генерални директор



Бојан Николић