

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН  
Ковин, Дунавска 46

ПОЛУГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ ПОСЛОВАЊА  
УТВА СИЛОСИ АД КОВИН  
30.06.2023. година

Ковин, септембар 2023. године

## **САДРЖАЈ ПОЛУГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА**

- I Редовни финансијски извештаји на дан 30.06.2023. године са Напоменама
- II Полугодишњи извештај о пословању Друштва на дан 30.06.2023. године
- III Изјава лица одговорних за састављање Полугодишњег извештаја

**Прилог 1**

**Попуњава правно лице - предузетник**

Матични број 08196575

Шифра делатности 2511

ПИБ 101406441

Назив  
UTVA SILOSI AD KOVIN

Седиште  
KOVIN, DUNAVSKA 46

**Биланс стања  
на дан 30.06. 2023. године**

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20	Почетно стање 01.01.20
1	2	3	4	5	6	7
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)</b>	0002		1481395	1499548	
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)</b>	0003		68011	69405	
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		68011	69405	
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)</b>	0009		1407818	1424571	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		784545	794713	
023	2. Постројења и опрема	0011		616507	623962	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		6766	5896	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b>	0017				
04 и 05	<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)</b>	0018		5566	5572	
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				

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), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		3623	3623	
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		34	34	
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		1909	1915	
28 (део), осим 288	<b>V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	0028				
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0029				
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)</b>	0030		3327444	3266690	
Класа 1, осим групе рачуна 14	<b>I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)</b>	0031		1606439	1618851	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		837635	880411	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		718156	714221	
13	3. Роба	0034		13893	10841	
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		26263	7785	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		10492	5593	
14	<b>II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА</b>	0037				
20	<b>III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)</b>	0038		1071439	994629	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		825645	817321	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		217738	167927	
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		28056	9381	
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	<b>IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)</b>	0044		101161	116496	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		90931	49611	

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
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		9805	66877	
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		425	8	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		239	235084	
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		239	439	
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			234645	
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057		546628	300597	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		1538	1033	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		4808839	4766238	
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		184435	276884	
	<b>ПАСИВА</b>					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		3246940	3167455	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		387529	387529	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		73698	73698	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		143739	128365	
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		592244	592244	
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		5635	5635	
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		2055365	1991254	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		1975881	1683776	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		79484	307478	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		219921	220624	

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
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417 + 0418 + 0419)	0416		11319	11858	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		11319	11858	
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		208602	208766	
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		205556	205717	
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		3046	3049	
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		124267	124267	
495 (део)	G. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	D. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		1217711	1253892	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		73356	149602	
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		4141	7782	
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		64427	137029	
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		4788	4791	
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				

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
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441		26584	58886	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442		1097945	1012985	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		2614	324	
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		1094461	1012224	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		870	437	
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44, 45, 46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		19805	32419	
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450		17056	24776	
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451		2749	7643	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454		21		
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		4808839	4766238	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		184435	276884	

у Ковину  
дана 26.09.2023 године



Законски заступник

*[Handwritten signature]*

**Прилог 2**

<b>Попуњава правно лице - предузетник</b>		
Матични број 08196575	Шифра делатности 2511	ПИБ 101406441
Назив UTVA SILOSI AD KOVIN		
Седиште KOVIN, DUNAVSKA 46		

**БИЛАНС УСПЕХА**  
за период од 01.01. до 30.06. 2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)</b>	1001		3530711	4532163
60	<b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)</b>	1002		236872	216198
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		206440	187298
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		30432	28900
61	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)</b>	1005		3288023	4224492
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		2262952	2904305
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		1025071	1320187
62	<b>III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ</b>	1008		1838	1285
630	<b>IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА</b>	1009		3935	89530
631	<b>V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА</b>	1010			
64 и 65	<b>VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	1011			
68, осим 683, 685 и 686	<b>VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)</b>	1012		43	658
	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>	1013		3438357	4018670
50	<b>I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ</b>	1014		227874	173368
51	<b>II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ</b>	1015		2939391	3593503
52	<b>III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)</b>	1016		185361	170751
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		147213	133706
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		22214	21418
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		15934	15627
540	<b>IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ</b>	1020		33627	32751
58, осим 583, 585 и 586	<b>V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)</b>	1021			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022		30398	32966
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024		21706	15331
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0</b>	1025		92354	513493
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0</b>	1026			
	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)</b>	1027		9364	949
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		8922	211
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		442	738
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)</b>	1032		10010	10234
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		9176	6281
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		834	3953
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0</b>	1037			
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0</b>	1038		646	9285
683, 685 и 686	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1039		962	49
583, 585 и 586	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1040			
67	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1041		1763	6946
57	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1042		922	793
	<b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)</b>	1043		3542800	4540107
	<b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)</b>	1044		3449289	4029697
	<b>М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0</b>	1045		93511	510410
	<b>Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0</b>	1046			
69-59	<b>Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1047			
59-69	<b>О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1048			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0</b>	1049		93511	510410
	<b>Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0</b>	1050			
	<b>С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	<b>I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА</b>	1051		14027	76561
722 дуг. салдо	<b>II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА</b>	1052			
722 пот. салдо	<b>III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА</b>	1053			
723	<b>Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1054			
	<b>Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0</b>	1055		79484	433849
	<b>У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0</b>	1056			
	<b>I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ</b>	1057			
	<b>II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ</b>	1058			
	<b>III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ</b>	1059			
	<b>IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ</b>	1060			
	<b>V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ</b>				
	1. Основна зарада по акцији	1061		533	2909
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у Ковини  
дана 16.09.2023. године



Законски заступник

*[Handwritten signature]*

**Прилог 3**

**Попуњава правно лице - предузетник**

Матични број 08196575

Шифра делатности 2511

ПИБ 101406441

Назив

**UTVA SILOSI AD KOVIN**

Седиште

**KOVIN, DUNAVSKA 46**

**ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ  
за период од 01.01. до 30.06.2023. године**

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		<b>79484</b>	<b>433849</b>
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима</b>				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштва				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима</b>				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хединга) новчаног тока				
	а) добиици	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добиици	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			
	<b>B. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		79484	433849
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 &gt; 0</b>	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у Ковину  
дана 16.09.2023. године



Законски заступник

*[Handwritten signature]*

**Прилог 4**

**Попуњава правно лице - предузетник**

Матични број 08196575	Шифра делатности 2511	ПИБ 101406441
Назив UTVA SILOSI AD KOVIN		
Седиште KOVIN, DUNAVSKA 46		

**ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ**  
у периоду од 01.01. до 30.06. 2023. године

- у хиљадама динара -

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>	3001	4109260	5315818
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)			
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	2897896	3711114
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	1002574	1370468
3. Примљене камате из пословних активности	3004	8586	104
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	200204	234132
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	4007041	5162366
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	3011533	3725806
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	760973	1090838
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	192239	172481
4. Плаћене камате у земљи	3010	11586	5283
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	21799	159237
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	5371	1939
8. Остали одливи из пословних активности	3014	3540	6782
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	102219	153452
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	528235	11301
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		100
3. Остали финансијски пласмани	3020	528235	11201
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	307835	29236
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	14483	18236
3. Остали финансијски пласмани	3026	293352	11000
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	220400	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028		17935

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
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	76172	68100
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	76172	68100
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	76172	68100
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)</b>	3048	4637495	5327119
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)</b>	3049	4391048	5259702
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0</b>	3050	246447	67417
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0</b>	3051		
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3052	300597	269423
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3053	32	
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3054	448	610
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)</b>	3055	546628	336230

у Ковини  
 дана 26.9.2023. године



Законски заступник

## Прилог 5

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08196575

Шифра делатности 2511

ПИБ 101406441

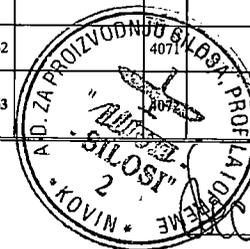
Назив: UTVA SILOSI AD KOVIN

Седиште: KOVIN, DUNAVSKA 46

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ  
у периоду од 01.01. до 30.06. 2023. 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)	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9)≥0	АОП	Губитак изнад виспне капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) <0
1.	Стање на дан 01.01. године	4001	427581	4010	2683	4019		4028	162597	4037	590747	4046	1723072	4055		4064		4073	2906680	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029		4038		4047		4056		4065		4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. године (р. бр. 1+2)	4003	427581	4012	2683	4021		4030	162597	4039	590747	4048	1723072	4057		4066		4075	2906680	4084	
4.	Нето промене у години	4004	-42735	4013		4022		4031	39466	4040	-4138	4049	268182	4058		4067		4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. године (р. бр. 3+4)	4005	384846	4014	2683	4023		4032	202063	4041	586609	4050	1991254	4059		4068		4077	3167455	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033		4042		4051		4060		4069		4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. године (р. бр. 5+6)	4007	384846	4016	2683	4025		4034	202063	4043	586609	4052	1991254	4061		4070		4079	3167455	4088	
8.	Нето промене у години	4008		4017		4026		4035	15374	4044		4053	64111	4062		4071		4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. године (р. бр. 7+8)	4009	384846	4018	2683	4027		4036	217437	4045	586609	4054	2055365	4063		4072		4081	3246940	4090	

у КовсезуДана 28.08.2023.

Законски ваступник

**УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**

**НАПОМЕНЕ УЗ ПОЛУГОДИШЊЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
ЗА ПЕРИОД 01.01.-30.06.2023. ГОДИНЕ**

## 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, у којој форми и данас послује.

Матични број : 08196575

Регистарски број: 1160002299

Порески идентификациони број (ПИБ): 101406441

ПДВ број: 133538826

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

Вредност акционарског капитала на дан 30.06.2023. године износи: 384.845.700,00 динара.

Већински власници капитала су :

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

Према критеријумима за разврставање које дефинише Закон о рачуноводству („Службени гласник РС“ број 73/19 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 „Дахоп Утва“ д.о.о. Алексинац и има потпуну контролу над управљањем истих. Друштво поред ових појединачних финансијских извештаја саставља и консолидоване финансијске извештаје.

Друштво послује у оквиру металске гране, са претежном шифром делатности 2511 и бави се: израдом и монтажом челичних и алуминијумских силоса и опреме, хангара, хала, челичних конструкција. Производи хладнообликоване профиле, округле и кутијасте шавне

## **УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**

### **Напомене уз полугодишње финансијске извештаје за период од 01.01.-30.06.2023.године**

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

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 30.06.2023.године Друштво има укупно 176 запослених од чега је на неодређено време запослено 125 лица, а на одређено 51 лице. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2023.године до 30.06.2023.године је 177 запослених.

“Утва Силоси” а.д. Ковин је у првом полугодишту пословне 2023.године обављала редовно пословање према постављеним планским циљевима за ту пословну годину уз континуитет пословања и очување производње, уз даљи раст и развој.

## **2. ПРИКАЗ ПРИМЕЊЕНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА**

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.

Сходно наведеном, а имајући у виду потенцијално материјалне ефекте, одступања рачуноводствених прописа Републике Србије од МСФИ и МРС могу имати утицаја на

реалност и објективност финансијских извештаја Друштва.

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

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

Друштво је у састављању приложених финансијских извештаја применило Рачуноводствене политике обелодањене у даљем тексту Напомена, 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 2022. 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 страниј валути*

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

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

	<b>30.06.2023.</b>	<b>31.12.2022.</b>
ЕУР	117.2301	117.3224
УСД	107.8176	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.

У извештајном периоду су још увек на снази мере из УППР које Друштво прати и измирује потраживања у складу са динамиком УППР.

Друштво је у 2023.години неометано пословало ,учврстило своју тржишну позицију и остварило позитиван пословни резултат.

Друштво је у 2023.години уредно исплатило текуће , као и доспеле обавезе према мерама УППР-а и наставиће.

У 2023. години, према плану отплате доспева износ од 149.602 хиљаде динара, од кога је до 30.06.2023. године измирен износ од 76.172 хиљаде 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 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

## **УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**

**Напомене уз полугодишње финансијске извештаје за период од 01.01.-30.06.2023.године**

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

обавезу која је наметнута Друштву приликом његовог стицања или у току његове употребе.

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

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

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

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

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

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

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

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

Амортизација некретнина постројења и опреме се обрачунава променом пропорционалане

методе на њихову набавну вредност (у случају примене модела набавне вредности) ревалоризовану вредност (у случају примене модела ревалоризације), умањеној за резидуалну вредност током процењеног корисног века трајања. Земљиште се не амортизује.

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

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

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

За средства са неограниченим процењеним корисним веком трајања не спроводи се обрачун амортизације. Ова средства тестирају се на умањење вредности најмање једном годишње. За средства која подлежу обрачуну амортизације тестирање на умањење њихове вредности врши се када догађаји или измењене околности укажу да књиговодствена вредност можда неће бити надокнадива. Губитак због умањења вредности се признаје у висини износа за који је књиговодствена вредност средстава већа од његове надокнадиве вредности. Надокнадива вредност је вредност већа од фер вредности средстава умањена за трошкове продаје и употребне вредности. За сврху процене умањења вредности, 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.

## **УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**

**Напомене уз полугодишње финансијске извештаје за период од 01.01.-30.06.2023.године**

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

### **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:

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

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

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

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

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

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

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

#### **а) Краткорочна потраживања**

Потраживања за која се очекује да буду наплаћена у периоду до годину дана класификују се као краткорочна средства. Ова потраживања се иницијално признају по фер вредности, 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 методе ефективне каматне стопе.

### **3.14. Текући и одложени порез**

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

Одложени порез на добит се укалкулисава у пуном износу, коришћењем методе обавеза, за привремене разлике које настану између пореске основице средстава и обавеза и њихових књиговодствених износа у финансијским извештајима. Одложени порез на добит се одмерава према пореским стопама које су на снази до датума биланса и за које се

очекује да ће бити примењене у периоду у коме ће се одложена пореска средства реализовати или одложене пореске обавезе измирити.

### 3.15 Приходи

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

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

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

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

## 4. БИЛАНС СТАЊА

### 4.1. Нематеријална улагања

	Улагања у развој	Концесије, патенти и лиценце	Нематеријална улагања у припреми	Остала нематеријална улагања	Аванси	Укупно
<b>Набавна вредност</b>						
Стање 01.01.2022.		25594		65067		90661
Набавке у току године						
Отпис, продаја и пренос		3875				3875
Стање 31.12.2022.		21719		65067		86786
<b>Исправка вредности</b>						
Стање 01.01.2022.		17029		757		17786
Обрачуната амортизација		2713		757		3470
Кумулир. исправка садржана у отуђеним средствима-отпис		3875				3875
Стање 31.12.2022.		15867		1514		17381
Неотписана вредност 31.12.2022.		5852		63553		69405
<b>Набавна вредност</b>						
Стање 01.01.2023.		21719		65067		86786
Набавке у току године						
Отпис, продаја и пренос						
Стање 30.06.2023.		21719		65067		86786
<b>Исправка вредности</b>						
Стање 01.01.2023.		15867		1514		17381
Обрачуната амортизација		1016		378		1394
Кумулир. исправка садржана у отуђеним средствима-отпис						
Стање 30.06.2023.		16883		1892		18775
Неотписана вредност 30.06.2023.		4836		63175		68011

**УТВА СИЛОСИ АД КОВИН****Напомене уз полугодишње финансијске извештаје за период од 01.01.-30.06.2023.године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

Обрачуната амортизација за нематеријална улагања у 2023. години у износу од 1.394 хиљада динара призната је као расход периода и укључена у трошкове пословања у Билансу успеха.

**4.2. Некретнине, постројења, опрема**

	Земљиште	Некретнине	Постројења и опрема	Остале некретнине постројења и опрема	Некретнине постројења и опрема у припреми	Улагања на туђим некретнинама постројењима и опреми	Укупно
<b>Набавна вредност</b>							
Стање 01.01.2022.	57174	778241	862711	8	5896	0	1704030
Набавке у току године			45772				45772
Отпис, продаја и пренос		45	5898				5943
Стање 31.12.2022.	57174	778196	902585	8	5896		1743859
<b>Исправка вредности</b>							
Стање 01.01.2022.		20331	240948	8		0	261287
Обрачуната амортизација		20337	43086				63423
Кумулирана исправка садржана у отуђеним средствима		11	5361				5372
Остала смањења (усклађивање и др.)			50				50
Стање 31.12.2022.		40657	278623	8			319288
Неотписана вредност 31.12.2022.	57174	737539	623962		5896		1424571
<b>Набавна вредност</b>							
Стање 01.01.2023.	57174	778196	902585	8	5896		1743859
Набавке у току године			15128		870		15998
Отпис, продаја и пренос			1150				1150
Стање 30.06.2023.	57174	778196	916563	8	6766		1758707
<b>Исправка вредности</b>							
Стање 01.01.2023.		40657	278623	8			319288
Обрачуната амортизација		10168	22065				32233
Остала смањења (усклађивање и др.)			632				632
Стање 30.06.2023.		50825	300056	8			350889
Неотписана вредност 30.06.2023.	57174	727371	616507		6766		1407818

Амортизација некретнина, постројења и опреме у 2023. години у износу од 32.233 хиљаде динара призната је као расход периода и укључена у трошкове пословања у Билансу успеха.

У току 2023.године извршена је набавка виљушкарa, машине за везивање и алата и ножева за виталне машине, као и рачунарске опреме. Расходовање опреме у износу од 518 хиљада динара односи се на основна средства која више нису употребљива и која су отписана.

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

**4.3. Дугорочни финансијски пласмани**

	<b>30.06.2023.</b>	<b>2022.</b>
Учешћа у капиталу зависних правних лица	3622	3622
Учешћа у капиталу осталих повезаних правних лица	1	1
Остали дугорочни зајмови у земљи	34	34
Остали дугорочни финансијски пласмани	1909	1915
<b>Укупно:</b>	<b>5566</b>	<b>5572</b>

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:

<b>Назив правног лица</b>	<b>30/06/23</b>	<b>Учешће у процентима</b>
Силоин доо Ковин	2563	100
Дахоп Утва доо Алексинац	1059	100
<b>Укупно</b>	<b>3622</b>	

Учешћа у капиталу осталих повезаних правних лица

<b>Назив правног лица</b>	<b>30.06.2023.</b>	<b>Учешће у процентима</b>
Апотекарска установа Фарма кош Ковин	1	25
<b>Укупно</b>	<b>1</b>	<b>25</b>

**4.4. Залихе**

	<b>30.06.2023.</b>	<b>2022.</b>
Материјал	837635	880411
Недовршена производња	109730	47154
Готови производи	608426	667067
Роба	13893	10841
Дати аванси	36755	13378
<b>Укупно:</b>	<b>1606439</b>	<b>1618851</b>

а) Материјал

	<b>30.06.2023.</b>	<b>2022.</b>
Сировине	767040	814306
Резервни делови	46632	42873
Алат и инвентар	23963	23232
<b>Укупно:</b>	<b>837635</b>	<b>880411</b>

**УТВА СИЛОСИ АД КОВИН****Напомене уз полугодишње финансијске извештаје за период од 01.01.-30.06.2023.године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***б) Недовршена производња и готови производи**

	<b>30.06.2023.</b>	<b>2022.</b>
Недовршена производња	109730	47154
Готови производи	608426	667067
<b>Укупно:</b>	<b>718156</b>	<b>714221</b>

Повећање вредности залиха недовршене производње и готових производа у износу од 3.935 хиљада динара признато је у Билансу успеха, као повећање пословних прихода.

**в) Роба**

	<b>30.06.2023.</b>	<b>2022.</b>
Роба у промету на велико	13893	10841
<b>Укупно:</b>	<b>13893</b>	<b>10841</b>

Друштво је укинуло обезвређење залиха формирано ранијих година у износу од 43 хиљаде динара, по основу продаје залиха робе. Укидање исправке вредности залиха исказано је у Билансу успеха у оквиру пословних прихода.

**г) Дати аванси**

	<b>30.06.2023.</b>	<b>2022.</b>
Дати аванси за залихе и услуге у земљи	26263	7785
Дати аванси за залихе и услуге у иностранству	10492	5593
<b>Укупно:</b>	<b>36755</b>	<b>13378</b>

**4.5. Потраживања**

	<b>30.06.2023.</b>	<b>2022.</b>
Потраживања по основу продаје у земљи	825645	817321
Потраживања по основу продаје у иностранству	217738	167927
Потраживања од матичних и зависних правних лица	28056	9381
<b>Укупно:</b>	<b>1071439</b>	<b>994629</b>

На датум сачињавања биланса укинута је раније формирана исправка вредности по основу наплаћених потраживања у износу од 962 хиљаде динара и по овом основу признат је приход у Билансу успеха.

**4.6 Друга потраживања**

	<b>30.06.2023.</b>	<b>2022.</b>
Потраживања од запослених	1296	1418
Потраживања по основу преплаћених пореза	10230	66885
Потраживања за боловања	164	766
Разграничени порез на додату вредност	312	583
Потраживања за више плаћен порез на додату вредност	89159	46844
<b>Укупно:</b>	<b>101161</b>	<b>116496</b>

**4.7. Краткорочни финансијски пласмани**

	<b>30.06.2023.</b>	<b>2022.</b>
Део дугорочних финансијских пласмана који доспева до једне године	210	380
Део дугорочних зајмова који доспева до једне године	29	59
Краткорочно орочена девизна средства	-	234645
<b>Укупно:</b>	<b>239</b>	<b>235084</b>

**4.8. Готовина и готовински еквиваленти**

	<b>30.06.2023.</b>	<b>2022.</b>
Текући (пословни) рачуни	352612	181211
Благајна	7	8
Девизни рачун	186920	119378
Издвојена новчана средства	7089	-
<b>Укупно:</b>	<b>746628</b>	<b>300597</b>

**4.9. Краткорочна активна временска разграничења**

	<b>30.06.2023.</b>	<b>2022.</b>
Остала краткорочна активна временска разграничења	1538	1033
<b>Укупно:</b>	<b>1538</b>	<b>1033</b>

**4.10. Капитал**

	<b>30.06.2023.</b>	<b>2022.</b>
Основни капитал	384846	384846
Остали капитал	2683	2683
Емисиона премија	73698	73698
Резерве	143739	128365
Ревалоризационе резерве	592244	592244
АктUARски добици и губици по основу отпремнина	-5635	-5635
Нераспоређена добит	2055365	1991254
<b>Укупно:</b>	<b>3246940</b>	<b>3167455</b>

## а) Основни капитал

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

**УТВА СИЛОСИ АД КОВИН****Напомене уз полугодишње финансијске извештаје за период од 01.01.-30.06.2023.године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***б) Резерве**

Промене на резервама односе се на следеће:

	<b>Законске резерве</b>	<b>Статутарне резерве</b>	<b>Укупно</b>
<b>Стање 01.01.2022.</b>	88899		88899
	39466		39466
Пренос из добити			
<b>Стање 31.12.2022.</b>	<b>128365</b>		<b>128365</b>
<b>Стање 01.01.2023.</b>	<b>128365</b>		<b>128365</b>
	15374		15374
Пренос из добити			
<b>Стање 30.06.2023.</b>	<b>143739</b>		<b>143739</b>

**в) Ревалоризационе резерве**

Промене на ревалоризационим резервама односе се на следеће:

	<b>30.06.2023.</b>	<b>2022.</b>
<b>Стање на почетку периода</b>	592244	592413
Повећања фер вредности:		
- нем. улаг., земљиште, објекти, постројења и опреме	-	-
Смањење по основу ревалоризације	-	-
Пренос у нераспоређену добит:		
- по основу отуђеног средства	-	-
<b>Стање на крају периода</b>	<b>592244</b>	<b>592244</b>

**г) Актуарски добици и губици по основу отпремнина**

	<b>30/06/23</b>	<b>2022.</b>
<b>Стање на почетку периода</b>	-5635	-1666
Повећања	-	-3968
Смањење	-	-
<b>Стање на крају периода</b>	<b>-5635</b>	<b>-5635</b>

**д) Нераспоређена добит**

Промене на нераспоређеној добити односе се на следеће:

	<b>30.06.2023.</b>	<b>2022.</b>
<b>Стање на почетку периода</b>	1991254	1723072
Добит за текућу годину	79484	307478
Пренос у резерве	15374	39466
Пренос са ревалоризационих резерви		
- по основу отуђеног средства	-	170
<b>Стање на крају периода</b>	<b>2055365</b>	<b>1991254</b>

## 4.11. Дугорочна резервисања

	30.06.2023.	2022.
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	11319	11858
<b>Укупно:</b>	<b>11319</b>	<b>11858</b>

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

	30.06.2023.	2022.
Стање на почетку периода	11858	7870
Додатна резервисања	-	4313
Укидање резервисања	-	-
Исплата отпремнина	539	325
<b>Стање на крају периода</b>	<b>11319</b>	<b>11858</b>

## 4.12. Дугорочне обавезе

	30.06.2023.	2022.
Дугорочни кредити у земљи	205556	205717
Остале дугорочне обавезе	3046	3049
<b>Укупно:</b>	<b>208602</b>	<b>208766</b>

Дугорочне обавезе на дан 30.06.2023. 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	30/06/23	2022.
КЛАСА А ИНТЕСА	ЕУР	2025.год.	3Меурибор+3.5%	1348	158020	158145
КЛАСА А СОЦИЕТЕ	ЕУР	2025.год.	3Меурибор+3.5%	264	30906	30931
КЛАСА Д ОПЦИЈА I	ЕУР	2025.год.	3Меурибор	127	14918	14929
КЛАСА Д ОПЦИЈА II	ЕУР	2021.год.	3Меурибор	-	-	-
КЛАСА Д ОПЦИЈА III	ЕУР	2019.год.	3Меурибор	-	-	-
КЛАСА Е	РСД	2025.год.	-	-	1712	1712
<b>Укупно</b>					<b>205556</b>	<b>205717</b>

На дан 30.06.2023. године извршено је курсирање обавеза по мерама УППР према средњем курсу НБС на дан 30.06.2023. године.

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

**УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**

Напомене уз полугодишње финансијске извештаје за период од 01.01.-30.06.2023.године

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

**б) Остале дугорочне обавезе**

	<b>30/06/23</b>	<b>2022.</b>
Дугорочне обавезе за камате на кредите Банца интеса	<b>2506</b>	<b>2509</b>
Дугорочне обавезе за камате на кредите ОТП банка	<b>540</b>	<b>540</b>
<b>Укупно:</b>	<b>3046</b>	<b>3049</b>

**4.13. Краткорочне финансијске обавезе**

	<b>30.06.2023.</b>	<b>2022.</b>
Део дугорочних кредита који доспева до једне године	<b>73356</b>	<b>149602</b>
<b>Укупно:</b>	<b>73356</b>	<b>149602</b>

Друштво је уредно измиривало краткорочне обавезе по основу УППР-а које доспевају у 2023. години за исплату.

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

	<b>30.06.2023.</b>	<b>ЕУР</b>
Стање на почетку периода	149602	1275
Пренос у дугорочне мораторијум	-	-
Остала смањења -отпис обавеза	-	-
Валутна клаузула	-74	-
Отплате	76172	649
Доноси са дугорочних обавеза	-	-
<b>Стање на крају периода</b>	<b>73356</b>	<b>626</b>

**4.14. Примљени аванси**

	<b>30.06.2023.</b>	<b>2022.</b>
Примљени аванси, депозити и кауције у земљи	19781	48206
Примљени аванси, депозити и кауције у иностранству	6803	10680
<b>Укупно:</b>	<b>26584</b>	<b>58886</b>

**4.15. Обавезе из пословања**

	<b>30.06.2023.</b>	<b>2022.</b>
Добављачи - матична и зависна правна лица	2007	-
Добављачи - повезана правна лица	607	324
Добављачи у земљи	1094461	1012224
Добављачи у иностранству	870	437
<b>Укупно:</b>	<b>1097945</b>	<b>1012985</b>

**4.16. Остале краткорочне обавезе**

	<b>30.06.2023.</b>	<b>2022.</b>
Обавезе по основу зарада	15032	19877
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	1049	3487
Обавезе према члановима извршног и надзорног одбора	595	1383
Остале обавезе	380	29
<b>Укупно:</b>	<b>17056</b>	<b>24776</b>

Обавезе по основу зарада у износу од 15.032 хиљаде динара односе се на обрачунате а неисплаћене зараде запосленима за други део јуна 2023. године,

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

	<b>30.06.2023.</b>	<b>2022.</b>
Разграничене обавезе за порез на додату вредност	-	5812
Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	2749	1831
<b>Укупно:</b>	<b>2749</b>	<b>7643</b>

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

На дан биланса утврђена је обавеза пореза на добит у износу од 14.027 хиљада динара, која је затворена из исплаћених аконтација.

**4.19 Одложена пореска средства и обавезе**

Одложене пореске обавезе утврђене су на следећи начин:

	<b>30.06.2023.</b>	<b>2022.</b>
1. Одложене пореске обавезе	124267	124267
<b>Укупно</b>	<b>124267</b>	<b>124267</b>

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

	<b>30/06/23</b>	<b>30.06.2022.</b>
Приходи од продаје робе	236872	216198
Приходи од продаје производа	3288023	4224492
Приходи од активирања учинака	1838	1285
Повећање вредности залиха	3935	89530
Смањење вредности залиха	-	-
Остали пословни приходи	-	-
Приходи од усклађивања вредности имовине	43	658
<b>Укупно:</b>	<b>3530711</b>	<b>4532163</b>

**УТВА СИЛОСИ АД КОВИН****Напомене уз полугодишње финансијске извештаје за период од 01.01.-30.06.2023.године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***5.2. Пословни расходи**

	<b>30.06.2023.</b>	<b>30.06.2022.</b>
Набавна вредност продате робе	227874	173368
Трошкови материјала за израду	2939391	3593503
Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних примања	185361	170751
Трошкови амортизације	33627	32751
Расходи од усклађивања вредности имовине	-	-
Трошкови производних услуга	30398	32966
Трошкови резервисања	-	-
Нематеријални трошкови	21706	15331
<b>Укупно:</b>	<b>3438357</b>	<b>4018670</b>

**5.3. Финансијски приходи**

	<b>30.06.2023.</b>	<b>30.06.2022.</b>
Приходи од камата	8922	211
Позитивне курсне разлике	208	738
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	234	-
<b>Укупно:</b>	<b>9364</b>	<b>949</b>

**5.4. Финансијски расходи**

	<b>30.06.2023.</b>	<b>30.06.2022.</b>
Расходи камата	9176	6281
Негативне курсне разлике	833	3953
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	1	-
<b>Укупно:</b>	<b>10010</b>	<b>10234</b>

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

	<b>30.06.2023.</b>	<b>30.06.2022.</b>
Приходе од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана	962	49
<b>Укупно:</b>	<b>962</b>	<b>49</b>

**5.6. Остали приходи**

Остали приходи односе се на:

	<b>30.06.2023.</b>	<b>30.06.2022.</b>
Добитке од продаје нематеријалних улагања, накретнина, постројења и опреме	-	83
Остале непоменуте приходе	1763	6863
<b>Укупно:</b>	<b>1763</b>	<b>6946</b>

**5.7. Остали расходи**

Остали расходи односе се на:

	<b>30.06.2023.</b>	<b>30.06.2022.</b>
Губитке по основу расходовања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	517	58
Остале непоменуте расходе	405	735
<b>Укупно:</b>	<b>922</b>	<b>793</b>

**5.8. Порез на добитак**

	<b>30.06.2023.</b>	<b>30.06.2022.</b>
Добитак пре опорезивања	93511	510410
Пореска стопа	15.00%	15.00%
Порез на добит за годину	14027	76561
<b>Нето добитак</b>	<b>79484</b>	<b>433849</b>

**5.9. Зараде по акцији**

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

	<b>30.06.2023.</b>	<b>30.06.2022.</b>
Добитак/губитак који припада акционарима	79484283.09	433848498.2
Пондерисани просечни број обичних акција у оптицају	149165	149165
<b>Основна зарада по акцији</b>	<b>533</b>	<b>2909</b>

**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 увршћена у 3 ред намирења.

3. ЈУГОПРЕВОЗ а.д. Ковин -у стечају је поднео тужбу против Утва Сиоси а.д. Ковин за

## УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз полугодишње финансијске извештаје за период од 01.01.-30.06.2023.године

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

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 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 а.д. 100% власник. Повезано правно лице друштва је Сузана Арко ПР Харизма 013 Ковин, са којим је друштво током текуће године имало пословне трансакције.

Трансакције са зависним лицима односе се на следеће:

#### а) Продаја робе и услуга

	<u>30.06.2023.</u>
<b>Продаја робе:</b>	
- зависна правна лица	1148
- повезана правна лица	-
<b>Продаја производа и услуга:</b>	
- зависна правна лица	492243
- повезана правна лица	-
<b>Укупно</b>	<b>493391</b>

#### б) Набавка робе и услуга

	<u>30.06.2023.</u>
<b>Набавка материјала и робе:</b>	
- зависна правна лица	6777
- повезана правна лица	-
<b>Набавке услуга:</b>	
- зависна правна лица	5895
- повезана правна лица	8096
<b>Укупно</b>	<b>20768</b>

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

	30/06/23	31.12.2022
<b>Потраживања од повезаних лица</b>		
- зависна правна лица	28056	9381
- повезана правна лица	-	-
<b>Укупно</b>	<b>28056</b>	<b>9381</b>
<b>Обавезе према повезаним лицима</b>		
- зависна правна лица	2007	-
- повезана правна лица	607	324
<b>Укупно</b>	<b>2614</b>	<b>324</b>
<b>Дати аванси</b>		
- зависна правна лица	1681	-
- повезана правна лица	-	-
<b>Укупно</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 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:

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.

**УТВА СИЛОСИ АД КОВИН****Напомене уз полугодишње финансијске извештаје за период од 01.01.-30.06.2023.године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

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

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

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

	у 000 РСД			
	Имовина		Обавезе	
	30.06.23	2022	30.06.23	2022
ЕУР	3,541	4,496	2,465	3,179
УСД	-	-	-	-
ЦХФ	-	-	-	-
	<b>3,541</b>	<b>4,496</b>	<b>2,465</b>	<b>3,179</b>

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

	у 000 РСД			
	30.06.23		2022	
	10%	-10%	10%	-10%
ЕУР	(108)	108	(132)	132
УСД	-	-	-	-
	<b>(108)</b>	<b>108</b>	<b>(132)</b>	<b>132</b>

**б) Ризик од промене каматних стопа**

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

**Напомене уз полугодишње финансијске извештаје за период од 01.01.-30.06.2023.године**

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

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

	30.06.23	у 000 РСД 2022
<b>Финансијска средства</b>		
Некаматносна	1,635,562	1,369,867
Каматносна (фиксна камата)	-	-
Каматносна (варијабилна камата)		235,083
	<u>1,635,562</u>	<u>1,604,950</u>
	<u><b>1,635,562,113</b></u>	<u><b>1,604,950,081</b></u>
<b>Финансијске обавезе</b>		
Некаматносна	1,141,586	1,096,647
Каматносна (фиксна камата)	-	-
Каматносна (варијабилна камата)	281,957	358,367
	<u>1,423,543</u>	<u>1,455,014</u>
	<u><b>1,423,543</b></u>	<u><b>1,455,014</b></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.

	30.06.23		у 000 РСД 2022	
	1%	-1%	1%	-1%
Финансијска средства	-	-	2,351	(2,351)
Финансијске обавезе	(2,820)	2,820	(3,584)	3,584
	<u>(2,820)</u>	<u>2,820</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. 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.

## **УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**

**Напомене уз полугодишње финансијске извештаје за период од 01.01.-30.06.2023.године**

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

### **2) Ризик ликвидности и токова готовине**

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

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

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

У хиљадама РСД	До 1 године	Од 2 до 5 године
Готовина И готовински елементи	546,628	
Потраживања по основу продаје	1,071,439	
Остала потраживања	101,161	
Краткорочни финансијски пласмани	239	
Остали дугорочни фин. Пласмани	0	5,566
Остала АВР	1,538	
Укупно	1,721,005	5,566
Краткорочне финансијске обавезе	73,356	
Обавезе из пословања	1,097,945	
Дугорочне обавезе		208,602
Остале обавезе	46,410	11,319
Укупно	1,217,711	219,921

### **3) Кредитни ризик**

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

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

Друштво је изложено кредитном ризику и обезбеђење од кредитног ризика успостављено је предузимањем одређених мера и активности на нивоу Друштва. Руководство има кредитну политику да се изложеност кредитном ризику прати у континуитету. Кредитне процене се врше за све клијенте који захтевају кредит (одложено плаћање обавеза). На основу бонитета купца одређије се износ максималне кредитне изложености и исти се уговара. Износ максималне кредитне изложености ревидира се најмање једном годишње. На дан 30.06.2023.године Друштво располаже готовином и готовинским еквивалентима у укупном износу од хиљаде РСД 546.628.

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	26,455,184.98	21,025,982.07	58,161,735.41	170,137,896.46	275,780,798.92	549,864,784.85	825,645,583.77
ИНО КУПЦИ	21,175,009.18	4,756,325.26	7,799,650.32	80,627,159.46	114,358,144.22	103,379,466.86	217,737,611.08
	47,630,194.16	25,782,307.33	65,961,385.73	250,765,055.92	390,138,943.14	653,244,251.71	1,043,383,194.85

### Управљање ризиком капитала

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

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

	<u>30.06.23</u>	<u>2022</u>
Укупна задуженост	293,277	358,368
Готовина и готовински еквивалент	<u>546,628</u>	<u>300,597</u>
Нето задуженост	(253,351)	57,771
Капитал	<u>2.660.601</u>	<u>2.580.846</u>
Укупан капитал	<u>2,407,250</u>	<u>2,638,617</u>
Показатељ задужености	<u>-10,52%</u>	<u>2,19%</u>

## 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 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 настала је и смањена тражња.

И поред глобалног померања ланаца добављача, најзначајнији добављач за Друштво у 2023. 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.

## **УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**

**Напомене уз полугодишње финансијске извештаје за период од 01.01.-30.06.2023.године**

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

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

### **10. ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА**

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

**I) По основу оквирне линије одобрене од стране Банка Интеса Београд новембра 2009.године у износу од ЕУР 10.000.000,00 , (преостали дуг на 30.06.2023.године износи ЕУР 1.797.268,49) дата су следећа средства обезбеђења:**

- а) хипотека 1. реда на непокретности (објектима) евидентирана у РГЗ -Катастар Ковин чија је књиговодствена вредност РСД 437.582.067,33
- б) залога на опреми: машина за цеви, равналица и слитер, .Зл.бр. 22022/2009 чија је књиговодствена вредност РСД 453.4393.300,00
- в) 6 бланко сопствених меница привредног друштва Утва Силоси ад Ковин
- г) заједничка хипотека I реда на земљишту, парцела 9317/2 и парцела 9317/3
- д) Уговор о јемству закључен између Банца Интеса и Дахоп Утва доо Алексинац и Уговор о јемству закључен између Банца Интеса и Силоин доо Ковин у износу од 5.990.895,14 ЕУР, као и 4 бланко сопствене менице привредног друштва Дахоп Утва доо Алексинац и 4 бланко сопствене менице привредног друштва Силоин доо Ковин

**II) По основу дугорочног кредита одобреног новембра 2009.године од стране Социете Генерале Банка Србија а.д. Београд у вредности од ЕУР 2.000.000 ( преостали дуг на 30.06.2023.године износи ЕУР 235.609,11) и краткорочног кредита код Социете Генерале Банка Србија а.д.. Београд одобреног на износ ЕУР 750.000,00 (дуг на 30.06.2023. године износи 111.280,87 ЕУР) дата су следећа обезбеђења:**

- а) хипотека 1. реда на непокретности (објектима) евидентирана у РГЗ -Катастар Ковин чија је књиговодствена вредност РСД 144.975.998,00
- б) 10 бланко сопствених меница привредног друштва Утва Силоси ад Ковин
- в) заједничка хипотека I реда на земљишту, парцела 9317/2 и парцела 9317/3
- г) јемство привредног друштва Дахоп Утва д.о.о. Алексинац
- д) 3 бланко сопствене меница привредног друштва Дахоп Утва д.о.о. Алексинац
- ђ) јемство привредног друштва Силоин д.о.о. Ковин
- е) 3 бланко сопствене менице привредног друштва Силоин д.о.о. Ковин.

**III) По основу кредита од Халк Банк а.д. Београд одобреног на износ ЕУР 400.000 ( преостали део дуга на дан 30.06.2023.године износи ЕУР 74.705,02) дата су следећа обезбеђења:**

- а) 6 бланко сопствених меница привредног друштва Утва Силоси ад Ковин
- б) залога на опреми чији је власник зависно друштво Дахоп Утва д.о.о. Алексинац ЗЛ.бр.8956/2012
- в) хипотека на земљишту и објектима евидентирана у РГЗ -Катастар Ковин, чији је власник зависно друштво Силоин д.о.о. Ковин

**IV) По основу вишенаменске револвинг линије одобрене од стране Уникредит Банк Србија АД Београд 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

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

**V) По основу вишенаменског оквирног лимита одобреног од стране Ерсте Банк АД Нови Сад 21.05.2021. године у износу од ЕУР 1.500.000,00 дата су следећа средства обезбеђења:**

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

**Б) Обезбеђења за обавезе по основу издатих банкарских гаранција у корист добављача, на дан 30.06.2023.године :**

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

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

Дате гаранције:

DATUM ODOBRENJA	BANKA	IZNOS	VALUTA	ROK	OPIS
10.05.2023	ХАЛКБАНКА АД	1,500,000.00	РСД	10.05.2024	ЦАРИНСКА ГАРАНЦИЈА
24.03.2023	ЕРСТЕ БАНКА	300.000,00	ЕУР	31.03.2024	ГАРАНЦИЈА
24.03.2023	ЕРСТЕ БАНКА	200.000,00	ЕУР	31.03.2024	ГАРАНЦИЈА
19.01.2023	УНИКРЕДИТ БАНКА	1,000,000.00	ЕУР	18.01.2024	ГАРАНЦИЈА
10.02.2023	ХАЛК БАНКА	3,344,651.97	РСД	28.08.2023	ТЕНДЕРСКА ГАРАНЦИЈА
12.05.2023	ХАЛК БАНКА	1,367,648.50	РСД	23.08.2023	ТЕНДЕРСКА ГАРАНЦИЈА
27.06.2023	ХАЛК БАНКА	2,377,185.99	РСД	31.10.2023	ТЕНДЕРСКА ГАРАНЦИЈА

У КОВИНУ, 31.08.2023. ГОДИНЕ

Лице одговорно за састављање  
финансијских извештаја

*Елда Станковић*

Руководилац рачуноводства  
Елда Станковић



Законски заступник

*Весна Јовановић*

Генерални директор  
Весна Јовановић

“Утва Силоси” а.д. Ковин  
Датум: 04.09.2023 .  
Број: 1999/09/2023  
К О В И Н

**ПОЛУГОДИШЊИ 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](http://www.utva.rs), је јавно акционарско Друштво. Основни капитал Друштва на дан 30.06.2023.године износи 384.845.700,00 динара.

Највећи акционари по вредности акционарског капитала су:

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

Према критеријумима за разврставање које дефинише Закон о рачуноводству (“Службени гласник РС” бр.73/2019 и 44/2021) друштво је разврстано у велико правно лице.

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

Друштво послује у оквиру металске гране, са претежном шифром делатности 2511 и бави се: израдом и монтажом челичних и алуминијумских силоса и опреме, хангара, хала, челичних конструкција. Производи хладнообликоване профиле, округле и кутијасте шавне цеви разних димензија од челичне траке 1-5 мм, израђује пужне транспортере, спирале, котуралке 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 2023.години чинили су Срђан Јанковић, председник, Милош Савић, члан и Момир Ћосовић. 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 30.06.2023.године Друштво има укупно 176 запослених од чега је на неодређено време запослено 125 лица, а на одређено 51 лице. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2023.године до 30.06.2023.године је 177 запослених.

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

Друштво је у 2023.години неометано пословало, учврстило своју тржишну позицију и остварило позитиван пословни резултат.

Друштво је у 2023.години уредно исплатило текуће, као и доспеле обавезе утврђене УППР и наставиће са реализацијом истих.

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

у хиљадама динара

<b>АКТИВА</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
СТАЛНА ИМОВИНА	1,481,395	1,499,548
ОБРТНА ИМОВИНА	3,327,444	3,266,690
УКУПНА АКТИВА	4,808,839	4,766,238

у хиљадама динара

<b>ПАСИВА</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
КАПИТАЛ	3,246,940	3,167,455
ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ	219,921	220,624
ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	124,267	124,267
КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	1,217,711	1,253,892
УКУПНА ПАСИВА	4,808,839	4,766,238

#### **ПРИХОДИ, РАСХОДИ, РЕЗУЛТАТ**

у хиљадама динара

<b>РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	3,530,711	4,532,163
ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	9,364	949
ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	962	49
ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1,763	6,946
УКУПНИ ПРИХОДИ	3,542,800	4,540,107

ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ (ДЕПАТНОСТ)		
ОПИС	2023	2022
<b>ПРИХОДИ:</b>		
ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ	236,872	216,198
ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	3,288,023	4,224,492
<b>УКУПНО:</b>	<b>3,524,895</b>	<b>4,440,690</b>

До 30.06.2023. године извршена је продаја производа црне металургије у количини од 33.410 тона, од чега је 23.045 тона продато на домаћем тржишту, а 10.365 тона је продата на иностраном тржишту. Поред наведеног је извршена и услужна прерада производа у укупној количини од 16.372 тона.

РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА		
	2023	2022
ПОСЛОВНИ РАСХОД	3,438,357	4,018,670
ФИНАНСИЈСКИ РАСХОД	10,010	10,234
РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0	0
ОСТАЛИ РАСХОД	922	793
<b>УКУПНИ РАСХОД</b>	<b>3,449,289</b>	<b>4,029,697</b>

у хиљадама динара

ПОСЛОВНИ РАСХОДИ		
ОПИС	ИЗНОС У ХИЉАДАМА	
	2023	2022
<b>РАСХОДИ:</b>		
НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	227,874	173,368
ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	2,939,391	3,593,503
ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	185,361	170,751
ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА	33,627	32,751
РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ	0	0
ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	30,398	32,966
НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	21,706	15,331
<b>УКУПНО:</b>	<b>3,438,357</b>	<b>4,018,670</b>

До 30.06.2023. године за потребе сопствене производње набављено је основног материјала, топловаљане и хладноваљане траке, у количини од 31.310 тона.

Друштво је примило на прераду туђег материјала, топловаљане и хладноваљане траке, у количини од 16.969 тона.

у хиљадама динара

РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	2023	2022
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК/(ГУБИТАК)	92,354	513,493
ФИНАНСИЈСКИ ДОБИТАК/ (ГУБИТАК)	-646	-9,285
ДОБИТ/ (ГУБИТАК)	93,511	510,410
НЕТО ДОБИТАК/ (НЕТО ГУБИТАК)	79,484	433,849

у хиљадама динара

РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	2023	2022
ПРИНОС НА УКУПНИ КАПИТАЛ (БРУТО ДОБИТ/УКУПАН КАПИТАЛ)	2.88	16.11
НЕТО ПРИНОС НА СОПСТВЕНИ КАПИТАЛ (НЕТО ДОБИТ/КАПИТАЛ)	2.45	13.70
СТЕПЕН ЗАДУЖЕНОСТИ (УКУПНЕ ОБАВЕЗЕ/УКУПАН КАПИТАЛ)	48.10	50.48
I СТЕПЕН ЛИКВИДНОСТИ (ГОТОВИНА/КРАТ.ОБАВЕЗЕ)	44.89	23.97
II СТЕПЕН ЛИКВИДНОСТИ (ОБРТНА СРЕДСТВА-ЗАЛИХЕ / КРАТ.ОБАВЕЗЕ)	141.33	131.42
НЕТО ОБРТНИ КАПИТАЛ (ОБРТНА ИМОВИНА-КРАТКОРОЦНЕ ОБАВЕЗЕ)	2109733.00	2012798.00
ЦЕНА АКЦИЈЕ – НАЈВИША И НАЈНИЖА У ИЗВЕШТАЈНОМ ПЕРИОДУ, АКО СЕ ТРГОВАЛО (ПОСЕБНО ЗА РЕДОВНЕ И ПРИОРИТЕТНЕ)	4000-4600	2999-4200
ТРЖИШНА КАПИТАЛИЗАЦИЈА	674225800.00	596660000.00
ДОБИТАК ПО АКЦИЈИ (НЕТО ДОБИТАК/БРОЈ ИЗДАТИХ АКЦИЈА)	533.00	2061.00
ИСПЛАЋЕНА ДИВИДЕНДА ПО РЕДОВНОЈ И ПРИОРИТЕТНОЈ АКЦИЈИ, ЗА ПОСЛЕДЊЕ 3 ГОДИНЕ, ПОЈЕДИНАЧНО ПО ГОДИНАМА)	0.00	0.00

## ФАБРИКЕ

НАЗИВ ФАБРИКЕ	ЛОКАЦИЈА	ПОВРШИНА ПРОИЗВОДЊЕ M2	ПОВРШИНА СКЛАДИШТА M2	ПОВРШИНА КАНЦЕЛАРИЈА M2	ПОВРШИНА ОСТАЛЕ НАМЕНЕ M2	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ
Утва Силоси а.д.	Дунавска 46, Ковин	15408	8515	1592	43950	176

## 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)				2023/2022 (индекс)
	30.06.2022.		30.06.2023.		
	производи	услуге	производи	услуге	
ПАРАНА ТРАКА	5,397	0	4,673	0	86.59
ЛИМ ТАБЛЕ	501	186	419	50	68.27
ПРОФИЛИ	571	0	593	0	103.85
БРАНИЦИ	277	0	1	0	0.36
ФЛАХОВИ	49	0	105	0	214.29
СПИРАЛЕ	0	0	0	0	#DIV/0!
ИСТЕГНУТИ МЕТАЛ	32	0	37	0	115.63
ЦЕВИ	3,341	3	4,072	0	121.77
<b>УКУПНО ХВП</b>	<b>10,168</b>	<b>189</b>	<b>9,900</b>	<b>50</b>	<b>96.07</b>
БРАВАРСКИ ПРОИЗВОДИ	818	142	716	8	75.42
<b>УКУПНО БРАВАРСКА РАДИОНИЦА</b>	<b>818</b>	<b>142</b>	<b>716</b>	<b>8</b>	<b>75.42</b>
ПАРАЛИЦА	681	1,679	524	499	43.35
РАВНАЛИЦА	10,157	19,519	8,130	15,789	80.60
ЦЕВИ	8,380	44	10,793	20	128.36
<b>УКУПНО НОВИ ПРОИЗВОДНИ ПОГОН</b>	<b>19,218</b>	<b>21,242</b>	<b>19,447</b>	<b>16,308</b>	<b>88.37</b>
<b>УКУПНО</b>	<b>30,204</b>	<b>21,573</b>	<b>30,063</b>	<b>16,366</b>	<b>89.67</b>

До 30.06.2023. године произведено је и пружено услуга укупно 46.429 тона производа и то : од сопственог материјала произведено је 30.063 тона производа, а купцима је услужно прерађено 16.366 тона производа. Просечна месечна производња износила је 7.738 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 2023. године обављене су следеће трансакције са повезаним лицима:

Трансакције са зависним лицима односе се на следеће:

### а) Продаја робе и услуга

#### **Продаја робе:**

- зависна правна лица

- повезана правна лица

#### **Продаја производа и услуга:**

- зависна правна лица

- повезана правна лица

#### **Укупно**

**30.06.2023.**

1148

-

492243

-

**493391**

### б) Набавка робе и услуга

#### **Набавка материјала и робе:**

- зависна правна лица

- повезана правна лица

#### **Набавке услуга:**

- зависна правна лица

- повезана правна лица

#### **Укупно**

**30.06.2023.**

6777

-

5895

8096

**20768**

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

#### **Потраживања од повезаних лица**

- зависна правна лица

- повезана правна лица

#### **Укупно**

**30/06/23**

**31.12.2022**

28056

9381

-

-

**28056**

**9381**

#### **Обавезе према повезаним лицима**

- зависна правна лица

- повезана правна лица

#### **Укупно**

2007

-

607

324

**2614**

**324**

#### **Дати аванси**

- зависна правна лица

- повезана правна лица

#### **Укупно**

1681

-

-

-

-

-

## **ИЗЛОЖЕНОСТ И УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА**

### **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:

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 монетерних средстава и обавеза Друштва у страним валутама на датум биланса је следећа:

	у 000 РСД			
	Имовина		Обавезе	
	30.06.23	2022	30.06.23	2022
ЕУР	3,541	4,496	2,465	3,179
УСД	-	-	-	-
ЦХФ	-	-	-	-
	<b>3,541</b>	<b>4,496</b>	<b>2,465</b>	<b>3,179</b>

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

	у 000 РСД			
	30.06.23		2022	
	10%	-10%	10%	-10%
ЕУР	(108)	108	(132)	132
УСД	-	-	-	-
	<b>(108)</b>	<b>108</b>	<b>(132)</b>	<b>132</b>

#### б) Ризик од промене каматних стопа

Друштво је изложено различитим 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	
	30.06.23	2022
<b>Финансијска средства</b>		
Некаматносна	1,635,562	1,369,867
Каматносна (фиксна камата)	-	-
Каматносна (варијабилна камата)		235,083
	<u>1,635,562</u>	<u>1,604,950</u>
	<u><b>1,635,562,113</b></u>	<u><b>1,604,950,081</b></u>
<b>Финансијске обавезе</b>		
Некаматносна	1,141,586	1,096,647
Каматносна (фиксна камата)	-	-
Каматносна (варијабилна камата)	281,957	358,367
	<u>1,423,543</u>	<u>1,455,014</u>
	<u><b>1,423,543</b></u>	<u><b>1,455,014</b></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			
	30.06.23		2022	
	1%	-1%	1%	-1%
Финансијска средства	-	-	2,351	(2,351)
Финансијске обавезе	<u>(2,820)</u>	<u>2,820</u>	<u>(3,584)</u>	<u>3,584</u>
	<u><b>(2,820)</b></u>	<u><b>2,820</b></u>	<u><b>(1,233)</b></u>	<u><b>1,233</b></u>

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

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

#### в) Ризик промене цена

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

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

## 2) Ризик ликвидности и токова готовине

Ризик ликвидности је ризик да Друштво неће бити у могућности да финансира средства одговарајућим изворима финансирања са становишта рокова и стопа и ризик немогућности да

се средство реализује по разумној цени у одговарајуем временском оквиру.

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

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

У хиљадама РСД	До 1 године	Од 2 до 5 године
Готовина И готовински елементи	546,628	
Потраживања по основу продаје	1,071,439	
Остала потраживања	101,161	
Краткорочни финансијски пласмани	239	
Остали дугорочни фин. Пласмани	0	5,566
Остала АВР	1,538	
<b>Укупно</b>	<b>1,721,005</b>	<b>5,566</b>
Краткорочне финансијске обавезе	73,356	
Обавезе из пословања	1,097,945	
Дугорочне обавезе		208,602
Остале обавезе	46,410	11,319
<b>Укупно</b>	<b>1,217,711</b>	<b>219,921</b>

### 3) Кредитни ризик

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

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

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

На дан 30.06.2023.године Друштво располаже готовином и готовинским еквивалентима у укупном износу од хиљаде РСД 546.628.

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	26,455,184.98	21,025,982.07	58,161,735.41	170,137,896.46	275,780,798.92	549,864,784.85	825,645,583.77
ИНО КУПЦИ	21,175,009.18	4,756,325.26	7,799,650.32	80,627,159.46	114,358,144.22	103,379,466.86	217,737,611.08
	47,630,194.16	25,782,307.33	65,961,385.73	250,765,055.92	390,138,943.14	653,244,251.71	1,043,383,194.85

## *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:

## **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
- измирује прописане еколошке таксе

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 2023. години је надлежном Министарству предат извештај о реализацији Плана и План родне равноправности за 2023. годину.

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

У првом делу пословне 2023. године Друштво је у оквиру инвестиционих улагања, која су неопходна за одржавање континуитета процеса рада као и унапређивање асортимана и квалитета производа ушло у поступак набавки машина ласера и пресе и реконструкције хале за постављање наведених машина, ови поступци су у току. Пословне политике за 2023. 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. години 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 ПРВОГ ПОЛУГОДИШТА ПОСЛОВНЕ 2023. ГОДИНЕ**

Догађаји који могу највише да утичу на пословање Друштва након извештајног периода су поремећаји на тржишту сировина и репроматеријала који су се наставили и у извештајном периоду, присутност нелојалне конкуренције, нестабилна 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 глобалног смањења инвестиција, долази до пада тражње за производима Друштва.

И поред глобалног померања ланаца добављача, најзначајнији добављач за Друштво и у извештајном периоду била је железара HBIS GROUP Serbia Iron&Steel d.o.o. Очекивања су да ће овај добављач наставити сарадњу и снабдевање Друштва репроматеријалом.

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 и да у наредном периоду купцима омогући разноврснију и квалитетнију понуду.

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. На дан 30.06.2023. године привредно друштво Силоин доо Ковин је остварило укупан приход од рсд 97.681 хиљаду динара и нето губитак у износу од 740 хиљада динара.

Друштво је до 30.06.2023. године од Министарства за рад запошљавање и социјалну политику добило бесповратна средства на име помоћи државе за исплату зарада запосленим инвалидним лицима у износу од РСД 7.398.893,38. 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 на дан

30.06.2023. године остварило укупан приход у износу од 775.782 хиљаде динара и нето добит у износу од 38.612 хиљада динара . Друштво је у првој половини пословне 2023. године остварило производњу у укупној количини 4.339 тона . Остварена је продаја производа, робе и услуга у укупној количини од 5.282 тона. Друштво је претежни извозник и од укупног прихода који је остварен до 30.06.2023. године 84.58 % 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 2023. 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 поступку су 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 извештајног периода Друштво је одржало валидност следећих сертификата:

- INTERCERT сертификат према ISO 9001:2015 за систем управљања квалитетом
- TÜV THÜRINGEN сертификат за CE знак према DIN EN 10219–1:2006 за хладно обликоване шавне цеви
- TÜV THÜRINGEN сертификат за CE знак према EN 1090-1:2012 за израду челичних конструкција, извршна класа EXC 3
- TÜV THÜRINGEN сертификат за заваривање према EN 1090-2 за извршну класу EXC 3
- TÜV RHEINLAND сертификат према DIN EN ISO 3834 – 2 за извођење заваривачких радова
- ASCQUER сертификат за CE знак према EN 1317-5:2007+A2:2012 за систем заштитне путне ограде H1W5 тип В
- ASCQUER сертификат за CE знак према EN 1317-5:2007+A2:2012 за систем заштитне путне ограде H2W4 тип В
- ASCQUER сертификат за CE знак према EN 1317-5:2007+A2:2012 за систем заштитне путне ограде N2W4 тип А

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

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 2023. ГОДИНУ**

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

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

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

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

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

Ковину, Дунавска 46.

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

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

Сваке године на редовној Скупштини акционара усваја се Извештај овлашћеног ревизора о извршеној ревизији финансијских извештаја као и Извештај овлашћеног ревизора о извршеној ревизији консолидованог финансијског извештаја за претходну годину. На тај начин обезбеђује се независност и објективност у поступку израде финансијских извештаја. Утва Силоси а.д. Ковин има интерног ревизора који редовно контролише пословање Друштва, нарочито са аспекта смањења ризика који могу произићи из одређених процеса и у том смислу даје предлоге за отклањања неусаглашености и побољшања различитих процеса. Извештај Интерног ревизора се редовно доставља овлашћеном ревизору. Друштво има 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 извештајном периоду није било понуда за преузимање од стране Друштва. У извештајном периоду је одржана редовна седница Скупштине акционара која је дана 26.06.2023.године, на којој су донете одлуке које су оглашене у складу са Законом. 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.

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 извештајном периоду успело да неометано послује, тржишно одржи и ојача своју позицију и оствари позитиван пословни резултат.

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

Друштво нема сопствене акције.



**„ Утва Силоси“ а.д. Ковин**

**Генерални директор**

**Весна Јовановић**

## ИЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНИХ ЗА САСТАВЉАЊЕ ПОЛУГОДИШЊЕГ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

1. Према нашем најбољем сазнању, полугодишњи финансијски извештај за период 01.01. до 30.06.2023. године, је састављен уз примену одговарајућих међународних стандарда финансијског извештавања и даје истините и објективне податке о имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, добицима и губицима, токовима готовине и променама на капиталу јавног друштва.
2. Полугодишњи финансијски извештаји друштва Утва Силоси ад Ковин , за период од 01.01. до 30.06.2023. године, нису били предмет ревизије.

Изјаву дали:

*Лице одговорно за састављање  
годишњег извештаја*

*Станковић Елда*

Елда Станковић



*Генерални директор*

*Јовановић Весна*

Весна Јовановић