

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

**Финансијски извештаји
31. децембар 2022. године**



Београд, април 2023. године

САДРЖАЈ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА	1-7
------------------------------	-----

ПРИЛОГ

БИЛАНС СТАЊА

БИЛАНС УСПЕХА

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ

ИЗЈАВА О ПРЕЗЕНТАЦИЈИ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

ПОТВРДА О НЕЗАВИСНОСТИ

ИЗЈАВА О КОНСУЛТАНТСКИМ УСЛУГАМА



ПРВА РЕВИЗИЈА

...у сјајној испред свих

11000 Београд, Патријарха Димитрија 24

Тел/факс: (+381 11) 41-40-418

E-mail: office@prvarevizija.rs

Web: www.prvarevizija.rs

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Дунавска 46

Ковин

МБ: 08196575

Извештај о финансијским извештајима

Мишљење

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја привредног друштва **УТВА СИЛОСИ АД КОВИН** (у даљем тексту: „Друштво”) који обухватају биланс стања на дан 31. децембар 2022. године и одговарајући биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и напомене уз финансијске извештаје које укључују сумарни преглед значајних рачуноводствених политика.

По нашем мишљењу, финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, финансијску позицију Друштва на дан 31. децембар 2022. године као и резултате пословања, промене на капиталу и токове готовине за годину која се завршава на тај дан у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Основа за мишљење

Ревизију смо извршили у складу са Међународним стандардима ревизије (ISA). Наше одговорности у складу са тим стандардима су детаљније описане у одељку извештаја који је насловљен „Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја”. Ми смо независни у односу на Друштво у складу са Етичким кодексом за професионалне рачуновође Одбора за међународне етичке стандарде за рачуновође (IESBA Кодекс) и етичким захтевима који су релевантни за нашу ревизију финансијских извештаја у Републици Србији и испунили смо наше друге етичке одговорности у складу са овим захтевима и IESBA Кодексом.

Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и адекватни да нам пруже основу за наше мишљење.

Материјално значајна неизвесност повезана са сталношћу пословања

Као што је обелодањено у Напомени бр. 2.4. Друштво је саставило финансијске извештаје за 2022. годину у складу са претпоставком наставка пословања (going concern). Ради превазилажења проблема у пословању, Друштво је у 2015. години саставило Унапред припремљени план реорганизације (УППР), који је постао правоснажан 14.01.2016. године.

Агенција за привредне регистре: БД 45572/2011 * Матични број: 20727918 * ПИБ: 107030437

Текући рачун број: 205-166401-47, НЛБ Комерцијална банка ад Београд



План је предвиђао више мера које су се односиле на репрограм дугова, отпуст дуга, уновчавање делова имовине, проналазак стратешког партнера и сл. Дана 14.01.2021. године истекао је петогодишњи рок за спровођење УППР-а и оглашено је на сајту АПР-а Обавештење о томе од стране друштва „WM EQUITY PARTNERS“ ДОО Београд у својству независног стручног лица које је било задужено за спровођење УППР-а. Након истека рока, остају обавезе за измирење обавеза, у складу са динамиком предвиђеном УППР-ом. Све доспеле обавезе из УППР-а у 2022. години су измирене, као и текуће, док у 2023. години доспева 149.602 хиљаде динара, од чега је до дана састављања финансијских извештаја измирен износ од 32.136 хиљада динара. Активности на проналажењу стратешког партнера, као једне од најзначајнијих мера предвиђених УППР-ом су у току.

Друштво је у 2022. години остварило пословне приходе, у износу од 8.418.173 хиљаде динара, што је изнад пројектованих прихода за 2022. годину према УППР-у који су планирани у износу од 5.073.150 хиљада динара, док остварени нето добитак износи 307.478 хиљада динара. Сprovedена финансијска анализа је показала да је обртна имовина Друштва већа од краткорочних обавеза, у износу од 2.012.798 хиљада динара, а и остали показатељи ликвидности, задужености и профитабилности су углавном повољни.

Скретање пажње

Као средство обезбеђења уредног измирења обавеза према пословним банкама по основу одобрених кредита, оквирних линија и издатих гаранција Друштво је у оквиру тачке 10 Напомена уз финансијске извештаје, обелоданило хипотеке, залог и друге терете на имовини Друштва и његових зависних друштава. Наше мишљење не садржи резерву по овом питању.

Кључна ревизијска питања

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

Кључно питање ревизије	Одговор ревизора
<i>Признавање и вредновање некретнина, постројења и опреме</i> Друштво је на дан 31. децембар 2022. године исказало некретнине, постројења и опрему у износу од 1.424.571 хиљаду динара, што представља 30% активе. Друштво вреднује наведена средства по набавној вредности умањеној за акумулирану амортизацију и умањење вредности уколико је потребно, осим земљишта, грађевинских објеката и	Како бисмо одговорили на ризике повезане са вредновањем некретнина, постројења и опреме, проценом корисног века трајања и показатеља умањења вредности, планирали смо и извршили ревизорске поступке који су нам омогућили прибављање додатних ревизорских доказа за наш закључак о овом питању. Наши поступци ревизије су између осталог укључивали и следеће: - Проверу процедура за вредновање



<p>машина које Друштво вреднује по фер вредности.</p> <p>Руководство Друштва испитује умањење вредности за имовину која има неограничени корисни век употребе и која се на амортизује. Поред тога, имовина која се амортизује се преиспитује због могућег умањења вредности уколико неки догађаји или промене околности указују на то да књиговодствена вредност није надокнадива.</p> <p>С обзиром да вредновање, процена века трајања и идентификација показатеља умањења вредности захтева значајну процену руководства Друштва, ово може довести до пристрасности у процесу процене.</p> <p>Ове чињенице су довеле до закључка да вредновање, процена корисног века трајања некретнина, постројења и опреме и показатељи умањења вредности буду наше кључно ревизорско питање током ревизије финансијских извештаја Друштва за 2022. годину.</p>	<p>земљишта, грађевинских објеката и машина;</p> <ul style="list-style-type: none">- Разматрање и проверу исправности рачуноводствених политика и процедура које руководство Друштва користи у идентификовању показатеља умањења вредности имовине;- Тестове детаља попут прегледа купопродајних трансакција и имовинско правне документације;- Поновни обрачун амортизације. <p>Идентификовали смо интерне контроле имплементирани у Друштву које обезбеђују тачност и потпуност исказаних некретнина, постројења и опреме.</p> <p>Испитали смо да ли је дошло до умањења вредности и извршили увид у последњи Извештај о процени.</p> <p>На крају, проценили смо адекватност обелодањивања повезаних са овим питањем у финансијским извештајима Друштва.</p> <p>На основу наведених поступака стекли смо разумно уверење у тачност, потпуност и власништво над некретнинама, постројењима и опремом, као и у тачност прокњижене амортизације наведене имовине, у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.</p>
<p>Вредновање залиха</p> <p>Друштво је на дан 31. децембар 2022. године исказало залихе у износу од 1.618.851 хиљаде динара што чини око трећине укупно исказане имовине. Залихе обухватају материјал у износу од 814.306 хиљада динара, резервне делове у износу од 42.873 хиљаде динара, алат и инвентар у износу од 23.232 хиљаде динара, недовршену производњу у износу од 47.155 хиљада динара, готове производе у износу од 667.067 хиљада динара, робу у износу од 10.841 хиљаде динара и дате авансе у износу од 13.378 хиљада динара. Трошкови материјала имају високо учешће у структури цене коштања готових производа и недовршене производње. Цена основне сировине за</p>	<p>Како бисмо одговорили на ризик повезан са вредновањем залиха, осмислили смо и спровели следеће ревизорске поступке:</p> <ul style="list-style-type: none">- Разумевање политика и поступака које се примењују на вредновање залиха;- Обављање аналитичких поступака кључних ставки и поређење овогодишњих износа са прошлогодишњим уз образложење уочених значајних разлика;- Провера правилности обрачуна цене коштања готових производа и недовршене производње;- Провера, на изабраном узорку, да ли је вредновање готових производа вршено по нижој од цене коштања и нето продајне цене;- Провера старосног састава залиха и



<p>производњу (лима) се значајно мењала током 2022. године што је имало непосредан утицај на цену коштања, као и на продајну цену готових производа. Утврдили смо да је вредновање залиха кључно ревизорско питање због његовог значајног износа и ризика вредновања у складу са Међународним рачуноводственим стандардом 2 „Залихе“.</p>	<p>обрачунатог обезвређења истих;</p> <ul style="list-style-type: none">- Преглед обелодањивања у напоменама уз финансијске извештаје. <p>На основу спроведених поступака нисмо утврдили материјално значајне грешке везане за поступак вредновања залиха.</p>
<p>Признавање прихода</p> <p>Друштво је у 2022. години остварило пословне приходе у износу од 8.418.173 хиљаде динара. Највећи део пословних прихода (92,54%) остварен је по основу продаје готових производа на домаћем и иностраном тржишту.</p> <p>Приходи од продаје признају се у тренутку када се производ испоручи купцу, односно када су сви ризици и користи по основу испоручених добара пренети на купца и када се износ може поуздано утврдити.</p> <p>Приходи су били значајна категорија у ревизији финансијских извештаја због неколико фактора:</p> <ul style="list-style-type: none">- Континуирани интерес корисника финансијских извештаја за овај податак као показатељ успешности пословања Друштва,- Вредност укупних прихода,- Повезани ризици признавања и вредновања прихода и са њима повезаних потраживања. <p>Из наведених разлога утврдили смо да је приход од продаје кључно ревизорско питање.</p>	<p>Како бисмо одговорили на ризике повезане са признавањем и вредновањем прихода, планирали смо и спровели следеће ревизорске процедуре:</p> <ul style="list-style-type: none">- Разумевање политика и процедура које се примењују на признавање прихода као и анализу и тестирање интерних контрола које се односе на процес признавања прихода, процену потраживања и њихову наплату;- Обављање аналитичких поступака кључних ставки и поређење актуелних перформанси са истим перформансама претходне године;- Обављање процедура за проверу правилног разграничења прихода на периоде у којима су настали на изабраном узорку трансакција;- Тестирање на бази узорка испостављених фактура и праћење до њихове наплате, као и провера услова наведених у фактури;- Спровођење независних потврда салда;- Тестирање старосне структуре потраживања и адекватност извршеног отписа;- Преглед обелодањивања у Напоменама уз финансијске извештаје. <p>На основу спроведених поступака нисмо утврдили материјално значајне грешке везане за поступак признавања и вредновања прихода и потраживања.</p>

Остала питања

Ревизију финансијских извештаја Друштва за 2021. годину је вршио други ревизор који је у свом извештају од 28. априла 2022. године изразио позитивно мишљење уз скретање пажње.



Одговорност руководства и лица овлашћених за управљање за финансијске извештаје

Руководство Друштва је одговорно за припрему и фер презентацију ових финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији и за оне интерне контроле за које одреди да су потребне за припрему финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке.

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

Лица овлашћена за управљање су одговорна за надгледање процеса финансијског извештавања Друштва.

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја

Наш циљ је стицање уверавања у разумној мери о томе да финансијски извештаји, узети у целини, не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке и издавање извештаја ревизора који садржи наше мишљење. Уверавање у разумној мери означава висок ниво уверавања, али не представља гаранцију да ће ревизија спроведена у складу са Међународним стандардима ревизије увек открити материјално погрешне исказе ако такви искази постоје.

Погрешни искази могу да настану услед криминалне радње или грешке и сматрају се материјално значајним ако је разумно очекивати да ће они, појединачно или збирно, утицати на економске одлуке корисника донете на основу ових финансијских извештаја.

Као део ревизије у складу са Међународним стандардима ревизије, ми примењујемо професионално просуђивање и одражавамо професионални скептицизам током ревизије.

Исто тако, ми:

- Вршимо идентификацију и процену ризика од материјално значајних погрешних исказа у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке; осмишљавање и обављање ревизијских поступака који су прикладни за те ризике; и прибављање довољно адекватних ревизијских доказа да обезбеде основу за мишљење ревизора.
Ризик да неће бити идентификовани материјално значајни погрешни искази који су резултат криминалне радње је већи него за погрешне исказе настале услед грешке, зато што криминална радња може да укључи удруживање, фалсификовање, намерне пропусте, лажно представљање или заобилажење интерне контроле;
- Стичемо разумевање о интерним контролама које су релевантне за ревизију ради осмишљавања ревизијских поступака који су прикладни у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерне контроле ентитета;
- Вршимо процену применљивих рачуноводствених политика и у којој мери су разумне рачуноводствене процене и повезана обелодањивања која је извршило руководство.
- Доносимо закључак о прикладности примене начела сталности као рачуноводствене основе од стране руководства и на основу прикупљених ревизијских доказа, да ли постоји материјална неизвесност у вези са догађајима или условима који могу да изазову значајну сумњу у погледу способности ентитета да настави са пословањем у складу са начелом сталности.



Ако закључимо да постоји материјална неизвесност, дужни смо да у свом извештају скренемо пажњу на повезана обелодањивања у финансијским извештајима или, ако таква обелодањивања нису адекватна, да модификујемо своје мишљење. Наши закључци се заснивају на ревизијским доказима прикупљеним до датума извештаја ревизора. Међутим, будући догађаји или услови могу за последицу да имају да ентитет престане да послује у складу са начелом сталности.

- Вршимо процену укупне презентације, структуре и садржаја финансијских извештаја, укључујући обелодањивања, и да ли су у финансијским извештајима приказане основне трансакције и догађаји на такав начин да се постигне фер презентација.

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

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

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

Извештај о другим законским и регулаторним захтевима

Извршили смо преглед годишњег извештаја о пословању Друштва. Руководство Друштва је одговорно за састављање и презентирање годишњег извештаја о пословању, у складу са захтевима Закона о рачуноводству и Закона о тржишту капитала.

Наша одговорност је да изразимо мишљење о усклађености годишњег извештаја о пословању са финансијским извештајима за пословну 2022. годину и о томе да ли је годишњи извештај о пословању састављен у складу са важећим законским одредбама.

У вези са тим, наши поступци испитивања се односе на процењивање усаглашености информација садржаних у годишњем извештају о пословању са годишњим финансијским извештајима који су били предмет ревизије и проверу да ли је годишњи извештај о пословању у формалном смислу припремљен у складу са Законом о рачуноводству и Законом о тржишту капитала.

На основу спроведених процедура, у мери у којој смо у могућности да то оценимо, извештавамо да:

1. Информације приказане у Годишњем извештају о пословању су усклађене, по свим материјално значајним питањима, са приложеним финансијским извештајима Друштва за годину која се завршила на дан 31. децембра 2022. године,
2. Приложени Годишњи извештај о пословању за 2022. годину је припремљен у складу са важећим законским прописима.



3. Извештај о корпоративном управљању, у делу који се односи на члан 35. Закона о рачуноводству, став 2, тачка 2 и 3, припремљен је у складу са захтевима Закона о рачуноводству и усклађен, по свим материјално значајним питањима, са приложеним финансијским извештајима Друштва,
4. Извештај о корпоративном управљању садржи све захтеване информације у складу са чланом 35. Закона о рачуноводству, став 2. тачка 1, 4 и 5.

На основу познавања и разумевања Друштва и његовог окружења стеченог током ревизије, нисмо утврдили материјално значајне погрешне наводе у Годишњем извештају о пословању.

Партнер у ангажовању на ревизији на основу ког је састављен овај Извештај независног ревизора је Вељко Топаловић.

Београд, 26. април 2023. године

ВЕЉКО ТОПАЛОВИЋ
1501979710189-1501979710189
979710189

Digitally signed by VEJKO
TOPALOVICH
1501979710189-1501979710189
Date: 2023.04.26 12:48:08
+02'00'

Овлашћени ревизор
Вељко Топаловић
Прва ревизија доо Београд
Патријарха Димитрија 24 Београд

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

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЈНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		1.499.548	1.564.419	
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		69.405	72.875	
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	4.1	69.405	72.875	
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009		1.424.571	1.442.743	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	4.2	794.713	815.084	
023	2. Постројења и опрема	0011	4.2	623.962	621.763	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	4.2	5.896	5.896	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		5.572	48.801	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020	4.3.a	3.623	3.623	
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023	4.3.6	34	93	
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хертије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026	4.3.ц		42.735	
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	4.3.д	1.915	2.350	
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		3.266.690	3.318.322	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		1.618.851	1.566.773	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	4.4.a	880.411	731.542	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	4.4.6	714.221	808.594	
13	3. Роба	0034	4.4.в	10.841	16.453	
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	4.4.г	7.785	3.165	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	4.4.г	5.593	7.019	
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038		994.629	1.392.487	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	4.5	817.321	1.016.864	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040	4.5	167.927	248.212	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041	4.5	9.381	127.411	
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044		116.496	88.137	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	4.6	49.611	88.126	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	4.6	66.877		
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	4.6	8	11	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		235.084	419	
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051	4.7	439	419	
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	4.7	234.645		
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	4.8	300.597	269.423	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	4.9	1.033	1.083	
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		4.766.238	4.882.741	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	10	276.884	181.142	
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		3.167.455	2.906.680	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	4.10.a	387.529	430.264	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404	4.10.а	73.698	73.698	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	4.10.б	128.365	88.899	
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	4.10.в	592.244	592.413	
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407	4.10.г	5.635	1.666	
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		1.991.254	1.723.072	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	4.10.д	1.683.776	933.749	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	4.10.д	307.478	789.323	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		220.624	357.091	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		11.858	7.870	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	4.11	11.858	7.870	
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		208.766	349.221	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	4.12.а	205.717	342.932	
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427	4.12.6	3.049	6.289	
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	4.19	124.267	127.644	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		1.253.892	1.491.326	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		149.602	135.827	
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436	4.13	7.782	4.820	
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	4.13	137.029	127.813	
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438	4.13	4.791	3.194	
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	4.14	58.886	118.650	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442		1.012.985	1.094.161	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443	4.15	324	737	
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	4.15	1.012.224	1.040.674	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	4.15	437	51.865	
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	4.15		885	
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		32.419	142.688	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	4.16	24.776	36.408	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	4.17	7.643	6.086	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	4.18		100.194	
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		4.766.238	4.892.741	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	10	276.884	181.142	

у _____	Законски заступник _____
дена _____ 20 _____ године	

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

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

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 + 1010 + 1011 + 1012)	1001		8.418.173	9.156.194
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		717.470	369.196
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	5.1.h	674.976	333.783
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004	5.1.a	42.494	35.413
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1005 + 1007)	1005		7.790.546	8.357.662
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	5.1.6	5.350.205	5.520.907
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007	5.1.6	2.440.341	2.836.755
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	5.1.b	1.509	2.591
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009	5.1.r		418.115
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010	5.1.r	94.373	
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	5.1.d		8.127
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	5.1.ђ	3.021	503
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		8.078.235	8.247.382
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	5.2.a	668.237	315.319
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	5.2.6	6.911.038	7.465.762
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		347.825	308.703
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	5.2.8	272.132	239.716
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	5.2.8	43.425	39.658
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	5.2.8	32.268	29.329
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	5.2.r	66.893	64.624
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	5.2.d	110	3.027
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	5.2.ђ	51.556	61.995
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	5.2.e	345	958
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	5.2.ж	32.231	26.994

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		339.938	908.812
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		4.485	4.054
660 и 661	И. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	5.3	2.583	619
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	5.3	1.902	3.435
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		20.010	16.242
560 и 561	И. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	5.4	13.948	15.379
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	5.4	6.062	863
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		15.525	12.188
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	5.5	49	296
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	5.6	409	1.199
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	5.7	38.707	38.323
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	5.8	1.938	6.565
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		8.461.414	9.198.867
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		8.100.592	8.271.388
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		360.822	927.479
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		360.822	927.479

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	5.9	56.721	141.174
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	5.9	3.377	3.018
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		307.478	789.323
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061	5.10	2.061	5.292
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

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

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

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

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001	4.10.д	307.478	789.323
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добитци или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добитци	2005			
	б) губици	2006	4.10.г	3.968	833
333	3. Добитци или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добитци	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добитци или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добитци	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добитци или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добитци	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) назначеног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		3.958	833
	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		3.968	833
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		303.510	788.490
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у _____
 дана _____ 20____ године.

Законски заступник _____

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

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

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	10.465.750	9.927.848
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	7.499.514	6.784.871
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	2.531.795	2.749.052
3. Примљене камате из пословних активности	3004	2.284	162
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	432.156	393.763
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	10.031.402	9.745.327
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	7.447.125	7.387.958
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	1.965.078	1.964.787
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	343.217	311.788
4. Плаћене камате у земљи	3010	14.527	17.424
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	223.792	46.359
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	16.017	11.122
8. Остали одливи из пословних активности	3014	21.646	5.889
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	434.348	182.521
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	363.511	9.197
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	100	8.832
3. Остали финансијски пласмани	3020	363.411	365
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	642.237	28.640
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	44.656	28.464

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026	597.581	176
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	278.726	19.443
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		58.783
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		58.783
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	122.490	194.265
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	122.490	194.265
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	122.490	135.482
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	10.829.261	9.995.828
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	10.796.129	9.958.232
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	33.132	27.596
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	269.423	242.396
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	250	15
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	2.208	584
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	300.597	269.423

Законски заступник

У _____
 дана _____ 20____ године

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

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

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рп 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)
	1		2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4001	427.581	4010	2.683	4019		4028	150.879
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4003	427.581	4012	2.683	4021		4030	150.879
4.	Нето промене у _____ години	4004		4013		4022		4031	11.718
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4005	427.581	4014	2.683	4023		4032	162.597
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4007	427.581	4016	2.683	4025		4034	162.597
8.	Нето промене у _____ години	4008	-42.735	4017		4026		4035	39.466
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4009	384.846	4018	2.683	4027		4036	202.063

Позиција	ОПИС	АОП	Рез. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	591.857	4046	946.085	4055		4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	591.857	4048	946.085	4057		4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	-1.120	4049	776.987	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	590.747	4050	1.723.072	4059		4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	590.747	4052	1.723.072	4061		4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	-4.138	4053	258.182	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	586.609	4054	1.991.254	4063		4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7- 8+9) < 0
	1		10		11
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4073	2.119.095	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4075	2.119.095	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	2.906.680	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4079	2.906.680	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	3.167.455	4090	

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

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА ГОДИНУ ЗАВРШЕНУ 31. ДЕЦЕМБРА 2022.**

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ПРИВРЕДНОМ ДРУШТВУ

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

Матични број : 08196575

Регистарски број: 1160002299

Порески идентификациони број (ПИБ): 101406441

ПДВ број: 133538826

„Утва Силоси“ а.д. је јавно акционарско друштво, акције друштва су се примарно котирале на ванберзанском тржишту Београдске берзе од 30.03.2007. године, а од 09.01.2023. године котирају се на Опен Маркет тржишту Београдске берзе. Акционари друштва су правна и физичка лица, Фонд ПИО РС и Акцијски фонд.

Вредност акцијског капитала на дан 31.12.2022. 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
- Акцијски 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 и 44/21) друштво је за 2022. годину разврстано у велико правно лице.

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

Друштво послује у оквиру металске гране, са претежном шифром делатности 2511 и бави се: изработом и монтажом челичних и алуминијумских силоса и опреме, хангара, хала,

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022.године

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

челичних конструкција. Производи хладнообликоване профиле, округле и кутијасте шавне цеви разних димензија од челичне траке 1-5 мм, израђује пужне транспортере, спирале, котураљке и вођице за клизна врата, контејнере, пружа разне врсте услуга. Поред наведеног Друштво се бави и пружањем браварско варилачких услуга и услуга резања и конфекционирања лимова као и услуге транспорта.

На дан 31.12.2022.године Друштво има укупно 180 запослених од чега је на неодређено време запослено 127 лица, а на одређено 53 лица. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2022.године до 31.12.2022.године је 178 запослених.

"Утва Силоси" а.д. Ковин је у пословној 2022.години обављала редовно пословање према постављеним планским циљевима за ту пословну годину уз континуитет пословања и очување производње, уз даљи раст и развој.

Појединачни финансијски извештаји за пословну 2022.годину одобрени су од стране Надзорног одбора "Утва Силоси" а.д. Ковин дана 27.03.2023.године. Одобрени финансијски извештаји могу накнадно бити измењени на основу мишљења ревизора, а у складу са важећим прописима.

2. ПРИКАЗ ПРИМЕЊЕНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

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

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

Друштво је у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врши у складу са Законом о рачуноводству (у даљем тексту "Закон", објављен у "Сл. гласник РС", бр. 73/19 и 44/21), као и у складу са осталом применљивом подзаконском регулативом. Друштво примењује Међународне стандарде финансијског извештавања (даље МСФИ), који у смислу наведеног Закона обухватају: Концептуални оквир финансијских извештаја ("Сл. гласник РС", бр. 123/2020) (даље: Концептуални оквир), Међународни рачуноводствени стандарди ("МРС"), Међународни стандарди финансијског извештавања ("МСФИ") и са њима повезана тумачења, издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда ("ИФРИЦ"), накнадне измене тих стандарда и са њима повезана тумачења, који су одобрени од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде ("ИАСБ"), чији је превод утврдило и објавило министарство надлежно за послове финансија.

Решењем Министра финансија Републике Србије о утврђивању превода Међународних стандарда финансијског извештавања ("Сл. Гласник РС", бр. 123/2020 и 125/2020-испр.) (даље: Решење о утврђивању превода) утврђени су и објављени преводи основних текстова МСФИ и МРС, Концептуалног оквира, као и повезаних ИФРИЦ тумачења. Наведени преводи, објављени у Решењу о утврђивању превода не укључују основе за закључивање, илуструјуће примере, смернице, коментаре, супротна мишљења, разрађене примере, као и други допунски објашњавајући материјал који може да се усвоји у вези са стандардима, односно тумачењима, осим ако се изричито не наводи да је тај материјал

саставни део стандарда, односно тумачења. На основу Решења о утврђивању превода Концептуални оквир, МРС, МСФИ, ИФРИЦ и са њима повезана тумачења која су преведена, у примени су од финансијских извештаја који се састављају на дан 31. децембра 2021. године.

Превод МСФИ који је утврдило и објавило Министарство чине Концептуални оквир, основни текстови МРС, основни текстови МСФИ издати од ИАСБ, као и тумачења издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда (ИФРИЦ) у облику у којем су издати, односно усвојени и који не укључују основе за закључивање, илуструјуће примере, смернице, коментаре, супротна мишљења, разрађене примере, као и други допунски објашњавајући материјал који може да се усвоји у вези са стандардима, односно тумачењима, осим ако се изричито не наводи да је саставни део стандарда, односно тумачења.

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

До датума састављања приложених појединачних финансијских извештаја, поједини МРС, МСФИ и тумачења која су саставни део стандарда, као и њихове измене, издати од стране ИАСБ-а, односно ИФРИЦ-а ступили су на снагу 01.01.2021. године или раније, и као такви се примењују на финансијске извештаје за 2021. и 2022. годину.

Значајан број измењених и нових стандарда и тумачења нису били на снази за извештајну 2021. годину, па нису ни примењени у финансијским извештајима на упоредне податке, али је Друштво за текућу пословну годину применило стандарде који се примењују на финансијске извештаје почев од 01.01.2022. године:

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

Друштво није применило следеће нове и измењене стандарда и ИФРИЦ тумачења, који нису на снази за годишњи извештајни период који почиње 01.01.2022. године и нису раније усвојени од стране Друштва:

- измене МРС 1 – Презентација финансијских извештаја – Класификација обавеза на дугорочне и краткорочне (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 01.01.2023. године)
- МСФИ 17 – Уговори о осигурању (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 01.01.2023. године).

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022. године

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

Приложени финансијски извештаји Друштва за 2022. годину су састављени у складу са важећим рачуноводственим прописима у Републици Србији, заснованим на Закону.

Друштво приликом састављања финансијских извештаја за 2022. годину примењује:

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

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

2.2. Упоредни подаци

Упоредни подаци, односно почетна стања, приказана у финансијским извештајима представљају податке из финансијских извештаја за 2021. годину.

2.3. Прерачунавање страних валута

Валута за приказивање и функционална валута

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

Пословне трансакције и стање у 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:

	31.12.2021.	31.12.2022.
ЕУР	117.5821	117.3224
УСД	103.9262	110.1515

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 2022. години неометано пословало, учврстило своју тржишну позицију и остварило позитиван пословни резултат.

Пословни приход за 2022. годину, планиран УППР износи 5.073.150 хиљада динара, а остварен износи 8.415.152 хиљаде динара.

Друштво је у 2022. години уредно исплатило текуће, као и доспеле обавезе према мерама УППР-у и наставиће.

У 2023. години, према плану отплате доспева износ од 149.602 хиљаде динара, од кога је до дана састављања Напомена измирен износ од 32.136 хиљада динара.

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

3. ПРИКАЗ ПРИМЕЊЕНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

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

3.1. Нематеријална имовина

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

а) Истраживање и развој

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

- технички је изводљиво комплетирање нематеријалног улагања тако да буде расположиво за употребу или продају;
- постоји намера руководства да комплетира нематеријално улагање и да исто користи или прода;
- постоји могућност коришћења или продаје нематеријалног улагања;
- могуће је демонстрирати како ће нематеријално улагање генерисати вероватне

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022. године

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

економске користи у будућности;

- расположиви су адекватни технички, финансијски и остали ресурси потребни за финализацију развоја, употребе или продаје нематеријалног улагања; и
- трошак који се приписује нематеријалном улагању у току његовог развоја може поуздано да се утврди.

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

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

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

б) Лиценце

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

в) Рачунарски софтвер

Стечене лиценце рачунарских софтвера капитализују се у износу трошкова насталих у стицању и стављању софтвера у употребу. Ови трошкови се амортизују током њиховог процењеног века употребе. Издаци везани за развој или одржавање компјутерских софтверских програма признају се као трошак у периоду када настану.

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

3.1. Некретнине, постројења и опрема

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022. године

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

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 добитка 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 обрачуна амортизације тестирање на умањење њихове вредности врши се када догађаји или измењене околности укажу да књиговодствена вредност можда неће бити надокнадива. Губитак због умањења вредности се признаје у висини износа за који је књиговодствена вредност средства већа од његове надокнадиве вредности. Надокнадива вредност је вредност већа од фер вредности средства умањена за трошкове продаје и употребне вредности. За сврху процене умањења вредности, средства се групишу на најнижим нивоима на којима могу да се утврде одвојени препознатљиви новчани токови (јединице које генеришу готовину).

3.4. Дугорочни финансијски пласмани

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

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

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

б) Дугорочни кредити и потраживања (зајмови)

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

3.5 Залихе

а) Залихе материјала и робе

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

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

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

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

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

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

б) Залихе недовршене производње и готових производа

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

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022. године

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

3.6. Стална средства намењена продаји

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

3.7. Краткорочна потраживања и финансијски пласмани

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

а) Краткорочна потраживања

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

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

3.8. Готовина и готовински еквиваленти

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

3.9. Ванбилансна актива и пасива

Ванбилансним средствима и обавезама сматрају се: имовина узета у закуп, осим средстава узетих у финансијски лизинг, роба у консигнацији, материјал примљен на обраду

и дораду и остала средства која нису у власништву Друштва, као и потраживања и обавезе по инструментима обезбеђења плаћања као што су гаранције и други облици јемства.

3.10. Капитал

а) Основни капитал

Обичне акције се класификују као капитал.

3.11. Резервисања

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

3.12. Обавезе по кредитима

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

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

3.13. Обавезе из пословања

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

3.14. Текући и одложени порез

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

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022. године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***3.15 Приходи**

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

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

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

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

4. БИЛАНС СТАЊА**4.1. Нематеријална улагања**

	Улагања у развој	Концесиј е, патенти и лиценце	Нематерија лна улагања у припреми	Остала нематеријал на улагања	Аванси	Укупно
Набавна вредност						
Стање 01.01.2021.		24241		65067		89308
Набавке у току године		1353				1353
Пренос са нематеријалних улагања у припреми						
Пренос на стална средства намењена продаји						
Отпис, продаја и пренос						
Промене по основу ревалоризације						
Стање 31.12.2021.		25594		65067		90661
Исправка вредности						
Стање 01.01.2021.		12902		0		12902
Обрачуната амортизација		4127		757		4884
Остала повећања (обезвређивање и др.)						
Кумулир. исправка садржана у отуђеним средствима-отпис						
Пренос на стална средства намењена продаји						
Промене по основу ревалоризације						
Стање 31.12.2021.		17029		757		17786
Неотписана вредност 31.12.2021.		8565		64310		72875
Набавна вредност						
Стање 01.01.2022.		25594		65067		90661
Набавке у току године						
Пренос са нематеријалних улагања у припреми						
Пренос на стална средства намењена продаји						

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022. године

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

Отпис, продаја и пренос	3875		3875
Промене по основу ревалоризације			
Стање 31.12.2022.	21719	65067	86786
Исправка вредности			
Стање 01.01.2022.	17029	757	17786
Обрачуната амортизација	2713	757	3470
Остала повећања (обезвређивање и др.)			
Кумулир. исправка садржана у отуђеним средствима-отпис	3875		3875
Пренос на стална средства намењена продаји			
Промене по основу ревалоризације			
Стање 31.12.2022.	15867	1514	17381
Неотписана вредност 31.12.2022.	5852	63553	69405

Обрачуната амортизација за нематеријална улагања у 2022. години у износу од 3.470 хиљада динара призната је као расход периода и укључена у трошкове пословања у Билансу успеха. Током године извршен је отпис лиценце чије је важење истекло у износу од 3.875 хиљада динара.

4.2. Некретнине, постројења, опрема

	Земљиште	Некретнине	Постројења и опрема	Остале некретнине постројења и опрема	Некретнине постројења и опрема у припреми	Улагања на туђим некретностима постројењима и опреми	Укупно
Набавна вредност							
Стање 01.01.2021.	68164	777651	857462	8	5896	0	1709181
Набавке у току године		590	26343				26933
Пренос са некретнина, постројења и опреме у припреми							
Обезвређења							
Отпис, продаја и пренос	-10990		-21094				-32084
Пренос са сталних средстава намењених продаји							
Промене по основу ревалоризације							
Стање 31.12.2021.	57174	778241	862711	8	5896		1704030
Исправка вредности							
Стање 01.01.2021.		0	220797	8		0	220805
Обрачуната амортизација		20331	39409				59740
Остала повећања (трошак замене)							
Кумулирана исправка садржана у отуђеним средствима			-19258				-19258
Остала смањења (усклађивање и др.)							
Промене по основу ревалоризације							
Стање 31.12.2021.		20331	240948	8			261287
Неотписана вредност 31.12.2021.	57174	757910	621763	0	5896		1442743

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022.године**

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

Набавна вредност							
Стање 01.01.2022.	57174	778241	862711	8	5896	0	1704030
Набавке у току године			45772				45772
Пренос са некретнина, постројења и опреме у припреми							
Обезвређења		45	5898				5943
Отпис, продаја и пренос							
Пренос са сталних средстава намењених продаји							
Промене по основу ревалоризације							
Стање 31.12.2022.	57174	778196	902585	8	5896		1743859
Исправка вредности							
Стање 01.01.2022.		20331	240948	8		0	261287
Обрачуната амортизација		20337	43086				63423
Остала повећања (трошак замене)							
Кумулирана исправка садржана у отуђеним средствима		11	5361				5372
Остала смањења (усклађивање и др.)			50				50
Промене по основу ревалоризације							
Стање 31.12.2022.		40657	278623	8			319288
Неотписана вредност 31.12.2022.	57174	737539	623962		5896		1424571

Амортизација некретнина, постројења и опреме у 2022. години у износу од 63.423 хиљаде динара призната је као расход периода и укључена у трошкове пословања у Билансу успеха.

У току 2022.године извршена је набавка компресора,приколице,тракасте тестере, кидалице,апарата за варење и алата и ножева за виталне машине, као и рачунарске опреме. Извршена је продаја старог аутомобила који је у потпуности амортизован у ранијим годинама и по том основу признат је приход у Билансу успеха у износу од 83 хиљаде динара. Расходовање опреме у износу од 571 хиљаду динара односи се на основна средства која више нису употребљива и која су отписана.

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

4.3. Дугорочни финансијски пласмани

	2021.	2022.
Учешћа у капиталу зависних правних лица	3622	3622
Учешћа у капиталу осталих повезаних правних лица	1	1
Остали дугорочни зајмови у земљи	93	34
Откупљене сопствене акције	42735	-
Остали дугорочни финансијски пласмани	2350	1915
Укупно:	48801	5572

а) Учешћа у капиталу зависних правних лица

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

Назив правног лица	2022.	Учешће у процентима
Силоин доо Ковин	2563	100
Дахоп Утва доо Алексинац	1059	100
Укупно	3622	

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

	2021.	2022.
Стање на почетку периода	3622	3622
Повећање улога	-	-
Продаја	-	-
Остала смањења	-	-
Исправка вредности	-	-
Стање на крају периода	3622	3622

Учешћа у капиталу осталих повезаних правних лица

Назив правног лица	2022.	Учешће у процентима
Апотекарска установа Фарма кош Ковин	1	25
Укупно	1	25

б) Остали дугорочни зајмови у земљи

	2021.	2022.
Остали дугорочни зајмови у земљи	93	34
Укупно	93	34

Део дугорочних зајмова који доспева у 2023. години рекласификован је на краткорочне зајмове у износу од 59 хиљада динара.

ц) Откупљене сопствене акције

Током 2022. године поништено је 16.564 сопствених акција и по том основу дошло је до умањења основног капитала друштва у износу од 42.735 хиљада динара.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022.године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

д) Остали дугорочни финансијски пласмани

	2021.	2022.
Дугорочни стамбени кредити	2350	1915
Укупно	2350	1915

Део финансијских пласмана који доспева у 2023. години рекласификован је на краткорочне финансијске пласмане у износу од 356 хиљада динара.

4.4. Залихе

	2021.	2022.
Материјал	731542	880411
Недовршена производња	56901	47154
Готови производи	751693	667067
Роба	16453	10841
Дати аванси	10184	13378
Укупно:	1566773	1618851

а) Материјал

	2021.	2022.
Сировине	678270	814306
Резервни делови	34204	42873
Алат и инвентар	19068	23232
Укупно:	731542	880411

Друштво је утрошило раније обезвређене залихе материјала и признало по том основу у Билансу успеха пословни приход у износу од 239 хиљада динара. Извршено је ново обезвређење залиха основног материјала у износу од 5 хиљада динара и признато у Билансу успеха у оквиру пословних расхода.

б) Недовршена производња и готови производи

	2021.	2022.
Недовршена производња	56901	47154
Готови производи	751693	667067
Укупно:	808594	714221

Смањење вредности залиха недовршене производње у износу од 9.747 хиљада динара признато је у Билансу успеха, као смањење пословних прихода .

Залихе готових производа на датум биланса 31.12.2022. године износе 667.067 хиљада динара (31.12.2021. године: 751.693 хиљаде динара). Смањење вредности залиха готових производа у износу од 84.626 хиљада динара признато је у Билансу успеха као смањење пословних прихода .

в) Роба	2021.	2022.
Роба у промету на велико	16453	10841
Укупно:	16453	10841

Друштво је укинуло обезвређење залиха формирано ранијих година у износу од 594 хиљада динара, по основу продаје залиха робе. Укидање исправке вредности залиха исказано је у Билансу успеха у оквиру пословних прихода. Извршено је ново обезвређење залиха робе у износу од 32 хиљаде динара и признато у Билансу успеха у оквиру пословних расхода.

г) Дати аванси	2021.	2022.
Дати аванси за залихе и услуге у земљи	3165	7785
Дати аванси за залихе и услуге у иностранству	7019	5593
Укупно:	10184	13378

Потраживања по основу датих аванса односе се на:

ДАТИ АВАНСИ	2022	Учешће у процентим а
Матична и зависна правна лица	-	-
Повезана лица	-	-
Иностранство	5593	41.81
Дати аванси у земљи	7785	58.19
Укупно	13378	100

На дан сачињавања биланса друштво је угасило раније формирану исправку вредности датих аванса у земљи и иностранству у износу од 2.187 хиљада динара и признало овај износ у оквиру прихода од усклађивања вредности имовине.

На датум сачињавања биланса процена руководства Друштва је да се изврши обезвређење датих аванса у износу од 73 хиљаде динара. Износ обезвређења датих аванса признат је у Билансу успеха у оквиру расхода од усклађивања вредности имовине.

На дан биланса друштво је усагласило дате авансе у земљи у износу од 7.764 хиљаде динара, а није усагласило дате авансе у земљи у износу од 21 хиљаде динара.

На дан сачињавања биланса друштво је усагласило дате авансе у иностранству у износу од 5.593 хиљаде динара.

4.5. Потраживања

	2021.	2022.
Потраживања по основу продаје у земљи	1016864	817321
Потраживања по основу продаје у иностранству	248212	167927
Потраживања од матичних и зависних правних лица	127411	9381
Укупно:	1392487	994629

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022. године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

Старосна структура потраживања на дан 31.12.2022. је следећа:

НАЗИВ	ИСТЕКЛА ВАЛУТА					УКУПНО НИЈЕ ИСТЕКЛА ВАЛУТА	УКУПНО
	ПРЕКО 90 ДАНА	60 ДО 90 ДАНА	30 ДО 60 ДАНА	ДО 30 ДАНА	УКУПНО		
ДОМАЋИ КУПЦИ	11,833,858.27	16,791,688.04	66,746,225.14	185,648,833.16	281,020,604.61	545,681,204.06	826,701,808.67
ИНО КУПЦИ	16,787,187.06	391,954.19	7,484,285.68	45,436,396.16	70,099,823.09	97,827,045.90	167,926,868.99
	28,621,045.33	17,183,642.23	74,230,510.82	231,085,229.32	351,120,427.70	643,508,249.96	994,628,677.66

На датум сачињавања биланса процена руководства Друштва је да су потраживања у износу од 409 хиљада динара ненаплатива тако да је извршено њихово обезвређење. Износ обезвређење ових потраживања признат је у Билансу успеха у оквиру расхода од усклађивања вредности финансијске имовине.

Промене на исправци вредности потраживања односе се на следеће:

	2021.	2022.
Стање на почетку периода	72786	73241
Нова обезвређење у току периода по основу процене ненаплативости	1199	409
Наплаћених потраживања која су претходно обезвређена	297	49
Отписана потраживања	447	9509
Курсне разлике	-	19
Стање на крају периода	73241	64111

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

	2021.		2022.	
	У валути	У динарима	У валути	У динарима
РСД	-	1144275	-	826702
ЕУР	2111	248212	1431	167927
Укупно	563	1392487	1431	994629

Писано усаглашавање потраживања са купцима врши се једном годишње са стањем на дан биланса, достављањем ИОС. Потраживања од купаца у земљи са којима је на дан 31.12.2022. године усаглашено потраживање износе 825.820 хиљада динара, а са којима није усаглашено потраживање износе 882 хиљаде динара. Потраживања од купаца у иностранству са којима је на дан 31.12.2022. године усаглашено потраживање износе 167.565 хиљада динара, а са којима није усаглашено потраживање износе 362 хиљаде динара.

4.6 Друга потраживања

	2021.	2022.
Потраживања од запослених	1437	1418
Потраживања по основу преплаћених пореза	11	66885
Потраживања за боловања	392	766
Разграничени порез на додату вредност	701	583
Потраживања за више плаћен порез на додату вредност	85596	46844
Укупно:	88137	116496

4.7. Краткорочни финансијски пласмани

	2021.	2022.
Део дугорочних финансијских пласмана који доспева до једне године	360	380
Део дугорочних зајмова који доспева до једне године	59	59
Краткорочно орочена девизна средства	-	234645
Укупно:	419	235084

Промене на краткорочним пласманима односе се на следеће:

	2021.	2022.
Стање на почетку периода	340	419
Новоодобрени кредити	25	-
Повећања по основу дела дугорочних пласмана који доспева до годину дана	408	415
Отплате	(354)	(395)
Остала повећања/смањења	-	234645
Стање на крају периода	419	235084

На дан 31.12.2022. године, Друштво је орочило девизна средства у износу од 2000.000,00 еур код Уникредит банке Београд, на период од месец дана са опцијом разорочења.

4.8. Готовина и готовински еквиваленти

	2021.	2022.
Текући (пословни) рачуни	5777	181211
Благајна	12	8
Девизни рачун	263631	119378
Новчана средства на рачунима код банака	3	-
Укупно:	269423	300597

4.9. Краткорочна активна временска разграничења

	2021.	2022.
Остала краткорочна активна временска разграничења	1083	1033
Укупно:	1083	1033

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022.године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***4.10. Капитал**

	2021.	2022.
Основни капитал	427581	384846
Остали капитал	2683	2683
Емисиона премија	73698	73698
Резерве	88899	128365
Ревалоризационе резерве	592413	592244
Актуарски добици и губици по основу отпремнина	-1666	-5635
Нераспоређена добит	1723072	1991254
Укупно:	2906680	3167455

а) Основни капитал

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

Током 2022. године поништено је 16.564 сопствених акција и по том основу дошло је до умањења основног капитала друштва у износу од 42.735 хиљада динара.

б) Резерве

Промене на резервама односе се на следеће:

	Законске резерве	Статутарне резерве	Укупно
Стање 01.01.2021.	77181		77181
	11718		11718
Пренос из добити			
Премија по основу издатих акција			
Откуп и поновно издавање сопствених акција			
Повлачење акција			
Покриће губитка			
Пренос у основни капитал			
Пренос у нераспоређену добит			
Остала повећања/смањења			
Стање 31.12.2021.	88899		88899
Стање 01.01.2022.	88899		88899
	39466		39466
Пренос из добити			
Премија по основу издатих акција			
Откуп и поновно издавање сопствених акција			
Повлачење акција			

Покриће губитка		
Пренос у основни капитал		
Пренос у нераспоређену добит		
Остала повећања/смањења		
Стање 31.12.2022.	128365	128365

в) Ревалоризационе резерве

Промене на ревалоризационим резервама односе се на следеће:

	2021.	2022.
Стање на почетку периода	592627	592413
Повећања фер вредности:		
- нем. улаг., земљиште, објекти, постројења и опреме	-	-
Смањење по основу ревалоризације	-	-
Пренос у нераспоређену добит:		
- по основу отуђеног средства	214	170
Стање на крају периода	592413	592244

По основу отписа апарата за варење и грађевинског контејнера, извршено је укидање ревалоризационих резерви у корист нераспоређене добити ранијих година у износу од 170 хиљада динара.

г) Актуарски добици и губици по основу отпремнина

	2021	2022.
Стање на почетку периода	-760	-1666
Повећања	-906	-3968
Смањење	-	-
Стање на крају периода	-1666	-5635

Актуарска процена извршена је у складу са захтевима МРС 19 "Накнаде запосленима". Наведено подразумева да свака година рада запосленог доводи до стварања додатне јединице права на накнаде по основу отпремнина, те да је стога потребно сваки од периода рада сразмерно теретити припадајућим делом трошкова по основу тих отпремнина. Примењени су принципи актуарске математике, водећи рачуна о порасту зарада, износа очекиваних бенефиција и вероватноћи да ће запослени то право и стећи. У складу са концептом временске вредности новца, модел подразумева дисконтовање будућих утврђених обавеза по основу пројектованих накнада на садашњу вредност применом одговарајуће дисконтне стопе. У случају промена у актуарским претпоставкама по основу којих је утврђен коначни износ отпремнина, односно разлика између стварних и претпостављаних варијабли, долази до настанка актуарских добитака и губитака. Актуарски добици и губици се, у складу са чланом 57 МРС 19, признају у оквиру укупног осталог резултата у периоду када су настали, а трошкови камата и текућег рада признају се у оквиру Биланса успеха. У текућој години утврђен је актуарски губитак у износу од 3.968 хиљада динара.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022. године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

д) Нераспоређена добит

Промене на нераспоређеној добити односе се на следеће:

	2021.	2022.
Стање на почетку периода	946085	1723072
Добит за текућу годину	789323	307478
Покриће губитка	-	-
Пренос у резерве	11719	39466
Пренос са ревалоризационих резерви		
- по основу отуђеног средства	213	170
- по основу резервисања за отпремнине запослених	74	-
Исплата дивиденд	-	-
Остала смањења	904	-
Стање на крају периода	1723072	1991254

Извршено је умањење ревалоризационих резерви по основу отуђења машина у корист нераспоређене добити у износу од 170 хиљада динара.

4.11. Дугорочна резервисања

	2021.	2022.
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	7870	11858
Укупно:	7870	11858

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

	2021.	2022.
Стање на почетку периода	6457	7870
Додатна резервисања	1790	4313
Укидање резервисања	-	-
Исплата отпремнина	377	325
Стање на крају периода	7870	11858

Резервисања за отпремнине запослених приликом одласка у пензију обрачуната су на начин да се утврђени актуарски губици и добици који се у складу са МРС 19 – *Примања запослених* исказују у оквиру капитала. На основу извршеног обрачуна резервисања за отпремнине по основу редовне пензије запослених, на датум биланса, извршено је увећање резервисања у износу од 4.313 хиљада динара. Признати су расходи по основу дугорочног резервисања на име трошкова камате и трошкова текућег рада у износу од 345 хиљада динара у Билансу успеха. На основу актуарског обрачуна за текућу годину утврђени су актуарски губици који се признају преко капитала у осталом свеобухватном резултату у износу од 3.968 хиљада динара.

Основне актуарске претпоставке које су употребљаване су:

	2021.	2022.
Дисконтна стопа	5,94%	8.15%
Очекивано повећање зарада	6,03%	11.6%
Очекивања флукуација запослених/ стопа смртности / оболевања	9.00%	9.00%

4.12. Дугорочне обавезе

	2021.	2022.
Дугорочни кредити у земљи	342932	205717
Остале дугорочне обавезе	6289	3049
Укупно:	349221	208766

Дугорочне обавезе на дан 31.12.2022. године односе се на обавезе према повериоцима које су утврђене мерама Унапред припремљеним планом реорганизације.

а) Дугорочни кредити

Назив кредитора	Валута	Доспеће	Каматна стопа	Износ у ЕУР	2021	2022.
КЛАСА А ИНТЕСА	ЕУР	2025.год.	3Меурибор+3.5%	1348	264159	158145
КЛАСА А СОЦИТЕ	ЕУР	2025.год.	3Меурибор+3.5%	264	50577	30931
КЛАСА Д ОПЦИЈА I	ЕУР	2025.год.	3Меурибор	127	26484	14929
КЛАСА Д ОПЦИЈА II	ЕУР	2021.год.	3Меурибор	-	-	-
КЛАСА Д ОПЦИЈА III	ЕУР	2019.год.	3Меурибор	-	-	-
КЛАСА Е	РСД	2025.год.	-	-	1712	1712
Укупно					342932	205717

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

Усаглашавање дугорочних обавеза са повериоцима врши се једном годишње са стањем на дан биланса, достављањем у писаном облику података о стању обавеза на тај дан. На дан биланса дугорочне обавезе су обавезе обухваћене мерама УППР-а.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022. године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

Промене на дугорочним кредитима односе се на следеће:

	Банца интеса	Социете генерале банка	Класа Д опција I	Класа Д опција II	Класа Д опција III	Класа Е	Укупно
Стање на почетку периода	264159	50577	26484	0	0	1712	342932
Валутна клаузула	-584	-111	-58				-753
Мораторијум							
Отпис			30				30
Пренос на кратк. обавезе	105430	19535	11467				136432
Стање на крају периода	158145	30931	14929			1712	205717

Доспеће дугорочних обавеза према УППР-у је следећи:

	2022.
Део који доспева у 2024. години	128615
Део који доспева после 2024. године	77102
Укупно	205717

На дан 31.12.2022. године извршено је: курсирање обавеза по мерама УППР према средњем курсу НБС на дан 31.12.2022. године и пренос обавеза класе А у износу од 124.965 хиљада динара, класе Д опција I у износу од 11.467 хиљада динара на краткорочне обавезе које доспевају у 2023. години за исплату.

Отписане су обавезе према повериоцима који више не постоје, према евиденцији регистра АПФ, на основу чега су умањене дугорочне обавезе у Класи Д опција I у износу од 29 хиљада динара. Приход од отписа обавеза признат је у Билансу успеха.

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

б) Остале дугорочне обавезе

	2021.	2022.
Дугорочне обавезе за порез мораторијум	216	-
Дугорочне обавезе за ПИО запослених мораторијум	368	-
Дугорочне обавезе за здравство запослених мораторијум	135	-
Дугорочне обавезе за незапосленост запослених мораторијум	19	-
Дугорочне обавезе за ПИО послодавца мораторијум	302	-
Дугорочне обавезе за здравство послодавца мораторијум	135	-
Дугорочне обавезе за камате на кредите Банца интеса	4190	2509
Дугорочне обавезе за камате на кредите ОТП банка	924	540
Укупно:	6289	3049

У складу са Уредбом о одлагању плаћања пореза и доприноса на зараде на 24 рате, Друштво је у ранијим годинама формирало дугорочне обавезе за део пореза и доприноса

који ће бити плаћени током 2021., 2022. и 2023. године. Обавезе које доспевају за плаћање у 2023. години, евидентирани у износу од 1.175 хиљада динара, на дан биланса пренете су на конта у оквиру групе рачуна 45, и измирене у јануару 2023. године.

Део одложених камата на кредите, према одобреном мораторијуму, који доспева за плаћање у 2023. години пренет је на краткорочне обавезе у оквиру групе 46, обавезе према Банца интеса у износу од 1.672 хиљаде динара, а обавезе према ОТП банка у износу од 381 хиљаду динара.

4.13. Краткорочне финансијске обавезе

	2021.	2022.
Део дугорочних кредита који доспева до једне године	135827	149602
Укупно:	135827	149602

На дан 31.12.2022. године извршен је пренос обавеза класе А у износу од 124.965 хиљада динара, класе Д опција I у износу од 11.467 хиљада динара на краткорочне обавезе које доспевају у 2023. години за исплату. По основу отписа обавеза према повериоцима који више не постоје, према евиденцију у регистру АПР, извршено је смањење краткорочних обавеза у Класи Д опција I у износу од 29 хиљада динара. Приход од отписа обавеза признат је у Билансу успеха.

Промене на краткорочним кредитима односе се на следеће:

	2022.	ЕУР
Стање на почетку периода	135827	1155
Пренос у дугорочне мораторијум	-	-
Остала смањења -отпис обавеза	-29	-
Валутна клаузула	-138	-
Отплате	122490	1044
Доноси са дугорочних обавеза	136432	1164
Стање на крају периода	149602	1275

Краткорочне финансијске обавезе у износу од 149.602 хиљаде динара се односе на део дугорочних обавеза који доспева на плаћање у 2023. години.

4.14. Примљени аванси

	2021.	2022.
Примљени аванси, депозити и кауције зависна правна лица	-	-
Примљени аванси, депозити и кауције повезана правна лица	-	-
Примљени аванси, депозити и кауције у земљи	77411	48206
Примљени аванси, депозити и кауције у иностранству	41239	10680
Укупно:	118650	58886

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022.године**

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

Усаглашавање примљених аванса, депозита и кауција са повериоцима врши се једном годишње са стањем на датум биланса, достављањем у писаном облику података о стању обавеза на тај дан. Под датумом биланса извршено је усаглашавање примљених домаћих аванса у износу од 47.791 хиљада динара, што представља 99.14% од укупно исказаних. Извршено је усаглашавање примљених ино аванса у износу 10.453 хиљаде динара, а није усаглашен износ од 227 хиљада динара.

4.15. Обавезе из пословања

	2021.	2022.
Добављачи - матична и зависна правна лица	737	-
Добављачи - повезана правна лица	-	324
Добављачи у земљи	1040674	1012224
Добављачи у иностранству	51865	437
Остале обавезе из пословања	885	-
Укупно:	1094161	1012985

Усаглашавање обавеза са повериоцима по основу обавеза из пословања врши се једном годишње са стањем на датум биланса, достављањем у писаном облику података о стању обавеза на тај дан. Под датумом биланса извршено је усаглашавање обавеза у износу од 1.010.742 хиљаде динара, што представља 99.82% од укупно исказаних. Под датумом биланса извршено је усаглашавање ино обавеза у износу од 437 хиљада динара.

4.16. Остале краткорочне обавезе

	2021.	2022.
Обавезе по основу зарада	32768	19877
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	2058	3487
Обавезе према запосленима	182	-
Обавезе према члановима извршног и надзорног одбора	1371	1383
Остале обавезе	29	29
Укупно:	36408	24776

Обавезе по основу зарада у износу од 19.877 хиљада динара односе се на обрачунате а неисплаћене зараде запосленима за други део децембра 2022. године, као и одложене порезе и доприносе на зараде који доспевају за плаћање у 2023. години. Други део децембарске зараде запосленима, као и одложени порези и доприноси исплаћени су у јануару 2023. године.

У складу са Уредбом о одлагању плаћања пореза и доприноса на зараде на 24 рате, Друштво је извршило разграничење одложених пореских обавеза у 2020. години, и формирало дугорочне обавезе. На дан биланса ове обавезе су пренете на конта групе 45 у износу од 1.175 хиљада динара и измирене су у јануару 2023. године.

Део одложених камата на кредите, према одобреном мораторијуму, који доспева за плаћање у 2023. години пренет је на краткорочне обавезе у оквиру групе 46, обавезе према Банца интеса у износу од 1.672 хиљаде динара, и обавезе према ОТП банка у износу од 381 хиљаду динара.

4.17. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	2021.	2022.
Разграничене обавезе за порез на додату вредност	4282	5812
Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	1804	1831
Укупно:	6086	7643

4.18. Обавезе по основу пореза на добит	2021.	2022.
Обавезе за порез на добит	100194	-
Укупно:	100194	-

На дан биланса утврђена је обавеза пореза на добит у износу од 56.721 хиљаду динара. Плаћене аконтације пореза на добит, у већем износу од утврђене коначне обавезе за 2022. годину, прекњижене су на потраживања по основу преплаћеног пореза на добит у износу од 66.877 хиљада динара.

4.19 Одложена пореска средства и обавезе

Одложене пореске обавезе утврђене су на следећи начин:

	2021.	2022.
Одложени порез по основу опорезиве привремене разлике између књиговодствене вредности сталних средстава и њихове пореске основице	1452538	1430906
Садашња књиговодствена вредност сталних средстава	592786	590412
Неотписана пореска вредност сталних средстава	859752	840494
Привремене пореске разлике	15.00%	15.00%
Пореска стопа	128963	126074
1. Одложене пореске обавезе	1319	1807
2. Одложена пореска средства	-	-
Ревалоризационе резерве	-	-
Порески кредит по основу улагања у основна средства	-	-
Губици ранијих година	-	-
Обезвређење материјала и робе	135	16
Неисплаћене јавне дажбине и исплате запосленима	3	12
Отпремнине за одлазак у пензију	1181	1779
1. Одложене пореске обавезе	127644	124267

Утврђене пореске разлике у износу од 3.377 хиљада динара терете одложене пореске приходе периода.

Промена на одложеним пореским обавезама односе се на следеће:

	2021	2022.
Стање на почетку периода	129798	127644
Повећања по основу утврђеног одложеног пореза у 2022. години		128
Смањење по основу утврђеног одложеног пореза у 2021.	3018	3505

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022.године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

години

Остала смањења

Остала повећања

Стање на крају периода

-	-
864	-
127644	124267

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

	2021.	2022.
Приходи од продаје робе	369196	717470
Приходи од продаје производа	8357662	7790546
Приходи од активирања учинака	2591	1509
Повећање вредности залиха	418115	-
Смањење вредности залиха	-	94373
Остали пословни приходи	8127	-
Приходи од усклађивања вредности имовине	503	3021
Укупно:	9156194	8418173

а) Приходи од продаје робе

	2021	2022.
Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	7321	11494
Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	-	-
Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	-	-
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	326462	663482
Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	35413	42494
Укупно:	369196	717470

б) Приходи од продаје производа и услуга

	2021.	2022.
Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1104866	1316568
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	-	-
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	-	-
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	4416041	4033637
Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	2836755	2440341
Укупно:	8357662	7790546

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

	2021.	2022.
Приходе од продаје на домаћем тржишту	5854690	6025181
Приходе од продаје на иностраном тржишту	2872168	2482835
Укупно:	8726858	8508016

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

	2021	2022.
Приходе од активирања или потрошње производа и услуга за сопствене потребе	2591	1509
Укупно:	2591	1509

г) Повећање и смањење залиха учинака

Смањење вредности залиха учинака готових производа и недовршене производње исказано је у износу од 94.373 хиљаде динара и представља разлику између стања залиха недовршене производње и готових производа на датум биланса у износу од 714.221 хиљада динара и њиховог почетног стање у износу од 808.594 хиљада динара.

д) Остали пословни приходи

	2021	2022.
Приходе од условљених донација	8127	-
Укупно:	8127	-

У складу са Програмом директних давања привредним субјектима, Друштву су на наменски КОВИД рачун уплаћена наменска средства за исплату половине минималне зараде по раднику за три месеца 2021. године у износу од 8.127 хиљада динара, која су уплаћена на текуће рачуне запослених и искоришћена у целини. У 2022. години Друштво није примало донације.

ђ) Приходи од усклађивања вредности имовине односе се на:

	2021.	2022.
Приходе од усклађивања вредности опреме	-	-
Приходи од усклађивања залиха	203	834
Приходи од усклађивања аванса	300	2187
Укупно:	503	3021

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022. године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***5.2. Пословни расходи**

	2021.	2022.
Набавна вредност продате робе	315319	668237
Трошкови материјала за израду	7465762	6911038
Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних примања	308703	347825
Трошкови амортизације	64624	66893
Расходи од усклађивања вредности имовине	3027	110
Трошкови производних услуга	61995	51556
Трошкови резервисања	958	345
Нематеријални трошкови	26994	32231
Укупно:	8247382	8078235

а) Набавне вредност продате робе

	2021.	2022.
Набавна вредност продате робе	315319	668237
Укупно:	315319	668237

б) Трошкови материјала, горива и енергије

	2021.	2022.
Трошкови материјала за израду	7358508	6816054
Трошкови горива и енергије	58789	61530
Трошкови осталог материјала (режијског)	48465	33454
Укупно:	7465762	6911038

в) Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних примања

	2021.	2022.
Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	239716	272132
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	39658	43425
Трошкови накнада по уговору о делу	828	1121
Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора	18704	21119
Остали личне расходи и накнаде	9797	10028
Укупно:	308703	347825

г) Трошкови амортизације

	2021.	2022.
Трошкови амортизације	64624	66893
Укупно:	64624	66893

д) Расходи од усклађивања вредности имовине односе се на:

	2021.	2022.
Обезвређење залиха материјала и робе	507	37
Обезвређење некретнина и опреме	-	-
Обезвређење датих аванса	2520	73
Укупно:	3027	110

ђ) Трошкови производних услуга односе се на:

	2021.	2022.
Трошкове услуга на изради учинака	22826	13558
Трошкове транспортних услуга	18759	13868
Трошкове услуга одржавања	13181	16541
Трошкове закупнина	1762	1761
Трошкове осталих услуга	5467	5828
Укупно:	61995	51556

е) Трошкови резервисања

	2021.	2022.
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	958	345
Укупно:	958	345

ж) Нематеријални трошкови односе се на:

	2021.	2022.
Трошкове непроизводних услуга	9824	10637
Трошкове репрезентације	2674	3416
Трошкове премија осигурања	4362	6323
Трошкове платног промета	4193	5314
Трошкове чланарина	1413	1422
Трошкове пореза	3597	3987
Остале нематеријалне трошкове	931	1132
Укупно:	26994	32231

5.3. Финансијски приходи

	2021.	2022.
Приходи од камата	619	2583
Позитивне курсне разлике	3426	970
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	9	932
Укупно:	4054	4485

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022. године

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

5.4. Финансијски расходи

	2021.	2022.
Расходи камата	15379	13948
Негативне курсне разлике	844	6019
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	19	43
Укупно:	16242	20010

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

	2021.	2022.
Приходе од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана	296	49
Укупно:	296	49

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

	2021.	2022.
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана	1199	409
Укупно:	1199	409

5.7. Остали приходи

Остали приходи односе се на:

	2021.	2022.
Добитке од продаје нематеријалних улагања, накретнина, постројења и опреме	2649	84
Вишкове	8	3
Приходи од отписа обавеза	2626	208
Остале непоменуте приходе	33040	38412
Укупно:	38323	38707

5.8. Остали расходи

Остали расходи односе се на:

	2021.	2022.
Губитке по основу расходовања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	1610	572
Мањкови и отписи	1	-
Расходе по основу директних отписа потраживања	2580	1
Расходе по основу отписа материјала и робе	43	43
Остале непоменуте расходе	2332	1322
Укупно:	6565	1938

5.9. Порез на добитак

	2021.	2022.
Порески расход периода		
Порез на добит за годину	141174	56721
Корекције претходних година	-	-
Укупно порески расход периода	141174	56721
Одложени порез		
Одложени порески расходи	-	-
Одложени порески приходи	3018	3377
Укупно одложени порез	3018	3377
Укупно порез на добитак		

5.10. Зарада по акцији

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

	2021.	2022.
Добитак/губитак који припада акционарима	789323653,40	307478233,57
Пондерисани просечни број обичних акција у оптицају	149165	149165
Основна зарада по акцији	5292	2061

6. ПОТЕНЦИЈАЛНА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ

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

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

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022. године

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

- 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.
 - ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ, ТРГОВИНУ И УСЛУГЕ ТОБЛЕР-СКЕЛЕ ДОО БЕОГРАД-У СТЕЧАЈУ 1.987.212,82 динара (по основу главног дуга износ од 1.954.310,14 динара и по основу обрачунате камате 32.902,68 динара). Поступак је у току.

7. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

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

Трансакције са зависним лицима односе се на следеће:

а) Продаја робе и услуга

	2022.
Продаја робе:	
- зависна правна лица	11494
- повезана правна лица	-
Продаја производа и услуга:	
- зависна правна лица	1316568
- повезана правна лица	-
Укупно	1328062

Од укупних прихода од продаје робе на зависно друштво Дахоп Утва д.о.о. се односи 8.349 хиљада динара, на зависно друштво Силоин д.о.о. се односи 3.145 хиљада динара. Од укупних прихода од продатих производа на на зависно друштво Дахоп Утва доо се односи 1.193.259 хиљада динара, на зависно друштво Силоин д.о.о. се односи 123.309 хиљада динара.

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

б) Набавка робе и услуга

	2022.
Набавка материјала и робе:	
- зависна правна лица	15010
- повезана правна лица	-
Набавке услуга:	
- зависна правна лица	11122
- повезана правна лица	14878
Укупно	41010

Набавка материјала и робе у износу од 15.010 хиљада динара односи се на зависно

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022. године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

друштво Дахоп Утва доо у износу од 12.009 хиљада динара, на зависно друштво Силоин д.о.о. се односи 3.001 хиљаду динара.

Набавка услуга у износу од 26.000 хиљада динара односи се на повезано друштво Сузана Арко ПР Харизма 013 Ковин у износу од 14.878 хиљада динара, и на зависно друштво Силоин д.о.о. у износу од 11.122 хиљаде динара.

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

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

	2021.	2022.
Потраживања од повезаних лица		
- зависна правна лица	127411	9381
- повезана правна лица	-	-
Укупно	127411	9381
Обавезе према повезаним лицима	2021	2022.
- зависна правна лица	737	-
- повезана правна лица	-	324
Укупно	737	324
	2021.	2022.
Дати аванси		
- зависна правна лица	-	-
- повезана правна лица	-	-
Укупно	-	-
	2021.	2022.
Примљени аванси		
- зависна правна лица	-	-
- повезана правна лица	-	-
Укупно	-	-

Потраживања од зависних лица у износу од 9.381 хиљада динара односе се на: зависно друштво Дахоп Утва д.о.о. Алексинац у износу од 7.383 хиљаде динара и на зависно друштво Силоин д.о.о. Ковин 1.998 хиљада динара.

Обавезе према повезаним лицима у износу од 324 хиљаде динара односе се на повезано друштво Сузана Арко ПР Харизма 013 Ковин.

8. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА**Фактори финансијског ризика**

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

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022.године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

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

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

1. Тржишни ризик

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

а) Валутни ризик

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

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

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

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

	Имовина		Обавезе	
	2021	2022	2021	2022
	у 000 РСД			
ЕУР	4,383	4,496	4,924	3,179
УСД	33	-	-	-
ЦХФ	-	-	-	-
	4,416	4,496	4,924	3,179

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

	2021		2020	
	10%	-10%	10%	-10%
	у 000 РСД			
ЕУР	54	(54)	(132)	132
УСД	(3)	3	-	-
	51	(51)	(132)	132

б) Ризик од промене каматних стопа

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

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

	у 000 РСД	
	2021	2022
Финансијска средства		
Некаматносна	1,669,815	1,369,867
Каматносна (фиксна камата)	-	-
Каматносна (варијабилна камата)	419	235,083
	<u>1,670,234</u>	<u>1,604,950</u>
	<u>1,670,234,097</u>	<u>1,604,950,081</u>
Финансијске обавезе		
Некаматносна	1,249,219	1,096,647
Каматносна (фиксна камата)	-	-
Каматносна (варијабилна камата)	485,047	358,367
	<u>1,734,266</u>	<u>1,455,014</u>
	<u>1,734,266</u>	<u>1,455,014</u>

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

	у 000 РСД			
	2021		2022	
	1%	-1%	1%	-1%
Финансијска средства	4	(4)	2,351	(2,351)
Финансијске обавезе	(4,850)	4,850	(3,584)	3,584
	<u>(4,846)</u>	<u>4,846</u>	<u>(1,233)</u>	<u>1,233</u>

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

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

в) Ризик промене цена

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022.године

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

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

2) Ризик ликвидности и токова готовине

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

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

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

У хиљадама РСД	До 1 године	Од 2 до 5 године
Готовина И готовински елементи	300,597	
Потраживања по основу продаје	994,629	
Остала потраживања	116,496	
Краткорочни финансијски пласмани	235,084	
Остали дугорочни фин. Пласмани	0	5,572
Остала АВР	1,033	
Укупно	1,647,839	5,572
Краткорочне финансијске обавезе	149,602	
Обавезе из пословања	1,012,985	
Дугорочне обавезе		208,766
Остале обавезе	215,572	11,858
Укупно	1,378,159	220,624

3) Кредитни ризик

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

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

Друштво је изложено кредитном ризику и обезбеђење од кредитног ризика успостављено је предузимањем одређених мера и активности на нивоу Друштва. Руководство има кредитну политику да се изложеност кредитном ризику прати у континуитету. Кредитне процене се врше за све клијенте који захтевају кредит (одложено плаћање обавеза). На основу бонитета купца одређије се износ максималне кредитне изложености и исти се уговара. Износ максималне кредитне изложености ревидира се најмање једном годишње. На дан 31.12.2022.године Друштво располаже готовином и готовинским еквивалентима у укупном износу од хиљаде РСД 300.597.

НАЗИВ	ИСТЕКЛА ВАЛУТА					УКУПНО НИЈЕ ИСТЕКЛА ВАЛУТА	УКУПНО
	ПРЕКО 90 ДАНА	60 ДО 90 ДАНА	30 ДО 60 ДАНА	ДО 30 ДАНА	УКУПНО		
ДОМАЋИ КУПЦИ	11,833,858.27	16,791,688.04	66,746,225.14	185,648,833.16	281,020,604.61	545,681,204.06	826,701,808.67
ИНО КУПЦИ	16,787,187.06	391,954.19	7,484,285.68	45,436,396.16	70,099,823.09	97,827,045.90	167,926,868.99
	28,621,045.33	17,183,642.23	74,230,510.82	231,085,229.32	351,120,427.70	643,508,249.96	994,628,677.66

Управљање ризиком капитала

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

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

	у 000 РСД	
	2021	2022
Укупна задуженост	485,047	358,368
Готовина и готовински еквиваленти	269,423	300,597
Нето задуженост	215,624	57,771
Капитал	2,315,934	2,580,846
Укупан капитал	2,531,558	2,638,617
Показатељ задужености	8,52%	2,19%

9. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАНА БИЛАНСА

Догађај који могу највише да утичу на пословање Друштва након извештајног периода су поремећаји на тржишту сировина и репроматеријала, раст цена репроматеријала као и порштравање монетарних услова и инфлаторни притисак који утиче на отежано планирање пословања,

Посебан проблем за Друштво је континуиран раст цена челика на светским берзама. Као последица поремећаја и несигурности на тржишту настала је и смањена тражња.

И поред глобалног померања ланаца добављача, најзначајнији добављач за Друштво у 2022. години била је железара HBIS GROUP Serbia Iron&Steel d.o.o. Очекивања су да ће

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022.године

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

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

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

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

10. ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА

А) Обезбеђења обавеза по основу оквирне линије:

I) По основу оквирне линије одобрене од стране Банка Интеса Београд новембра 2009.године у износу од ЕУР 10.000.000,00 , (преостали дуг на 31.12.2022.године износи ЕУР 2.321.471,75) дата су следећа средства обезбеђења:

- а) хипотека 1. реда на непокретности (објектима) евидентирана у РГЗ -Катастар Ковин чија је књиговодствена вредност РСД 443.151.178,05
- б) залога на опреми: машина за цеви, равналица и слитер, .Зл.бр. 22022/2009 чија је књиговодствена вредност РСД 461.999.440,00
- 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 31.12.2022.године износи ЕУР 292.155,14) и краткорочног кредита код Социете Генерале Банка Србија а.д.. Београд одобреног на износ ЕУР 750.000,00 (дуг на 31.12.2022. године износи 137.988,12 ЕУР) дата су следећа обезбеђења:

- а) хипотека 1. реда на непокретности (објектима) евидентирана у РГЗ -Катастар Ковин чија је књиговодствена вредност РСД 146.976.623,60
- 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 менице привредног друштва Дахоп Утва д.о.о. Алексинац
- ђ) јемство привредног друштва Силоин д.о.о. Ковин
- е) 3 бланко сопствене менице привредног друштва Силоин д.о.о. Ковин

III) По основу кредита од Халк Банк а.д. Београд одобреног на износ ЕУР 400.000 (преостали део дуга на дан 31.12.2022.године износи ЕУР 85.637,44) 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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022.године

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

власник зависно друштво Силоин д.о.о. Ковин

IV) По основу вишенаменске револвинг линије одобрене од стране Уникредит Банк Србија АД Београд 2022. године у износу од ЕУР 2.000.000,00 дата су следећа средства обезбеђења:

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

V) По основу вишенаменског оквирног лимита одобреног од стране Ерсте Банк АД Нови Сад 21.05.2021. године у износу од ЕУР 500.000,00 дата су следећа средства обезбеђења:

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

Б) Обезбеђења за обавезе по основу издатих банкарских гаранција у корист добављача, на дан 31.12.2022.године :

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

као обезбеђење по основу издате гаранције дато је:

- а) 5. бланко сопствених меница
- б) Депозит привредног друштва Дахоп Утва доо Алексинац у износу од 1.500.000,00 РСД

В)Обезбеђење потраживања

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

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

На дан 31.12.2022. године на складиштима Утва Силоси а.д. Ковин пописана је роба која је власништво следећих правних лица:

Комар Цом д.о.о. Алексинац	у вредности	1.422.111,00 динара
СИМ д.о.о. Нови Сад	у вредности	47.815.216,17 динара
Јединство-металоградња Севојно	у вредности	21.456.364,18 динара
Копаник а.д. Београд	у вредности	4.083.146,64 динара
Ферос Алексинац	у вредности	19.536.700,64 динара
Продановић доо Шабац	у вредности	2.768.730,00 динара
Норт Инвест д.о.о. Нови Београд	у вредности	51.484,80 динара
Дахоп Утва доо Алексинац	у вредности	2.266.185,81 динара

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2022. године

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

Дате гаранције:

DATUM ODOBRENJA	BANKA	IZNOS	VALUTA	ROK	OPIS
06.05.2022.	ХАЛКБАНКА АД	1,500,000.00	РСД	10.05.2023	ЦАРИНСКА ГАРАНЦИЈА
28.01.2022	ЕРСТЕ БАНКА	300,000.00	ЕУР	21.05.2023	ГАРАНЦИЈА
28.01.2022	ЕРСТЕ БАНКА	200,000.00	ЕУР	21.05.2023	ГАРАНЦИЈА
30.03.2022	УНИКРЕДИТ БАНКА	1,000,000.00	ЕУР	29.03.2023	ГАРАНЦИЈА

Дате менице:

Р.БР	БРОЈ МЕНИЦА	ПОВЕРИОЦ
1	10	ОТП БАНКА
2	11	ХАЛКБАНКА АД
3	5	ЕПС СНАБДЕВАЊЕ
4	6	БАНЦА ИНТЕСА
5	3	КОПАОНИК
6	3	ЗЛАТИБОР ГРАДЊА
7	3	СИМ ДОО НОВИ САД
8	12	ЕРСТЕ БАНКА
9	3	ЛУКОИЛ
10	5	УНИКРЕДИТ БАНКА

Примљене менице:

На дан 31.12.2022. године, Друштво поседује укупно 122 регистроване менице, примљене од физичких и правних лица по основу обезбеђења наплате потраживања.

У КОВИНУ, 27.03.2023. ГОДИНЕ

Лице одговорно за састављање
финансијских извештајаРуководилац рачуноводства
Елда Станковић

Законски заступник

Генерални директор
Весна Јовановић

"Утва Силоси" а.д. Ковин
Датум: 27.04.2023.
Број: 952/04/2023
К О В И Н

**ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ
УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**

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

„Утва Силоси“ а.д. Ковин, 26220 Ковин Дунавска 46, матични број 08196575, ПИБ 101406441, е-адреса office@utva.rs, интернет адреса www.utva.rs. је јавно акционарско Друштво. Основни капитал Друштва на дан 31.12.2022. године износи 384.845.700,00 динара. рсд.

Акцијски капитал Друштва на дан 31.12.2022 године износи: 384.845.700,00 динара. динара.

Највећи акционари по вредности акцијског капитала су:

- Арко Сузана	у износу	103.646.340,00
- Утваком доо	у износу	58.078.380,00
- Утвапром доо	у износу	55.831.200,00
- Миракс доо	у износу	50.862.120,00
- Фонд ПИО	у износу	47.526.180,00
- Акцијски 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" бр.73/2019 и 44/2021-други прописи) друштво је разврстано у велико правно лице.

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

Друштво послује у оквиру металске гране, са претежном шифром делатности 2511 и бави се: израдом и монтажом челичних и алуминијумских силоса и опреме, хангара, хала, челичних конструкција. Производи хладнообликоване профиле, округле и кутијасте шавне цеви разних димензија од челичне траке 1-5 мм, израђује пужне транспортере, спирале, котураљке и вођице за клизна врата, контејнере, пружа разне врсте услуга. Поред наведеног, Друштво се бави и пружањем браварсковарилачких услуга и услуга резања и конфекционирања лимова као и услуга транспорта. Управљање Друштвом је дводомно. Надзорни одбор Друштва у 2022. години чинили су

Срђан Јанковић, председник, Милош Савић, члан и Момир Ћосовић. На првој редовној седници Скупштине акционара је верификована кооптација Момира Ћосовића за члана Надзорног одбора и именовање Срђана Јанковића за председника Надзорног одбора. Генерални директор Друштва је Весна Јовановић која председава седницама Извршног одбора који поред ње чине Милан Вукосављевић, Саво Јелић, Весна Ђурђевић и Сузана Арко.

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

На дан 31.12.2022.године Друштво има укупно 180 запослених од чега је на неодређено време запослено 127 лица, а на одређено 53 лица. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2022.године до 31.12.2022.године је 180 запослених.

ПРИКАЗ ПОДАТАКА О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА:

Друштво је у 2022.години неометано пословало, учврстило своју тржишну позицију и остварило позитиван пословни резултат.

Друштво је у 2022.години уредно исплатило текуће, као и доспеле обавезе утврђене УППР и наставиће са реализацијом истих.

БИЛАНСНЕ ПОЗИЦИЈЕ БИЛАНСА СТАЊА		у хиљадама динара		
АКТИВА	2020	2021	2022	
СТАЛНА ИМОВИНА	1,613,850	1,564,419	1,499,548	
ОБРТНА ИМОВИНА	2,071,924	3,318,322	3,266,690	
УКУПНА АКТИВА	3,685,774	4,882,741	4,766,238	

		у хиљадама динара		
ПАСИВА	2020	2021	2022	
КАПИТАЛ	2,119,095	2,906,680	3,167,455	
ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ	505,662	357,091	220,624	
ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	129,798	127,644	124,267	
КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	931,219	1,491,326	1,253,892	
УКУПНА ПАСИВА	3,685,774	4,882,741	4,766,238	

ПРИХОДИ, РАСХОДИ, РЕЗУЛТАТ

у хиљадама динара

РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	2020	2021	2022
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	4,703,600	9,156,194	8,418,173
ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	2,678	4,054	4,485
ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1,232	296	49
ОСТАЛИ ПРИХОДИ	31,741	38,323	38,707
УКУПНИ ПРИХОДИ	4,739,251	9,198,867	8,461,414

ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ (ДЕЛАТНОСТ)

ОПИС	ИЗНОС У ХИЉАДАМА		
ПРИХОДИ:	2020	2021	2022
ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ	363,308	369,196	717,470
ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	4,317,200	8,357,662	7,790,546
УКУПНО:	4,680,508	8,726,858	8,508,016

ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ (ТРЖИШТЕ)

ОПИС	ИЗНОС У ХИЉАДАМА		
ПРИХОДИ:	2020	2021	2022
ПРОДАЈА У ЗЕМЉИ	3,505,368	5,854,690	6,025,181
ПРОДАЈА У ИНОСТРАНСТВУ	1,175,140	2,872,168	2,482,835
УКУПНО:	4,680,508	8,726,858	8,508,016

У 2022. години извршена је продаја производа црне металургије у количини од 69.047 тона, од чега је 48.487 тона продато на домаћем тржишту, а 20.560 тона је продата на иностраном тржишту. Поред наведеног у 2022.години је извршена услужна прерада производа у укупној количини од 39.532 тона.

у хиљадама динара

РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	2020	2021	2022
ПОСЛОВНИ РАСХОД	4,435,174	8,247,382	8,078,235
ФИНАНСИЈСКИ РАСХОД	22,814	16,242	20,010
РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	641	1,199	409
ОСТАЛИ РАСХОД	2,117	6,565	1,938
УКУПНИ РАСХОД	4,460,746	8,271,388	8,100,592

ПОСЛОВНИ РАСХОДИ			
ОПИС	ИЗНОС У ХИЉАДАМА		
РАСХОДИ:	2020	2021	2022
НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	346,474	315,319	668,237
ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	3,677,475	7,465,762	6,911,038
ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	265,761	308,703	347,825
ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА	64,712	65,582	67,238
РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ	880	3,027	110
ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	56,441	61,995	51,556
НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	23,431	26,994	32,231
УКУПНО:	4,435,174	8,247,382	8,078,235

У 2022. години за потребе сопствене производње набављено је основног материјала, топловаљане и хладноваљане траке, у количини од 64.876 тона. Друштво је примило на прераду туђег материјала, топловаљане и хладноваљане траке, у количини од 39.727 тона.

	у хиљадама динара		
РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	2020	2021	2022
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК/(ГУБИТАК)	268,426	908,812	339,938
ФИНАНСИЈСКИ ДОБИТАК/ (ГУБИТАК)	-20,136	-12,188	-15,525
ДОБИТ/ (ГУБИТАК)	278,505	927,479	360,822
НЕТО ДОБИТАК/ (НЕТО ГУБИТАК)	234,362	789,323	307,478

	у хиљадама динара		
РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	2020	2021	2022
ПРИНОС НА УКУПНИ КАПИТАЛ (БРУТО ДОБИТ/УКУПАН КАПИТАЛ)	13.14	31.91	11.39
НЕТО ПРИНОС НА СОПСТВЕНИ КАПИТАЛ (НЕТО ДОБИТ/КАПИТАЛ)	11.06	27.16	9.71
СТЕПЕН ЗАДУЖЕНОСТИ (УКУПНЕ ОБАВЕЗЕ/УКУПАН КАПИТАЛ)	73.93	67.98	50.48
I СТЕПЕН ЛИКВИДНОСТИ (ГОТОВИНА/КРАТ. ОБАВЕЗЕ)	26.03	18.07	23.97
II СТЕПЕН ЛИКВИДНОСТИ (ОБРТНА СРЕДСТВА-ЗАЛИХЕ / КРАТ. ОБАВЕЗЕ)	130.35	117.45	131.42
НЕТО ОБРТНИ КАПИТАЛ (ОБРТНА ИМОВИНА-КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ)	1140705.00	1826996.00	2012798.00
ЦЕНА АКЦИЈЕ – НАЈВИША И НАЈНИЖА У ИЗВЕШТАЈНОМ ПЕРИОДУ, АКО СЕ ТРГОВАЛО (ПОСЕБНО ЗА РЕДОВНЕ И ПРИОРИТЕТНЕ)	1251-2000	1488-3700	2999-4200
ТРЖИШНА КАПИТАЛИЗАЦИЈА	472327650.00	530332800.00	596660000.00
ДОБИТАК ПО АКЦИЈИ (НЕТО ДОБИТАК/БРОЈ ИЗДАТИХ АКЦИЈА)	1571.00	5292.00	2061.00
ИСПЛАЋЕНА ДИВИДЕНДА ПО РЕДОВНОЈ И ПРИОРИТЕТНОЈ АКЦИЈИ, ЗА ПОСЛЕДЊЕ 3 ГОДИНЕ, ПОЈЕДИНАЧНО ПО ГОДИНАМА)	0.00	0.00	0.00

ФАБРИКЕ

НАЗИВ ФАБРИКЕ	ЛОКАЦИЈА	ПОВРШИНА ПРОИЗВОДЊЕ M2	ПОВРШИНА СКЛАДИШТА M2	ПОВРШИНА КАНЦЕЛАРИЈА M2	ПОВРШИНА ОСТАЛЕ НАМЕНЕ M2	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ
Утва Силоси а.д.	Дунавска 46, Ковин	15408	8515	1592	43950	180

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.

Производња по машинама					
Опис	количина (у тонама)				2022/2021 (индекс)
Производи	2021		2022		
	производи	услуге	производи	услуге	
ПАРАНА ТРАКА	10,307	1	10,424	0	101.13
ЛИМ ТАБЛЕ	1,340	507	916	223	61.67
ПРОФИЛИ	915	0	1,019	4	111.80
БРАНИЦИ	606	0	307	0	50.66
ФЛАХОВИ	278	57	188	6	57.91
СПИРАЛЕ	2	0	0	0	0.00
ИСТЕГНУТИ МЕТАЛ	77	0	75	0	97.40
ЦЕВИ	8,995	478	7,509	3	79.30
УКУПНО ХВП	22,520	1,043	20,438	236	87.74
БРАВАРСКИ ПРОИЗВОДИ	1,606	646	1,492	187	74.56
УКУПНО БРАВАРСКА РАДИОНИЦА	1,606	646	1,492	187	74.56
ПАРАЛИЦА	1,594	744	1,081	3,237	184.69
РАВНАЛИЦА	26,066	31,913	19,725	35,774	95.72
ЦЕВИ	21,180	997	19,469	103	88.25
УКУПНО НОВИ ПРОИЗВОДНИ ПОГОН	48,840	33,654	40,275	39,114	96.24
УКУПНО	72,966	35,343	62,205	39,537	93.94

У 2022. години произведено је и пружено услуга укупно 101.742 тона производа и то : од сопственог материјала произведено је 62.205 тона производа, а купцима је услужно прерађено 39.537 тона производа. Просечна месечна производња износила је 8.478 тона.

ИНФОРМАЦИЈА О СВИМ ЗНАЧАЈНИМ ПОСЛОВИМА СА ЗАВИСНИМ ЛИЦИМА:

У свом редовном пословању друштво остварује пословне трансакције са повезаним лицима. Односи између друштва и његових повезаних правних лица регулисани су на уговорној основи и по тржишним условима. У току 2022. године обављене су следеће трансакције са повезаним лицима:

Трансакције са повезаним лицима односе се на следеће:

а) Продаја робе и услуга

	<u>2022</u>
Продаја робе:	
- зависна правна лица	11494
- повезана правна лица	-
Продаја производа и услуга:	
- зависна правна лица	1316568
- повезана правна лица	-
Укупно	<u>1328062</u>

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

б) Набавка робе и услуга

	<u>2022</u>
Набавка материјала и робе:	
- зависна правна лица	8.955
- повезана правна лица	-
Набавка услуга:	
- зависна правна лица	12.820
- повезана правна лица	-
Укупно	<u>21775</u>

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

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

	<u>2021</u>	<u>2022</u>
Потраживања од повезаних лица		

- зависна правна лица	127411	9381
- повезана правна лица	-	-
Укупно	<u>127411</u>	<u>9381</u>

Обавезе према повезаним лицима зависна правна лица

- зависна правна лица	737	-
- повезана правна лица	-	324
Укупно	<u>737</u>	<u>324</u>

	<u>2021</u>	<u>2022</u>
Дати аванси		
- зависна правна лица	-	-
- повезана правна лица	-	-
Укупно	<u>-</u>	<u>-</u>

	<u>2021</u>	<u>2022</u>
Примљени аванси		
- зависна правна лица	-	-
- повезана правна лица	-	-
Укупно	<u>-</u>	<u>-</u>

ИЗЛОЖЕНОСТ И УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

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

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

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

1. Тржишни ризик

Тржишни ризик представља ризик промене тржишних цена, које доводе до снижења вредности поједине финансијске имовине. Приликом анализе утицаја тржишта на

финансијске инструменте, Друштво сагледава постојање ризика од промене курса страних валута (валутни ризик), ризика од промена каматних стопа и ризика од промена цена.

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

а) Валутни ризик

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

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

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

	у 000 РСД			
	Имовина		Обавезе	
	2021	2022	2021	2022
ЕУР	4,383	4,496	4,924	3,179
УСД	33	-	-	-
ЦХФ	-	-	-	-
	<u>4,416</u>	<u>4,496</u>	<u>4,924</u>	<u>3,179</u>

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

	у 000 РСД			
	2021		2022	
	10%	-10%	10%	-10%
ЕУР	54	(54)	(132)	132
УСД	(3)	3	-	-
	<u>51</u>	<u>(51)</u>	<u>(132)</u>	<u>132</u>

б) Ризик од промене каматних стопа

Друштво је изложено разним ризицима који кроз ефекте промене висине каматних стопа делују на његов финансијски положај и токове готовине. Пословање Друштва је изложено ризику промене каматних стопа у мери у којој каматносна средства

(укључујући инвестиције) и каматоносне обавезе доспевају за наплату у различито време или у различитим износима.

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

	у 000 РСД	
	2021	2022
Финансијска средства		
Некаматоносна	1,669,815	1,369,867
Каматоносна (фиксна камата)		
Каматоносна (варијабилна камата)	419	235,083
	<u>1,670,234</u>	<u>1,604,950</u>
	<u>1,670,234,097</u>	<u>1,604,950,081</u>
Финансијске обавезе		
Некаматоносна	1,249,219	1,096,647
Каматоносна (фиксна камата)		
Каматоносна (варијабилна камата)	485,047	358,367
	<u>1,734,266</u>	<u>1,455,014</u>

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

	у 000 РСД			
	2021		2022	
	1%	-1%	1%	-1%
Финансијска средства	4	(4)	2,351	(2,351)
Финансијске обавезе	(4,850)	4,850	(3,584)	3,584
	<u>(4,846)</u>	<u>4,846</u>	<u>(1,233)</u>	<u>1,233</u>

Ризик Друштва од промене каматних стопа у вези је са обавезама према повериоцима, а пре свега банкама због отплате дугорочних кредита за које је каматна стопа променљива и везана за ЕУРИБОР.

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

в) Ризик промене цена

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

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

Овим ризиком Друштво управља тако што у зависности од промена цена репроматеријала врши промену продајних цена својим купцима. Управљање овим

ризиком се највише ослања на планирање и континуирано праћење реализације набавке основног материјала и пласмана производа за познате купце.

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

2. Ризик ликвидности и токова готовине

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

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

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

У хиљадама РСД	До 1 године	Од 2 до 5 године
Готовина И готовински елементи	300,597	
Потраживања по основу продаје	994,629	
Остала потраживања	116,496	
Краткорочни финансијски пласмани	235,084	
Остали дугорочни фин. Пласмани	0	5,572
Остала АБР	1,033	
Укупно	1,647,839	5,572
Краткорочне финансијске обавезе	149,602	
Обавезе из пословања	1,012,985	
Дугорочне обавезе		208,766
Остале обавезе	215,572	11,858
Укупно	1,378,159	220,624

3. Кредитни ризик

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

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

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

ревидира се најмање једном годишње.

На дан 31.12.2022.године Друштво располаже готовином и готовинским еквивалентима у укупном износу од хиљаде РСД 300.597.

НАЗИВ	ИСТЕКЛА ВАЛУТА					УКУПНО НИЈЕ ИСТЕКЛА ВАЛУТА	УКУПНО
	ПРЕКО 90 ДАНА	60 ДО 90 ДАНА	30 ДО 60 ДАНА	ДО 30 ДАНА	УКУПНО		
ДОМАЋИ КУПЦИ	11,833,858.27	16,791,688.04	66,746,225.14	185,548,833.16	281,020,604.61	545,681,204.06	826,701,808.67
ИНО КУПЦИ	16,787,187.06	391,954.19	7,484,285.68	45,436,396.16	70,099,823.09	97,827,045.90	167,926,868.99
	28,621,045.33	17,183,642.23	74,230,510.82	231,085,229.32	351,120,427.70	643,508,249.96	994,628,677.66

- Напомена: потраживања од купаца коригована су за исправку вредности

Управљање ризиком капитала

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

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

	2021	у 000 РСД 2022
Укупна задуженост	485,047	358,368
Готовина и готовински еквивалент	269,423	300,597
Нето задуженост	215,624	57,771
Капитал	2,315,934	2,580,846
Укупан капитал	2,531,558	2,638,617
Показатељ задужености	8,52%	2,19%

ИНФОРМАЦИЈА О ЗАШТИТИ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ

Друштво поштује:

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

У 2022. години је према Листи категорије архивске грађе и документарног материјала са роковима чувања у законском року предат препис архивске књиге Историјском архиву Панчево.

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

Друштво улаже у одговарајуће обуке запослених у вези са управљање отпадом и заштитом животне средине. Такође, Друштво је обучило прописан број запослених за заштиту од пожара, који су полагањем стручног испита, стекли лиценце.

У 2022. години је надлежном Министарству предат План родне равноправности и извешатај о реализацији Плана.

ОЧЕКИВАНИ РАЗВОЈ ДРУШТВА У НАРЕДНОМ ПЕРИОДУ, ПОСЛОВНЕ ПОЛИТИКЕ ДРУШТВА

У пословној 2022. години Друштво није имало значајнијих инвестиционих улагања, изузев неопходних улагања за одржавање континуитета процеса рада.

Пословне политике за 2022. годину су усклађене са текућим условима пословања и дешавањима на тржишту.

План предвиђа да "Утва Силоси" а.д. Ковин, уз наставак обављања пословне делатности, генерише новчане токове из пословања који ће бити довољни за намирење поверилаца у наредном периоду. "Утва Силоси" а.д. Ковин је у пословном плану за 2023. годину планирала укупан приход од РСД 7.181.437.188,55 производњу и продају количине од 99.000 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.

ВАЖНИЈИ ПОСЛОВНИ ДОГАЂАЈИ КОЈИ СУ НАСТУПИЛИ НАКОН ЗАВРШЕТКА ПОСЛОВНЕ 2022. ГОДИНЕ

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

Посебан проблем за Друштво је континуиран раст цена челика на светским берзама. Као последица поремећаја и несигурности на тржишту, успоравања привредних активности и значајног смањења инвестиција, долази до пада тражње за производима Друштва.

И поред глобалног померања ланца добављача, најзначајнији добављач за Друштво у 2022. години била је железара HBIS GROUP Serbia Iron&Steel d.o.o. Очекивања су да ће овај добављач наставити сарадњу и снабдевање Друштва репроматеријалом као и до сада, што је посебно битно због близине овог стратешког добављача седишту Друштва.

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

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

ЗАВИСНА ДРУШТВА И ОГРАНЦИ

„Утва Силоси“ а.д. Ковин је основала „Силоин“ д.о.о. Ковин са 100% оснивачког улога. Ово друштво постоји првенствено ради бриге о запосленима који имају здравствених проблема и из тог разлога запошљава више од 50% лица са инвалидитетом. У 2022. години привредно друштво Силоин доо. Ковин је остварило укупан приход од РСД 198.084.231,68 и нето добит у износу од РСД 1.994.393,43.

Друштво је у 2022. год. од Министарства за рад запошљавање и социјалну политику добило бесповратна средства у износу од РСД 1.409.467,00 која су искоришћена за набавку обртних средстава као и бесповратна средства на име помоћи државе за исплату зарада запосленим инвалидним лицима у износу од РСД 10.496.943,21. У 2023. години се планира укупан приход у износу од РСД 171.120.000,00. „Силоин“ д.о.о. ће наставити са учествовањем у додели нових средстава по јавном позиву, која ће ако буду додељена, бити уложена у средства за побољшање услова рада запослених особа са инвалидитетом и повећање обима производње и продаје.

Друго зависно друштво које је основала „Утва Силоси“ а.д. Ковин, са 100% оснивачког улога, је „Дахоп Утва“ д.о.о. Алексинац. „Дахоп Утва“ д.о.о. Алексинац је у 2022. години остварило укупан приход у износу од РСД 2.123.674.115,31 и нето добит у износу од РСД 139.285.182,05. Друштво је у пословној 2022. години остварило производњу у укупној количини 9.399 тона од које је 9.363 тона произведених производа и 36 тона пружених услуга. Остварена је продаја производа, робе и услуга у укупној количини од 11.631 тона. Друштво је претежни извозник и од укупног прихода који је остварен у 2022. години 83,67 % 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 2023. години оствари укупан приход од РСД 1.645.472.000,00 као и продају сопствених и туђих производа у количини од 10.475 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 2022. години наставила са развојем и унапређењем постојећих производа, а модернизацијом постојећих производних машина и набавком нове опреме, а у циљу побољшања квалитета и контроле производа. Завршен је поступак опремања лабораторије за испитивање механичких особина материјала и производа, набављена је опрема за испитивање механичких особина материјала натезањем (кидалица). У плану за наредну годину је набавка ласера за сечење табли и пресе за савијање ХОП профила, у циљу повећања квалитета и асортимана производа за унапређење конкурентности на тржишту. Такође је у плану осавремењавање средстава за обављање унутрашњег и спољашњег транспорта.

Током 2022. 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 оgrade H1W5 тип B
- ASCQUER сертификат за CE знак према EN 1317-5:2007+A2:2012 за систем заштитне путне оgrade H2W4 тип B
- ASCQUER сертификат за CE знак према EN 1317-5:2007+A2:2012 за систем заштитне путне оgrade 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.

У складу са чланом 35 став 1 Закона о рачуноводству (Службени гласник РС број 73/2019 и 44/2021), Извештај о корпоративном управљању је саставни део Годишњег извештаја о пословању јавних друштава у складу са законом којим се уређује тржиште капитала. Према наведеном, у наставку Годишњег извештаја о пословању као саставни део је Извештај о корпоративном управљању који је сачињен у складу са одредбама члана 35 Закона о рачуноводству (Службени гласник РС број 73/2019 и 44/2021).

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН
ИЗВЕШТАЈ О КОРПОРАТИВНОМ
УПРАВЉАЊУ ЗА 2022. ГОДИНУ

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

Утва Силоси а.д. Ковин примењује сопствени Кодекс коорпоративног управљања, односно правила којима су уређени начин управљања и надзор над Друштвом ради заштите права акционара Друштва, који је објављен на сајту www.utva.rs. 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. Утврђено је да Силоси а.д. Ковин има интерног ревизора који редовно контролише пословање Друштва, нарочито са аспекта смањења ризика који могу произићи из одређених процеса и у том смислу даје предлоге за отклањања неусаглашености и побољшања различитих процеса. Извештај Интерног ревизора се редовно доставља овлашћеном ревизору. Друштво има и Комисију за ревизију која редовно доставља надзорном одбору извештаје из свог домена рада.

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

У 2022.години није било понуда за преузимање од стране Друштва.

У 2022.години је одржана редовна седница Скупштине акционара која је дана 27.06.2022.године, на којој су донете одлуке које су оглашене у складу са Законом.

У 2022.години је завршен поступак смањења основног капитала поништавањем 16.564 сопствених акција.

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

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

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

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

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

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

-Састав и рад органа управљања и њихових одбора

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

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

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

акционара.

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

Председник Надзорног одбора Друштва Крстић Сава је преминуо јануара 2022.године, након чега је извршена кооптација Момира Ћосовића за члана Надзорног одбора, до прве седнице Скупштине акционара, а за председника Надзорног одбора је именован Срђан Јанковић. Неведене промене су регистроване код Агенције за привредне регистре. Кооптација Момира Ћосовића за члана Надзорног одбора и именовање Срђана Јанковића за председника Надзорног одбора су верификовани на првој седници Скупштине акционара која је одржана 27.06.2022.године.

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

Извршни одбор директора чине извршни директори:

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

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

-Политика разноликости које се примењују у вези са органима управљања

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

Друштво је у 2022.години успело да неометано послује, тржишно одржи и учврсти своју позицију и оствари позитиван пословни резултат.

ПОДАЦИ О СТЕЧЕНИМ СОПСТВЕНИМ АКЦИЈАМА

Друштво је у 2022.години спровело поступак поништавања 16.564 сопствених акција, у складу са законом. Након спровођења овог поступка, Друштво нема сопствене акције.



Утва Силоси“ а.д. Ковин

Генерални директор

Весна Јовановић



**„Utva Silosi“ a.d.
Kovin**

AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU SILOSA, PROFILA I OPREME

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

ZA / TO

Прва ревизија доо
 Београд
 Патријарха Димитрија 24

Naš znak

956/04/2023

Kovin, Datum

26.04.2023.

Изјава руководства

У вези са ревизијом годишњег рачуна друштва **УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**, са стањем на дан 31.12.2022. године, на основу које треба да изразите мишљење да ли финансијски извештаји истинито и објективно приказују финансијски положај Друштва, његов пословни резултат, промене на капиталу и токове готовине, односно да ли су састављени у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, овом Изјавом према нашем најбољем сазнању и уверењу потврђујемо следеће чињенице:

1. Познато нам је да је ревизија извршена у складу са Међународним стандардима ревизије, који подразумевају испитивање рачуноводствених система, система интерних контрола, а у обиму који сматрате неопходним у датим околностима, као и да сврха ревизије није, нити се од ње очекује идентификација и обелодањивање свих евентуалних проневера, мањкова, грешака и постојања других нерегуларности.
2. Познато нам је да је руководство Друштва одговорно за истинито и објективно приказивање финансијског положаја Друштва и његовог пословног резултата у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, релевантним стандардима и прописима, као и за припрему информација које се обелодањују у складу са прописима. Финансијски извештаји Друштва су одобрени од стране руководства.
3. Није нам познато да је ико од руководиоца или запослених у Друштву, са овлашћењима да контролише, одобрава пословне промене или учествује у интерној контроли, умешан у било какве незаконите или нерегуларне активности које би могле утицати на истинитост финансијских извештаја.
4. Прихватамо нашу одговорност да је систем интерних контрола адекватно устројен на начин који омогућава састављање финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије. Такође, потврђујемо нашу одговорност за дизајн и имплементацију система интерних контрола који омогућава спречавање настанка проневера и грешака и њихово благовремено откривање. Као последица тога, сматрамо да финансијски извештаји не садрже материјално значајне погрешне исказе као резултат проневере.

5. Извршили смо процену у вези са могућношћу Друштва да настави пословање у складу са начелом сталности, узимајући у обзир све расположиве податке везане за догледну будућност од најмање 12 месеци од биланса стања, мада процена није ограничена само на тај период. Потврђујемо да немамо сазнања да постоји било каква материјално значајна несигурност у погледу догађаја и услова пословања који могу да утичу на способност Друштва да настави пословање у складу са начелом сталности пословања. Имајући у виду наведено, финансијски извештаји Друштва су састављени у складу са начелом сталности пословања.
6. Нису нам познате значајније ставке које би захтевале корекције упоредних података у финансијским извештајима.
7. Ставили смо Вам на располагање све пословне књиге и документацију, укључујући и записнике са састанака органа управљања и других релевантних органа у периоду од 01.01.2022. године до последњег састанка.
8. Нису нам познати материјално значајни пропусти и грешке које би могле да утичу на истинитост финансијских извештаја.
9. Методе вредновања и материјалне претпоставке које смо користили у припреми рачуноводствених процена, укључујући оне које су вредноване по фер вредности, су разумно процењене у датим околностима.
10. Сва средства у власништу Друштва приказана су у билансу стања. Друштво поседује задовољавајуће доказе о власништву над свим средствима евидентираним у пословним књигама.
11. Друштво нема других терета на средствима, осим оних које смо обелоданили у Напоменама уз финансијске извештаје бр. 10.
12. Потврђујемо да смо на адекватан начин спровели тестирање на умањење вредности имовине у складу са МРС 36 „Умањење вредности имовине“.
13. Прокњижили смо, приказали и обелоданили све обавезе, како стварне, тако и потенцијалне и ставили смо Вам на увид све тражене уговоре о пословним односима са трећим лицима. Друштво нема потенцијалних обавеза по основу јемства и гаранција трећим лицима.
14. Друштво нема других судских спорова у току, осим оних које Вам је Правна служба Друштва презентовала у Прегледу судских спорова, од 13.04.2023. године и једног спора које Друштво води у својству туженог против Југопревоз Ковин ад Ковин – у стечају у коме Друштво заступа адвокат Александар Јанчић. Друштво нема других заступника пред судовима.
15. Није било неусклађености са захтевима законодавних органа које би, у случају непоштовања истих, могле имати материјално значајне ефекте на финансијске извештаје. Нисмо имали екстерне контроле које су нам издале решење или записник о контроли за период 01.01-31.12.2022. године.
16. Потврђујемо нашу одговорност за примену свих релевантних захтева из пореске регулативе. Такође, потврђујемо да смо се уверили да Друштво примењује ове регулативе и да нема материјално значајних неевидентираних потенцијалних обавеза које се односе на порезе. Потврђујемо наше разумевање да су пореске обавезе предмет инспекцијске контроле пореских органа и да могу бити тумачене на бројне начине, а износи приказани у финансијским извештајима могу се касније мењати као резултат коначних одлука пореских органа.
17. Друштво нема друга повезана лица, осим Зависних друштава Дахоп Утва доо Алексинац и Силоин доо Ковин и повезаног лица Сузана Арко ПР Харизма 013 Ковин.
18. Није било догађаја након краја обрачунског периода који би захтевали корекције или обелодањивања у финансијским извештајима или у Напоменама уз њих.

19. Немамо планова нити намера чија би реализација могла значајно да утиче на вредност средстава Друштва или на класификацију средстава и извора средстава приказаних у финансијским извештајима.

Ковин, 26. април 2023. године



Генерални директор

Весна Јовановић

Весна Јовановић

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН
Дунавска 46

Предмет: Изјава о независности

Као ангажовани екстерни ревизор финансијских извештаја за 2022. годину, потврђујемо следеће:

Друштво за ревизију Прва ревизија доо Београд, овлашћени ревизори, као и сви његови запослени ангажовани на пословима ревизије финансијских извештаја за 2022. годину независни су од друштва **УТВА СИЛОСИ АД КОВИН** у складу са захтевима IFAC-овог етичког кодекса за професионалне рачуновође и у складу са посебним захтевима Закона о тржишту капитала, Закона о ревизији, Закона о привредним друштвима и другом релевантном законском регулативом Републике Србије.

У Београду, 26. април 2023. године



Директор


Миланка Ристић

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН
Дунавска 46

Предмет: Изјава о консултантским услугама

Друштво за ревизију, рачуноводство и консалтинг Прва ревизија д.о.о. Београд није обављало консултантске услуге наручиоцу ревизије **УТВА СИЛОСИ АД КОВИН** и лицима повезаним са наручиоцем ревизије.

У Београду, 26.04.2023. године



Директор


Миланка Ристић