

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН  
Ковин, Дунавска 46

ПОЛУГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ ПОСЛОВАЊА  
УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
УТВА СИЛОСИ АД КОВИН  
30.06.2023. година

Ковин, септембар 2023. године

## **САДРЖАЈ ПОЛУГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА**

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

**Прилог 1**

**Попуњава правно лице - предузетник**

Матични број **08196575**      Шифра делатности **2511**      ПИБ **101406441**

Назив  
**UTVA SILOSI AD KOVIN**

Седиште  
**KOVIN, DUNAVSKA 46**

**Биланс стања  
на дан 30.06.2023 године**

- у хиљадама динара -

| Група<br>рачуна,<br>рачун              | ПОЗИЦИЈА   | АОП  | Напомена<br>број | Износ            |                    |                           |
|--|--|------|------------------|------------------|--------------------|---------------------------|
|  |  |      |                  | Текућа<br>година | Претходна година   |                           |
|  |  |      |                  |                  | Крајње стање<br>20 | Почетно стање<br>01.01.20 |
| 1                                      | 2  | 3    | 4                | 5                | 6                  | 7                         |
|  | <b>АКТИВА</b>  |      |                  |                  |                    |                           |
| 00                                     | <b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ<br/>КАПИТАЛ</b>   | 0001 |                  |                  |                    |                           |
|  | <b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА<br/>(0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)</b>  | 0002 |                  | 1612973          | 1629637            |                           |
| 01                                     | <b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА<br/>(0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)</b>   | 0003 |                  | 70429            | 71963              |                           |
| 010                                    | 1. Улагања у развој  | 0004 |                  |                  |                    |                           |
| 011, 012<br>и 014                      | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и<br>услугне марке, софтвер и остала<br>нематеријална имовина  | 0005 |                  | 70429            | 71963              |                           |
| 013                                    | 3. Гудвил  | 0006 |                  |                  |                    |                           |
| 015 и 016                              | 4. Нематеријална имовина узета у лизинг<br>и нематеријална имовина у припреми  | 0007 |                  |                  |                    |                           |
| 017                                    | 5. Аванси за нематеријалну имовину   | 0008 |                  |                  |                    |                           |
| 02                                     | <b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И<br/>ОПРЕМА<br/>(0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 +<br/>0015 + 0016)</b>  | 0009 |                  | 1540539          | 1555663            |                           |
| 020, 021 и<br>022                      | 1. Земљиште и грађевински објекти  | 0010 |                  | 872731           | 883621             |                           |
| 023                                    | 2. Постројења и опрема   | 0011 |                  | 647900           | 652899             |                           |
| 024                                    | 3. Инвестиционе некретнине   | 0012 |                  |                  |                    |                           |
| 025 и 027                              | 4. Некретнине, постројења и опрема<br>узети у лизинг и некретнине,<br>постројења и опрема у припреми   | 0013 |                  | 8003             | 6699               |                           |
| 026 и 028                              | 5. Остале некретнине, постројења и<br>опрема и улагања на туђим<br>некретнинама, постројењима и опреми   | 0014 |                  | 11905            | 12444              |                           |
| 029 (део)                              | 6. Аванси за некретнине, постројења и<br>опрему у земљи  | 0015 |                  |                  |                    |                           |
| 029 (део)                              | 7. Аванси за некретнине, постројења и<br>опрему у иностранству   | 0016 |                  |                  |                    |                           |
| 03                                     | <b>III. БИОЛЮШКА СРЕДСТВА</b>  | 0017 |                  |                  |                    |                           |
| 04 и 05                                | <b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ<br/>ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА<br/>ПОТРАЖИВАЊА<br/>(0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 +<br/>0024 + 0025 + 0026 + 0027)</b> | 0018 |                  | 1944             | 1950               |                           |
| 040 (део),<br>041 (део) и<br>042 (део) | 1. Учешћа у капиталу правних лица<br>(осим учешћа у капиталу која се<br>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 |               | 1             | 1                |                        |
| 043, 050 (део) и 051 (део)      | 3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи        | 0021 |               |               |                  |                        |
| 044, 050 (део), 051 (део)       | 4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству | 0022 |               |               |                  |                        |
| 045 (део) и 053 (део)           | 5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи   | 0023 |               | 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              | V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА  | 0028 |               | 61            | 61               |                        |
| 288                             | V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА   | 0029 |               |               |                  |                        |
|                                 | Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)   | 0030 |               | 3858705       | 3786180          |                        |
| Класа 1, осим групе рачуна 14   | I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)   | 0031 |               | 1798618       | 1829251          |                        |
| 10                              | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар   | 0032 |               | 945439        | 938817           |                        |
| 11 и 12                         | 2. Недовршена производња и готови производи  | 0033 |               | 762453        | 847804           |                        |
| 13                              | 3. Роба  | 0034 |               | 45168         | 25969            |                        |
| 150, 152 и 154                  | 4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи   | 0035 |               | 25102         | 10688            |                        |
| 151, 153 и 155                  | 5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству  | 0036 |               | 20456         | 5973             |                        |
| 14                              | II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА   | 0037 |               |               |                  |                        |
| 20                              | III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)  | 0038 |               | 1271032       | 1131198          |                        |
| 204                             | 1. Потраживања од купаца у земљи   | 0039 |               | 913158        | 877960           |                        |
| 205                             | 2. Потраживања од купаца у иностранству  | 0040 |               | 357874        | 253238           |                        |
| 200 и 202                       | 3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи  | 0041 |               |               |                  |                        |
| 201 и 203                       | 4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству   | 0042 |               |               |                  |                        |
| 206                             | 5. Остала потраживања по основу продаје  | 0043 |               |               |                  |                        |
| 21, 22 и 27                     | IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)  | 0044 |               | 125115        | 142331           |                        |
| 21, 22 осим 223 и 224, и 27     | 1. Остала потраживања  | 0045 |               | 109554        | 74774            |                        |

| 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 |               | 14949         | 67527            |                        |
| 224  | 3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса  | 0047 |               | 612           | 30               |                        |
| 23   | V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)  | 0048 |               | 743           | 235444           |                        |
| 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 |               | 743           | 799              |                        |
| 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 |               | 660989        | 446627           |                        |
| 28 (део), осим 288   | VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА  | 0058 |               | 2208          | 1329             |                        |
|  | Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)  | 0059 |               | 5471678       | 5415817          |                        |
| 88   | Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА  | 0060 |               | 184435        | 282701           |                        |
|  | <b>ПАСИВА</b>  |      |               |               |                  |                        |
|  | <b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0</b>   | 0401 |               | 3819405       | 3698009          |                        |
| 30, осим 306   | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ   | 0402 |               | 387528        | 387528           |                        |
| 31   | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ   | 0403 |               |               |                  |                        |
| 306  | III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА  | 0404 |               | 73698         | 73698            |                        |
| 32   | IV. РЕЗЕРВЕ  | 0405 |               | 168950        | 146512           |                        |
| 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 |               | 619488        | 619488           |                        |
| 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 |               | 2575376       | 2476418          |                        |
| 340  | 1. Нераспоређени добитак ранијих година  | 0409 |               | 2463800       | 2034146          |                        |
| 341  | 2. Нераспоређени добитак текуће године   | 0410 |               | 111576        | 442272           |                        |
|  | VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ  | 0411 |               |               |                  |                        |
| 35   | IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)  | 0412 |               |               |                  |                        |
| 350  | 1. Губитак ранијих година  | 0413 |               |               |                  |                        |
| 351  | 2. Губитак текуће године   | 0414 |               |               |                  |                        |
|  | <b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)</b>   | 0415 |               | 224924        | 226037           |                        |

| 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 |               | 16322         | 17271             |                          |
| 404   | 1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених  | 0417 |               | 16322         | 17271             |                          |
| 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 |               | 127902        | 127902            |                          |
| 495 (део)                                   | Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ  | 0430 |               | 17839         | 18961             |                          |
|   | Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)                  | 0431 |               | 1281608       | 1344908           |                          |
| 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 |               | 30699         | 84343            |                        |
| 43, осим 430                  | IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)  | 0442 |               | 1151247       | 1057070          |                        |
| 431 и 433                     | 1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи  | 0443 |               | 701           | 354              |                        |
| 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 |               | 1134126       | 1028047          |                        |
| 436                           | 4. Обавезе према добављачима у иностранству   | 0446 |               | 16420         | 28669            |                        |
| 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 |               | 26285         | 53893            |                        |
| 44, 45 и 46 осим 467          | 1. Остале краткорочне обавезе   | 0450 |               | 23162         | 31827            |                        |
| 47, 48 осим 481               | 2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода   | 0451 |               | 3123          | 8509             |                        |
| 481                           | 3. Обавезе по основу пореза на добитак  | 0452 |               |               | 13557            |                        |
| 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            |                  |                        |
|                               | Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА<br>(0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0<br>= 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0 | 0455 |               |               |                  |                        |
|                               | Е. УКУПНА ПАСИВА<br>(0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)   | 0456 |               | 5471678       | 5415817          |                        |
| 89                            | Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА   | 0457 |               | 184435        | 282701           |                        |

у Ковину  
дана 26.08.2023 године



Законски заступник

*[Handwritten signature]*

**Прилог 2**

**Попуњава правно лице - предузетник**

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<br>рачуна,<br>рачун | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена<br>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 |                  | 3937586       | 5083806          |
| 60                        | <b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)</b>   | 1002 |                  | 370795        | 448509           |
| 600, 602 и 604            | 1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту   | 1003 |                  | 319716        | 368373           |
| 601, 603 и 605            | 2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту  | 1004 |                  | 51079         | 80136            |
| 61                        | <b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)</b>                          | 1005 |                  | 3530257       | 4536276          |
| 610, 612 и 614            | 1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту                             | 1006 |                  | 1875124       | 2251595          |
| 611, 613 и 615            | 2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту                          | 1007 |                  | 1655133       | 2284681          |
| 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 |                  | 33466         | 94632            |
| 631                       | <b>V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА</b>                      | 1010 |                  |               | 86               |
| 64 и 65                   | <b>VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>  | 1011 |                  | 1122          | 2532             |
| 68, осим 683, 685 и 686   | <b>VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)</b>                 | 1012 |                  | 108           | 658              |
|                           | <b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>      | 1013 |                  | 3812175       | 4412574          |
| 50                        | <b>I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ</b>   | 1014 |                  | 287759        | 261854           |
| 51                        | <b>II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ</b>                                       | 1015 |                  | 3138766       | 3782399          |
| 52                        | <b>III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)</b> | 1016 |                  | 275148        | 233378           |
| 520                       | 1. Трошкови зарада и накнада зарада   | 1017 |                  | 204509        | 183335           |
| 521                       | 2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада                               | 1018 |                  | 30889         | 29408            |
| 52 осим 520 и 521         | 3. Остали лични расходи и накнаде   | 1019 |                  | 21750         | 20635            |
| 540                       | <b>IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ</b>  | 1020 |                  | 38174         | 37914            |
| 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 |               | 59071         | 72032            |
| 54, осим 540        | VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА  | 1023 |               |               |                  |
| 55                  | VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ   | 1024 |               | 31257         | 24997            |
|                     | <b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0</b>   | 1025 |               | 125411        | 671232           |
|                     | <b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0</b>   | 1026 |               |               |                  |
|                     | <b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)</b>  | 1027 |               | 10157         | 1907             |
| 660 и 661           | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА  | 1028 |               |               |                  |
| 662                 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА  | 1029 |               | 9018          | 211              |
| 663 и 664           | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ  | 1030 |               | 1139          | 1696             |
| 665 и 669           | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ   | 1031 |               |               |                  |
|                     | <b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)</b>  | 1032 |               | 14138         | 11734            |
| 560 и 561           | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА  | 1033 |               |               |                  |
| 562                 | II. РАСХОДИ КАМАТА   | 1034 |               | 9181          | 6282             |
| 563 и 564           | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ  | 1035 |               | 4957          | 5452             |
| 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 |               | 3981          | 9827             |
| 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 |               | 11932         | 12004            |
| 57                  | <b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>   | 1042 |               | 1851          | 966              |
|                     | <b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)</b>   | 1043 |               | 3960637       | 5097766          |
|                     | <b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)</b>   | 1044 |               | 3828164       | 4425274          |
|                     | <b>М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0</b>  | 1045 |               | 132473        | 672492           |
|                     | <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<br>рачуна,<br>рачун | ПОЗИЦИЈА   | АОП  | Напомена<br>број | Износ         |                  |
|---------------------------|--|------|------------------|---------------|------------------|
|                           |  |      |                  | Текућа година | Претходна година |
| 1                         | 2  | 3    | 4                | 5             | 6                |
|                           | <b>П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА</b><br>$(1045 - 1046 + 1047 - 1048) \geq 0$    | 1049 |                  | 132473        | 672492           |
|                           | <b>Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА</b><br>$(1046 - 1045 + 1048 - 1047) \geq 0$    | 1050 |                  |               |                  |
|                           | <b>С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>   |      |                  |               |                  |
| 721                       | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА  | 1051 |                  | 20897         | 100874           |
| 722 дуг.<br>салдо         | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА   | 1052 |                  |               |                  |
| 722 пот.<br>салдо         | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА  | 1053 |                  |               |                  |
| 723                       | <b>Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА<br/>ПОСЛОДАВЦА</b>                             | 1054 |                  |               |                  |
|                           | <b>Ћ. НЕТО ДОБИТАК</b><br>$(1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) \geq 0$ | 1055 |                  | 111576        | 571618           |
|                           | <b>У. НЕТО ГУБИТАК</b><br>$(1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) \geq 0$ | 1056 |                  |               |                  |
|                           | I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА<br>УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ                  | 1057 |                  | 111576        | 571618           |
|                           | II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ<br>ПРАВНОМ ЛИЦУ                       | 1058 |                  |               |                  |
|                           | III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА<br>БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ                | 1059 |                  |               |                  |
|                           | IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ<br>ПРАВНОМ ЛИЦУ                       | 1060 |                  |               |                  |
|                           | <b>V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ</b>   |      |                  |               |                  |
|                           | 1. Основна зарада по акцији  | 1061 |                  | 748           | 3832             |
|                           | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији                                     | 1062 |                  |               |                  |

у Ковини

дана 26.09.2023. године



Законски заступник  
*[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<br>рачуна,<br>рачун | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена<br>број | Износ         |                  |
|---------------------------|---|------|------------------|---------------|------------------|
|                           |   |      |                  | Текућа година | Претходна година |
| 1                         | 2   | 3    | 4                | 5             | 6                |
|                           | <b>A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>  |      |                  |               |                  |
|                           | I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)  | 2001 |                  | 111576        | 571618           |
|                           | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)   | 2002 |                  |               |                  |
|                           | <b>B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ<br/>ГУБИТАК</b>   |      |                  |               |                  |
|                           | <b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у<br/>Биланс успеха у будућим периодима</b>                     |      |                  |               |                  |
| 330                       | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине,<br>некретнина, постројења и опреме                         |      |                  |               |                  |
|                           | а) повећање ревалоризационих резерви  | 2003 |                  |               |                  |
|                           | б) смањење ревалоризационих резерви   | 2004 |                  |               |                  |
| 331                       | 2. Актуарски добици или губици по основу планова<br>дефинисаних примања                                     |      |                  |               |                  |
|                           | а) добици   | 2005 |                  |               |                  |
|                           | б) губици   | 2006 |                  |               |                  |
| 333                       | 3. Добици или губици по основу удела у осталом<br>свеобухватном добитку или губитку придружених<br>друштава |      |                  |               |                  |
|                           | а) добици   | 2007 |                  |               |                  |
|                           | б) губици   | 2008 |                  |               |                  |
|                           | <b>б) Ставке које накнадно могу бити<br/>рекласификоване у Биланс успеха у будућим<br/>периодима</b>        |      |                  |               |                  |
| 332                       | 1. Добици или губици по основу улагања у власничке<br>инструменте капитала                                  |      |                  |               |                  |
|                           | а) добици   | 2009 |                  |               |                  |
|                           | б) губици   | 2010 |                  |               |                  |
| 334                       | 2. Добици или губици по основу прерачуна<br>финансијских извештаја иностраног пословања                     |      |                  |               |                  |
|                           | а) добици   | 2011 |                  |               |                  |
|                           | б) губици   | 2012 |                  |               |                  |
| 335                       | 3. Добици или губици од инструмената заштите нето<br>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. Добити или губици по основу инструмената заштите ризика (хединга) новчаног тока  |      |               |               |                  |
|                     | а) добити   | 2015 |               |               |                  |
|                     | б) губици   | 2016 |               |               |                  |
| 337                 | 5. Добити или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат   |      |               |               |                  |
|                     | а) добити   | 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>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>   |      |               |               |                  |
|                     | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0   | 2025 |               | 111576        | 571618           |
|                     | 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 |               | 111576        | 571618           |
|                     | 1. Приписан матичном правном лицу   | 2028 |               |               |                  |
|                     | 2. Приписан учешћима без права контроле   | 2029 |               | 111576        | 571618           |

у Ковињу  
дана 26.09.2023. године



Законски заступник

**Прилог 4**

|   |                      |                  |                    |
|---|----------------------|------------------|--------------------|
| <b>Попуњава правно лице - предузетник</b> |                      |                  |                    |
| 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>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>                                       | 3001 |               |                  |
| I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)                                    |      | 4462212       | 5873292          |
| 1. Продаја и примљени аванси у земљи  | 3002 | 2556539       | 3260785          |
| 2. Продаја и примљени аванси у иностранству   | 3003 | 1577556       | 2215463          |
| 3. Примљене камате из пословних активности  | 3004 | 8682          | 104              |
| 4. Остали приливи из редовног пословања   | 3005 | 319435        | 396940           |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)                                    | 3006 | 4380993       | 5675753          |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи  | 3007 | 3142627       | 3912252          |
| 2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству                                     | 3008 | 898827        | 1341568          |
| 3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи  | 3009 | 265748        | 234846           |
| 4. Плаћене камате у земљи   | 3010 | 11589         | 5283             |
| 5. Плаћене камате у иностранству  | 3011 |               |                  |
| 6. Порез на добитак   | 3012 | 46721         | 167820           |
| 7. Одливи по основу осталих јавних прихода  | 3013 | 10369         | 5191             |
| 8. Остали одливи из пословних активности  | 3014 | 5112          | 8793             |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)                              | 3015 | 81219         | 197539           |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (III - I)                               | 3016 |               |                  |
| <b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>                                     |      |               |                  |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)                                  | 3017 | 529680        | 11602            |
| 1. Продаја акција и удела   | 3018 |               |                  |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава  | 3019 | 1445          | 100              |
| 3. Остали финансијски пласмани  | 3020 | 528235        | 11502            |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања  | 3021 |               |                  |
| 5. Примљене дивиденде   | 3022 |               |                  |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)                                  | 3023 | 316668        | 29540            |
| 1. Куповина акција и удела  | 3024 |               |                  |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3025 | 23316         | 18540            |
| 3. Остали финансијски пласмани  | 3026 | 293352        | 11000            |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)                            | 3027 | 213012        |                  |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)                              | 3028 |               | 17938            |

| ПОЗИЦИЈА   | АОП  | Износ         |                  |
|--|------|---------------|------------------|
|  |      | Текућа година | Претходна година |
| 1  | 2    | 3             | 4                |
| <b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>                                | 3029 |               |                  |
| <b>I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)</b>                      |      |               |                  |
| 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 |               |                  |
| <b>II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)</b>                      | 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 |               |                  |
| <b>III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)</b>                | 3046 |               |                  |
| <b>IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)</b>                  | 3047 | 76172         | 68100            |
| <b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)</b>                               | 3048 | 4991892       | 5884894          |
| <b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)</b>                                | 3049 | 4773833       | 5773393          |
| <b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0</b>                                   | 3050 | 218059        | 111501           |
| <b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0</b>                                    | 3051 |               |                  |
| <b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>                                  | 3052 | 446627        | 464133           |
| <b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>                    | 3053 | 57            | 173              |
| <b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>                    | 3054 | 3754          | 1320             |
| <b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)</b> | 3055 | 660989        | 574487           |

у Ковини  
дана 26.09.2023. године



Законски заступник  
*[Handwritten signature]*

## 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 висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0 |
|----------|--|------|--|------|---------------------------------|------|---|------|--|------|---|------|----------------------------------|------|--------------------|------|---------------------------|------|--|------|---|
|          |  | 1    | 2  | 3    | 4                               | 5    | 6                                       | 7    | 8  | 9    | 10                                      | 11   |                                  |      |                    |      |                           |      |  |      |   |
| 1.       | Стање на дан 01.01. године   | 4001 | 427581                                   | 4010 | 2683                            | 4019 |   | 4028 | 176406   | 4037 | 618102                                  | 4046 | 2065774                          | 4055 |                    | 4064 |                           | 4073 | 3290546  | 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 | 176406   | 4039 | 618102                                  | 4048 | 2065774                          | 4057 |                    | 4066 |                           | 4075 | 3290546  | 4084 |   |
| 4.       | Нето промене у години  | 4004 | -42736                                   | 4013 |                                 | 4022 |   | 4031 | 43804  | 4040 | -4249                                   | 4049 | 410644                           | 4058 |                    | 4067 |                           | 4076 |  | 4085 |   |
| 5.       | Стање на дан 31.12. године (р. бр. 3+4)  | 4005 | 384845                                   | 4014 | 2683                            | 4023 |   | 4032 | 220210   | 4041 | 613853                                  | 4050 | 2476418                          | 4059 |                    | 4068 |                           | 4077 | 3698009  | 4086 |   |
| 6.       | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4006 |  | 4015 |                                 | 4024 |   | 4033 |  | 4042 |   | 4051 |                                  | 4060 |                    | 4069 |                           | 4078 |  | 4087 |   |
| 7.       | Кориговано почетно стање на дан 01.01. године (р. бр. 5+6)                                     | 4007 | 384845                                   | 4016 | 2683                            | 4025 |   | 4034 | 220210   | 4043 | 613853                                  | 4052 | 2476418                          | 4061 |                    | 4070 |                           | 4079 | 3698009  | 4088 |   |
| 8.       | Нето промене у години  | 4008 |  | 4017 |                                 | 4026 |   | 4035 | 22438  | 4044 |   | 4053 | 98958                            | 4062 |                    | 4071 |                           | 4080 |  | 4089 |   |
| 9.       | Стање на дан 31.12. године (р. бр. 7+8)  | 4009 | 384845                                   | 4018 | 2683                            | 4027 |   | 4036 | 242648   | 4045 | 613853                                  | 4054 | 2575376                          | 4063 |                    | 4072 |                           | 4081 | 3819405  | 4090 |   |

у Ковин  
Дана 26.09.2023.



Законски јастушник

***УТВА СИЛОСИ АД КОВИН***

**НАПОМЕНЕ УЗ ПОЛУГОДИШЊЕ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ  
ИЗВЕШТАЈЕ ГРУПЕ  
МАТИЧНО ДРУШТВО „УТВА СИЛОСИ“ АД КОВИН,  
ЗАВИСНА ДРУШТВА „СИЛОИН“ ДОО КОВИН,  
„ДАХОП УТВА“ ДОО АЛЕКСИНАЦ  
ЗА ПЕРИОД ДО 30. ЈУНА 2023.**

## **УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**

**Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за период до 30.06.2023. године.**

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

### **1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ПРИВРЕДНОМ ДРУШТВУ**

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

**Матични број: 08196575**

**Регистарски број: 1160002299**

**Порески идентификациони број (ПИБ): 101406441**

**ПДВ број: 133538826**

**Шифра делатности: 2511.**

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

„Силоин“ д.о.о. Ковин као предузеће за професионалну рехабилитацију и запошљавање особа са инвалидитетом основано је 09.03.2000. године и послује у металској грани и бави се производњом бетона, контејнера за смеће, металних гаража и гаражних врата, ограда за домаћинства и друге намене, пужних транспортера, металних конструкција и пружањем браварско варилачких услуга. На дан 30.06.2023. године „Силоин“ доо има 31 запослених од којих 19 инвалидних лица.

**Матични број: 08699011**

**Порески идентификациони број (ПИБ): 101406433**

**Регистарски број: 8221029963**

**ПДВ број: 133538818**

**Шифра делатности: 8899**

„Дахоп Утва“ д.о.о, Алексинац је основан 25.11.2005. године и послује у металској грани. Друштво производи топлоцинковане челичне траке и топлоцинковане челичне жице у производном погону у Алексинцу, а поред производње бави се и трговином на велико и пружањем услуга цинковања. На дан 30.06.2023. године има укупно 50 запослених радника од којих 27 на неодређено, а 23 на одређено.

**Матични број: 20102055**

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

**Регистарски број: 197831026**

**ПДВ број: 375477401**

**Шифра делатности: 2561**

## **УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**

**Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за период до 30.06.2023. године.**

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

**Консолидовани финансијски извештаји састављени су за Групу коју чине:**

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

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

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

Вредност акционарског капитала на дан **30.06.2023.** 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 і 44/21) друштво је за 2022. годину разврстано у велико правно лице.

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

“Утва Силоси” а.д. Ковин је у првом полугодишту пословне 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**

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

### **2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја**

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

Решењем Министра финансија Републике Србије о утврђивању превода Међународних стандарда финансијског извештавања ("Сл. Гласник РС", бр. 123/2020 и 125/2020-испр.) (даље: Решење о утврђивању превода) утврђени су и објављени преводи основних текстова МСФИ и МРС, Концептуалног оквира, као и повезаних ИФРИЦ тумачења. Наведени преводи, објављени у Решењу о утврђивању превода не укључују основе за закључивање, илуструјуће примере, смернице, коментаре, супротна мишљења, разрађене примере, као и други допунски објашњавајући материјал који може да се усвоји у вези са стандардима, односно тумачењима, осим ако се изричито не наводи да је тај материјал саставни део стандарда, односно тумачења. На основу Решења о утврђивању превода Концептуални оквир, МРС, МСФИ, ИФРИЦ и са њима повезана тумачења која су преведена, у примени су од финансијских извештаја који се састављају на дан 31. децембра 2021. године.

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

Приложени финансијски извештаји Друштва за 2023. годину су састављени у складу са важећим рачуноводственим прописима у Републици Србији, заснованим на Закону.

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

## **УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**

**Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за период до 30.06.2023. године.**

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

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

### **2.2. Упоредни подаци**

Упоредни подаци, односно почетна стања, приказана у консолидованим финансијским извештајима представљају податке из консолидованих финансијских извештаја за 2022. годину.

### **2.3. Прерачунавање страних валута**

*Валута за приказивање и функционална валута*

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

*Пословне трансакције и стање у страниј валути*

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

Званични курсеве 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           |
| РУБ | 1.2311             | 1.5292             |

### **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 измириује 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.

## **УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**

**Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за период до 30.06.2023. године.**

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

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.

Група неометано послује и одржава континуитет пословних активности уз редовно снабдевање тржишта, постојећих и будућих купаца. Група сматра да ће реализовати усвојене пословне планове за 2023. годину, као и да ће расположива новчана средства бити довољна за одржавање адекватног нивоа активности. Руководство сматра да сталност пословања није угрожена.

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

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

#### **3.1. Нематеријална имовина**

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

##### **а) Истраживање и развој**

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

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

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

## **УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**

**Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за период до 30.06.2023. године.**

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

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

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

### **б) Лиценце**

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

### **ц) Рачунарски софтвер**

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

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

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

## **3.2. Некретнине, постројења и опрема**

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

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

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

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

## **УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**

**Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за период до 30.06.2023. године.**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### **3.5. Залихе**

#### **а) Залихе материјала и робе**

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

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

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

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

## **УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**

**Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за период до 30.06.2023. године.**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## **УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**

**Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за период до 30.06.2023. године.**

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

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

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

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

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

### **3.9. Ванбилнсана актива и пасива**

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

### **3.10. Капитал**

#### **а) Основни капитал**

Обичне акције се класификују као капитал.

### **3.11. Резервисања**

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

## **УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**

**Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за период до 30.06.2023. године.**

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

### **3.12. Обавезе по кредитима**

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

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

### **3.13. Обавезе из пословања**

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

### **3.14. Текући и одложени порез**

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

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

### **3.15. Приходи**

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

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

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

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

**УТВА СИЛОСИ АД КОВИН****Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за период до 30.06.2023. године.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***4.БИЛАНС СТАЊА****4.1. Нематеријална улагања**

|   | Улагања<br>у развој | Концеси<br>је,<br>патенти<br>и<br>лиценце | Нематрија<br>лна<br>улагања у<br>припреми | Остала<br>нематерија<br>лна<br>улагања | Аванс<br>и | Укупно |
|---|---------------------|---|---|--|------------|--------|
| <b>Набавна вредност</b>                             |                     |   |   |  |            |        |
| Стање 01.01.2022.                                   |                     | 26455                                     |   | 65067                                  |            | 91522  |
| Набавке у току године                               |                     | 2324                                      |   |  |            | 2324   |
| Отпис, продаја и пренос                             |                     | 3875                                      |   |  |            | 3875   |
| Стање 31.12.2022.                                   |                     | 24904                                     |   | 65067                                  |            | 89971  |
| <b>Исправка вредности</b>                           |                     |   |   |  |            |        |
| Стање 01.01.2022.                                   |                     | 17531                                     |   | 757                                    |            | 18288  |
| Обрачуната амортизација                             |                     | 2838                                      |   | 757                                    |            | 3595   |
| Остала повећања<br>(обезвређивање и др.)            |                     |   |   |  |            |        |
| Кумулир. исправка садржана у<br>отуђеним средствима |                     | 3875                                      |   |  |            | 3875   |
| Стање 31.12.2022.                                   |                     | 16494                                     |   | 1514                                   |            | 18008  |
| Неотписана вредност<br>31.12.2022.                  |                     | 8410                                      |   | 63553                                  |            | 71963  |
| <b>Набавна вредност</b>                             |                     |   |   |  |            |        |
| Стање 01.01.2023.                                   |                     | 24904                                     |   | 65067                                  |            | 89971  |
| Набавке у току године                               |                     |   |   |  |            |        |
| Отпис, продаја и пренос                             |                     |   |   |  |            |        |
| Стање 30.06.2023.                                   |                     | 24904                                     |   | 65067                                  |            | 89971  |
| <b>Исправка вредности</b>                           |                     |   |   |  |            |        |
| Стање 01.01.2023.                                   |                     | 16494                                     |   | 1514                                   |            | 18008  |
| Обрачуната амортизација                             |                     | 1016                                      |   | 518                                    |            | 1534   |
| Остала повећања<br>(обезвређивање и др.)            |                     |   |   |  |            |        |
| Кумулир. исправка садржана у<br>отуђеним средствима |                     |   |   |  |            |        |
| Стање 30.06.2023.                                   |                     | 17510                                     |   | 2032                                   |            | 19542  |
| Неотписана вредност<br>30.06.2023.                  |                     | 7394                                      |   | 63035                                  |            | 70429  |

Обрачуната амортизација за нематеријална улагања у 2023. години у износу од 1.534 хиљаде динара призната је као расход периода и укључена у трошкове пословања у Билансу успеха.

**УТВА СИЛОСИ АД КОВИН****Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за период до 30.06.2023. године.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***4.2. Некретнине, постројења, опрема**

|  | Земљиште     | Некретнине    | Постројења и опрема | Остале некретнине постројења и опрема | Некретнине постројења и опрема у припреми | Улагања на туђим некретним постројењима и опреми | Аванси | Укупно         |
|--|--------------|---------------|---------------------|---------------------------------------|---|--|--------|----------------|
| <b>Набавна вредност</b>                              |              |               |                     |                                       |   |  |        |                |
| Стање 01.01.2022.                                    | 64368        | 861532        | 925680              | 8                                     | 6699                                      | 23880  |        | 1882167        |
| Набавке у току године                                |              | 224           | 47196               |                                       |   |  |        | 47420          |
| Пренос са некретнина, постројења и опреме у припреми |              |               |                     |                                       |   |  |        |                |
| Остала повећања                                      |              |               |                     |                                       |   |  |        |                |
| Отпис, продаја и пренос                              |              | 45            | 6194                |                                       |   |  |        | 6239           |
| Пренос са сталних средстава намењених продаји        |              |               |                     |                                       |   |  |        |                |
| Промене по основу ревалоризације                     |              |               |                     |                                       |   |  |        |                |
| <b>Стање 31.12.2022.</b>                             | <b>64368</b> | <b>861711</b> | <b>966682</b>       | <b>8</b>                              | <b>6699</b>                               | <b>23880</b>                                     |        | <b>1923348</b> |
| <b>Исправка вредности</b>                            |              |               |                     |                                       |   |  |        |                |
| Стање 01.01.2022.                                    |              | 20859         | 269468              | 8                                     |   | 10366  |        | 300701         |
| Обрачуната амортизација                              |              | 21610         | 50022               |                                       |   | 1070   |        | 72702          |
| Остала повећања (трошак замене)                      |              |               |                     |                                       |   |  |        |                |
| Кумулирана исправка садржана у отуђеним средствима   |              | 11            | 5657                |                                       |   |  |        | 5668           |
| Остала смањења (усклађивање и др.)                   |              |               | 50                  |                                       |   |  |        | 50             |
| Промене по основу ревалоризације                     |              |               |                     |                                       |   |  |        |                |
| <b>Стање 31.12.2022.</b>                             |              | <b>42458</b>  | <b>313783</b>       | <b>8</b>                              |   | <b>11436</b>                                     |        | <b>367685</b>  |
| <b>Неотписана вредност 31.12.2022.</b>               | <b>64368</b> | <b>819253</b> | <b>652899</b>       |                                       | <b>6699</b>                               | <b>12444</b>                                     |        | <b>1555663</b> |
| <b>Набавна вредност</b>                              |              |               |                     |                                       |   |  |        |                |
| Стање 01.01.2023.                                    | 64368        | 861711        | 966682              | 8                                     | 6699                                      | 23880  |        | 1923348        |
| Набавке у току године                                |              |               | 22236               |                                       | 1304                                      |  |        | 23540          |
| Отпис, продаја и пренос                              |              | 99            | 3793                |                                       |   |  |        | 3892           |
| <b>Стање 31.12.2022.</b>                             | <b>64368</b> | <b>861612</b> | <b>985125</b>       | <b>8</b>                              | <b>8003</b>                               | <b>23880</b>                                     |        | <b>1942996</b> |

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

|  |              |               |               |              |                |
|--|--------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| <b>Исправка вредности</b>                          |              |               |               |              |                |
| <b>Стање 01.01.2023.</b>                           | <b>42458</b> | <b>313783</b> | <b>8</b>      | <b>11436</b> | <b>367685</b>  |
| Обрачуната амортизација                            | 10803        | 25296         |               | 539          | 36638          |
| Кумулирана исправка садржана у отуђеним средствима | 12           | 1222          |               |              | 1234           |
| Остала смањења (усклађивање и др.)                 |              | 632           |               |              | 632            |
| <b>Стање 30.06.2023.</b>                           | <b>53249</b> | <b>337225</b> | <b>8</b>      | <b>11975</b> | <b>402457</b>  |
| <b>Неотписана вредност 30.06.2023</b>              | <b>64368</b> | <b>808363</b> | <b>647900</b> | <b>8003</b>  | <b>11905</b>   |
|  |              |               |               |              | <b>1540539</b> |

Амортизација некретнина, постројења и опреме у 2023. години у износу од 36.638 хиљада динара призната је као расход периода и укључена у трошкове пословања у Билансу успеха.

У току 2023. године Матично друштво је набавило виљушкар, машину за везивање и алате и ножеве за виталне машине, као и рачунарску опрему. Расходовање опреме у износу од 518 хиљада динара односи се на основна средства која више нису употребљива и која су отписана.

У току 2023. године зависно друштво Силоин доо извршило је набавку фрижидера и рачунарске опреме у износу од 105 хиљада динара. Извршено је расходовање основних средстава која су у потпуности амортизована.

У току 2023. године зависно друштво Дахоп Утва доо извршило је набавку агрегата, електромотора, шкаде октавије и клима уређаја у износу од 7.033 хиљаде динара и продато је возило опел грандланд. Није било повећања вредности улагања у туђи објекат. Извршено је расходовање основних средстава која су у потпуности амортизована у износу од 296 хиљада динара.

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

На дан биланса извршена је консолидација по основу амортизације раније набављених основних средстава у интерним односима матичног и зависних друштава у износу од 548 хиљада динара.

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

|  | <b>30.06.2023.</b> | <b>2022.</b> |
|--|--------------------|--------------|
| Учешћа у капиталу зависних правних лица          | -                  | -            |
| 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>45179</b>       | <b>1950</b>  |

На дан биланса извршена је консолидација на име учешћа Матичног друштва у капиталу

**УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**

Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за период до 30.06.2023. године.

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

зависних друштава у износу од 3.622 хиљаде динара.

Учешћа у капиталу осталих правних лица

| Назив правног лица                   | Учешће у процентим |        |
|--------------------------------------|--------------------|--------|
|                                      | 30.06.2023.        | а      |
| Апотекарска установа Фарма кош Ковин | 1                  | 25.00% |
| Укупно                               | 1                  | 25.00% |

**4.4. Дугорочна активна временска разграничења**

Унапред плаћена премија осигурања

Укупно:

| 30/06/23  | 2022.     |
|-----------|-----------|
| 61        | 61        |
| <b>61</b> | <b>61</b> |

**4.5. Залихе**

|                            | 30.06.2023.    | 2022.          |
|----------------------------|----------------|----------------|
| Материјал                  | 945439         | 938817         |
| Готови производи           | 762453         | 847804         |
| Роба                       | 45168          | 25969          |
| Дати аванси у земљи        | 25102          | 10688          |
| Дати аванси у иностранству | 20456          | 5973           |
| Укупно:                    | <b>1798618</b> | <b>1829251</b> |

а) Материјал

|                 | 30.06.2023.   | 2022.         |
|-----------------|---------------|---------------|
| Сировине        | 871138        | 869682        |
| Резервни делови | 47831         | 43535         |
| Алат и инвентар | 26470         | 25600         |
| Укупно:         | <b>945439</b> | <b>938817</b> |

На дан биланса извршена је консолидација на име нереализованих добитака на позицији сировина у износу од 5.227 хиљада динара, по основу интерно продатих производа који су на дан биланса завршили на позицији материјала.

б) Готови производи и недовршена производња

Залихе готових производа и недовршене производње износе 762.453 хиљаде динара и у односу на претходни датум биланса, дошло је до повећања вредности залиха готових производа и недовршене производње у износу од 33.466 хиљада динара и оно је признато у Билансу успеха као повећање пословних прихода.

**УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**

Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за период до 30.06.2023. године.

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

## в) Роба

|                          | <b>30.06.2023.</b> | <b>2022.</b> |
|--------------------------|--------------------|--------------|
| Роба у промету на велико | 35912              | 22853        |
| Роба у промету на мало   | 9256               | 3116         |
| Роба на путу             | -                  | -            |
| <b>Укупно:</b>           | <b>45168</b>       | <b>25969</b> |

На дан биланса извршена је консолидација на име нереализованих добитака садржаних у залихама робе на позицији робе у промету на велико у износу од 693 хиљаде динара и на позицији робе у промету на мало у износу од 1.473 хиљаде динара по основу интерно продатих производа који су на дан биланса завршили на позицији залиха робе.

## г) Дати аванси

|   | <b>30.06.2023.</b> | <b>2022.</b> |
|---|--------------------|--------------|
| Дати аванси за залихе и услуге у земљи      | 25102              | 10688        |
| Дати аванси за робу и услуге у иностранству | 20456              | 5973         |
| <b>Укупно:</b>                              | <b>45558</b>       | <b>16661</b> |

На дан сачињавања биланса група је угасила раније формирану исправку вредности датих аванса у земљи и иностранству у износу од 65 хиљада динара и признала овај износ као приход од усклађивања вредности имовине.

Консолидацијом међусобних потраживања и обавеза матичног друштва и зависних лица са потраживања је консолидован износ датих аванса од 3.444 хиљаде динара.

## 4.6. Потраживања

|  | <b>30.06.2023.</b> | <b>2022</b>    |
|--|--------------------|----------------|
| Потраживања по основу продаје у земљи              | 913158             | 877960         |
| Потраживања по основу продаје у иностранству       | 357874             | 253238         |
| Потраживања од повезаних правних лица-иностранство | -                  | -              |
| <b>Укупно:</b>                                     | <b>1271032</b>     | <b>1131198</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.

Консолидацијом међусобних потраживања и обавеза матичног друштва и зависних лица са потраживања је консолидован износ од 31.745 хиљада динара.

## 4.7. Остала краткорочна потраживања

|   | <b>30.06.2023.</b> | <b>2022.</b>  |
|---|--------------------|---------------|
| Потраживања од запослених                           | 1900               | 2058          |
| Потраживања од државних органа                      | 1098               | 1920          |
| Потраживања за више плаћен порез на добит           | 14949              | 67527         |
| Потраживања по основу преплаћених пореза            | 612                | 30            |
| Потраживања за боловања                             | 164                | 917           |
| Разграничени порез на додату вредност               | 404                | 1884          |
| Потраживања за више плаћен порез на додату вредност | 105988             | 67995         |
| <b>Укупно:</b>                                      | <b>125115</b>      | <b>142331</b> |

## УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за период до 30.06.2023. године.

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

### 4.8. Краткорочни финансијски пласмани

|   | 30.06.2023. | 2022.         |
|---|-------------|---------------|
| Део дугорочних финансијских пласмана који доспева до једне године | 210         | 380           |
| Део дугорочних зајмова који доспева до једне године               | 533         | 419           |
| Краткорочно орочена девизна средства                              | -           | 234645        |
| <b>Укупно:</b>  | <b>743</b>  | <b>235444</b> |

### 4.9. Готовина и готовински еквиваленти

|                             | 30.06.2023.   | 2022.         |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| Текући (пословни) рачуни    | 372369        | 194408        |
| Благајна                    | 11            | 12            |
| Девизни рачун               | 280020        | 250674        |
| Издвојена новчана средства  | 8589          | 1500          |
| Новчана средства код банака | -             | 33            |
| <b>Укупно:</b>              | <b>660989</b> | <b>446627</b> |

### 4.10. Краткорочна активна временска разграничења

|                                       | 30/06/23    | 2022.       |
|---------------------------------------|-------------|-------------|
| Остала активна временска разграничења | 2208        | 1329        |
| <b>Укупно:</b>                        | <b>2208</b> | <b>1329</b> |

### 4.11. Капитал

|  | 30.06.2023.    | 2022.          |
|--|----------------|----------------|
| Основни капитал                                | 384846         | 384846         |
| Остали капитал                                 | 2683           | 2683           |
| Емисиона премија                               | 73698          | 73698          |
| Резерве  | 168950         | 146512         |
| Ревалоризационе резерве                        | 619488         | 619488         |
| Актуарски добици и губици по основу отпремнина | -5635          | -5635          |
| Нераспоређена добит                            | 2575376        | 2476418        |
| <b>Укупно:</b>                                 | <b>3819405</b> | <b>3698009</b> |

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

#### а) Основни капитал

Основни капитал Друштва састоји се од акцијског капитала у износу од 384.846 хиљада динара. Укупан одобрени број обичних акција износи 149.165 акција по номиналној вредности од 2.580 динара по акцији. умањења основног капитала друштва у износу од 42.735 хиљада динара.

**УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**

Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за период до 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:

|                          | Законске<br>резерве | Статутарне<br>резерве | Укупно        |
|--------------------------|---------------------|-----------------------|---------------|
| <b>Стање 01.01.2022.</b> | <b>102708</b>       |                       | <b>102708</b> |
| Пренос из добити         | 43804               |                       | 43804         |
| <b>Стање 31.12.2022.</b> | <b>146512</b>       |                       | <b>146512</b> |
| <b>Стање 01.01.2023.</b> | <b>146512</b>       |                       | <b>146512</b> |
| Пренос из добити         | 22438               |                       | 22438         |
| <b>Стање 30.06.2023.</b> | <b>168950</b>       |                       | <b>168950</b> |

## в) Ревалоризационе резерве

Промене на ревалоризационим резервама односе се на следеће:

|   | 30.06.2023.   | 2022.         |
|---|---------------|---------------|
| <b>Стање на почетку периода</b>                         | 619488        | 619768        |
| Повећања фер вредности:                                 |               |               |
| - нема.улаг., земљишта, некретнина, постројења и опреме | -             | -             |
| Смањење по основу ревалоризације                        | -             | -             |
| Пренос у нераспоређену добит:                           |               |               |
| - по основу отуђеног средства                           | -             | 280           |
| <b>Стање на крају периода</b>                           | <b>619488</b> | <b>619488</b> |

## г) Актуарски добици и губици по основу отпремнина

|                                 | 30.06.2023.  | 2022.        |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Стање на почетку периода</b> | -5635        | -1666        |
| Повећања                        | -            | -3969        |
| Смањење                         | -            | -            |
| <b>Стање на крају периода</b>   | <b>-5635</b> | <b>-5635</b> |

## д) Нераспоређена добит

Промене на нераспоређеној добити односе се на следеће:

|  | 30.06.2023.    | 2022.          |
|--|----------------|----------------|
| <b>Стање на почетку периода</b>                  | 2476418        | 2065774        |
| Добит за текућу годину                           | 111576         | 442272         |
| Пренос у резерве                                 | 22438          | 43804          |
| Пренос са ревалоризационих резерви               |                |                |
| - по основу отуђеног средства                    | -              | 281            |
| - по основу резервисања за отпремнине запослених | -              | -              |
| Остала смањења                                   | -              | 11895          |
| Остала повећања                                  | 9820           | -              |
| <b>Стање на крају периода</b>                    | <b>2575376</b> | <b>2476418</b> |

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

Консолидацијом нереализованих интерних добитака и губитака, на добитку текуће године консолидован је износ од 6.845 хиљада динара.

**4.12. Дугорочна резервисања**

|  | <b>30.06.2023.</b> | <b>2022.</b> |
|--|--------------------|--------------|
| Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених | 16322              | 17271        |
| <b>Укупно:</b>                                       | <b>16322</b>       | <b>17271</b> |

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

|                               | <b>30.06.2023.</b> | <b>2022.</b> |
|-------------------------------|--------------------|--------------|
| Стање на почетку периода      | 17271              | 10977        |
| Додатна резервисања           | -                  | 6757         |
| Укидање резервисања           | -                  | -            |
| Исплата отпремнина            | 949                | 463          |
| <b>Стање на крају периода</b> | <b>16322</b>       | <b>17271</b> |

**4.13. Дугорочне обавезе**

|                           | <b>30.06.2023.</b> | <b>2022.</b>  |
|---------------------------|--------------------|---------------|
| 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**

| <b>Назив кредитора</b> | <b>Валута</b> | <b>Доспеће</b> | <b>Каматна стопа</b> | <b>Износ у ЕУР</b> | <b>30/06/23</b> | <b>2022.</b>  |
|------------------------|---------------|----------------|----------------------|--------------------|-----------------|---------------|
| 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 консолидоване финансијске извештаје за период до 30.06.2023. године.

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

## б) Остале дугорочне обавезе

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

## 4.14. Дугорочни одложени приходи и примљене донације

|  | 30.06.2023.  | 2022.        |
|--|--------------|--------------|
| Остале краткорочне финансијске обавезе | 17839        | 18961        |
| <b>Укупно:</b>                         | <b>17839</b> | <b>18961</b> |

## 4.15. Краткорочне финансијске обавезе

|  | 30.06.2023.  | 2022.         |
|--|--------------|---------------|
| Остале краткорочне финансијске обавезе | 73356        | 149602        |
| <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:

|                                | 30.06.2023.  | ЕУР        |
|--------------------------------|--------------|------------|
| 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> |

## 4.16. Примљени аванси

|  | 30.06.2023.  | 2022.        |
|--|--------------|--------------|
| Примљени аванси, депозити и кауције зависна правна лица  | -            | -            |
| Примљени аванси, депозити и кауције повезана правна лица | -            | -            |
| Примљени аванси, депозити и кауције у земљи              | 20565        | 49525        |
| Примљени аванси, депозити и кауције у иностранству       | 10134        | 34818        |
| <b>Укупно:</b>   | <b>30699</b> | <b>84343</b> |

Консолидацијом на дан биланса Група је извршила консолидацију примљених аванса у износу од 2.870 хиљада динара, по основу интерних односа матичног и зависних друштава.

**УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**

Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за период до 30.06.2023. године.

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

**4.17. Обавезе из пословања**

|   | <b>30.06.2023.</b> | <b>2022.</b>   |
|---|--------------------|----------------|
| Добављачи - матична и зависна правна лица | -                  | -              |
| Добављачи - остала повезана правна лица   | 701                | -              |
| Добављачи у земљи                         | 1134126            | 1028401        |
| Добављачи у иностранству                  | 16420              | 28669          |
| <b>Укупно:</b>                            | <b>1151247</b>     | <b>1057070</b> |

Консолидацијом на дан биланса Група је извршила умањење обавеза према добављачима у износу од 31.745 хиљада динара, по основу интерних односа матичног и зависних друштава.

**4.18. Остале краткорочне обавезе**

|   | <b>30/06/23</b> | <b>2022.</b> |
|---|-----------------|--------------|
| Обавезе по основу зарада                            | 21138           | 26886        |
| Обавезе по основу камата и трошкова финансирања     | 1049            | 3487         |
| Обавезе према запосленима                           | -               | -            |
| Обавезе према члановима управног и надзорног одбора | 595             | 1383         |
| Остале обавезе                                      | 380             | 71           |
| <b>Укупно:</b>                                      | <b>23162</b>    | <b>31827</b> |

**4.19. 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    | 180                | 5819         |
| Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине | 2943               | 2690         |
| <b>Укупно:</b>                                      | <b>3123</b>        | <b>8509</b>  |

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

На дан биланса утврђена је обавеза пореза на добит у износу од 20.897 хиљада динара, која је затворена из исплаћених аконтација.

**4.21. Одложена пореска средства и обавезе**

Одложене пореске обавезе утврђене су на следећи начин:

|                          | <b>30.06.2023.</b> | <b>2022.</b>  |
|--------------------------|--------------------|---------------|
| Одложене пореске обавезе | 127902             | 127902        |
| <b>Укупно</b>            | <b>127902</b>      | <b>127902</b> |

**УТВА СИЛОСИ АД КОВИН****Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за период до 30.06.2023. године.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***5. БИЛАНС УСПЕХА****5.1. Пословни приходи**

|  | <b>30.06.2023.</b> | <b>30.06.2022.</b> |
|--|--------------------|--------------------|
| Приходи од продаје робе                  | 370795             | 448509             |
| Приходи од продаје производа             | 3530257            | 4536276            |
| Приходи од активирања учинака            | 1838               | 1285               |
| Повећање вредности залиха                | 33466              | 94546              |
| Смањење вредности залиха учинака         | -                  | -                  |
| Остали пословни приходи                  | 1122               | 2532               |
| Приходи од усклађивања вредности имовине | 108                | 658                |
| <b>Укупно:</b>                           | <b>3937586</b>     | <b>5083806</b>     |

Поступком консолидације прихода остварених у међусобним односима матичног и зависних предузећа консолидовани су приходи од продаје робе у износу од 6.408 хиљада динара и приходи од продаје производа у износу од 499.849 хиљада динара.

Поступком консолидације по основу продаје производа између матичног и зависних лица извршено је повећање прихода у износу од 50.631 хиљада динара, колико износи цена коштања продатих производа који су остали на залихама на дан биланса.

**5.2. Пословни расходи**

|  | <b>30.06.2023.</b> | <b>30.06.2022.</b> |
|--|--------------------|--------------------|
| Набавна вредност продате робе                            | 287759             | 261854             |
| Трошкови материјала за израду                            | 3138766            | 3782399            |
| Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних примања | 257148             | 233378             |
| Трошкови амортизације                                    | 38174              | 37914              |
| Расходи од усклађивања вредности имовине                 | -                  | -                  |
| Трошкови производних услуга                              | 59071              | 72032              |
| Трошкови дугорочних резервисања                          | -                  | -                  |
| Нематеријални трошкови                                   | 31257              | 24997              |
| <b>Укупно:</b>   | <b>3812175</b>     | <b>4412574</b>     |

Поступком консолидовања расхода насталих по основу интерног промета матичног и зависних правних лица, смањени су трошкови набавне вредности продате робе у износу од 70.312 хиљада динара, смањен је трошак материјала за израду у износу од 372.384 хиљаде динара, смањен је трошак амортизације основних средстава у износу од 548 хиљада динара и смањен је трошак производних услуга у износу од 5.537 хиљада динара.

**УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**

Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за период до 30.06.2023. године.

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

**5.3. Финансијски приходи**

|                          | 30.06.2023.  | 30.06.2022. |
|--------------------------|--------------|-------------|
| Приходи од камата        | 9018         | 211         |
| Позитивне курсне разлике | 1139         | 1696        |
| <b>Укупно:</b>           | <b>10157</b> | <b>1907</b> |

**5.4. Финансијски расходи**

|                          | 30.06.2023.  | 30.06.2022.  |
|--------------------------|--------------|--------------|
| Расходи камата           | 9181         | 6282         |
| Негативне курсне разлике | 4957         | 5452         |
| <b>Укупно:</b>           | <b>14138</b> | <b>11734</b> |

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

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

**5.6. Остали приходи**

|  | 30/06/23     | 30/06/22     |
|--|--------------|--------------|
| Добитке од продаје нематеријалних улагања, накретнина, постројења и опреме | 24           | 83           |
| Приходи по основу наплате штете  | 315          | 107          |
| Остале непоменуте приходе  | 11593        | 11814        |
| <b>Укупно:</b>   | <b>11932</b> | <b>12004</b> |

**5.7. Остали расходи**

|   | 30.06.2023. | 30.06.2022. |
|---|-------------|-------------|
| Губитке по основу расходовања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме | 604         | 58          |
| Остале непоменуте расходе   | 1247        | 908         |
| <b>Укупно:</b>  | <b>1851</b> | <b>966</b>  |

**5.8. Порез на добитак**

|                          | 30.06.2023.   | 30.06.2022.   |
|--------------------------|---------------|---------------|
| Добитак пре опорезивања  | 139318        | 672492        |
| Пореска стопа            | 15.00%        | 15.00%        |
| Порез на добит за годину | 20897         | 100874        |
| <b>Нето добитак</b>      | <b>118421</b> | <b>571618</b> |

## **УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**

**Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за период до 30.06.2023. године.**

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

### **5.9. Зараде по акцији**

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

|   | <b>30.06.2023.</b> | <b>30.06.2022.</b> |
|---|--------------------|--------------------|
| Добитак/губитак који припада акционарима            | 118420057.68       | 571618127.46       |
| Пондерисани просечни број обичних акција у оптицају | 149165             | 149165             |
| <b>Основна зарада по акцији</b>                     | <b>794</b>         | <b>3832</b>        |

## **6. ПОТЕНЦИЈАЛНА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ**

### **МАТИЧНО ДРУШТВО УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**

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

2. ДУЖНИК МОНТЕР КОД д.о.о. Пљевља, Република Црна Гора, вредност спора: 59.735,11 еур са затезном каматом по стопи коју европска централна банка прописује за еуро. 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.

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

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

- ЗАВАРИВАЧ АД ВРАЊЕ У СТЕЧАЈУ ради наплате 1.842.861,16 динара са законском 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.

### **ЗАВИСНО ДРУШТВО ДАХОП УТВА ДОО АЛЕКСИНАЦ**

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

## **УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**

**Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за период до 30.06.2023. године.**

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

### **ЗАВИСНО ДРУШТВО СИЛОИН ДОО КОВИН**

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

### **7. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА**

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

Трансакције са повезаним лицима односе се на следеће:

• Продаја робе и услуга

#### **Продаја робе:**

- зависна правна лица
- повезана правна лица

#### **Продаја производа и услуга:**

- зависна правна лица
- повезана правна лица

#### **Укупно**

**30.06.2023.**

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

Поступком консолидације прихода остварених у међусобним односима матичног и зависних предузећа консолидовани су приходи од продаје робе у износу од 6.408 хиљада динара и приходи од продаје производа у износу од 499.849 хиљада динара.

• Набавка робе и услуга

#### **Набавка материјала и робе:**

- зависна правна лица
- повезана правна лица

#### **Набавке услуга:**

- зависна правна лица
- повезана правна лица

#### **Укупно**

**30.06.2023.**

|      |
|------|
| -    |
| -    |
| -    |
| 9411 |
| 9411 |

Набавка услуга односи се на повезано друштво Сузана Арко ПР Харизма 013 Ковин у износу од 9.411 хиљада динара.

У консолидованим финансијским извештајима, по основу међусобних трансакција матичног и зависних лица консолидовани су пословни расходи у износу од 448.781 хиљада динара.

## УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за период до 30.06.2023. године.

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

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

|                                       | 30.06.2023. | 30/06/22   |
|---------------------------------------|-------------|------------|
| <b>Потраживања од повезаних лица</b>  |             |            |
| - зависна правна лица                 | -           | -          |
| - повезана правна лица                | -           | -          |
| <b>Укупно</b>                         | <b>-</b>    | <b>-</b>   |
| <b>Обавезе према повезаним лицима</b> |             |            |
| - зависна правна лица                 | -           | -          |
| - повезана правна лица                | 701         | 354        |
| <b>Укупно</b>                         | <b>701</b>  | <b>354</b> |

Обавезе према повезаним лицима у износу од 701 хиљаде динара односе се на повезано друштво Сузана Арко ПР Харизма 013 Ковин.

У консолидованим финансијским извештајима, по основу међусобних трансакција матичног и зависних лица консолидована су потраживања и обавезе у износу од 31.745 хиљада динара, као и дати и примљени аванси у износу од 3.444 хиљаде динара.

## 7. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

### Фактори финансијског ризика

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

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

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

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

### 1. Тржишни ризик

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

- а) Валутни ризик

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

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

ЕУР.

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

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

|     | у 000 РСД    |              |              |              |
|-----|--------------|--------------|--------------|--------------|
|     | Имовина      |              | Обавезе      |              |
|     | 30.06.23     | 2022         | 30.06.23     | 2022         |
| ЕУР | 5,614        | 6,343        | 2,626        | 3,625        |
| УСД | 2            | 3            | -            | -            |
| ЦХФ | -            | -            | -            | -            |
|     | <b>5,616</b> | <b>6,346</b> | <b>2,626</b> | <b>3,625</b> |

|     | у 000 РСД    |            |              |            |
|-----|--------------|------------|--------------|------------|
|     | 30.06.23     |            | 2022         |            |
|     | 10%          | -10%       | 10%          | -10%       |
| ЕУР | (299)        | 299        | (272)        | 272        |
| УСД | (0)          | 0          | (0)          | 0          |
|     | <b>(299)</b> | <b>299</b> | <b>(272)</b> | <b>272</b> |

**б) Ризик од промене каматних стопа**

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

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

|                                 | у 000 РСД               |                         |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                 | 30.06.23                | 2022                    |
| <b>Финансијска средства</b>     |                         |                         |
| Некаматносна                    | 2,009,696               | 1,655,849               |
| Каматносна (фиксна камата)      | -                       | 235,444                 |
| Каматносна (варијабилна камат.) | -                       | -                       |
|                                 | <u>2,009,696</u>        | <u>1,891,293</u>        |
|                                 | <u><b>2,009,696</b></u> | <u><b>1,891,293</b></u> |
| <b>Финансијске обавезе</b>      |                         |                         |
| Некаматносна                    | 1,207,278               | 1,172,886               |
| Каматносна (фиксна камата)      | -                       | -                       |
| Каматносна (варијабилна камат.) | 277,199                 | 358,368                 |
|                                 | <u>1,484,477</u>        | <u>1,531,254</u>        |
|                                 | <u><b>1,484,477</b></u> | <u><b>1,531,254</b></u> |

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

|                      | у 000 РСД             |                     |                       |                     |
|----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
|                      | 30.06.23              |                     | 2022                  |                     |
|                      | 1%                    | -1%                 | 1%                    | -1%                 |
| Финансијска средства | -                     | -                   | -                     | -                   |
| Финансијске обавезе  | <u>(2,772)</u>        | <u>2,772</u>        | <u>(3,584)</u>        | <u>3,584</u>        |
|                      | <u><b>(2,772)</b></u> | <u><b>2,772</b></u> | <u><b>(3,584)</b></u> | <u><b>3,584</b></u> |

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

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

ц) Ризик промене цена

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

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

## **УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**

**Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за период до 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 Група неће бити у могућности да финансира средства одговарајућим изворима финансирања са становишта рокова и стопа и ризик немогућности да се средство реализује по разумној цени у одговарајућем временском оквиру.

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

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

| У хиљадама РСД                   | До 1 године | Од 2 до 5 година |
|----------------------------------|-------------|------------------|
| Готовина И готовински елементи   | 660,989     |                  |
| Потраживања по основу продаје    | 1,271,032   |                  |
| Остала потраживања               | 125,115     |                  |
| Краткорочни финансијски пласмани | 743         |                  |
| Остали дугорочни фин. Пласмани   | 0           | 1,944            |
| Остала АВР                       | 2,208       |                  |
| Укупно                           | 2,060,087   | 1,944            |
| Краткорочне финансијске обавезе  | 73,356      |                  |
| Обавезе из пословања             | 1,151,247   |                  |
| Дугорочне обавезе                |             | 208,602          |
| Остале обавезе                   | 202,746     | 16,322           |
| Укупно                           | 1,427,349   | 224,924          |

### **3) Кредитни ризик**

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

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

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

На дан 30.06.2023. године Група располаже готовином и готовинским еквивалентима у укупном износу од хиљаде РСД 660.989.

## **УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**

**Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за период до 30.06.2023. године.**

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

### **Управљање ризиком капитала**

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

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

Показатељ задужености на датум биланса је следећи:

|                                  | <u>30.06.23</u>  | <u>у 000 РСД</u><br><u>2022</u> |
|----------------------------------|------------------|---------------------------------|
| Укупна задуженост                | 298,280          | 358,368                         |
| Готовина и готовински еквивалент | <u>660,989</u>   | <u>446,627</u>                  |
| Нето задуженост                  | (362,709)        | (88,259)                        |
| Капитал                          | <u>3.205.552</u> | <u>3,084,156</u>                |
| Укупан капитал                   | <u>2,842,843</u> | <u>2,995,897</u>                |
| Показатељ задужености            | <u>-12,76%</u>   | <u>-2,95%</u>                   |

### **9. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАНА БИЛАНСА**

Догађаји 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 2022. години била је железара HBIS GROUP Serbia Iron&Steel d.o.o. Очекивања су да ће овај добављач наставити сарадњу и снабдевање Друштва репроматеријалом као и до сада, што је посебно битно због близине овог стратешког добављача седишту Друштва.

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

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

## **УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**

**Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за период до 30.06.2023. године.**

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

### **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 453.439.300,00
- 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

**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

## УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за период до 30.06.2023. године.

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

### **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 :**

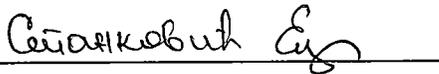
-Успостављена залога на хартијама од вредности- 8.506 комада акција I реда чији је власник "Миракс" д.о.о. Београд, емитента Утва Силоси а.д. Ковин, појединачне номиналне вредности РСД 2.580,00 динара, укупне номиналне вредности РСД 21.945.480,00 , по основу Поравнања са New Steel д.о.о. Београд број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

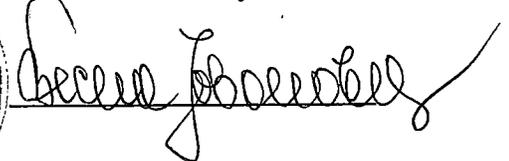
У КОВИНУ, 31.08.2023. ГОДИНЕ

Лице одговорно за састављање финансијских извештаја





Законски заступник



„Утва Силоси“ а.д. Ковин  
Датум: 05.09.2023.  
Број: 2013/09/2023  
К О В И Н

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

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

**Матично друштво „Утва Силоси“ а.д. Ковин, са седиштем на адреси, Дунавска 46 ,** основано је 1979. године као фабрика која послује у СОУР „УТВА „ Панчево, а самостално послује од 20.06.1990. године. На дан 30.06.2023. 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.

**Матични број : 08196575**  
**Регистарски број: 1160002299**  
**Порески идентификациони број (ПИБ): 101406441**  
**ПДВ број: 133538826**

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

Вредност акцијског капитала на дан **30.06.2023.** 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   |

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

Према критеријумима за разврставање које дефинише Закон о рачуноводству (“ Службени гласник РС” број 73/19) друштво је у 2022. години разврстано у велико правно лице.

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

Управљање матичним друштвом је дводомно. Надзорни одбор Друштва у извештајном периоду 2023. године 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 Перуничић, овлашћени ревизор, председник, Немања Живковић, члан и Драгана Зафировић, члан.

**Зависно друштво „Силоин“ д.о.о. Ковин** као предузеће за професионалну рехабилитацију и запошљавање особа са инвалидитетом основано је 09.03.2000. године и послује у металској грани и бави се производњом контејнера за смеће, металних гаража и гаражних врата, ограда за домаћинства и друге намене, пужних транспортера, металних конструкција и пружањем браварско варилачких услуга. На дан 30.06.2023. године „Силоин“ доо има 31 запосленог од којих 19 инвалидних лица.

Матични број 08699011

**Порески идентификациони број (ПИБ): 101406433**

Регистарски број: 8221029963

ПДВ број: 133538818

**Шифра делатности: 8899**

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

**Зависно друштво „Дахоп Утва“ д.о.о. Алексинац**, основано је 25.11.2005. године и послује у металској грани. а претежну делатност обавља са шифром делатности 2561. Друштво производи топлоцинковане челичне траке и топлоцинковане челичне жице у производном погону у Алексинцу, а поред производње бави се и трговином на велико и пружањем услуга цинковања. На дан 30.06.2023. године има укупно 50 запослених радника од којих 27 на неодређено, а 23 на одређено време.

Матични број: 20102055

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

Регистарски број: 197831026

ПДВ број: 375477401

**Шифра делатности: 2561**

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

Консолидовани финансијски извештаји састављени су за Групу коју чине:

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

Вредност основног капитала Групе на дан 30.06.2023.године износи 387.528 хиљада рсд. Група има укупно 257 запослених радника. Према критеријумима за разврставање које дефинише Закон о рачуноводству (" Службени гласник РС" бр. 73/19) Група је разврстана у велико правно лице.

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

Мере из УППР су у извештајном периоду на снази и Друштво испуњава обавезе у складу са динамиком која је утрђена УППР-ом.

Матично друштво „Утва Силоси“ а.д. Ковин је до 30.06.2023. године остварило укупан приход у износу од РСД 3.542.800 хиљада динара и нето добитак у износу од 79.484 хиљаде динара.

До 30.06.2023. године зависно друштво Силоин д.о.о Ковин је остварило укупан приход од 97.681 хиљаде динара и нето добит у износу од 325 хиљада динара. Друштво је до 30.06.2023. год. од Министарства за рад запошљавање и социјалну политику добило бесповратна средства у износу од рсд 7.398.893,38 .

Друго зависно друштво је „Дахоп Утва“ д.о.о Алексинач. Привредно друштво „Дахоп Утва“ д.о.о Алексинач је до 30.06.2023. године остварило укупан приход од 775.782 хиљаде динара и нето добит у износу од 38.612 хиљада динара. Друштво је пословало успешно, значајно учврстило позицију на иностраним тржиштима на којима послује и одржало статус претежног извозника.

Према консолидованом финансијском извештају Група је до 30.06.2023. године остварила укупан приход у износу од 4.416.263 хиљаде динара и нето добитак у износу од 118.421 хиљаду динара.

| БИЛАНСНЕ ПОЗИЦИЈЕ БИЛАНСА СТАЊА |           | у хиљадама динара |  |
|---------------------------------|-----------|-------------------|--|
| АКТИВА                          | 30/06/23  | 2022              |  |
| СТАЛНА ИМОВИНА                  | 1,612,973 | 1,629,637         |  |
| ОБРТНА ИМОВИНА                  | 3,858,705 | 3,786,180         |  |
| УКУПНА АКТИВА                   | 5,471,678 | 5,415,817         |  |

| у хиљадама динара               |           |           |
|---------------------------------|-----------|-----------|
| ПАСИВА                          | 30/06/23  | 2022      |
| КАПИТАЛ                         | 3,819,405 | 3,698,009 |
| ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ | 224,924   | 226,037   |
| ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ        | 127,902   | 127,902   |
| ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ      | 17,839    | 18,961    |
| КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ             | 1,281,608 | 1,344,908 |
| УКУПНА ПАСИВА                   | 5,471,678 | 5,415,817 |

### **БИЛАНСНЕ ПОЗИЦИЈЕ БИЛАНСА УСПЕХА ПРИХОДИ, РАСХОДИ, РЕЗУЛТАТ**

| у хиљадама динара   |           |           |
|---------------------|-----------|-----------|
| РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА | 30/06/23  | 30/06/22  |
| ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ    | 3,937,586 | 5,083,806 |
| ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ | 10,157    | 1,907     |
| ОСТАЛИ ПРИХОДИ      | 12,894    | 12,053    |
| УКУПНИ ПРИХОДИ      | 3,960,637 | 5,097,766 |

| ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ (ДЕЛАТНОСТ)        |                  |                  |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| ОПИС                                  | ИЗНОС У ХИЉАДАМА |                  |
|                                       | 30/06/23         | 30/06/22         |
| ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ               | 370,795          | 448,509          |
| ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА | 3,530,257        | 4,536,276        |
| <b>УКУПНО:</b>                        | <b>3,901,052</b> | <b>4,984,785</b> |

| ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ (ТРЖИШТЕ) |                  |                  |
|------------------------------|------------------|------------------|
| ОПИС                         | ИЗНОС У ХИЉАДАМА |                  |
|                              | 30/06/23         | 30/06/22         |
| ПРОДАЈА У ЗЕМЉИ              | 2,194,840        | 2,619,968        |
| ПРОДАЈА У ИНОСТРАНСТВУ       | 1,706,212        | 2,364,817        |
| <b>УКУПНО:</b>               | <b>3,901,052</b> | <b>4,984,785</b> |

у хиљадама динара

| РАСХОДИ ПОСЛОВАЊА    | 30/06/23         |           | 30/06/22         |           |
|----------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|
|                      | ПОСЛОВНИ РАСХОД  | 3,812,175 |                  | 4,412,574 |
| ФИНАНСИЈСКИ РАСХОД   | 14,138           |           | 11,734           |           |
| ОСТАЛИ РАСХОД        | 1,851            |           | 966              |           |
| <b>УКУПНИ РАСХОД</b> | <b>3,828,164</b> |           | <b>4,425,274</b> |           |

| ПОСЛОВНИ РАСХОДИ                                       |                  |                  |
|--|------------------|------------------|
| ОПИС   | ИЗНОС У ХИЉАДАМА |                  |
|  | 30/06/23         | 30/06/22         |
| НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ                          | 287,759          | 261,854          |
| ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА                                    | 3,138,766        | 3,782,399        |
| ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ | 257,148          | 233,378          |
| ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА                    | 38,174           | 37,914           |
| ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА                            | 59,071           | 72,032           |
| РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ                       | 0                | 0                |
| НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ                                 | 31,257           | 24,997           |
| <b>УКУПНО:</b>   | <b>3,812,175</b> | <b>4,412,574</b> |

у хиљадама динара

| РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА            | 30/06/23                   |         | 30/06/22 |         |
|--------------------------------|----------------------------|---------|----------|---------|
|                                | ПОСЛОВНИ ДОБИТАК/(ГУБИТАК) | 125,411 |          | 671,232 |
| ФИНАНСИЈСКИ ДОБИТАК/ (ГУБИТАК) | -3,981                     |         | -9,827   |         |
| ДОБИТ/ (ГУБИТАК)               | 132,473                    |         | 672,492  |         |
| НЕТО ДОБИТАК/ (НЕТО ГУБИТАК)   | 111,576                    |         | 571,618  |         |

| РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА   | 30/06/23     | 2022       |
|---|--------------|------------|
| ПРИНОС НА УКУПНИ КАПИТАЛ (БРУТО ДОБИТ/УКУПАН КАПИТАЛ)   | 3.47         | 14.04      |
| НЕТО ПРИНОС НА СОПСТВЕНИ КАПИТАЛ (НЕТО ДОБИТ/КАПИТАЛ)   | 2.92         | 11.96      |
| СТЕПЕН ЗАДУЖЕНОСТИ (УКУПНЕ ОБАВЕЗЕ/УКУПАН КАПИТАЛ)  | 43.26        | 58.50      |
| I СТЕПЕН ЛИКВИДНОСТИ (ГОТОВИНА/КРАТ.ОБАВЕЗЕ)  | 51.57        | 33.21      |
| II СТЕПЕН ЛИКВИДНОСТИ (ОБРТНА СРЕДСТВА-ЗАЛИХЕ / КРАТ.ОБАВЕЗЕ)   | 160.74       | 145.51     |
| НЕТО ОБРТНИ КАПИТАЛ (ОБРТНА ИМОВИНА-КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ)  | 2577097.00   | 2441272.00 |
| 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  |
| ДОБИТАК ПО АКЦИЈИ (НЕТО ДОБИТАК/БРОЈ ИЗДАТИХ АКЦИЈА)  | 748.00       | 3832.00    |
| ИСПЛАЋЕНА ДИВИДЕНДА ПО РЕДОВНОЈ И ПРИОРИТЕТНОЈ АКЦИЈИ, ЗА ПОСЛЕДЊЕ 3 ГОДИНЕ, ПОЈЕДИНАЧНО ПО ГОДИНАМА)     | 0.00         | 0.00       |

#### ФАБРИКЕ

| НАЗИВ ФАБРИКЕ    | ЛОКАЦИЈА           | ПОВРШИНА ПРОИЗВОДЊЕ M <sup>2</sup> | ПОВРШИНА СКЛАДИШТА M <sup>2</sup> | ПОВРШИНА КАНЦЕЛАРИЈА M <sup>2</sup> | ПОВРШИНА ОСТАЛЕ НАМЕНЕ M <sup>2</sup> | БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ |
|------------------|--------------------|------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|-----------------|
| Утва Силоси а.д. | Дунавска 46, Ковин | 15408                              | 8515                              | 1592                                | 43950                                 | 176             |
| Силоин доо       | Дунавска 28        | 1038                               | 1500                              | 326                                 | 390                                   | 31              |

#### ОСТАЛИ ОБЈЕКТИ

| НАЗИВ ОБЈЕКТА | ЛОКАЦИЈА    | НАМЕНА               | ПОВРШИНА M <sup>2</sup> | БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ |
|---------------|-------------|----------------------|-------------------------|-----------------|
| Силоин доо    | Дунавска 28 | Малопродајни објекат | 252                     | 3               |

#### ЗЕМЉИШТЕ

| ЛОКАЦИЈА           | НАМЕНА                       | ПОВРШИНА ха |
|--------------------|------------------------------|-------------|
| Дунавска 46, Ковин | Градско грађевинско земљиште | 6.95        |
| Блок 119 Ковин     | Градско грађевинско земљиште | 13.83       |



У консолидованим финансијским извештајима, по основу међусобних трансакција матичног и зависних лица консолидовани су пословни расходи у износу од 448.781 хиљада динара.

Потраживања и обавезе проистекле из продаје и набавке од повезаних лица

|                                       | 30.06.2023. | 30/06/22   |
|---------------------------------------|-------------|------------|
| <b>Потраживања од повезаних лица</b>  |             |            |
| - зависна правна лица                 | -           | -          |
| - повезана правна лица                | -           | -          |
| <b>Укупно</b>                         | -           | -          |
| <b>Обавезе према повезаним лицима</b> |             |            |
| - зависна правна лица                 | -           | -          |
| - повезана правна лица                | 701         | 354        |
| <b>Укупно</b>                         | <b>701</b>  | <b>354</b> |

Обавезе према повезаним лицима у износу од 701 хиљаде динара односе се на повезано друштво Сузана Арко ПР Харизма 013 Ковин.

У консолидованим финансијским извештајима, по основу међусобних трансакција матичног и зависних лица консолидована су потраживања и обавезе у износу од 31.745 хиљада динара, као и дати и примљени аванси у износу од 3.444 хиљаде динара.

## 6. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

### Фактори финансијског ризика

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

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

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

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

### 1. Тржишни ризик

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

- а) Валутни ризик

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

изражених у страниј валути и/или са валутном клаузулом.

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

|     | у 000 РСД    |              |              |              |
|-----|--------------|--------------|--------------|--------------|
|     | Имовина      |              | Обавезе      |              |
|     | 30.06.23     | 2022         | 30.06.23     | 2022         |
| ЕУР | 5,614        | 6,343        | 2,626        | 3,625        |
| УСД | 2            | 3            | -            | -            |
| ЦХФ | -            | -            | -            | -            |
|     | <b>5,616</b> | <b>6,346</b> | <b>2,626</b> | <b>3,625</b> |

|     | у 000 РСД    |            |              |            |
|-----|--------------|------------|--------------|------------|
|     | 30.06.23     |            | 2022         |            |
|     | 10%          | -10%       | 10%          | -10%       |
| ЕУР | (299)        | 299        | (272)        | 272        |
| УСД | (0)          | 0          | (0)          | 0          |
|     | <b>(299)</b> | <b>299</b> | <b>(272)</b> | <b>272</b> |

#### б) Ризик од промене каматних стопа

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

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

|                                | 30.06.23                | у 000 РСД<br>2022       |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Финансијска средства</b>    |                         |                         |
| Некаматносна                   | 2,009,696               | 1,655,849               |
| Каматносна (фиксна камата)     | -                       | 235,444                 |
| Каматносна (варијабилна камат) | -                       | -                       |
|                                | <u>2,009,696</u>        | <u>1,891,293</u>        |
|                                | <u><b>2,009,696</b></u> | <u><b>1,891,293</b></u> |
| <b>Финансијске обавезе</b>     |                         |                         |
| Некаматносна                   | 1,207,278               | 1,172,886               |
| Каматносна (фиксна камата)     | -                       | -                       |
| Каматносна (варијабилна камат) | 277,199                 | 358,368                 |
|                                | <u>1,484,477</u>        | <u>1,531,254</u>        |
|                                | <u><b>1,484,477</b></u> | <u><b>1,531,254</b></u> |

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

|                      | у 000 РСД             |                     |                       |                     |
|----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
|                      | 30.06.23              |                     | 2022                  |                     |
|                      | 1%                    | -1%                 | 1%                    | -1%                 |
| Финансијска средства | -                     | -                   | -                     | -                   |
| Финансијске обавезе  | <u>(2,772)</u>        | <u>2,772</u>        | <u>(3,584)</u>        | <u>3,584</u>        |
|                      | <u><b>(2,772)</b></u> | <u><b>2,772</b></u> | <u><b>(3,584)</b></u> | <u><b>3,584</b></u> |

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

#### ц) Ризик промене цена

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

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

#### 2) Ризик ликвидности и токова готовине

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

се средство реализује по разумној цени у одговарајућем временском оквиру.

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

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

| У хиљадама РСД                   | До 1 године | Од 2 до 5 година |
|----------------------------------|-------------|------------------|
| Готовина И готовински елементи   | 660,989     |                  |
| Потраживања по основу продаје    | 1,271,032   |                  |
| Остала потраживања               | 125,115     |                  |
| Краткорочни финансијски пласмани | 743         |                  |
| Остали дугорочни фин. Пласмани   | 0           | 1,944            |
| Остала АВР                       | 2,208       |                  |
| Укупно                           | 2,060,087   | 1,944            |
| Краткорочне финансијске обавезе  | 73,356      |                  |
| Обавезе из пословања             | 1,151,247   |                  |
| Дугорочне обавезе                |             | 208,602          |
| Остале обавезе                   | 202,746     | 16,322           |
| Укупно                           | 1,427,349   | 224,924          |

### 3) Кредитни ризик

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

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

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

На дан 30.06.2023. године Група располаже готовином и готовинским еквивалентима у укупном износу од хиљаде РСД 660.989.

#### Управљање ризиком капитала

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

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

Показатељ задужености на датум биланса је следећи:

|                                  | <u>30.06.23</u>  | <u>у 000 РСД</u><br><u>2022</u> |
|----------------------------------|------------------|---------------------------------|
| Укупна задуженост                | 298,280          | 358,368                         |
| Готовина и готовински еквивалент | <u>660,989</u>   | <u>446,627</u>                  |
| Нето задуженост                  | (362,709)        | (88,259)                        |
| Капитал                          | <u>3.205.552</u> | <u>3,084,156</u>                |
| Укупан капитал                   | <u>2,842,843</u> | <u>2,995,897</u>                |
| Показатељ задужености            | <u>-12,76%</u>   | <u>-2,95%</u>                   |

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

Група поштује:

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

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

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

У извештајном периоду Инспекцијски надзор је вршен у делу заштите од пожара.

У извештајном периоду 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 пословној 2023. години Матично друштво је у оквиру инвестиционих улагања за одржавање континуитета и унапређивање процеса рада у циљу побољшања асортимана и квалитета производа и повећања конкурентности започело процес реконструкције хала за постављање машина ласер и преса и ушло у поступа набавке машина.

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.годину планирала укупан приход од РСД 7.181.437.188,55 производњу и продају количине од 99.000 тона . Налажење стратешког партнера као мера која је предвиђена УППФ, није реализовано; с обзиром на неповољне тржишне околности. Активности на проналажењу стратешког партнера као мере из УППР биће настављене и у наредном периоду.

У 2023. години зависно друштво "Силоин" доо Ковин планира укупан приход у износу од РСД 171.120.000,00 . Друштво ће наставити са учествовањем у додели нових средстава по јавном позиву, која ће ако буду додељена, бити уложена у средства за побољшање услова рада запослених особа са инвалидитетом и повећање обима производње и продаје.

Зависно друштво „Дахоп Утва“ д.о.о. планира да у 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.

## **ВАЖНИЈИ ПОСЛОВНИ ДОГАЂАЈИ КОЈИ СУ НАСТУПИЛИ НАКОН ЗАВРШЕТКА ПРВОГ ПОЛУГОДИШТА 2023. ГОДИНЕ**

Догађаји који могу највише да утичу на пословање Групе након извештајног периода су пре свега смањење привредних активности на глобалном нивоу.

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

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

Менаџмент Друштва настоји да пословање Групе прилагоди реалним околностима и одржи пословне активности и испоштује све потребе сталних купаца.

Најзначајнији добављач друштва 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.

## **ЗАВИСНА ДРУШТВА И ОГРАНЦИ**

Матично друштво „Утва Силоси“ а.д. Ковин је основало зависно друштво „Силоин“ д.о.о. Ковин са 100% оснивачког улога. Ово друштво постоји првенствено ради бриге о запосленима који имају здравствених проблема и из тог разлога запошљава више од 50% лица са инвалидитетом. До 30.06. 2023. године привредно друштво Силоин доо Ковин је остварило укупан приход од 97.681 хиљаде динара и нето добит у износу од 325 хиљада динара.

Друштво је до 30.06.2023.. год. од Министарства за рад запошљавање и социјалну политику добило добило бесповратна средства 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 основано од стране „ Утва Силоси“ а.д. Ковин, са 100% оснивачког улога, је „Дахоп Утва“ д.о.о. Алексинац. „Дахоп Утва“ д.о.о. Алексинац је до 30.06.2023. године остварило укупан приход 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 извештајном периоду 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 извештајном периоду у току је набавка ласера за сечење табли и пресе за савијање ХОП профила, у циљу повећања квалитета и асортимана производа за унапређење конкурентности на тржишту. Такође је у плану осавремењавање средстава за обављање унутрашњег и спољашњег транспорта.

У извештајном периоду Друштво је одржало валидност следећих сертификата:

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

заваривачких радова

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

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

У извештајном периоду зависно друштво „Дахоп Утва“ д.о.о. Алексинац је одржало валидност следећих сертификата:

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

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

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

## **УТВА СИЛОСИ АД КОВИН ИЗВЕШТАЈ О КОРПОРАТИВНОМ УПРАВЉАЊУ ЗА ПРВО ПОЛУГОДИШТЕ 2023. ГОДИНЕ**

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

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

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

При доношењу и спровођењу одлука из надлежности органа управљања примењује се Кодекс о корпоративном управљању. Друштво у свему поштује принципе корпоративног 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)**

Није било понуда за преузимање од стране Друштва.

У 2023. години је одржана редовна седница Скупштине акционара која је дана 26.06.2023. године.

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

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

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

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

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

При повећању или смањењу основног капитала не сме се повредити правило једнаког

третмана свих акционара.

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

Управљање Друштвом је дводомно. Органи управљања су Скупштина акционара, Надзорни одбор, Извршни одбор директора и Генерални директор. Скупштину акционара чине сви акционари Друштва. Свака обична акција даје право на један глас. Скупштина Друштва одлучује о питањима која су одређена Статутом Друштва и законом. Делокруг и начин рада Скупштине акционара Друштва регулисани су одредбама Закона о привредним друштвима, Статутом Друштва и Пословником о раду Скупштине акционара. Акционари Друштва су благовремено добијали релевантне информације о пословању Друштва, учествовали у раду и гласали на седницама Скупштине акционара. Третман свих акционара био је у потпуности равноправан.

Надзорни одбор чине Срђан Јанковић председник Надзорног одбора и Момир Ћосовић и Милош Савић чланови Надзорног одбора.

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.

Директор "Силоин" доо Ковин је Добрица Ристић. Директор "Дахоп Утва" доо Алексинац је Бојан Николић. Надзорни одбор оснивача има функцију Скупштине оба зависна друштва.

### **-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.

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

Друштво нема сопствене акције.



„ Утва Силоси“ а.д. Ковин  
*Весна Јовановић*  
Генерални директор

Весна Јовановић

## ИЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНИХ ЗА САСТАВЉАЊЕ ПОЛУГОДИШЊЕГ КОНСОЛИДОВАНОГ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

1. Према нашем најбољем сазнању, полугодишњи консолидовани финансијски извештај за период 01.01. до 30.06.2023. 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 консолидовани финансијски извештаји друштва Утва Силоси ад Ковин, за период од 01.01. до 30.06.2023. године, нису били предмет ревизије.

Изјаву дали:

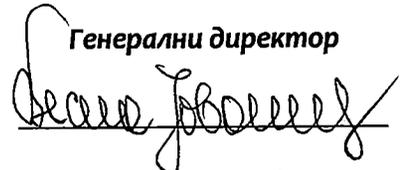
Лице одговорно за састављање  
годишњег извештаја



Елда Станковић



Генерални директор



Весна Јовановић