

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08196575

Шифра делатности 2511

ПИБ 101406441

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

Седиште Ковин, Дунавска 46

## БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)</b>	0002		1773127	1893882	0
01	<b>1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)</b>	0003		83220	102590	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	4.1.	17663	12557	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007	4.1.	65557	84002	
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008	4.1.		6031	
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b>	0010		1681995	1782916	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	4.2.	58625	74120	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	4.2.	879844	861987	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	7.2.	738002	775191	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	4.2.	5524	71618	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)</b>	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

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
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		7912	8376	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025	4.3.a	3622	3622	
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	4.3.b	108	108	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	4.3.c	4182	4646	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	<b>B. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042				
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>	0043		1141233	670298	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		544685	140560	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	4.4.a	163877	50682	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046	4.4.b	16148	6408	
12	3. Готови производи	0047	4.4.c	300829	64063	

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
13	4. Роба	0048	4.4.d	23431	14292	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049	4.4.f	37633		
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	4.4.e	2767	5115	
20	II. ПОТТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		472975	325711	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052	4.5	91103	3080	
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055	4.5	721	562	
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	4.5	337689	314032	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057	4.5	43462	8037	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТТРАЖИВАЊА	0060	4.6	1539	1601	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		31274	200198	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064	4.7.	30868	195210	
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	4.7.	406	4988	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	4.8.	67978	917	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	4.9.	22111	588	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	4.10.	671	723	
	<b>D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>	0071		2914360	2564180	0
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0072	10.	305756	451326	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>	0401		1352644	1314797	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		509465	509465	0
300	1. Акцијски капитал	0403	4.11.a	482406	482406	
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409	4.11.a	24376	24376	
309	8. Остали основни капитал	0410	4.11.a	2683	2683	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	4.11.b	47399	43612	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	4.11.c	621065	621832	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		174715	139888	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	4.11.d	136868	64154	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	4.11.d	37847	75734	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>	0424		1046700	1070713	0

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 (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		5657	10199	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	4.12.	5657	10199	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		1041043	1060514	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	4.13.	1041043	1060514	
498	<b>V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441	4.20.	144129	150505	
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442		370887	28165	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		34488	0	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

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
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	4.14.	34488		
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	4.15.	40990	1601	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		285716	14157	0
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452	4.16.	2712	3618	
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455	4.16.		174	
435	5. Додављачи у земљи	0456	4.16.	282056	9978	
436	6. Додављачи у иностранству	0457	4.16.	948	387	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	4.17.	8253	7704	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	4.18.	20	2480	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	4.19.	1420	2223	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Б. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		2914360	2564180	
89	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	10.	305756	451326	

у Ковини

дана 28.02. 2017. године



Законски заступник

*[Handwritten signature]*

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08196575

Шифра делатности 2511

ПИБ 101406441

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДНЈУ СИЛОСА, ПРОФИЛА I ОПРЕМЕ УТВА СИЛОСИ KOVIN

Седиште Ковин, Дунавска 46

## БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b> (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		2600857	567060
60	<b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ</b> (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		179655	19957
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003	5.1.a	6194	2584
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006	5.1.a	125	
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	5.1.a	146344	16808
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008	5.1.a	26992	565
61	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА</b> (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		2421202	547103
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010	5.1.b	420102	30839
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013	5.1.b	175	
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	5.1.b	1495778	463809
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015	5.1.b	505147	52455
64	<b>III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.</b>	1016			
65	<b>IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	1017			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b> <b>(1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0</b>	1018		2365440	656795
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	5.2.a	167303	20686
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	5.2.b	2738	2694
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021	5.2.c	253926	
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	5.2.c		90982
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	5.2.d	2146316	266891
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	5.2.e	41020	32955
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	5.2.f	139220	129861
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	5.2.g	32203	16007
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	5.2.h	71102	69013
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	5.2.i		5898
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	5.2.j	24940	27196
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>	1030		235417	
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>	1031			89735
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	1032		11433	28549
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		3771	74
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034	5.3	3771	74
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	5.3	5127	24692
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	5.3	2535	3783
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	1040		45629	50734
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			



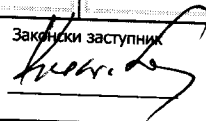
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	5.4	28735	40693
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	5.4	16894	10041
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)</b>	1048			
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)</b>	1049		34196	22185
683 и 685	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1050	5.5	839	64
583 и 585	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1051	5.6	154890	1298
67 и 68, осим 683 и 685	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1052	5.7	10749	190780
57 и 58, осим 583 и 585	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1053	5.8	26448	2601
	<b>Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)</b>	1054		31471	75025
	<b>Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)</b>	1055			
69-59	<b>М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1056			
59-69	<b>Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1057			
	<b>Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)</b>	1058		31471	75025
	<b>О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)</b>	1059			
	<b>П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	5.9	6376	709
723	<b>Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>С. НЕТО ДОБИТАК</b> (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		37847	75734
	<b>Т. НЕТО ГУБИТАК</b> (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	<b>I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА</b>	1066			
	<b>II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ</b>	1067			
	<b>III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА</b>	1068			
	<b>IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ</b>	1069			
	<b>V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ</b>				
	1. Основна зарада по акцији	1070	5,10	202	405
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

у Ковину

дана 28.02. 2019. године

Законски заступник




Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, веодруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08196575

Шифра делатности 2511

ПИБ 101406441

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

Седиште Ковин, Дунавска 46

## ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

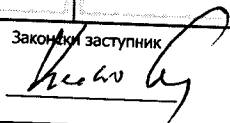
за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	4.11.d	37847	75734
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003	4.11.c		115378
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004	4.11.c	767	5
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			115373
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		767	
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			16675
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			98698
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		767	
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		37080	174432
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у Ковину  
 дана 28.02. 2017. године

Законски заступник  




# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08196575

Шифра делатности 2511

ПИБ 101406441

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ СИЛОСА, ПРОФИЛА I ОПРЕМЕ UTVA SILOSI KOVIN

Седиште Ковин, Дунавска 46

## ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	2996743	714014
1. Продаја и примљени аванси	3002	2914517	703475
2. Примљене камате из пословних активности	3003	171	88
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	82055	10451
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	2944897	637006
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	2748211	460121
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	155518	132002
3. Плаћене камате	3008	25730	7989
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	15438	36894
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	51846	77008
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	17340	221768
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	2285	216272
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	15055	5496
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	2481	198153
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	2481	9151
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		189002
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	14859	23615
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	15690
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		15690
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	123307
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		105230
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		13648
4. Остале обавезе (одливи)	3035		4429
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		107617
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>	3040	3014083	951472
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>	3041	2947378	958466
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)</b>	3042	66705	
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)</b>	3043		6994
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044	917	7943
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045	367	
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046	11	32
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b> (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	67978	917

у Ковини  
 дана 28.02. 2017. године

Законски заступник



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08196575

Шифра делатности 2511

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

ПИБ 101406441

Седиште Ковин, Дунавска 46

## ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Редни број	Опис	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	509465	4020		4038	43612
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	509465	4024		4042	43612
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	509465	4028		4046	43612
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	509465	4032		4050	43612

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	3787
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	509465	4036		4054	47399



Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
1	а) дуговни салдо рачуна	4055	115732	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	179880
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	115732	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	179880
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	115732
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	115732	4080		4098	75740
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	139888
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	139888

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	3787
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	38614
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	174715

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала*
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	523134	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	523134	4132		4150	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	16675	4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	115373	4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	621832	4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	621832	4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	767	4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	621065	4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4176		4194		4212	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [ $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15)] $\geq 0$	Губитак изнад капитала [ $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15)] $\geq 0$	
		АОП	337			АОП
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају			
1	2		15	16	17	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235		
	б) потражни салдо рачуна	4218		1140359	4244	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220			4245	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1а + 2а - 2б \geq 0$ )	4221		4237		
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $1б - 2а + 2б \geq 0$ )	4222		1140359	4246	
4	Промене у претходној години _____					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			4247	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна ( $3а + 4а - 4б \geq 0$ )	4225		4239		
	б) потражни салдо рачуна ( $3б - 4а + 4б \geq 0$ )	4226		1314797	4248	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228			4249	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5а + 6а - 6б \geq 0$ )	4229		4241		
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $5б - 6а + 6б \geq 0$ )	4230		1314797	4250	

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2		15	16	17
8	Промене у текућој _____ години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	4251
	б) промет на потражној страни рачуна	4232			
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4233		4243	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4234		1352644	4252

у Kobitz  
дана 28.02. 2017. године

Законски заступник



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)



*UTVA SILOSI AD KOVIN*

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE  
ZA GODINU ZAVRŠENU 31. DECEMBRA 2016.**

## 1. OPŠTE INFORMACIJE O PRIVREDNOM DRUŠTVU

Privredno društvo „Utva Silosi“ Kovin, sa sedištem na adresi, Dunavska 46 , osnovano je 1979.godine kao fabrika koja posluje u SOUR „UTVA „, Pančevo. Prvi put stiče status pravnog lica kao OOUR „Silosi“ u sastavu RO“PROMAG“ SOUR“UTVA“ Pančevo. 20.06.1990.godine izdvajanjem iz SOUR“UTVA“ Pančevo postaje samostalno registrovana kao DP „Utva Silosi“ Kovin, potom se transformiše u deoničarsko društvo, nakon čega se, shodno tada važećem Zakonu o preduzećima, organizuje kao akcionarsko društvo.

**Matični broj : 08196575**

Registarski broj:**1160002299**

Poreski identifikacioni broj (PIB): **101406441**

PDV broj: **133538826**

„Utva Silosi“ je otvoreno akcionarsko društvo, akcije društva se primarno kotiraju na vanberzanskom tržištu Beogradske berze od **30.03.2007.** godine. Akcionari društva su pravna i fizička lica, Fond PIO RS i Akcijski fond.

Vrednost osnovnog kapitala na dan **31.12.2016.** godine iznosi: **485.088.691,78** dinara.

Većinski vlasnici kapitala su :

- Senjak doo	u iznosu	97.560.120,00
-Fabrika za pocinčavanje	u iznosu	95.594.160,00
-UTVAKOM doo	u iznosu	58.078.380,00
-UTVAPROM doo	u iznosu	55.831.200,00
-Miraks doo	u iznosu	50.862.120,00
-Fond PIO	u iznosu	47.526.180,00
-Akcijski fond	u iznosu	17.616.240,00
-Raiffeisen banka ad	u iznosu	9.662.100,00
-Blumark Investments	u iznosu	8.039.280,00
-Jovanović Velimir	u iznosu	4.386.000,00.

Prema kriterijumima za razvrstavanje koje definiše Zakon o računovodstvu (“ Službeni glasnik RS” br.62/2013) društvo je za 2016. godinu razvrstano u srednje pravno lice.

„Utva Silosi“ad je osnivač privrednog društva za profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba sa invaliditetom „Siloin“doo Kovin i privrednog društva „Dahop Utva” doo i ima potpunu kontrolu nad upravljanjem istih. Društvo pored ovih pojedinačnih finansijskih izveštaja sastavlja i konsolidovane finansijske izveštaje.

Društvo posluje u okviru metalske grane, sa pretežnom šifrom delatnosti 2511 i bavi se: izradom i montažom čeličnih i aluminijumskih silosa i opreme, hangara, hala, čeličnih konstrukcija. Proizvodi hladnooblikovane profile, okrugle i kutijaste šavne cevi raznih dimenzija od čelične trake 1-5 mm, izrađuje pužne transportere,spirale, koturaljke i vođice za klizna vrata, kontejnere , pruža razne vrste usluga ...Pored navedenog Društvo se bavi i pružanjem bravarsko varilačkih usluga i usluga rezanja i konfencioniranja limova kao i usluge transporta.

Na dan 31.12.2016.godine Društvo ima ukupno 140 zaposlenih od čega je na neodređeno vreme zaposleno 123 lica, a na određeno 17 lica. Prosečan broj zaposlenih u obračunskom periodu od 01.01.2016.godine do 31.12.2016.godine je 151 zaposlen.

## **UTVA SILOSI AD KOVIN**

### **Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2016.**

*(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

“Utva Silosi” a.d. Kovin je u poslovnoj 2016. godini obavljala redovno poslovanje u skladu sa Unapred pripremljenim planom reorganizacije i primenjivala sve definisane mere iz Plana. Usvojenim UPPR-om se ostvaruje postavljeni cilj, stabilizacija i kontinuitet poslovanja kroz očuvanje proizvodnje, stvaranje osnove za dalji rast i razvoj i namirenje poverilaca.

Sadržina i forma obrazaca finansijskih izveštaja i sadržina pozicija u obrascima su propisani Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Sl. glasnik RS“, br. 95/2014 i 144/2014).

Kontni okvir i sadržina računa u Kontnom okviru propisani su Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Sl. glasnik RS“ br. 95/2014).

Svi podaci iskazani su u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno.

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji odobreni su od strane Nadzornog odbora „Utva silosi“ a.d. Kovin dana 28.02.2017. godine. Odobreni finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.

## **2. PRIKAZ PRIMENJENIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

Finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa računovodstvenim politikama navedenim u tekstu koji sledi. Ove računovodstvene politike primenjuju se dosledno na sve prikazane godine, izuzev ukoliko nije drugačije naznačeno.

### **2.1. Osnova za sastavljanje finansijskih izveštaja**

Priloženi finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa važećim propisima u Republici Srbiji. Zakom o računovodstvu (“Službeni glasnik RS”, broj 62/2013), propisano je da pravna lica koja su javna društva, u skladu sa zakonom kojim se uređuje tržište kapitala, nezavisno od veličine, za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima, primenjuju Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja. Rešenjem Ministarstva od 13. marta 2014. godine, koje je objavljeno u Službenom glasniku RS br. 35 od 27. marta. 2014. godine (u daljem tekstu “Rešenje o utvrđivanju prevoda”) utvrđeni su i objavljeni prevodi osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda i Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (u daljem tekstu: „MRS/MSFI“), Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje (“Konceptualni okvir“), usvojenih od strane Odbora, kao i povezanih IFRIC tumačenja. Na osnovu Rešenja o utvrđivanju prevoda Konceptualni okvir, MRS, MSFI, IFRIC i sa njima povezana tumačenja koja su prevedena, u primeni su od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2014. godine. Izmenjeni ili izdati MSFI i tumačenja standarda, nakon ovog datuma, nisu prevedeni i objavljeni, pa stoga nisu ni primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja. U skladu sa napred navedenim, a imajući u vidu potencijalno materijalne efekte koje odstupanja računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI i MRS mogu imati na realnost i objektivnost finansijskih izveštaja Društva, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u saglasnosti sa MSFI i MRS.

*Novi standardi, tumačenja i izmene postojećih standarda na snazi u tekućem periodu, a koji još uvek nisu zvanično prevedeni i usvojeni u Republici Srbiji*

Do datuma usvajanja priloženih finansijskih izveštaja, sledeći MRS, MSFI i tumačenja koja su sastavni deo standarda, kao i njihove izmene, izdati od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, odnosno Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja, iako su stupili na snagu 01. januara 2016. godine i kao takvi su primenljivi na finansijske izveštaje za izveštajni period, još uvek nisu zvanično prevedeni i objavljeni od strane Ministarstva, pa samim tim nisu ni primenjeni od strane Društva:

- Izmene MRS 32 "Finansijski instrumenti: prezentacija" - Prebijanje finansijskih sredstava i finansijskih obaveza (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine);
- Izmene MSFI 10, MSFI 12 i MRS 27 - "Investicioni entiteti" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine);
- Izmene MRS 36 "Umanjenje vrednosti imovine" - Obelodanjivanja o na doknadivom iznosu nefinansijskih sredstava (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine);
- Izmene MRS 39 "Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje" - Novacija derivata i nastavak računovodstva hedžinga (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine);
- IFRIC 21 "Dažbine" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine);
- Izmene različitih standarda (MSFI 2, MSFI 3, MSFI 8, MSFI 13, MRS 16, MRS 24 i MRS 38) koje su rezultat projekta godišnjeg unapređenja standarda, "Ciklus 2010--2012", objavljenog od strane IASB-a u decembru 2013. godine, prvenstveno kroz otklanjanje nekonzistentnosti i pojašnjenje teksta (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2014. godine);
- Izmene različitih standarda (MSFI 1, MSFI 3, MSFI 13 i MRS 40) koje su rezultat projekta godišnjeg unapređenja standarda, "Ciklus 2011-2013", objavljenog od strane IASB-a u decembru 2013. godine, prvenstveno kroz otklanjanje nekonzistentnosti i pojašnjenje teksta (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2014. godine);
- Izmene MRS 19 "Primanja zaposlenih" - Definisani planovi doprinosa (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2014. godine);
- Izmene različitih standarda (MSFI 5, MSFI 7, MRS 19 i MRS 34) koje su rezultat projekta godišnjeg unapređenja standarda, "Ciklus 2012-2014", objavljenog od strane IASB-a u septembru 2014. godine, prvenstveno kroz otklanjanje nekonzistentnosti i pojašnjenje teksta (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Izmene MSFI 11 "Zajednički aranžmani" - Računovodstveno obuhvatanje sticanja interesa u zajedničkim aranžmanima (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- MSFI 14 "Regulatorni računi razgraničenja" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Izmene MRS 1 "Prezentacija finansijskih izveštaja" - Inicijativa u vezi obelodanjivanja (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Izmene MRS 16 "Nekretnine, postrojenja i oprema" i MRS 38 "Nematerijalna ulaganja" - Pojašnjenje prihvatljivih metoda amortizacije (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Izmene MRS 16 "Nekretnine, postrojenja i oprema" i MRS 41 "Poljoprivreda" - Poljoprivreda: Zasadi kao osnovna biološka sredstva (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Izmene MRS 27 "Pojedinačni finansijski izveštaji" - Metod udela u pojedinačnim finansijskim izveštajima (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Izmene MRS 28 "Ulaganja u pridružene entitete i zajedničke poduhvate" i MSFI 10 "Konsolidovani finansijski izveštaji" - Prodaja ili unos imovine između investitora i njegovog

## **UTVA SILOSI AD KOVIN**

### **Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2016.**

*(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

pridruženog entiteta ili zajedničkog poduhvata (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);

- Izmene MRS 28 „Ulaganja u pridružene entitete i zajedničke poduhvate “MSFI 10, „Konsolidovani finansijski izveštaji“ i MSFI12 “Obelodanjivanje o učešćima u drugim entitetima” - Primena izuzeća od

- konsolidacije (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine)

Pored napred navedenih izmena, postoje i određena odstupanja između zakonske regulative u Republici Srbiji i MRS/MSFI. Ova odstupanja se odnose na sledeće:

- Finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa formatom, odnosno na obrascima propisanim od strane Ministarstva finansija koji nisu u potpunosti usaglašeni sa zahtevima MRS;
- Vanbilansna sredstva i obaveze prikazana su u Bilansa stanja (Napomena 7). Ove stavke po definiciji MRS/MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze; i
- Rezervisanja za otpremnine zaposlenim prilikom odlaska u penziju obračunati su na način da se ne utvrđuju aktuarski gubici i dobiti koji se u skladu sa MRS 19 – *Primanja zaposlenih* iskazuju u okviru kapitala. Društvo sve promene po osnovu rezervisanja za otpremnine zaposlenima, uključujući i aktuarske dobitke i gubitke, priznaje preko Bilansa uspeha što predstavlja odstupanje od navedenog standarda (videti napomenu 4.12).

*Novi standardi, tumačenja i izmene postojećih standarda koji nisu stupili na snagu*

Do datuma usvajanja priloženih finansijskih izveštaja, sledeći MRS, MSFI i tumačenja koja su sastavni deo standarda, kao i njihove izmene, izdati su od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, odnosno Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja, još uvek nisu stupili na snagu, niti su zvanično prevedeni i objavljeni od strane Ministarstva, pa samim tim nisu ni primenjeni od strane Društva:

- MSFI 9 “Finansijski instrumenti” (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine);

- MSFI 15 “Prihodi iz ugovora sa klijentima” (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine);

- MSFI 16 „Lizing“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2019. godine);

- Izmene MSFI 2 „Plaćanje akcijama – klasifikacija i merenje transakcija“ (na snazi za godišnji izveštajni period koji počinje na dan 1 januara 2018. godine ili kasnije, sa podržanom ranijom primenom).

Sadržina i forma obrazaca finansijskih izveštaja i sadržina pozicija u obrascima je propisana Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (“Službeni glasnik RS”, broj 95/2014 i 144/2014). Kontni okvir i sadržina računa u Kontnom okviru propisana je Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike (“Službeni glasnik RS”, broj 95/2014 - u daljem tekstu: Pravilnik o kontnom okviru).

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MRS/MSFI pretpostavlja primenu značajnih računovodstvenih procena. Takođe, zahteva se od rukovodstva Društva da koristi svoje prosuđivanje prilikom izbora i primene računovodstvenih politika. Pozicije finansijskih izveštaja koje zahtevaju značajnije procene, odnosno procene koje su od materijalnog značaja za finansijske izveštaje obelodanjene su u tekstu koji sledi.

Finansijski izveštaji za 2016. godinu sastavljeni su u skladu sa konceptom istorijskog troška, osim ako je drugačije navedeno u računovodstvenim politikama koje su date u delu koji se odnosi na računovodstvene politike.

## 2.2. Uporedni podaci

Uporedni podaci, odnosno početna stanja, prikazana u finansijskim izveštajima predstavljaju podatke iz finansijskih izveštaja za 2015. godinu.

## 2.3. Preračunavanje stranih valuta

### *Valuta za prikazivanje i funkcionalna valuta*

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva vrednuju se i prikazuju u dinarima (RSD), koji predstavljaju valutu za prikazivanje.

### *Poslovne transakcije i stanje u stranoj valuti*

Poslovne transakcije nastale u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu (RSD) primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u Bilansu uspeha, osim u slučaju kada su odložene u kapitalu kao instrumenti zaštite tokova gotovine i instrumenti zaštite neto ulaganja.

Zvanični kursevi valuta koji su korišćeni za preračun deviznih pozicija Bilansa stanja u dinare, bili su sledeći:

	<u>31.12.2016.</u>	<u>31.12.2015.</u>
EUR	123.4723	121.6261
USD	117.1353	111.2468

## 2.4. Primena pretpostavke stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa načelom stalnosti poslovanja („going concern“ koncept), koji podrazumeva da će Društvo biti u mogućnosti da nastavi poslovanje u doglednoj budućnosti.

Poslednja globalna ekonomsko-finansijska kriza koja je naročito bila aktuelna u periodu od 2008. do 2012. godine, je donela značajan broj negativnih efekata na poslovanje Društva. Negativni efekti su se prvenstveno odnosili na generalno usporavanje ekonomsko-finansijskih tokova privrede, pada globalne i lokalne agregatne tražnje, što je u krajnjoj instanci dovelo do smanjenja obima poslovanja i stvaranja velikih poteškoća, naročito u metaloprerađivačkim industrijama koje u značajnoj meri posluju po principu ekonomije obima i relativno nižih profitnih marži.

Ono što je naročito dovelo do krize poslovanja Društva jeste i činjenica da je na samom početku globalne krize, tokom 2008. godine, završena investicija u kompletnu novu opremu, u vrednosti od čak 12 miliona EUR. Tokom iste godine na lageru zaliha se nalazila značajna količina materijala, koji je pod efektima globalne finansijske krize, već u narednoj godini tj. tokom 2009. godine, izgubio je više nego dvostruko svoje vrednosti. Pored navedenog, Društvo je u period usporenih ekonomskih kretanja značajan broj potraživanja od poslovnih partnera bio primoran da naplati u različitim vidovima imovine. Sa druge

strane, otuđivanje te imovine nije moglo da se realizuje po neophodnoj dinamici, prvenstveno zbog loših uslova na tržištu i stanja opšte nelikvidnosti privrede, što je uzrokovalo nemogućnost Društva da naplati svoja potraživanja u gotovini i time obnovi i zadrži nivo obrtnih sredstava na neophodnom nivou.

Pored navedenih problema, nastao je i problem u poslovanju najznačajnijeg dobavljača Društva, kompanije Železara Smederevo. Problemi koji su se javili u diskontinuitetu rada Železare, kao i problemi vezani za obezbeđenje bankarskih garancija radi kupovine repromaterijala, koje su bile najjeftiniji i jedini izvor finansiranja obrtnih sredstava, uslovi su da Društvo zapadne u velike probleme koji ugrožavaju održavanje likvidnost, kao i servisiranje obaveza što utiče i na dalji rad i opstanak Dužnika. Glavni i osnovni uzrok smetnji u poslovanju društva je nedostatak obrtnog kapitala.

U cilju prevazilaženja navedenih teškoća Društvo je otpočelo proces reorganizacije, koji ima za cilj da održi i poveća obim i efikasnost poslovanja, da se tržišno održi i afirmiše kroz unapređenje poslovnih procesa. U skladu sa tim, Društvo je sastavilo Unapred pripremljeni plan reorganizacije (u daljem tekstu: UPPR) koji spada u kategoriju sanacionog Plana budući da se predviđene mere odnose na nastavak poslovanja i redefinisane obaveze prema poveriocima. Postupak reorganizacije iniciran je sa ciljem da se stabilizuje i konsoliduje poslovanje kroz očuvanje proizvodnje, stvaranje osnove za dalji rast i razvoj i namirenje poverilaca na optimalan način. UPPR je usvojen Rešenjem Privrednog suda u Pančevu od 16.10.2015. godine (pravosnažno od 30.12.2015. godine), dok je dan početka primene UPPR 14.01.2016. godine.

U skladu sa UPPR-om formiran je Odbor poverilaca koji broji 3 člana. Članovi odbora poverilaca su predstavnici dva najznačajnija poverioca u klasi A (predstavnici Banke Intesa i Societe Generale Banke) i jedan predstavnik najznačajnijeg poverioca u klasi D (Železara Smederevo).

Za praćenje sprovođenja plana reorganizacije angažovano je nezavisno stručno lice „WM Equity Partners“ d.o.o. Beograd, koji svakog meseca vršiti monitoring nad sprovođenjem Plana reorganizacije, izrađuje pisane izveštaje o sprovođenju plana reorganizacije i iste objavljuje na internet sajtu [www.wmep.rs/pracenjeplanova](http://www.wmep.rs/pracenjeplanova).

Odbor poverilaca na kvartalnom nivou prati sprovođenja plana, i prema njihovim zaključcima, Društvo je tokom 2016. godine ostvarilo poslovne rezultate koji su bolji od onih planiranih UPPR-om za tu godinu.

Prema UPPR, za 2016. godinu planiran je poslovni prihod u iznosu od 1.417.695 hiljada dinara i neto gubitak u iznosu od 14.497 hiljada dinara. Društvo je za ovu godinu ostvarilo poslovne prihode u iznosu od 2.600.857 hiljada dinara i neto dobitak u iznosu od 37.847 hiljada dinara, što ukazuje da je Društvo ostvarilo bolje finansijske rezultate u tekućem periodu od onih planiranih UPPR-om.

Takođe, uredno su izmirivane tekuće obaveze iz poslovanja kao i obaveze po osnovu UPPR-a, koje su se odnosile na otplate obaveza po osnovu kamata. UPPR-om je predviđen grace period na otplatu glavnice duga koji obuhvata i tekući izveštajni period.

U 2017. godini, po osnovu glavnice obaveza iz UPPR, na naplatu dospeva iznos od 34.488 hiljada dinara, od čega je do dana sastavljanja ovih napomena izmiren iznos od 8.655 hiljada dinara.

Kao jedana od najznačajnijih predviđanih mera reorganizacije prema UPPR-u jeste nalaženje strateškog partnera Društva, koji će biti zainteresovan za kupovinu, odnosno dokapitalizaciju Društva. Društvo je započelo sa realizacijom navedene aktivnosti angažovanjem ovlašćenog procenitelja „Deloitte“ d.o.o. Beograd, za finansijsko savetovanje u vezi sa prodajnom transakcijom kapitala i nalaženja strateškog partnera Društva.

### **3. PRIKAZ PRIMENJENIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

Finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa računovodstvenim politikama navedenim u tekstu koji sledi. Ove računovodstvene politike primenjuju se dosledno na sve prikazane godine, izuzev ukoliko

nije drugačije naznačeno.

### 3.1. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina je nemonetarna imovina bez fizičke suštine koja se može identifikovati.

#### a) Istraživanje i razvoj

Izdaci po osnovu istraživanja priznaju se kao trošak u periodu u kome nastanu. Troškovi nastali na razvoju nekog projekta (koji se odnose na projektovanje i testiranje novih ili unapređenih proizvoda) priznaju se kao nematerijalna ulaganja ukoliko su ispunjeni sledeći kriterijumi:

- tehnički je izvodljivo kompletiranje nematerijalnog ulaganja tako da bude raspoloživo za upotrebu ili prodaju;
- postoji namera rukovodstva da kompletira nematerijalno ulaganje i da isto koristi ili proda;
- postoji mogućnost korišćenja ili prodaje nematerijalnog ulaganja;
- moguće je demonstrirati kako će nematerijalno ulaganje generisati verovatne ekonomske koristi u budućnosti;
- raspoloživi su adekvatni tehnički, finansijski i ostali resursi potrebni za finalizaciju razvoja, upotrebe ili prodaje nematerijalnog ulaganja; i
- trošak koji se pripisuje nematerijalnom ulaganju u toku njegovog razvoja može pouzdano da se utvrdi.

Ostali troškovi razvoja koji ne ispunjavaju navedene kriterijume priznaju se kao trošak u periodu u kome nastanu. Troškovi razvoja koji su prvobitno priznati kao troškovi ne mogu se priznati kao sredstvo u narednom periodu. Troškovi razvoja koji su kapitalizovani iskazuju se kao nematerijalna ulaganja i otpisuju se od momenta kada je sredstvo osposobljeno za upotrebu primenom proporcionalne metode, tokom njihovog korisnog veka upotrebe od 10 godina.

Ulaganja u razvoj naknadno se vrednuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i eventualne akumulirane gubitke od umanjenja vrednosti.

Sredstva razvoja se testiraju na umanjenje vrednosti na godišnjem nivou u skladu sa MRS 36 – Umanjenje vrednosti sredstava.

#### b) Licence

Stečene licence iskazuju se po istorijskoj nabavnoj vrednosti. Licence imaju ograničen vek trajanja i iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i eventualne akumulirane gubitke od umanjenja vrednosti. Amortizacija se obračunava primenom proporcionalne metode kako bi se troškovi licenci raspodelili u toku njihovog procenjenog veka upotrebe od 3 godine.

#### c) Računarski softver

Stečene licence računarskih softvera kapitalizuju se u iznosu troškova nastalih u sticanju i stavljanju softvera u upotrebu. Ovi troškovi se amortizuju tokom njihovog procenjenog veka upotrebe. Izdaci vezani za razvoj ili održavanje kompjuterskih softverskih programa priznaju se kao trošak u periodu kada nastanu.



Računarski softveri se nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i eventualne akumulirane gubitke od umanjenja vrednosti.

### **3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema**

Početno vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme, koji ispunjavaju uslove za priznavanje sredstva, vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nabavna vrednost/cena koštanja priznaje se kao sredstvo ukoliko su ispunjeni sledeći uslovi:

- verovatno je da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom priticati u Društvo; i
  - nabavne vrednost/cena koštanja se može pouzdano utvrditi.

Nabavna vrednost/cena koštanja nekretnina, postrojenja i opreme sadrži sledeće: fakturnu cenu (u koju su uključene uvozne takse i porezi koji se ne mogu refundirati umanjena za sve vrste popusta i rabata), sve troškove koji se mogu direktno pripisati dovođenju sredstva na lokaciju i stanje koje je neophodno da bi ono funkcionisalo na način kako to očekuje rukovodstvo, kao i sve inicijalno procenjene troškove demontaže, uklanjanja sredstva i obnove područja na kome je sredstvo smešteno, što predstavlja obavezu koja je nametnuta Društvu prilikom njegovog sticanja ili u toku njegove upotrebe.

Naknadni izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu priznaju se kao sredstvo samo kada se tim izdacima poboljšava stanje sredstava iznad njegovog prvobitnog standardnog učinka (produženje korisnog veka trajanja, povećanje kapaciteta, unapređenje kvaliteta proizvoda po osnovu izvršene nadogradnje mašinskih delova, uvođenje novih proizvodnih procesa kojima se smanjuju troškovi poslovanja i dr.). Troškovi servisiranja, tehničkog održavanja, manje popravke ne povećavaju vrednost sredstva, već predstavljaju rashod perioda.

U nekretnine, postrojenja i opremu razvrstavaju se i alat i inventar čiji je vek korišćenja duži od godinu dana i čija je pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike ili prema proceni rukovodstva.

Nekretnine, postrojenja i oprema se nakon početnog priznavanja vrednuju po modelu nabavne vrednosti. Ovaj model podrazumeva njihovo vrednovanje po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i eventualne akumulirane gubitke od umanjenja vrednosti.

Zemljiste i građevinski objekti iskazuju se po fer vrednosti koja se zasniva na periodičnim procenama, koje vrše nezavisni eksterni procenitelji, umanjenoj za kasniju amortizaciju građevinskih objekata, koje se vrše prema potrebama Društva. Mašine se iskazuju po fer vrednosti zasnovanoj na proceni stručnih lica u Društvu, umanjenoj za kasniju amortizaciju mašina. Učestalost revalorizacije zavisi od kretanja fer vrednosti sredstava koja se revalorizuju.

Povećanje knjigovodstvene vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme po osnovu revalorizacije iskazuje se u okviru kapitala na računu revalorizacionih rezervi. Smanjenja knjigovodstvene vrednosti kojima se umanjuju prethodna povećanja vrednosti istih sredstava terete direktno revalorizacione rezerve. Sva ostala smanjenja koja prevazilaze prethodno formirane revalorizacione rezerve terete Bilans uspeha.

Revalorizacione rezerve prenose se direktno u nerasporedjenu dobit kada se sredstvo stavi van upotrebe ili dođe do njegovog otuđenja.

Naknadni troškovi se uključuju u nabavnu vrednost sredstva ili se priznaju kao posebno sredstvo, u zavisnosti od toga šta je primenljivo, samo kada postoji verovatnoća da će Društvo u budućnosti imati ekonomsku korist od tog sredstva i ako se njegova vrednost može pouzdano utvrditi. Knjigovodstvena vrednost zamenjenog sredstva se isknjižava. Troškovi tekućeg održavanja sredstava terete Bilans uspeha perioda u kome su nastali.

Troškovi pozajmljivanja nastali pri izgradnji svakog sredstva koje zadovoljava kriterijume priznavanja, kapitalizovani su tokom vremenskog perioda koji je potreban da sredstvo bude završeno i spremno za upotrebu. Ostali troškovi pozajmljivanja se iskazuju kao rashodi.

Amortizacija nekretnina postrojenja i opreme se obračunava promenom proporcionalane metode na njihovu nabavnu vrednost (*u slučaju primene modela nabavne vrednosti*) revalorizovanu vrednost (*u slučaju primene modela revalorizacije*), umanjenoj za rezidualnu vrednost tokom procenjenog korisnog veka trajanja. Zemljište se ne amortizuje.

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme počinje od prvog narednog meseca kada se sredstva stave u upotrebu.

Dobitak ili gubitak nastao zbog prestanka priznavanja sredstava utvrđuju se kao razlika između neto dobitaka od otuđenja, ukoliko ih ima, i knjigovodstvene vrednosti sredstva i priznaju se u okviru ostalih prihoda/rashoda.

### **3.3. Umanjenje vrednosti osnovnih sredstava**

Za sredstva sa neograničenim procenjenim korisnim vekom trajanja ne sprovodi se obračun amortizacije. Ova sredstva testiraju se na umanjenje vrednosti najmanje jednom godišnje. Za sredstva koja podležu obračunu amortizacije testiranje na umanjenje njihove vrednosti vrši se kada događaji ili izmenjene okolnosti ukažu da knjigovodstvena vrednost možda neće biti nadoknadiva. Gubitak zbog umanjenja vrednosti se priznaje u visini iznosa za koji je knjigovodstvena vrednost sredstva veća od njegove nadoknadive vrednosti. Nadoknadiva vrednost je vrednost veća od fer vrednosti sredstva umanjena za troškove prodaje i upotrebne vrednosti. Za svrhu procene umanjenja vrednosti, sredstva se grupišu na najnižim nivoima na kojima mogu da se utvrde odvojeni prepoznatljivi novčani tokovi (jedinice koje generišu gotovinu).

### **3.4. Dugoročni finansijski plasmani**

Dugoročnim finansijskim plasmanima smatraju se: učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, povezanih pravnih lica i drugih pravnih lica, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, dugoročni krediti kao i finansijska sredstva koja se drže do dospeća.

#### **a) Učešća u kapitalu zavisnih, povezanih i drugih pravnih lica**

Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica se prilikom početnog priznavanja vrednuju po njihovoj nabavnoj vrednosti, koja predstavlja fer vrednost nadoknade koja je za njih data.

#### **b) Dugoročni krediti i potraživanja (zajmovi)**

Dugoročni krediti i potraživanja (zajmovi) predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja koja se ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu, ukoliko su im rokovi

## **UTVA SILOSI AD KOVIN**

### **Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2016.**

*(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

dospeća duži od 12 meseci od datuma bilansa. U slučaju da su rokovi dospeća kraći od 12 meseci od datuma bilansa ova sredstva se klasifikuju kao kratkoročna sredstva. U bilansu stanja Društva ova sredstva obuhvataju date pozajmice zavisnim licima i date stambene kredite zaposlenima.

#### **3.5 Zalihe**

##### **a) Zalihe materijala i robe**

Zalihe materijala i robe koje se nabavljaju od dobavljača se prilikom početnog priznavanja vrednuju po nabavnoj vrednosti. Zalihe materijala nastale kao sopstveni učinak Društva vrednuju se po ceni koštanja.

Nabavnu vrednost zaliha, pored fakturne vrednosti dobavljača, čine i direktni zavisni troškovi nabavke, umanjeni za popuste i rabate. Direktnim zavisnim troškovima nabavke smatraju se:

- carine i druge uvozne dažbine;
- troškovi prevoza do sopstvenog skladišta, uključujući prevoz sopstvenim sredstvima po ceni koštanja koja ne može biti veća od tržišne vrednosti;
- špediterske i posredničke usluge i drugi troškovi koji nastaju kako bi se zalihe dovele u stanje i na lokaciju koje je rukovodstvo predvidelo.

Troškovi pozajmljivanja ne uključuju se u nabavnu vrednost/cenu koštanja zaliha.

Obračun izlaza, odnosno utroška zaliha vrši se po metodi prosečne ponderisane cene. Prosek se izračunava prilikom svake nabavke zaliha.

Na datum bilansa, zalihe materijala i robe se vrednuju po nižoj od sledećih vrednosti: nabavne vrednosti/cene koštanja ili neto prodajne vrednosti.

##### **b) Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda**

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se prilikom početnog priznavanja vrednuju po ceni koštanja.

Cena koštanja zaliha obuhvata direktne troškove radne snage, direktne troškove materijala i indirektne troškove koji se mogu pripisati proizvodnom procesu (troškovi indirektnog materijala i indirektne radne snage, amortizacija sredstava angažovanih na stvaranju zaliha, troškovi održavanje fabričkih zgrada i opreme, troškovi rukovođenja i upravljanja proizvodnim procesom). Uključivanje indirektnih troškova u cenu koštanja vrši se po izabranom ključu.

Troškovi koji su isključeni iz cene koštanja i prema tome priznati kao rashodi perioda u kojem su nastali su:

- neuobičajeno veliko rasipanje materijala, radne snage ili slično;
- troškovi skladištenja (osim ako ti troškovi nisu neophodni u procesu proizvodnje pre naredne faze proizvodnje);
- režijski troškovi administracije, koji ne doprinose dovođenju zaliha na sadašnje mesto i u sadašnje stanje;
- troškovi prodaje i
- troškovi pozajmljivanja.

Obračun izlaza zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

Na datum bilansa, zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se vrednuju po nižoj od sledećih vrednosti: cene koštanja ili neto prodajne vrednosti.

### **3.6. Stalna sredstva namenjena prodaji**

Stalna sredstva priznaju se kao sredstva koja se drže radi prodaje ukoliko se njihova knjigovodstvena vrednost nadoknađuje prodajom, a ne upotrebom od strane Društva, i ukoliko je prodaja veoma izvesna. Prodaja stalnih sredstava smatra se izvesnom ukoliko je sredstvo u svom trenutnom stanju raspoloživo za prodaju i ukoliko su preduzeti koraci za prodaju. Ova sredstva iskazuju se po nižoj od knjigovodstvene i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje.

### **3.7. Kratkoročna potraživanja i finansijski plasmani**

Kratkoročnim potraživanjima smatraju se: potraživanja po osnovu prodaje, potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja. Kratkoročnim finansijskim plasmanima smatraju se: kratkoročni krediti, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća (deo koji dospeva do godinu dana) i finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz Bilans uspeha.

#### **a) Kratkoročna potraživanja (zajmovi)**

Potraživanja za koja se očekuje da budu naplaćena u periodu do godinu dana klasifikuju se kao kratkoročna sredstva. Ova potraživanja se inicijalno priznaju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamatne stope, umanjenoj za iznos obezvređenja po osnovu umanjenja vrednosti.

Obezvređenje po osnovu umanjenja vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivan dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitno ugovorenih uslova. Značajne finansijske poteškoće kupca, verovatnoća da će kupac biti likvidiran ili finansijski reorganizovan, propust ili kašnjenje u izvršenju plaćanja više od 60 dana od dana dospeća, se smatraju indikatorima da je vrednost potraživanja umanjena. Iznos obezvređenja predstavlja razliku između knjigovodstvene vrednosti potraživanja i sadašnje vrednosti očekivanih budućih novčanih tokova diskontovanih prvobitnom efektivnom kamatnom stopom. Knjigovodstvena vrednost potraživanja umanjuje se preko ispravke vrednosti, a iznos umanjenja se priznaje u Bilansu uspeha u okviru pozicije ostalih rashoda. Naknadna naplata iznosa koji je prethodno bio otpisan, iskazuje se u Bilansu uspeha u korist „ostalih prihoda“. Otpis se vrši na osnovu odluke Nadzornog odbora.

### **3.8. Gotovina i gotovinski ekvivalenti**

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, novčana sredstva na tekućim računima kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu. Prekoračenja po tekućem računu uključena su u obaveze po kreditima u okviru tekućih obaveza.

### **3.9. Vanbilansna aktiva i pasiva**

Vanbilansnim sredstvima i obavezama smatraju se: imovina uzeta u zakup, osim sredstava uzetih u finansijski lizing, roba u konsignaciji, materijal primljen na obradu i doradu i ostala sredstva koja nisu u vlasništvu Društva, kao i potraživanja i obaveze po instrumentima obezbeđenja plaćanja kao što su garancije i drugi oblici jemstva.

### **3.10. Kapital**

#### **a) Osnovni kapital**

Obične akcije se klasifikuju kao kapital.

### **3.11. Rezervisanja**

Rezervisanje se odmerava po sadašnjoj vrednosti izdatka potrebnog za izmirenje obaveze, primenom diskontne stope koja odražava tekuću tržišnu procenu vrednosti za novac i rizike povezane sa obavezom. Rezervisanja se ponovo razmatraju na svaki datum bilansa stanja i koriguju radi održavanja najbolje tekuće procene. Kada više nije verovatno da će odliv resursa biti zahtevan, rezervisanje se ukida u korist prihoda tekuće godine. U skladu sa MRS 37 izvršena su dugoročna rezervisanja na ime otpremnine za odlazak u penziju.

### **3.12. Obaveze po kreditima**

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti. Razlike između ostvarenog priliva i iznosa otplata, priznaju se u Bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze, osim ukoliko dospevaju na naplatu u periodu dužem od godinu dana od datuma bilansa. U tom slučaju obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

### **3.13. Obaveze iz poslovanja**

Obaveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju prema amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

### **3.14. Tekući i odloženi porez**

Tekući porez na dobit se obračunava na datum bilansa na osnovu važeće zakonske poreske regulative Republike Srbije.

Odloženi porez na dobit se ukalkulisava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama koje su na snazi do datuma bilansa i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

### **3.15. Prihodi**

Prihodi se iskazuju po fer vrednosti primljenog iznosa sredstava ili potraživanja po osnovu prodaje roba, proizvoda ili usluga u toku uobičajenog poslovnog ciklusa Društva. Prihod se iskazuje umanjen za PDV, date popuste, rabate i vrednost vraćenih proizvoda i roba.

Prihodi se priznaju u trenutku kada se roba ili proizvod isporuču kupcu, odnosno kada su svi rizici i koristi po osnovu isporučenih dobara preneti na kupca, i kada se njegov iznos može pouzdano utvrditi.

Prihodi od usluga se priznaju kada je usluga izvršena. Za usluge koje se vrše u dužem periodu, prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla.

Prihodi po osnovu kamata iskazuju se uz primenu efektivne kamatne stope na vremenski proporcionalnoj osnovi. Prihodi po osnovu kamate uključuju i prihode od zateznih kamata na zakasnela plaćanja, obračunatih primenom propisane stope zatezne kamate.

#### 4. BILANS STANJA

##### 4.1. Nematerijalna ulaganja

	Ulaganja u razvoj	Koncesije, patenti i licence	Nematerijalna ulaganja u pripremi	Ostala nematerijalna ulaganja	Avansi	Ukupno
<b>Nabavna vrednost</b>						
<b>Stanje 01.01.2015.</b>		797	12349	80282		93428
Nabavke u toku godine		12928	6610			19538
Prenos sa nematerijalnih ulaganja u pripremi			12928			12928
Ostala povećanja						
Otpis, prodaja i prenos						
Ostala smanjenja						
Promene po osnovu revalorizacije				4800		4800
<b>Stanje 31.12.2015.</b>		13725	6031	85082		104838
<b>Ispravka vrednosti</b>						
<b>Stanje 01.01.2015.</b>		634		2253		2887
Obračunata amortizacija		534		899		1433
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)						
Kumulirana ispravka sadržana u otuđenim sredstvima						
Ostala smanjenja (usklađivanje i dr.)						
Promene po osnovu revalorizacije				2072		2072
<b>Stanje 31.12.2015.</b>		1168		1080		2248
<b>Neotpisana vrednost 31.12.2015.</b>		12557	6031	84002		102590
<b>Nabavna vrednost</b>						
<b>Stanje 01.01.2016.</b>		13725	6031	85082		104838
Nabavke u toku godine		1.114	57			1.171
Prenos sa nematerijalnih ulaganja u pripremi		6.088	(6088)			-
Prenos na građevinsko zemljište				(1.463)		(1.463)
Prenos na stalna sredstva namenjena prodaji				(16.363)		(16.363)
Otpis, prodaja i prenos						
Promene po osnovu revalorizacije						
<b>Stanje 31.12.2016.</b>		20927		67256		88183
<b>Ispravka vrednosti</b>						
<b>Stanje 01.01.2016.</b>		1168		1080		2248
Obračunata amortizacija		2096		917		3013
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)						

**UTVA SILOSI AD KOVIN****Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2016.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

Kumulir. ispravka sadržana u otuđenim sredstvima

Prenos na građevinsko zemljište		(13)	(13)
Prenos na stalna sredstva namenjena prodaji		(285)	(285)
Promene po osnovu revalorizacije			
<b>Stanje 31.12.2016.</b>	<b>3264</b>	<b>1699</b>	<b>4963</b>
<b>Neotpisana vrednost 31.12.2016.</b>	<b>17663</b>	<b>65557</b>	<b>83220</b>

Nematerijalna ulaganja u pripremi koja su aktivirana u iznosu od 6.088 hiljada dinara u tekućem periodu odnose se na dobijanje sertifikata „C znak“ za branike sistema sigurnosti oznake H2W4A tip plašta B potrebnog za plasman proizvoda na domaćem i inostranom tržištu.

U toku 2016. godine za građevinsko zemljište koje je bilo zakupu na 99 godina (parcela 2073/1), izvršena je konverzija iz prava korišćenja u pravo vlasništva. Budući da je zemljište postalo svojina Društva izvršen je prenos sa nematerijalne imovine (pravo korišćenja) na građevinska zemljišta u okviru nekretnina, postrojenja i opreme. Knjigovodstvena vrednost zemljišta na dan reklasifikacije iznosila je 1.476 hiljada dinara

Pored toga, zemljište na kojima je postojalo pravo korišćenja (zakup na 99 godina - parcele 9308/81 i 9308/91) prenete su sa nematerijalne imovine na stalna sredstva namenjena prodaji. Knjigovodstvena vrednost ovih sredstava u momentu prenosa iznosila je 16.648 hiljada dinara. Navedeno zemljište otuđeno je u 2017. godini (videti napomenu broj 9).

Obračunata amortizacija za nematerijalna ulaganja u 2016. godini u iznosu od 3.013 hiljada dinara priznata je kao rashod perioda i uključena u troškove poslovanja u Bilansu uspeha.

**4.2. Nekretnine, postrojenja, oprema**

	Zemljište	Nekretnine	Postrojenja i oprema	Ost.ale nekr.etnine postrojenja i oprema	Nekretnine postrojenja i oprema u pripremi	Ulaganja na tuđim nekretninama a postrojenjima i opremi	Ukupno
<b>Nabavna vrednost Stanje 01.01.2015.</b>	<b>69912</b>	<b>1129889</b>	<b>993232</b>	<b>8</b>	<b>71618</b>		<b>2264659</b>
Nabavke u toku godine			3972				3972
Prenos sa nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi							
Ostala povećanja							
Otpis, prodaja i prenos		(250000)	(868)				(250868)
Ostala smanjenja							
Promene po osnovu revalorizacije	4208	(6171)	(11783)				(13746)
<b>Stanje 31.12.2015.</b>	<b>74120</b>	<b>873718</b>	<b>984553</b>	<b>8</b>	<b>71618</b>		<b>2004017</b>
<b>Ispravka vrednosti Stanje 01.01.2015.</b>							
Obračunata amortizacija		43836	238161	8			282005
Ostala povećanja		20187	47392				67579
(obezvređivanje i dr.)							
Kumulirana ispravka sadržana u otuđenim sredstvima		(6704)	(557)				(7261)
Ostala smanjenja (usklađivanje i dr.)							
Promene po osnovu revalorizacije		(45588)	(75634)				(121222)
<b>Stanje 31.12.2015.</b>		<b>11731</b>	<b>209362</b>	<b>8</b>			<b>221101</b>

Neotpisana vrednost 31.12.2015.	74120	861987	775191		71618	1782916
<b>Nabavna vrednost</b>						
<b>Stanje 01.01.2016.</b>	<b>74.120</b>	<b>873718</b>	<b>984553</b>	<b>8</b>	<b>71618</b>	<b>2.004.017</b>
Nabavke u toku godine	444	403	3.232			4.079
Donosi sa nematerijalne imovine	1.450					1.450
Donosi sa zaliha			8.343			8.343
Prenos sa nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi		62.643			(62643)	
Obezbvredjenja		(17.325)				(17.325)
Otpis, prodaja i prenos	(1.894)	-	(5.126)		(3.451)	(10.471)
Prenos na stalna sredstva namenjena prodaji	(15.495)	(6.329)				(21.824)
Promene po osnovu revalorizacije						
<b>Stanje 31.12.2016.</b>	<b>58.625</b>	<b>913110</b>	<b>991002</b>	<b>8</b>	<b>5524</b>	<b>1.968.269</b>
<b>Ispravka vrednosti</b>						
<b>Stanje 01.01.2016.</b>		<b>11.731</b>	<b>209.362</b>	<b>8</b>		<b>221101</b>
Obračunata amortizacija		23243	44.846			68089
Ostala povećanja (obezbvredjivanje i dr.)		(1438)				(1438)
Kumulirana ispravka sadržana u otuđenim sredstvima						
Ostala smanjenja (usklađivanje i dr.)		(270)	(1.208)			(1478)
Promene po osnovu revalorizacije						
<b>Stanje 31.12.2016.</b>		<b>33266</b>	<b>253.000</b>	<b>8</b>		<b>286274</b>
<b>Neotpisana vrednost 31.12.2016..</b>	<b>58625</b>	<b>879844</b>	<b>738002</b>		<b>5524</b>	<b>1681995</b>

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme u 2016. godini u iznosu od 68.089 hiljada dinara priznata je kao rashod perioda i uključena u troškove poslovanja u Bilansu uspeha.

Zemljište u iznosu od 15.495 hiljada dinara je predviđeno za prodaju u skladu sa UPPR-om (parcela 9308/47) i rukovodstvo Društvo aktivno radi na realizaciji ove prodaje. U skladu sa tim procena rukovodstva je da je prodaja vrlo verovatna i izvršena je reklasifikacija ovog zemljišta na stalna sredstva namenjena prodaji (videti napomenu 4.4.f- stalna sredstva namenjena prodaji).

Zemljište u iznosu od 1.450 hiljada dinara reklasifikovano je sa nematerijalne imovine jer je izvršena konverzija u pravo svojine. Trošak konverzije od 444 hiljada dinara uključen je u nabavnu vrednost zemljišta. Zemljište je nakon konverzije prodato.

Društvo je u toku godine sredstva koja su se nalazila u pripremu u iznosu od 62.643 hiljada dinara aktiviralo, odnosno stavilo u upotrebu. Sredstva koja su stavljena u upotrebu su: betonski plato u iznosu od 28.770 hiljada dinara i plato sa ogradom u iznosu od 33.873 hiljada dinara. Sredstva su stavljena u upotrebu u stanju u kome se trenutno nalaze a dalja ulaganja na njima biće nastavljena kada budu raspoloživa finansijska sredstva za ove namene.

Obezbvredjenje građevinskih objekata u iznosu od 15.887 hiljada dinara odnosi se na betonski plato. Naime, prilikom prenosa sa sredstava u pripremi izvršena je procena fer vrednosti i tom prilikom je utvrđeno da je knjigovodstvena vrednost viša od procenjene fer vrednosti za navedeni iznos. Procena je izvršena od strane nezavisnog eksternog procenitelja (videti napomenu 4.4.f – stalna sredstva namenjena prodaji).



## UTVA SILOSI AD KOVIN

### Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2016.

(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

Društvo poseduje stan u Beogradu koji je prema UPPR-u predviđen za prodaju. Rukovodstvo Društva aktivno radi na realizaciji prodaje ovog sredstva i smatra da je prodaja vrlo verovatna. U skladu sa tim izvršena reklasifikacija ovog sredstva na stalna sredstva namenjena prodaji. Knjigovodstvena vrednost stana u momentu reklasifikacije iznosila je 5.969 hiljada dinara (videti napomenu 4.4.f – stalna sredstva namenjena prodaji).

U toku 2016. godine sa zaliha su aktivirani metalni podmetači čija vrednost iznosi 8.343 hiljada dinara. Naime, u ranijim periodima su proizvedena i nabavljena ova sredstva sa namerom dalje prodaje ali je zbog povećanog obima proizvodnje, prodaje i transporta proizvoda u toku izveštajnog perioda promenjena namena i oni se koriste za sopstvene potrebe Društva.

Rashodovanje opreme u iznosu od 5.126 hiljada dinara odnosi se na alat koji više nije upotrebljiv i koji je otpisan.

Na kraju izveštajnog perioda nije izvršena revalorizacija nekretnina, postrojenja i opreme. Poslednja procena fer vrednost nekretnina, postrojenja i opreme za potrebe revalorizacija izvršena je krajem 2014. godine od strane nezavisnog procenitelja sa dugogodišnjim iskustvom i međunarodnim sertifikatom za procenu vrednosti. Ova procena upotrebljena je prilikom revalorizacije nekretnina, postrojenja i oprema na dan 31.05.2015. godine (dan UPPR-a). Procena rukovodstva je da se knjigovodstvena vrednost nekretnina, postrojenja i opreme na dan 31.12.2016. godine ne razlikuje značajno od njene fer vrednosti na taj dan. Naime, prema proceni rukovodstva od poslednje revalorizacije nisu nastupile značajne okolnosti na tržištu koje bi ukazale da je došlo do značajne promene fer vrednosti koje bi uslovile novu revalorizaciju nekretnina, postrojenja i opreme.

Uspostavljene hipoteke na nepokretnostima i založna prava na opremi navedeni su u tački 10 napomena.

#### 4.3. Dugoročni finansijski plasmani

	2016.	2015.
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	3622	3622
Učešća u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica	108	108
Ostali dugoročni finansijski plasmani	4182	4646
<b>Ukupno:</b>	<b>7912</b>	<b>8376</b>

##### a) Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica

Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica odnose se na vlasništvo nad akcijama i/ili udelima u sledećim pravnim licima:

Naziv pravnog lica	2016.	Učešće u procentima
Siloin doo Kovin	2563	100
Dahop Utva doo Aleksinac	1059	100
<b>Ukupno</b>	<b>3622</b>	

##### Promene na učešću u kapitalu zavisnih pravnih lica odnose se na sledeće:

	2016.	2015.
Stanje na početku perioda	3622	3622
Povećanje uloga	-	-
Prodaja	-	-

Ostala smanjenja	-	-
Ispravka vrednosti	-	-
<b>Stanje na kraju perioda</b>	<b>3622</b>	<b>3622</b>

b) Učešća u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica

<i>Naziv pravnog lica</i>	<b>2016.</b>	<b>Učešće u procentima</b>
ZKK Kovin	108	-
<b>Ukupno</b>	<b>108</b>	

c) Ostali dugoročni finansijski plasmani

	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
Dugoročni stambeni krediti	4100	4565
Ostali dugoročni finansijski plasmani	82	82
<b>Ukupno</b>	<b>4182</b>	<b>4646</b>

#### 4.4. Zalihe

	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
Materijal	163877	50682
Nedovršena proizvodnja	16148	6408
Gotovi proizvodi	300829	64063
Roba	23431	14292
Dati avansi	2767	5115
Stalna sredstva namenjena prodaji	37633	-
<b>Ukupno:</b>	<b>544685</b>	<b>140560</b>

a) Materijal

	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
Sirovine	127081	15897
Rezervni delovi	22434	21293
Alat i inventar	14362	13492
<b>Ukupno:</b>	<b>163877</b>	<b>50682</b>

Društvo je ukinulo obezvređenje zaliha materijala formirano ranijih godina u iznosu od 7 hiljada dinara, po osnovu trebovanja zaliha materijala. Ukidanje ispravke vrednosti zaliha iskazano je u Bilansu uspeha u okviru ostalih prihoda.

b) Nedovršena proizvodnja

	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
Nedovršena proizvodnja	16148	6408
<b>Ukupno:</b>	<b>16148</b>	<b>6408</b>

Povećanje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje u iznosu od 9.740 hiljada dinara priznato je u Bilansu uspeha kao smanjenje poslovnih rashoda (videti napomenu 5.2).

**UTVA SILOSI AD KOVIN****Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2016.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

## c) Gotovi proizvodi

Zalihe gotovih proizvoda na datum bilansa 31.12.2016. godine iznose 300.829 hiljada dinara (31.12.2015. godine: 64.063 hiljada dinara).

Društvo je u toku 2016. godine izvršilo prenosa/aktiviranja zaliha gotovih proizvoda (metalni podmetači) na opremu u iznosu od 7.420 hiljada dinara. Navedena su proizvedena u ranijim periodima sa namerom dalje prodaje ali su zbog potreba Društva za upotrebom ovih sredstava ista aktivirana i preneti na opremu. Društvo je prilikom prenosa/aktiviranja zaliha gotovih proizvoda na opremu izvršilo umanjene zaliha gotovih proizvoda u iznosu od 7.420 hiljada dinara i istovremeno uvećalo opremu u istom iznosu, bez priznavanja prihoda po osnovu aktiviranja proizvoda.

Povećanje vrednosti zaliha gotovih proizvoda priznato je u Bilansu uspeha kao smanjenje poslovnih rashoda (videti napomenu 5.2).

Značajno povećanje vrednosti zaliha gotovih proizvoda u odnosu na prethodnu godinu rezultat je povećanog obima proizvodnje proizvoda u 2016 godinu u odnosu na 2015.godinu. , kao i povećanje prodaje i prihoda od prodaje u 2016. u odnosu na 2015 godinu. U 2016.godini proizvedeno je 60.620 tona proizvoda (u 2015.godini 36.885 tona ), od čega za potrebe Društva 44.488 tona ( u 2015.godini 4.287 tona) i za potrebe kupaca kojima je uslužno izvršena prerada 16.132 tona ( u 2015.godini 32.598 taona) Prosečna mesečna proizvodnja iznosila je 5.051 tona.. Indeks povećanja obima proizvodnje iznosi 164,35

## d) Roba

	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
Roba u prometu na veliko	23147	14117
Roba u prometu na malo	284	175
<b>Ukupno:</b>	<b>23431</b>	<b>14292</b>

Društvo je ukinulo obezvređenje zaliha formirano ranijih godina u iznosu od 237 hiljada dinara, po osnovu prodaje zaliha robe. Ukidanje ispravke vrednosti zaliha iskazano je u Bilansu uspeha u okviru ostalih prihoda.

## e) Dati avansi

	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
Dati avansi za zalihe i usluge	2767	5115
<b>Ukupno:</b>	<b>2767</b>	<b>5115</b>

Potraživanja po osnovu datih avansa odnose se na:

**DATI AVANSI**

	<b>2016.</b>	<b>Učešće u procentima</b>
Matična i zavisna pravna lica	1	0.04
Povezana lica	-	-
Inostranstvo	980	35.42
Dati avansi u zemlji	1786	64.54
<b>Ukupno</b>	<b>2767</b>	<b>100</b>

Na dan bilansa društvo je izvršilo ispravku vrednosti datih avansa u zemlji u iznosu od 3.006 hiljada dinara i priznalo ovaj iznos kao rashod u Bilansu uspeha.

Na dan bilansa društvo je usaglasilo date avanse u zemlji u iznosu od 1.681 hiljadu dinara, a nije usaglasilo date avanse u zemlji u iznosu od 105 hiljada dinara.

Na dan bilansa društvo je usaglasilo date avanse u inostranstvu u iznosu od 645 hiljada dinara, a nije usaglasilo date avanse u inostranstvu u iznosu od 335 hiljada dinara.

f) Stalna sredstva namenjena prodaji

Na osnovu Odluke rukovodstva, Odluke odbora poverioca i usvojenog Unapred pripremljenog plana reorganizacije, započete su aktivnosti vezane za prodaje zemljišta i poslovnog prostora. Društvo je procenilo da će se ova sredstva prodati u narednom periodu.

	2016.	2015.
Nematerijalna ulaganja namenjena prodaji	16.079	-
Zemljište namenjeno prodaji	15.495	-
Ostale nekretnine namenjene prodaji	6.059	-
<b>Ukupno:</b>	<b>37.633</b>	<b>-</b>

Nematerijalna imovina namenjena prodaji u iznosu od 16.079 hiljada dinara odnosi se na zemljište nad kojim je Društvo, na datum bilansa posedovalo pravo korišćenja i koje je bilo namenjeno prodaji u skladu sa odlukama nadležnih organa i preduzetim aktivnosti. U 2017. godini navedeno zemljište je otuđeno (videti napomenu 9 – događaji nakon datuma bilansa).

Zemljište namenjeno prodaji u iznosu od 15.495 hiljada dinara i ostale nekretnine (stan u Beogradu) u iznosu od 6.059 hiljada dinara reklasifikovane su u toku izveštajnog perioda sa stalne imovine koje je koristilo Društvo (videti napomenu 4.1 i 4.2). Navedena sredstva su u skladu sa UPPR-om predviđena za prodaju i rukovodstvo aktivno radi na realizaciji ove transakcije što podrazumeva da je ona vrlo verovatna.

#### 4.5. Potraživanja

	2016.	2015.
Potraživanja po osnovu prodaje u zemlji	337.689	314.032
Potraživanja po osnovu prodaje u inostranstvu	43.462	8.037
Potraživanja od povezanih pravnih lica u inostranstvu	721	562
Potraživanja od povezanih pravnih lica u zemlji	-	-
Potraživanja od matičnih i zavisnih pravnih lica	91.103	3.080
<b>Ukupno:</b>	<b>472.975</b>	<b>325.711</b>

Struktura potraživanja od najznačajnijih kupaca:

<i>Naziv pravnog lica</i>	2016.	Učešće u procentima
Dahop Utva doo Aleksinac	90022	19.03
Radijator Inženjering Kraljevo	56407	11.93
Trgometal Kraljevo	33986	7.19
Todor Color Bački jarak	27660	5.85
Knott-autoflex Bečej	26926	5.69
Ostali kupci	237974	50.31
<b>Ukupno</b>	<b>472975</b>	<b>100</b>

**UTVA SILOSI AD KOVIN****Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2016.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

Starosna struktura potraživanja na dan 31.12.2016. je sledeća:

NAZIV	ISTEKLA VALUTA				UKUPNO	UKUPNO NIJE ISTEKLA VALUTA	UKUPNO
	PREKO 90 DANA	60 DO 90 DANA	30 DO 60 DANA	DO 30 DANA			
DOMACI KUPCI	7,800,428.96	1,511,167.83	3,486,503.58	78,968,533.53	91,766,633.90	337,024,775.05	428,791,408.95
INO KUPCI	7,990,542.53	0.00	0.00	20,842,693.44	28,833,235.97	15,350,532.65	44,183,768.62
	<b>15,790,971.49</b>	<b>1,511,167.83</b>	<b>3,486,503.58</b>	<b>99,811,226.97</b>	<b>120,599,869.87</b>	<b>352,375,307.70</b>	<b>472,975,177.57</b>

Na datum bilansa procena rukovodstva Društva je da su potraživanja u iznosu od 472.975 hiljada dinara naplativa. Za potraživanja u iznosu od 550 hiljada dinara procena je da su nenaplativa i izvršeno je njihovo obezvređenje. Iznos obezvređenje ovih potraživanja priznat je u Bilansu uspeha u okviru ostalih rashoda.

**Promene na ispravci vrednosti potraživanja odnose se na sledeće:**

	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
Stanje na početku perioda	85216	97170
Nova obezvređenje u toku perioda po osnovu procene nenaplativosti	550	1298
Naplaćenih potraživanja koja su prethodno obezvređena	839	64
Otpisana potraživanja	-	13306
Kursne razlike	211	118
<b>Stanje na kraju perioda</b>	<b>85138</b>	<b>85216</b>

Potraživanja iskazana na datum bilansa sastoje se od potraživanja iskazanih u sledećim valutama:

	<b>2016.</b>		<b>2015.</b>
	U valuti	U dinarima	U valuti
RSD		428791	
EUR	358	44184	71
<b>Ukupno</b>	<b>358</b>	<b>472975</b>	<b>71</b>

Usaglašavanje potraživanja sa dužnicima vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pisanom obliku podataka o stanju potraživanja na taj dan. Potraživanja od kupaca u zemlji sa kojima je na dan 31.12.2016. godine usaglašeno potraživanje iznose 428.451 hiljadu dinara, a sa kojima nije usaglašeno potraživanje iznose 340 hiljada dinara. Potraživanja od kupaca u inostranstvu sa kojima je na dan 31.12.2016. godine usaglašeno potraživanje iznose 44.069 hiljada dinara, a sa kojima nije usaglašeno potraživanje iznose 115 hiljada dinara.

**4.6 Druga potraživanja**

	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
Druga potraživanja	1539	1601
<b>Ukupno:</b>	<b>1539</b>	<b>1601</b>

#### 4.7. Kratkoročni finansijski plasmani

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Kratkoročni plasmani - povezano pravno lice „SENJAK“ d.o.o.	185.208	195.210
Ispravka vrednosti kratkoročnih plasmana-ostala povezana pravna lica	(154.340)	-
Deo dugoročnih finansijskih plasmana koji dospeva do jedne godine	406	4.988
<b>Ukupno:</b>	<b><u>31.274</u></b>	<b><u>200.198</u></b>

Kratkoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima odnose na ukupno potraživanje od "Senjak"d.o.o. Beograd, koje na datum bilanca EUR 1.500.000, što u dinarskoj protivvrednosti iznosi 185.208 hiljada dinara. Procena rukovodstva je da navedeno potraživanje nije naplativo u celosti. Društvo na datum bilansa ima obavezu prema ovom pravnom licu u iznosu od 30.868 hiljada dinara pa je procena rukovodstva da je potraživanje naplativo u tom iznosu. Preostali iznos potraživanja, koji prevazilazi obavezu, u iznosu od 154.340 hiljada dinara je obezvređen preko ispravke vrednosti i priznat kao rashod perioda (videti napomenu 5.8 – rashodi po osnovu obezvređenja plasmana).

Promene na kratkoročnim plasmanima odnose se na sledeće:

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Stanje na početku perioda	200.198	16619
Novoodobreni krediti	-	189002
Povećanja po osnovu dela dugoročnih plasmana koji dospeva do godinu dana	406	
Otplate	(14.997)	5455
Ostala povećanja/smanjenja ( <i>kursne razlike i valutna klauzula</i> )	7	32
Ispravka vrednosti	(154.340)	
<b>Stanje na kraju perioda</b>	<b><u>31.274</u></b>	<b><u>200.198</u></b>

#### 4.8. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Tekući (poslovni) računi	52397	900
Blagajna	4	1
Devizni račun	15577	16
<b>Ukupno:</b>	<b>67978</b>	<b>917</b>

#### 4.9. Porez na dodatu vrednost

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost	22111	588
<b>Ukupno:</b>	<b>22111</b>	<b>588</b>

#### 4.10. Aktivna vremenska razgraničenja

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	671	723
<b>Ukupno:</b>	<b>671</b>	<b>723</b>

**UTVA SILOSI AD KOVIN****Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2016.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***4.11. Kapital**

	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
Osnovni kapital	482406	482406
Ostali kapital	2683	2683
Emisiona premija	24376	24376
Rezerve	47399	43612
Revalorizacione rezerve	621065	621832
Neraspoređena dobit	174715	139888
<b>Ukupno:</b>	<b>1352644</b>	<b>1314797</b>

## a) Osnovni kapital

Osnovni kapital Društva sastoji se od akcijskog kapitala u iznosu od 482.406 hiljada dinara. Ukupan odobreni broj običnih akcija iznosi 186.979 akcija po nominalnoj vrednosti od 2.580 dinara po akciji. Emisiona premija iznosi 24.376 hiljada dinara, a ostali osnovni kapital 2.683 hiljada dinara.

## b) Rezerve

Promene na rezervama odnose se na sledeće:

	<b>Zakonske rezerve</b>	<b>Statutarne rezerve</b>	<b>Ukupno</b>
<b>Stanje 01.01.2015.</b>	43612		43612
Prenos iz dobiti	-		-
Premija po osnovu izdatih akcija			
Otkup i ponovno izdavanje sopstvenih akcija			
Povlačenje akcija			
Pokriće gubitka			
Prenos u osnovni kapital			
Prenos u neraspoređenu dobit			
Ostala povećanja/smanjenja			
<b>Stanje 31.12.2015.</b>	<b>43612</b>		<b>43612</b>
<b>Stanje 01.01.2016.</b>	43612		43612
Prenos iz dobiti	3787		3787
Premija po osnovu izdatih akcija			
Otkup i ponovno izdavanje sopstvenih akcija			
Povlačenje akcija			
Pokriće gubitka			
Prenos u osnovni kapital			
Prenos u neraspoređenu dobit			
Ostala povećanja/smanjenja			
<b>Stanje 31.12.2016.</b>	<b>47399</b>		<b>47399</b>

c) Revalorizacione rezerve

Promene na revalorizacionim rezervama odnose se na sledeće:

	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
<b>Stanje na početku perioda</b>	<u>621832</u>	<u>523134</u>
Povećanja fer vrednosti:		
- nem. ulag., zemljiste, objekti, postrojenja i opreme	-	115378
Smanjenje po osnovu revalorizacije	-	16675
Prenos u neraspoređenu dobit:		
- po osnovu otuđenog sredstva	767	5
<b>Stanje na kraju perioda</b>	<u><b>621065</b></u>	<u><b>621832</b></u>

d) Neraspoređena dobit

Promene na neraspoređenoj dobiti odnose se na sledeće:

	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
<b>Stanje na početku perioda</b>	<u>139888</u>	<u>179880</u>
Dobit za tekuću godinu	37847	75734
Pokriće gubitka	-	115731
Prenos u rezerve	3787	-
Prenos sa revalorizacionih rezervi		
- po osnovu otuđenog sredstva	767	5
- po osnovu razlike u amortizaciji		
Isplata dividend		
Ostala povećanja		
<b>Stanje na kraju perioda</b>	<u><b>174715</b></u>	<u><b>139888</b></u>

4.12. Dugoročna rezervisanja

	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	<u>5657</u>	<u>10199</u>
<b>Ukupno:</b>	<u><b>6017</b></u>	<u><b>10199</b></u>

Naknade i beneficije zaposlenih odnose se na:

	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
Otpremnine za odlazak u penziju	<u>5657</u>	<u>6596</u>
Otpremnine za tehnološki višak zaposlenih	-	3603
<b>Ukupno</b>	<u><b>5657</b></u>	<u><b>10199</b></u>

Promene na rezervisanjima za naknade i druge beneficije zaposlenih odnose se na sledeće:

	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
<b>Stanje na početku perioda</b>	<u>10199</u>	<u>6017</u>
Dodatna rezervisanja	-	5898
Ukidanje rezervisanja	662	
Isplata otpremnina	3880	1716
<b>Stanje na kraju perioda</b>	<u><b>5657</b></u>	<u><b>10199</b></u>

Rezervisanja za otpremnine zaposlenim prilikom odlaska u penziju obračunati su na način da se ne



**UTVA SILOSI AD KOVIN****Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2016.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

utvrđuju aktuarski gubici i dobiti koji se u skladu sa MRS 19 – *Primanja zaposlenih* iskazuju u okviru kapitala. Društvo sve promene po osnovu rezervisanja za otpremnine zaposlenima, uključujući i aktuarske dobitke i gubitke, priznaje preko Bilansa uspeha što predstavlja odstupanje od navedenog standarda. Na osnovu izvršenog obračuna na datum bilansa, izvršeno je ukidanje rezervisanja u iznosu od 662 hiljade dinara i istovremeno su priznati prihodi po osnovu ukidanje rezervisanja u istom iznosu. U navedenom iznosu sadržani su aktuarski dobiti/gubici koji bi trebalo da se priznaju preko kapitala a ne preko Bilansa uspeha. Procena rukovodstva je da navedeno odstupanje nema materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.

**Osnovne aktuarske pretpostavke koje su upotrebljavane su:**

	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
Diskontna stopa	4.00%	4.5%
Očekivano povećanje zarada	5.00%	2.5%
Očekivanja fluktuacija zaposlenih/ stopa smrtnosti / obolevanja	7.00%	15%

**4.13. Dugoročne obaveze**

	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	-	-
Dugoročni krediti u zemlji	1041043	1060514
Ostale dugoročne obaveze	-	-
<b>Ukupno:</b>	<b>1041043</b>	<b>1060514</b>

Dugoročne obaveze na dan 31.12.2016. godine odnose se na obaveze prema poveriocima koje su usklađene sa usvojenim Unapred pripremljenim planom reorganizacije, koji je usvojen 30.12.2015. godine i postao pravnosnažan 14.01.2016. godine.

## a) Dugoročni krediti

Naziv kreditora	Valuta	Dospeće	Kamatna stopa	Iznos u EUR	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
KLASA A INTESA	EUR	2025.god.	3meuribor+3.5%	5901	728614	727782
KLASA A SOCIETE	EUR	2025.god.	3meuribor+3.5%	1093	135.004	135011
KLASA D OPCIJA I	EUR	2025.god.	3meuribor	464	57399	57458
KLASA D OPCIJA II	EUR	2022.god.	3meuribor	130	16015	15862
KLASA D OPCIJA III	EUR	2020.god.	3meuribor	579	71431	91884
KLASA E	RSD	2025.god.	-	-	32580	32517
<b>Ukupno</b>					<b>1041043</b>	<b>1060514</b>

Po osnovu usvojenog UPPR-a izvršeno je formiranje dugoročnih obaveza po klasama poverilaca na dan 31.05.2015. godine prenosom obaveza nastalih do 31.05.2015. godine po osnovu: dugoročnih kredita, dugoročnih obaveza prema povezanim licima, kratkoročnih kredita, kratkoročnih obaveza prema zavisnom licu, kratkoročnih obaveza zavisnom licu, obaveza prema članovima Nadzornog odbora, obaveza prema dobavljačima u inostranstvu, obaveza za primljene avanse iz inostranstva, obaveza po osnovu dividendi, obaveza za nefakturisanu robu, kratkoročnih obaveza za pozajmice, obaveza prema dobavljačima u zemlji, obaveza po osnovu primljenih avansa u zemlji i obaveza po osnovu obračunatih kamata na kredite.

Po osnovu izjašnjenja poverilaca za II i III varijantu otplate duga, koje predviđaju otpis obaveza i isplatu u kraćem roku, izvršen je otpis obaveza u iznosu od 185.283 hiljade dinara i iskazan kao prihod perioda u Bilansu uspeha u 2015. godini. Po osnovu prebijanja međusobnih potraživanja i obaveza na dan

31.12.2015. godine izvršeno je kompenziranje u iznosu od 107.753 hiljade dinara.

Na datum bilansa izvršen je obračun kamata po osnovu obaveza prema poveriocima klase A (Banca Intesa i Societe Generale Banka) budući da je za njih definisana kamata 3MEURIBOR+3,5%. Po ovom osnovu priznata je obaveza po osnovu kamata i rashod perioda (videti napomenu 5.4-obaveze po osnovu kamata i rashod po osnovu kamata). Za preostale obaveze nije izvršen obračun kamate budući da je 3MEURIBOR na datum bilansa negativan iznosi -0,319%. U slučaju primene definisane kamate došlo bi do umanjenja obaveza prema poveriocima, za ukupan iznos od EUR 4.293,41, pa je rukovodstvo procenilo da zbog opreznosti ne vrši obračun negativne kamate i samim tim ne umanjuje obavezu. prema poveriocima, kako bi se izbeglu mogli poremećaji u poslovnim odnosima.

Usaglašavanje dugoročnih obaveza sa poveriocima vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pisanom obliku podataka o stanju obaveza na taj dan.

Na dan bilansa dugoročne obaveze su obaveze obuhvaćene UPPR-om koji ima snagu izvršne sudske isprave i kao takva se ne može menjati.

Promene na dugoročnim kreditima odnose se na sledeće:

	Banca intesa	Societe generale banka	Klasa D opcija I	Klasa D opcija II	Klasa D opcija III	Klasa E	Ukupno
<b>Stanje na početku perioda</b>	<b>727782</b>	<b>135011</b>	<b>57458</b>	<b>15862</b>	<b>91884</b>	<b>32517</b>	<b>1.060.514</b>
Valutna klauzula	11928	2049	692	153	883	63	15.768
Isplate	-	-	-	-	-	-	-
Otpis	-	-	(751)	-	-	-	(751)
Prenos na kratk. obaveze	(11096)	(2056)	-	-	(21336)	-	(34.488)
<b>Stanje na kraju perioda</b>	<b>728614</b>	<b>135004</b>	<b>57399</b>	<b>16015</b>	<b>71431</b>	<b>32580</b>	<b>1.041.043</b>

Dospeće dugoročnih obaveza prema UPPR-u je sledeći:

	<b>2016.</b>
Deo koji dospeva u 2017. godini - do 1 godine	34.488
Deo koji dospeva u 2018. godini	107.413
Deo koji dospeva u 2019. godini	250.884
Deo koji dospeva u 2020. godini	137.299
Deo koji dospeva posle 2020. godine	545.447
<b>Ukupno</b>	<b>1.075.531</b>

Na dan 31.12.2016. godine izvršeno je kursiranje obaveza prema srednjem kursu na dan 31.12.2016. godine i izvršen je prenos obaveza klase A u iznosu od 13.152 hiljade dinara i klase D opcija III u iznosu od 21.337 hiljada dinara na kratkoročne obaveze, koje dospevaju u 2017. godini za isplatu. Po osnovu odricanja poverilaca izvršeno je smanjenje obaveza u Klasi D opcija I u iznosu od 751 hiljadu dinara.

Obelodanjivanja vezana za obezbeđenje dugoročnih obaveza data su u okviru tačke 10. napomena.

**UTVA SILOSI AD KOVIN****Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2016.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***4.14. Kratkoročne finansijske obaveze**

	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	34488	-
<b>Ukupno:</b>	<b>34488</b>	<b>-</b>

Na dan 31.12.2016. godine izvršen je prenos dugoročnih obaveza klase A u iznosu od 13.151 hiljada dinara i klase D opcija III u iznosu od 21.337 hiljada dinara na kratkoročne obaveze, koje dospevaju u 2017. godini za isplatu.

**Promene na kratkoročnim kreditima odnose se na sledeće:**

	<b>2016.</b>	<b>EUR</b>
Stanje na početku perioda	-	-
Novoprimljeni krediti	-	-
Ostala smanjenja -valutna klauzula	-	-
Otplate	-	-
Donosi sa dugoročnih obaveza	34488	279
<b>Stanje na kraju perioda</b>	<b>34488</b>	<b>279</b>

Kratkoročne finansijske obaveze u iznosu od 34.488 hiljada dinara u celosti se odnose na deo dugoročnih obaveza koji dospeva na plaćanje u 2017. godini (videti napomenu 4.13 – dugoročne obaveze).

**4.15. Primljeni avansi**

	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije zavisna pravna lica	11933	-
Primljeni avansi, depoziti i kaucije povezana pravna lica	-	-
Primljeni avansi, depoziti i kaucije u zemlji	12612	1601
Primljeni avansi, depoziti i kaucije u inostranstvu	16445	-
<b>Ukupno:</b>	<b>40990</b>	<b>1601</b>

Struktura najznačajnijih obaveza po osnovu primljenih avansa odnosi se na sledeća pravna lica:

<i>Naziv pravnog lica</i>	<b>2016.</b>	<b>Učešće u procentima</b>
SILOIN D.O.O.	11.933	29,11
21. MAJ d.o.o.	6.497	15,85
CINKARA D.O.O	4.793	11,69
FEROPRODUKT OD	3.814	9,30
KIPS D.O.O	3.749	9,15
Ostali	10.204	24,90
<b>Ukupno</b>	<b>40.990</b>	<b>100</b>

Usaglašavanje primljenih avansa, depozita i kaucija sa poveriocima vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pisanom obliku podataka o stanju obaveza na taj dan. Pod datumom bilansa izvršeno je usaglašavanje obaveza u iznosu od 40.706 hiljada dinara, što predstavlja 99.31% od ukupno iskazanih.

#### 4.16. Obaveze iz poslovanja

	2016.	2015.
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica	2712	3618
Dobavljači - povezana pravna lica u inostranstvu	-	174
Dobavljači u zemlji	282056	9978
Dobavljači u inostranstvu	948	387
<b>Ukupno:</b>	<b>285716</b>	<b>14157</b>

Struktura najznačajnijih obaveza odnosi se na sledeća pravna lica:

<i>Naziv pravnog lica</i>	2016.	Učešće u procentima
Sim doo Novi Sad	120900	42.31
Kopaonik ad Beograd	50498	17.67
Komar com doo Aleksinac	47145	16.50
Ostali dobavljači	67173	23.52
<b>Ukupno</b>	<b>285716</b>	<b>100</b>

Usaglašavanje obaveza sa poveriocima po osnovu obaveza iz poslovanja vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pisanom obliku podataka o stanju obaveza na taj dan. Pod datumom bilansa izvršeno je usaglašavanje obaveza u iznosu od 284.766 hiljada dinara, što predstavlja 99.67% od ukupno iskazanih.

#### 4.17. Ostale kratkoročne obaveze

	2016.	2015.
Obaveze po osnovu zarada	5614	5789
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	2095	9
Obaveze prema zaposlenima	2	-
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	511	1874
Ostale obaveze	31	32
<b>Ukupno:</b>	<b>8253</b>	<b>7704</b>

Obaveze po osnovu zarada u iznosu od 5.614 hiljada dinara odnose se na obračunate a neisplaćene zarade zaposlenima za drugi deo decembra 2016. godine. Zarade zaposlenima isplaćene su u januaru 2017. godine.

#### 4.18. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost

	2016.	2015.
Razgraničene obaveze za porez na dodatu vrednost	20	2480
<b>Ukupno:</b>	<b>20</b>	<b>2480</b>

#### 4.19. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine

	2016.	2015.
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	1420	2223
<b>Ukupno:</b>	<b>1420</b>	<b>2223</b>

**UTVA SILOSI AD KOVIN****Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2016.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***4.20 Odložena poreska sredstva i obaveze**

Odložene poreske obaveze utvrđene su na sledeći način:

	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
<b>Odloženi porez po osnovu oporezive privremene razlike između knjigovodstvene vrednosti stalnih sredstava i njihove poreske osnovice</b>		
Sadašnja knjigovodstvena vrednost stalnih sredstava	1700287	1732778
Neotpisana poreska vrednost stalnih sredstava	739425	728378
Privremene poreske razlike	960862	1004400
Poreska stopa	15.00%	15.00%
<b>1. Odložene poreske obaveze</b>	<b>144129</b>	<b>150660</b>
Korekcija za obazvređenje	-	155
<b>1. Odložene poreske obaveze</b>	<b>144129</b>	<b>150505</b>

Utvrđene poreske razlike u iznosu od 6.376 hiljada dinara terete odložene poreske prihode perioda.

**Promena na odloženim poreskim obavezama odnose se na sledeće:**

	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
Stanje na početku perioda	150505	134539
Povećanje po osnovu utvrđenog odloženog poreza na datum bilansa	-	16121
Smanjenje po osnovu utvrđenog odloženog poreza na datum bilansa	6376	155
Ostala smanjenja	-	-
<b>Stanje na kraju perioda</b>	<b>144129</b>	<b>150505</b>

**5. BILANS USPEHA****5.1. Poslovni prihodi**

	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
Prihodi od prodaje robe	179.655	19.957
Prihodi od prodaje proizvoda	2.421.202	547.103
Ostali poslovni prihodi	-	-
<b>Ukupno:</b>	<b>2.600.857</b>	<b>567.060</b>

## a) Prihodi od prodaje robe

	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	6.194	2.584
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	-	-
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	125	-
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	146.344	16.808
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	26.992	565
<b>Ukupno:</b>	<b>179.655</b>	<b>19.957</b>

b) Prihodi od prodaje proizvoda i usluga

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	420.102	30.839
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	175	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1.495.778	463.809
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	505.147	52.455
<b>Ukupno:</b>	<b><u>2.421.202</u></b>	<b><u>547.103</u></b>

Prihodi od prodaje zavisnim pravnim licima na dan 31.12.2016. godine iznose 426.296 hiljada dinara, a prihodi od prodaje povezanim licima iznose 300 hiljada dinara.

**Prihodi od prodaje prema tržištu na kome su ostvareni odnose se na:**

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Prihode od prodaje na domaćem tržištu	2.600.557	514.040
Prihode od prodaje na inostranom tržištu	300	53.020
<b>Ukupno:</b>	<b><u>2.600.857</u></b>	<b><u>567.060</u></b>

**5.2. Poslovni rashodi**

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Nabavna vrednost prodate robe	167303	20686
Prihodi od aktiviranja učinaka	(2738)	(2694)
Smanjenje vrednosti zaliha	-	90982
Povećanje vrednosti zaliha	(253926)	-
Troškovi materijala za izradu	2146316	266891
Troškovi goriva i energije	41020	32955
Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja	139220	129861
Troškovi proizvodnih usluga	32203	16007
Troškovi amortizacije	71102	69013
Troškovi rezervisanja	-	5898
Nematerijalni troškovi	24940	27196
<b>Ukupno:</b>	<b><u>2365440</u></b>	<b><u>656795</u></b>

a) Nabavne vrednost prodate robe

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Nabavna vrednost prodate robe	167303	20686
<b>Ukupno:</b>	<b><u>167303</u></b>	<b><u>20686</u></b>

**UTVA SILOSIAD KOVIN****Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2016.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

b) Prihodi od aktiviranja učinaka i robe odnose se na:

	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
Prihode od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe	2738	2694
<b>Ukupno:</b>	<b>2738</b>	<b>2694</b>

c) Povećanje i smanjenje zaliha učinaka

Povećanje vrednosti zaliha učinaka gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje iskazano je u iznosu od 253.926 hiljada dinara i predstavlja razliku između stanja zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda na datum bilansa u iznosu od 316.977 hiljada dinara i njihovog početnog stanje u iznosu od 70.471 hiljada dinara umanjenog za vrednost zaliha gotovih proizvoda od 7.420 hiljada dinara koji su preneti na osnovna sredstva. Naime, Društvo je prilikom prenosa/aktiviranja zaliha gotovih proizvoda na opremu izvršilo umanjenje zaliha gotovih proizvoda u iznosu od 7.420 hiljada dinara i istovremeno uvećalo opremu u istom iznosu, bez priznavanja prihoda po osnovu aktiviranja proizvoda (videti napomenu 4.2 - promene na osnovnim sredstvima).

d) Troškovi materijala za izradu

	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
Troškovi materijala za izradu	2109727	239209
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	36589	27682
<b>Ukupno:</b>	<b>2146316</b>	<b>266891</b>

e) Troškovi goriva i energije

	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
Troškovi goriva i energije	41020	32955
<b>Ukupno:</b>	<b>41020</b>	<b>32955</b>

f) Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja

	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	104091	97729
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	18633	17493
Troškovi naknada po ugovoru o delu	73	8
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	9615	7990
Ostali lične rashodi i naknade	6808	6641
<b>Ukupno:</b>	<b>139220</b>	<b>129861</b>

g) Troškovi proizvodnih usluga odnose se na:

	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
Troškove usluga na izradi učinaka	16611	6024
Troškove transportnih usluga	6815	5539
Troškove usluga održavanja	4517	2079
Troškove zakupnina	863	909
Troškove ostalih usluga	3397	1456
<b>Ukupno:</b>	<b>32203</b>	<b>16007</b>

h) Troškovi amortizacije

	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
Troškovi amortizacije	71102	69013
<b>Ukupno:</b>	<b>71102</b>	<b>69013</b>

i) Troškovi rezervisanja

Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih  
**Ukupno:**

2016.	2015.
-	5898
-	<b>5898</b>

j) Nematerijalni troškovi odnose se na:

Troškove neproizvodnih usluga  
 Troškove reprezentacije  
 Troškove premija osiguranja  
 Troškove platnog prometa  
 Troškove članarina  
 Troškove poreza  
 Ostale nematerijalne troškove  
**Ukupno:**

2016.	2015.
6139	7942
1920	2266
5625	5886
1670	2361
1288	1257
6033	5818
2265	1666
<b>24940</b>	<b>27196</b>

**5.3. Finansijski prihodi**

Prihodi od kamata zavisna pravna lica  
 Prihodi od kamata  
 Pozitivne kursne razlike  
 Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule  
**Ukupno:**

2016.	2015.
3771	74
5127	24692
1548	604
987	3179
<b>11433</b>	<b>28549</b>

**5.4. Finansijski rashodi**

Rashodi kamata  
 Negativne kursne razlike  
 Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule  
**Ukupno:**

2016.	2015.
28735	40693
1163	1490
15731	8551
<b>45629</b>	<b>50734</b>

**5.5. Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine odnose se na:**

Prihode od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana  
**Ukupno:**

2016.	2015.
839	64
<b>839</b>	<b>64</b>

**5.6. Rashodi od usklađivanja vrednosti imovine odnose se na:**

Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana  
**Ukupno:**

2016.	2015.
154890	1298
<b>154890</b>	<b>1298</b>

Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana u najvećem meri odnosi se na umanjeње vrednosti kratkoročnog finansijskog plasmana od pravnog lica „SENJAK“ d.o.o. Beograd u iznosu od 154.340 hiljada dinara (videti napomenu 4.7. – kratkoročni fin. plasmani).



**UTVA SILOSIAD KOVIN****Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2016.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***5.7. Ostali prihodi**

	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
Ostali prihodi	10505	190648
Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine	244	132
<b>Ukupno:</b>	<b>10749</b>	<b>190780</b>

Ostali prihodi odnose se na:

	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
Dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, nakretnina, postrojenja i opreme	-	3913
Viškove	139	2
Prihodi od otpisa obaveza	-	185374
Prihod od ukidanja dugoročnih rezervisanja	662	-
Ostale nepomenute prihode	9704	1359
<b>Ukupno:</b>	<b>10505</b>	<b>190648</b>

Po osnovu izjašnjenja poverilaca klase D UPPR-a za II i III opciju otplate duga, koje predviđaju otpis obaveza i isplatu u kraćem vremenskom roku. Prema proceni organa Društva, a po odluci Nadzornog odbora izvršen je otpis obaveza u iznosu od 185.283 hiljade dinara i isti je iskazan kao prihod perioda u Bilansu uspeha za 2015. godinu. Nadležni organi Društva procenjuju da će obaveze prema Poveriocima biti izmirivane u skladu sa pravnosnažnim UPPR i izabranim opcijama, kao i da neće biti odliva ekonomskih koristi po osnovu otpisanog duga.

Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine odnose se na:

	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
Prihodi od usklađivanja vrednosti robe	244	132
<b>Ukupno:</b>	<b>244</b>	<b>132</b>

**5.8. Ostali rashodi**

	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
Ostali rashodi	7556	469
Rashodi po osnovu obezvređenja imovine	18892	2132
<b>Ukupno:</b>	<b>26448</b>	<b>2601</b>

Ostali rashodi odnose se na:

	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
Gubitke po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	7418	251
Manjkovi i otpisi	49	19
Rashode po osnovu direktnih otpisa potraživanja	-	1
Ostale nepomenute rashode	89	198
<b>Ukupno:</b>	<b>7556</b>	<b>469</b>

Rashodi od usklađivanja vrednosti imovine odnose se na:

	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
Obezvređenje nekretnina	15886	640
Obezvređenje opreme	-	391
Obezvređenje zaliha materijala	-	7

Obezvredjenje datih avansa	3006	-
Obezvredjenje zaliha robe u prometu na veliko	-	1094
<b>Ukupno:</b>	<b>18892</b>	<b>2132</b>

Obezvredjenje građevinskih objekata u iznosu od 15.886 hiljada dinara odnosi se na betonski plato za koji je prilikom prenosa sa sredstava u pripremi izvršena je procena fer vrednosti i tom prilikom je utvrđeno da je knjigovodstvena vrednost viša od procenjene fer vrednosti za navedeni iznos. Procena je izvršena od strane nezavisnog eksternog procenitelja.

#### 5.9. Porez na dobitak

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
<b>Poreski rashod perioda</b>		
Porez na dobit za godinu	-	-
Korekcije prethodnih godina	-	-
<b>Ukupno poreski rashod perioda</b>		
<b>Odloženi porez</b>		
Odloženi poreski rashodi	-	16121
Odloženi poreski prihodi	6376	16830
<b>Ukupno odloženi porez</b>	<u>6376</u>	<u>16830</u>
<b>Ukupno porez na dobitak</b>	<u>6376</u>	<u>709</u>

Objašnjenja o utvrđivanju odloženih poreskih prihoda i odloženih poreskih rashoda data su u okviru tačke 4.20 Odložene poreske obaveze.

#### 5.10. Zarade po akciji

Osnovna zarada po akciji izračunava se tako što se dobit koja pripada akcionarima podeli ponderisanim prosečnim brojem običnih akcija u opticaju za period. Zarada po akciji AOP 1070 Bilansa uspeha iskazana je u dinarima.

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Dobitak/gubitak koji pripada akcionarima	37846801.65	75734097.59
Ponderisani prosečni broj običnih akcija u opticaju	186979	186979
<b>Osnovna zarada po akciji</b>	<u>202</u>	<u>405</u>

### 6. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

1. DUŽNIK ŽELVOZ A.D. SMEDEREVO. Vrednost spora: 710.658,66 dinara sa zakonskom zateznom kamatom. Doneta je presuda Apelacionog suda u korist Utva Silosi. Želvoz a.d. Smederevo je u restrukturiranju. Tražena zabeležba založnog prava na nepokretnosti na osnovu izvršne isprave o kojoj nije doneta odluka. Podnet zahtev Agenciji za privatizaciju za isplatu potraživanja radi evidentiranja.

2. DUŽNIK ZAVARIVAČ AD VRANJE. Vrednost spora: 1.842.861,16 dinara sa zakonskom zateznom kamatom. Doneta je presuda Apelacionog suda u korist Utva Silosi. Dužnik je u restrukturiranju. Tražena zabeležba založnog prava na nepokretnosti na osnovu izvršne isprave i po istoj je doneto rešenje. Podnet zahtev Agenciji za privatizaciju za isplatu potraživanja radi evidentiranja.

3. DUŽNIK SZTR DŽOLIĆ JOVAN DŽOLIĆ PR ODŽACI. Vrednost spora: 1.107.375,43 dinara. U toku je postupak izvršenja na pokretnim stvarima Dužnika po izvršnoj presudi pred Privrednim sudom u

## **UTVA SILOSI AD KOVIN**

### **Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2016.**

*(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

Somboru. Prigovori dužnika odbijeni, pokušano više puta izvršenje od strane suda uz asistenciju Mup. Traženo da dužnik da sudu izjavu o imovini, kako dužnik nije dao Izjavu, upisan je u registar dužnika.

4. DUŽNIK MONTER KOD DOO PLJEVLJA, REPUBLIKA CRNA GORA. Vrednost spora: 59.735,11 eur sa zateznom kamatom po stopi koju evropska centralna banka propisuje za evro. Privredni sud u Pančevu doneo je presudu protiv u korist Utva Silosi Kovin. Presuda je pravnosnažna i izvršna. U Republici Crnoj Gori, dana 16.2.2015. godine, protiv dužnika je otvoren stečajni postupak i podneta je prijava stečanog potraživanja pred Privrednim sudom u Podgorici.

5. DUŽNIK: MIK KUPRES. Vrednost spora 57.016,86 EUR. U toku je postupak izvršenja prodajom nepokretnosti u vlasništvu odgovornog lica, na osnovu lične menice. Doneta je prvostepena odluka da se sprovede izvršenje prodajom nepokretnosti Pava Šarca.

6. DUŽNIK: TOT KARLA. Radni spor za naknadu štete u iznosu od 399.617,45 dinara. Zaključen prvostepeni postupak. Uložena žalba.

7. DUŽNIK: FERRUM TRADE DOO BEOGRAD (ZVEZDARA). Vrednost spora: 1.452.438,88 dinara sa zakonskom zateznom kamatom. Doneto rešenje o izvršenju. Dužnik je upisan u Registar dužnika. Više puta je od strane Izvršitelja izvršen pokušaj izvršenja na pokretnim stvarima, jer nema novčanih sredstava na računu dužnika. Tražen je nastavak postupka izvršenja.

8. DUŽNIK: RATARSTVO DOO SKORENOVAC. Vrednost spora: 62.308,01 dinara sa zakonskom zateznom kamatom. U toku je postupak izvršenja.

9. Po tužbi Jugoprevoz ad Kovin, podnetoj protiv Opštine Kovin kao prvotuzene i Utva Silosi ad Kovin kao drugotuzene, za raskid ugovora o dugoročnom zakupu završen je prvostepeni postupak. Presudom je odbijen tužbeni zahtev tužioca.

10. Tužilac Nada Laković, radni spor. Poništeno je rešenje. Postupak je u toku.

11. U toku je postupak za carinski prekršaj koji se vodi pred Sudom za prekršaje u Smederevu.

**PODNETE STEČAJNE PRIJAVE KOJE SU USVOJENE I ČEKA SE NAMIRENJE-III RED POVERILACA:**

-EKONOM DOO UŠĆE RADI NAPLATE 1.154.607,33 DINARA (GLAVNI DUG) SA KAMATOM. Postupak stečaja je zaključen nad dužnikom i nastavljen je postupak protiv stečajne mase. Društvo još uvek nije brisano iz registra APR.

-INTER MOST A.D. BEOGRAD RADI NAPLATE 1.574.267,92 DINARA (GLAVNI DUG) SA KAMATOM. Stečajni postupak još uvek traje.

-METALEX-U STEČAJU DOO BEOGRAD 12.270.593,69 DINARA (GLAVNI DUG) SA KAMATOM. Stečajni postupak još uvek traje.

## **7. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA**

Povezana lica društva Utva Silosi ad Kovin su Fabrika za pocinčavanje doo Srebrenica, Senjak doo Beograd, Utvakom doo Kovin i Utvaprom doo Kovin. Navedena pravna lica su akcionari društva. Zavisna pravna lica društva Utva Silosi ad Kovin su Dahop Utva doo Aleksinac i Siloin doo Kovin, čiji je Utva Silosi ad 100% vlasnik.

Transakcije sa povezanim licima odnose se na sledeće:

a) Prodaja robe i usluga

	<u>2016.</u>
<b>Prodaja robe:</b>	
- zavisna pravna lica	6194
- povezana pravna lica	125
<b>Prodaja proizvoda i usluga:</b>	
- zavisna pravna lica	420102
- povezana pravna lica	175
<b>Ukupno</b>	<b>426596</b>

Od ukupnih prihoda od prodaje robe na zavisno društvo Dahop Utva doo se odnosi 4419 hiljada dinara, na zavisno društvo Siloin doo se odnosi 1775 hiljada dinara, dok se na povezano društvo Fabrika za pocinčavanje doo odnosi 125 hiljada dinara.

Od ukupnih prihoda od prodatih proizvoda na zavisno društvo Dahop Utva doo se odnosi 369.000 hiljada dinara, na zavisno društvo Siloin doo se odnosi 51.102 hiljada dinara, dok se na povezano društvo Fabrika za pocinčavanje doo odnosi 175 hiljada dinara.

Roba, proizvodi i usluge se prodaju povezanim licima: Fabrika za pocinčavanje Srebrenica, kao i zavisnim licima: Siloin doo Kovin i Dahop Utva doo Aleksinac po tržišnim cenama koje se neznatno razlikuju od onih koje važe za nepovezana pravna lica.

b) Nabavka robe i usluga

	<u>2016.</u>
<b>Nabavka materijala i robe:</b>	
- zavisna pravna lica	8027
- povezana pravna lica	10066
<b>Nabavke usluga:</b>	
- zavisna pravna lica	11268
- povezana pravna lica	4149
<b>Ukupno</b>	<b>33510</b>

Nabavka materijala i robe u iznosu od 18.093 hiljade dinara odnosi se na zavisno društvo Dahop Utva doo u iznosu od 5.907 hiljada dinara, na zavisno društvo Siloin doo se odnosi 2.120 hiljada dinara, dok se na povezano društvo Utvaprom doo Kovin odnosi 10.066 hiljada dinara.

Nabavka usluga u iznosu od 15.417 hiljada dinara odnosi se na zavisno društvo Dahop Utva doo u iznosu od 195 hiljada dinara, na zavisno društvo Siloin doo se odnosi 11.073 hiljada dinara, dok se na povezano društvo Fabrika za pocinčavanje doo odnosi 4.149 hiljada dinara.

Roba, proizvodi i usluge se nabavljaju od povezanih i zavisnih lica po neznatno različitim uslovima u odnosu na nepovezana lica.

c) Potraživanja i obaveze proistekle iz prodaje i nabavke od zavisnih i povezanih lica

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
<b>Potraživanja od povezanih lica</b>		
- zavisna pravna lica	91103	3080
- povezana pravna lica	721	562
<b>Ukupno</b>	<b>91824</b>	<b>3642</b>
<b>Obaveze prema povezanim licima</b>		
- zavisna pravna lica	2712	3618
- povezana pravna lica	-	174
<b>Ukupno</b>	<b>2712</b>	<b>3792</b>

**UTVA SILOSI AD KOVIN****Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2016.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
<b>Dati avansi</b>		
- zavisna pravna lica	2	-
- povezana pravna lica	-	216
<b>Ukupno</b>	<b>2</b>	<b>216</b>

	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
<b>Primljeni avansi</b>		
- zavisna pravna lica	11933	-
- povezana pravna lica	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>11933</b>	<b>-</b>

Potraživanja od povezanih lica u iznosu od 91.824 hiljade dinara odnose se na zavisno društvo Dahop Utva doo u iznosu od 90.022 hiljada dinara, na zavisno društvo Siloin doo se odnosi 1.081 hiljada dinara, dok se na povezano društvo Fabrika za pocinčavanje doo odnosi 721 hiljada dinara.

Obaveze prema povezanim licima u iznosu od 2.712 hiljada dinara se odnose na zavisno društvo Siloin doo Kovin.

Dati avansi povezanim licima u iznosu od 2 hiljade dinara se odnose na na zavisno društvo Siloin doo Kovin.

Primljeni avansi od povezanih lica u iznosu od 11.933 hiljade dinara se odnose na zavisno društvo Siloin doo Kovin.

d) Obaveze po osnovu zajma od zavisnih i povezanih lica

	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
<b>Zajam od povezanog pravnog lica</b>		
Na početku perioda	30734	<b>33234</b>
Kreditni odobreni u toku godine Siloin	-	2009
Kreditni odobreni u toku godine Dahop	-	9756
Otplate u toku godine	-	14265
Valutna klauzula	134	-
<b>Na kraju perioda</b>	<b>30868</b>	<b>30734</b>

Iznos obaveze od 30.868 hiljada dinara odnosi se na povezano lice Senjak doo Beograd i po osnovu UPPR-a vodi se na dugoročnim obavezama prema povezanim licima u klasi E.

**8. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA****Faktori finansijskog rizika**

Finansijski rizici su definisani kao nestabilnost prinosa koja dovodi do neočekivanog gubitka. Visina te nestabilnosti prinosa je uslovljena uticajem promjenljivih veličina, koje se nazivaju faktori rizika. Faktori rizika se mogu grupisati u nekoliko kategorija, od kojih su najvažniji tržišni rizik, kreditni rizik i rizik likvidnosti.

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima:

1. tržišnom riziku
2. riziku likvidnosti
3. kreditnom riziku

Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na

finansijsko stanje i poslovanje Društva u situaciji nepridivivosti finansijskih tržišta.

### 1. Tržišni rizik

Prilikom analize uticaja tržišta na finansijske instrumente, Društvo sagledava postojanje rizika od promene kursa stranih valuta (valutni rizik), rizika od promena kamatnih stopa i rizika od promena cena

#### a) Valutni rizik

Društvo je izloženo riziku od promene kursa stranih valuta prilikom poslovanja u zemlji i inostranstvu, a koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno EUR.

Devizni rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza izraženih u stranoj valuti i/ili sa valutnom klauzulom.

U meri u kojoj je to moguće, Društvo minimizira devizni rizik kroz minimiziranje otvorene devizne pozicije.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza Društva u stranim valutama na datum bilansa je sledeća:

	Imovina		Obaveze		u 000 RSD
	2016	2015	2016	2015	
	EUR	742	1,641	8,851	
USD	-	-	-	-	
CHF	-	-	-	-	
	<b>742</b>	<b>1,641</b>	<b>8,851</b>	<b>8,724</b>	

U tabeli ispod prikazana je osetljivost Društva na apresijaciju ili depresijaciju RSD za 10% u odnosu na navedene strane valute.

	2016		2015		u 000 RSD
	10%	-10%	10%	-10%	
	EUR	811	(811)	708	
USD	-	-	-	-	
	<b>811</b>	<b>(811)</b>	<b>708</b>	<b>(708)</b>	

#### b) Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promene visine kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine. Poslovanje Društva je izloženo riziku promene kamatnih stopa u meri u kojoj kamatonosna sredstva (uključujući investicije) i kamatonosne obaveze dospevaju za naplatu u različito vreme ili u različitim iznosima.

**UTVA SILOSI AD KOVIN****Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2016.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

Struktura monetarnih sredstava i obaveza na datum bilansa sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku prikazana je u sledećem pregledu:

	u 000 RSD	
	2016	2015
<b>Finansijska sredstva</b>		
Nekamatnosna	550,404	336,605
Kamatnosna (fiksna kamata)	-	-
Kamatnosna (varijabilna kamata)	31,274	200,198
	<u>581,678</u>	<u>536,803</u>
	<u><b>581,678,259</b></u>	<u><b>536,803,385</b></u>
<b>Finansijske obaveze</b>		
Nekamatnosna	334,959	23,462
Kamatnosna (fiksna kamata)	-	-
Kamatnosna (varijabilna kamata)	1,075,531	1,060,514
	<u>1,410,490</u>	<u>1,083,976</u>
	<u><b>1,410,490</b></u>	<u><b>1,083,976</b></u>

Naredna tabela prikazuje analizu osetljivosti neto dobitka za tekući i prethodni izveštajni period na moguće promene u kamatnim stopama za 1%. Povećanje, odnosno smanjenje od 1% predstavlja realnu moguću promenu kamatnih stopa u postojećim tržišnim uslovima. Ova analiza primenjiva je na finansijske instrumente Društva koji postoje na datum bilansa i pretpostavlja da su sve ostale varijable nepromenjene.

	u 000 RSD			
	2016		2015	
	1%	-1%	1%	-1%
Finansijska sredstva	313	(313)	2,002	(2,002)
Finansijske obaveze	(10,755)	10,755	(10,605)	10,605
	<u>(10,443)</u>	<u>10,443</u>	<u>(8,603)</u>	<u>8,603</u>

Rizik Društva od promene kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveze prema poveriocima iz UPPR i obaveza po dugoročnim kreditima kod banaka kod kojih je kamatna stopa promenljiva vezana za EURIBOR.

Aktivnosti upravljanja rizicima imaju za cilj da optimizuju neto rashod od kamata uz uslov da su tržišne kamatne stope na nivou koji je u skladu sa poslovnom strategijom društva i UPPR.

c) Rizik promene cena

Rizik promene cena je prisutan u Društvu iz razloga što je repromaterijal koji Društvo kupuje berzanska roba podložna promenama cena na globalnom nivou.

Ovim rizikom Društvo upravlja tako što u zavisnosti od promena cena repromaterijala vrši promenu prodajnih cena svojim kupcima. Upravljanje ovim rizikom se najviše oslanja na tačno planiranje nabavke repromaterijala i plasmana proizvoda za poznate kupce.

## 2) Rizik likvidnosti i tokova gotovine

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru.

Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

Društvo neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva društva, a u skladu sa poslovnom strategijom Društva i UPPR.

U hiljadama RSD	Do 1 godine	Od 2 do 8 godine
Gotovina I gotovinski elementi	67,978	
Potrayivanja po osnovu prodaje	472,975	
Ostala potrayivanja	4,306	
Kratkoročni finansijski plasmani	31,274	
Ostali dugoročni fin. Plasmani	22,111	
Ostala AVR	671	
<b>Ukupno</b>	<b>599,315</b>	<b>0</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	34,488	
Obaveze iz poslovanja	285,716	
Dugoročne obaveze		1,041,043
Ostale obaveze	194,812	5,657
<b>Ukupno</b>	<b>515,016</b>	<b>1,046,700</b>

## 3) Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenta ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza.

Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva treim licima.

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva. Rukovodstvo ima kreditnu politiku da se izloženost kreditnom riziku prati u kontinuitetu. Kreditne procene se vrše za sve klijente koji zahtevaju kredit (odloženo plaćanje obaveza). Na osnovu boniteta kupca određuje se iznos maksimalne kreditne izloženosti i isti se ugovara. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje.

Na dan 31.12.2016.godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od hiljade RSD 67.978.

NAZIV	ISTEKLA VALUTA				UKUPNO	UKUPNO NIJE ISTEKLA VALUTA	UKUPNO
	PREKO 90 DANA	60 DO 90 DANA	30 DO 60 DANA	DO 30 DANA			
DOMACI KUPCI	7,800,428.96	1,511,167.83	3,486,503.58	78,968,533.53	91,766,633.90	337,024,775.05	428,791,408.95
INO KUPCI	7,990,542.53	0.00	0.00	20,842,693.44	28,833,235.97	15,350,532.65	44,183,768.62
	<b>15,790,971.49</b>	<b>1,511,167.83</b>	<b>3,486,503.58</b>	<b>99,811,226.97</b>	<b>120,599,869.87</b>	<b>352,375,307.70</b>	<b>472,975,177.57</b>



## UTVA SILOSI AD KOVIN

### Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2016.

(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

#### Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja rizikom kapitala je obezbeđivanje takve strukture kapitala koja će Društvu obezbediti sigurnost u poslovanju, likvidnost i solventnost. Pored sopstvenog kapitala koji se sastoji od osnovnog kapitala, rezervi i akumuliranog dobitka Društvo koristi i tuđa sredstva u vidu dugoročnih kredita.

Pokazatelji zaduženosti Društva (rizik kapital) sa stanjem na kraju godine su sledeće:

	u 000 RSD	
	2016	2015
Ukupna zaduženost	1,075,531	1,060,514
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	67,978	917
Neto zaduženost	1,007,553	1,059,597
Kapital	731,579	692,965
Ukupan kapital	1,739,132	1,752,562
Pokazatelj zaduženosti	57.93%	60.46%

#### 9. DOGAĐAJI NAKON DANA BILANSA

Početkom 2017.godine otpočela je isplata glavnice duga poveriocima prema planu otplate koji je utvrđen UPPR.

Takođe u 2017.godini, po pravnosnažnom rešenju o konverziji prava dugoročnog zakupa u pravo svojine, u skladu sa merama koje su propisane UPPR, prodate su Društvu PREMIL DOO KOVIN, iz Kovina katastarske parcele u Kovinu top. broj 9308/81 KO Kovin, ukupne površine 1 ha 99 ari 96 m<sup>2</sup> i top. broj 9308/91 KO Kovin, ukupne površine 1 ha 39 ari 35 m<sup>2</sup> obe upisane u LN br.4703, KO Kovin za iznos od 69.675,00 € što ukupno za obe parcele iznosi 169.655,00 € u dinarskoj protivvrednosti, obračunato na dan uplate prema srednjem kursu evra koji primenjuje NBS.

Prema UPPR počela je realizacija jedne od najvažnijih mera, nalaženje strateškog partnera Društva. Društvo je angažovalo, prema zahtevu poverilaca, ovlašćenog procenitelja Deloitte d.o.o. Beograd za finansijsko savetovanje u vezi sa prodajnom transakcijom kapitala i nalaženja strateškog partnera Društva, u okviru prve faze.

#### 10. VANBILANSNA EVIDENCIJA

##### A) Obezbeđenja obaveza po osnovu okvirne linije:

I) Po osnovu okvirne linije odobrene od strane Banka Intesa Beograd novembra 2009.godine u iznosu od EUR 10.000.000,00 , (preostali dug na 31.12.2016.godine iznosi EUR 5.990.895,14) data su sledeća

sredstva obezbeđenja:

- a) hipoteka 1. reda na nepokretnosti (objektima) evidentirana u RGZ -Katastar Kovin čija je knjigovodstvena vrednost RSD 525.962.383,04
- b) zaloga na opremi: mašina za cevi, ravnalica i sliter, .Zl.br. 22022/2009 čija je knjigovodstvena vrednost RSD 576.348.819,41
- c) 6 blanko sopstvenih menica privrednog društva Utva Silosi ad Kovin
- d) zajednička hipoteka I reda na zemljištu, parcela 9317/2 i parcela 9317/3
- e) Ugovor o jemstvu zaključen između Banca Intesa i Dahop Utva doo Aleksinac i Ugovor o jemstvu zaključen između Banca Intesa i Siloin doo Kovin u iznosu od 5.990.895,14 EUR, kao i 4 blanko sopstvene menice privrednog društva Dahop Utva doo Aleksinac i 4 blanko sopstvene menice privrednog društva Siloin doo Kovin

**II) Po osnovu dugoročnog kredita odobrenog novembra 2009.godine od strane Societe Generale Banka Srbija a.d. Beograd u vrednosti od EUR 2.000.000 ( preostali dug na 31.12.2016.godine iznosi EUR 356.098,44 ) i kratkoročnog kredita kod Societe Generale Banka Srbija a.d. Beograd odobrenog na iznos EUR 750.000,00 (dug na 31.12.2016.godine iznosi EUR 753.948,95) data su sledeća obezbeđenja:**

- a) hipoteka 1. reda na nepokretnosti (objektima) evidentirana u RGZ -Katastar Kovin čija je knjigovodstvena vrednost RSD 174.100.607,33
- b) 10 blanko sopstvenih menica privrednog društva Utva Silosi ad Kovin
- c) zajednička hipoteka I reda na zemljištu, parcela 9317/2 i parcela 9317/3
- d) jemstvo privrednog društva Dahop Utva d.o.o. Aleksinac
- e) 3 blanko sopstvene menice privrednog društva Dahop Utva d.o.o. Aleksinac
- f) jemstvo privrednog društva Siloin d.o.o. Kovin
- g) 3 blanko sopstvene menice privrednog društva Siloin d.o.o. Kovin

**III) Po osnovu kredita od Halk Bank ad Beograd odobrenog na iznos EUR 400.000( preostali deo duga na dan 31.12.2016.godine iznosi EUR 145.765,67) data su sledeća obezbeđenja :**

- a) 6 blanko sopstvene menice privrednog društva Utva Silosi ad Kovin
- b) zaloga na opremi čiji je vlasnik zavisno društvo Dahop Utva d.o.o. Aleksinac ZL.br.8956/2012
- c) hipoteka na zemljištu i objektima evidentirana u RGZ -Katastar Kovin, čiji je vlasnik zavisno društvo Siloin d.o.o. Kovin

**B) Obezbeđenja za obaveze po osnovu izdatih bankarskih garancija u korist dobavljača, na dan 31.12.2016.godine :**

**I Halk Bank ad Beograd carinska garancija u iznosu RSD 1.500.000,00**

kao obezbeđenje po osnovu izdate garancije dato je:

- a) 3. blanko sopstvene menice i 1. blanko ovlašćenja izdata u skladu sa Zakonom o platnom prometu
- b) Depozit privrednog društva Dahop Utva doo Aleksinac u iznosu od 12.500,00 EUR

**D)Obezbeđenje potraživanja**

**a) Uspostavljene zaloge i hipoteke po osnovu potraživanja iz poslovnog odnosa i jemstava u korist "Utva Silosi"a.d. Kovin :**

-Uspostavljena zaloga na hartijama od vrednosti- 8.506 komada akcija I reda čiji je vlasnik "Miraks"d.o.o. Beograd, emitenta Utva Silosi a.d. Kovin, pojedinačne nominalne vrednosti RSD 2.580,00 dinara, ukupne nominalne vrednosti RSD 21.945.480,00 , po osnovu Poravnanja sa New Steel d.o.o. Beograd broj 6919/2010.

- Po poravnanju broj 8621/12/2011 od 31.12.2011.godine za isporuču robu, dato jemstvo

**UTVA SILOSI AD KOVIN****Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2016.**

(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

kod Societe Generale Banka Srbija a.d. Beograd i ugovor o pristupanju dugu sa Banca Intesa a.d. Beograd na ime obezbeđenja:

a) Uspostavljena je zaloga na hartijama od vrednosti- 37.814 komada akcija I reda čiji je vlasnik "Senjak"d.o.o. Beograd, emitenta Utva Silosi a.d. Kovin pojedinačne nominalne vrednosti RSD 2.580,00 dinara , ukupne nominalne vrednosti RSD 97.560.120,00 .

Na dan 31.12.2016. godine na lagerima Utva Silosi ad Kovin popisana je roba koja je vlasništvo sledećih pravnih lica:

Komar Com doo Aleksinac	u vrednosti	22.425.359,39 dinara
Sim doo Novi Sad	u vrednosti	227.587.165,41 dinara
Zlatibor Gradnja	u vrednosti	3.907.161,16 dinara
Kopaonik ad Beograd	u vrednosti	43.504.342,54 dinara
Dahop Utva doo Aleksinac	u vrednosti	844.913,33 dinara
Inogaj Knić doo	u vrednosti	455.040,00 dinara
Unipromet doo Čačak	u vrednosti	3.343.046,42 dinara
MUP Smederevo	u vrednosti	2.158.039,70 dinara
North American doo Beograd	u vrednosti	31.227,44 dinara.

Primljene menice:

R.BR.	BROJ MENICA	NAZIV IZDAVAOCA	SEDIŠTE
1	1	MIRJANA BEBEK	DUBOVAC
2	2	FERRUM TRADE DOO	BEOGRAD
3	4	WYOMING	BEOGRAD
4	4	JEL PROING	PANČEVO
5	1	MILAN ADAMOVIĆ	BAVANIŠTE
6	1	MILJAN MILOSAVLJEVIĆ	SMEDEREVO
7	1	TKALEC JOSIP	BAVANIŠTE
8	4	BANJA KOMERC BEKAMENT	ARANĐELOVAC
9	5	PROFIL ĐORĐEVIĆ	OBRENOVAC
10	3	EUROPOLIS PLUS	MESARCI
11	6	KRAN INŽENJERING	KNJAŽEVAC
12	1	KUĆA STIL	SVILAJNAC
13	10	SENJAK DOO	BEOGRAD
14	3	KOPAONIK	BEOGRAD
15	1	FEROPRODUKT	ČUPRIJA
16	3	BLUE LINE DOO	PAKOVAČE
17	2	INTEGRITY INTERNACIONAL	INDJJA
18	1	DJURIĆ SAVA	KOVIN
19	1	BLIST	VALJEVO
20	2	INFAS-HS	BEOGRAD
21	3	BOSS CONSTRUCTION	TRSTENIK
22	3	TOBLER SKELE	RAJINCE

Date menice:

R.BR	BROJ MENICA	POVERIOG
1	10	SOCIETE BANKA
2	11	HALKBANKA AD
3	4	EPS SNABDEVANJE
4	6	BANCA INTESA
5	4	JKP BEOGRAD PUT
6	4	ELEKTROPRIVREDA SRBIJE – OGRANAK EPS

Date garancije:

	DATUM ODOBRENJA	BANKA	IZNOS	VALUTA	ROK	OPIS
CARINSKA GARANCIJA	10.05.2016	CACANSKA BANKA	1,500,000.00	RSD	10.05.2017	CARINSKA GARANCIJA
	<b>UKUPNO</b>		<b>1,500,000.00</b>			

Primljene garancije:

NAZIV	MESTO	IZNOS	ROK
TOBLER SKELE	RAJINCE	6.000.000,00 RSD	16.17.2017.
TREASURE	ZENICA	18.158,40 EUR	31.01.2017.

U KOVINU, 28.02.2017. GODINE

Božidar Bub Ego  
Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskih izveštaja



K. Lj.  
Zakonski zastupnik

**AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU  
SILOSA, PROFILA I OPREME  
„UTVA SILOSI“ KOVIN**

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA  
ZA 2016. GODINU**

Beograd, april 2017. godine

## SADRŽAJ

### IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA POJEDINAČNI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

- Bilans stanja
- Bilans uspeha
- Izveštaj o ostalom rezultatu
- Izveštaj o tokovima gotovine
- Izveštaj o promenama na kapitalu
- Napomene uz finansijske izveštaje
- Godišnji izveštaj o poslovanju

## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

**Akcionarima i Nadzornom odboru Akcionarskog društva za proizvodnju silosa, profila i opreme „UTVA SILOSI“ Kovin**

### *Izveštaj o finansijskim izveštajima*

Izvršili smo reviziju priloženih pojedinačnih finansijskih izveštaja Akcionarskog društva za proizvodnju silosa, profila i opreme „UTVA SILOSI“ (u daljem tekstu: Društvo), koji obuhvataju pojedinačni bilans stanja na dan 31. decembra 2016. godine i odgovarajući pojedinačni bilans uspeha, pojedinačni izveštaj o ostalom rezultatu, pojedinačni izveštaj o promenama na kapitalu, pojedinačni izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomena uz pojedinačne finansijske izveštaje.

### *Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje*

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

### *Odgovornost revizora*

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o ovim finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, prevedenim i objavljenim u Republici Srbiji, i Zakonom o reviziji Republike Srbije. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene ovih rizika, revizor sagledava interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizorskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanost računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

### *Mišljenje*

Po našem mišljenju, pojedinačni finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijsku poziciju Društva na dan 31. decembra 2016. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

### *Skretanje pažnje*

1. Kao što je obelodanjeno u tački 2.4. Napomena uz finansijske izveštaje, pojedinačni finansijski izveštaji sastavljeni pod pretpostavkom stalnosti poslovanja Društva, tj. pod pretpostavkom da će ono nastaviti da posluje tokom neograničenog vremenskog perioda u doglednoj budućnosti. Društvo je u cilju prevazilaženja finansijskih teškoća otpočelo proces reorganizacije, koji ima za cilj da održi i poveća obim i efikasnost poslovanja, da se tržišno održi i afirmiše kroz unapređenje poslovnih procesa. U skladu sa tim, Društvo je sastavilo Unapred pripremljeni plan reorganizacije (u daljem tekstu: UPPR) koji spada u kategoriju sanacionog Plana budući da se predviđene mere odnose na nastavak poslovanja i redefinisane obaveze prema poveriocima.

Prema UPPR, za 2016. godinu planiran je poslovni prihod u iznosu od 1.417.695 hiljada dinara i neto gubitak u iznosu od 14.497 hiljada dinara. Društvo je za ovu godinu ostvarilo poslovne prihode u iznosu od 2.600.857 hiljada dinara i neto dobitak u iznosu od 37.847 hiljada dinara, što ukazuje da je ostvarilo bolje finansijske rezultate u tekućem periodu od onih planiranih UPPR-om. Takođe, uredno su izmirivane tekuće obaveze iz poslovanja kao i obaveze po osnovu UPPR-a, koje su se odnosile na otplate obaveza po osnovu kamata. UPPR-om je predviđen grace period na otplatu glavnice duga koji obuhvata i tekući izveštajni period. U 2017. godini, po osnovu glavnice obaveza iz UPPR, na naplatu dospeva iznos od 34.488 hiljada dinara, od čega je do dana sastavljanja ovih napomena izmiren iznos od 8.655 hiljada dinara. Kao jedna od najznačajnijih predviđenih mera reorganizacije prema UPPR-u jeste nalaženje strateškog partnera Društva, koji će biti zainteresovan za kupovinu, odnosno dokapitalizaciju Društva, pa je u skladu sa tim angažovan nezavisni konsultant za finansijsko savetovanje u vezi sa prodajnom transakcijom kapitala i nalaženja strateškog partnera Društva.

2. Kao što je obelodanjeno u tački 7. Napomena uz finansijske izveštaje, kao instrumenti urednog vraćanja obaveza uspostavljene su značajne hipoteke i zaloge na imovni u vlasništvu Društva, kao i na imovini u vlasništvu zavisnih društava. Pored toga, zavisna društva nalaze se i u ulozi jemaca za izmirenje obaveza Društva.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po napred navedenim pitanjima.

### *Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima*

Izvršili smo pregled pojedinačnog godišnjeg izveštaja o poslovanju Društva. Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i prezentiranje pojedinačnog godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu i Zakona o tržištu kapitala. Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o usklađenosti pojedinačnog godišnjeg izveštaja o poslovanju sa pojedinačnim finansijskim izveštajima za poslovnu 2016. godinu. U vezi sa tim, naši postupci ispitivanja su ograničeni na procenjivanje usaglašenosti računovodstvenih informacija sadržanih u pojedinačnom godišnjem izveštaju o poslovanju sa pojedinačnim godišnjim finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije. Shodno tome naši postupci nisu uključivali pregled ostalih informacija sadržanih u pojedinačnom godišnjem izveštaju o poslovanju koje proističu iz informacija i evidencija koje nisu bile predmet revizije. Po našem mišljenju, računovodstvene informacije prikazane u pojedinačnom godišnjem izveštaju o poslovanju su, po svim materijalno značajnim pitanjima, usklađene sa pojedinačnim finansijskim izveštajima Društva za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2016. godine.



**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)**

***Ostala pitanja***

Finansijski izveštaji Društva za izveštajni period koji se završio na dan 31.12.2015. godine, bili su predmet revizije prethodnog revizora koji je u svom izveštaju od 26. aprila 2016. godine izrazio mišljenje bez rezerve.

Beograd, 27.04.2017. godine

Ivan Stevović  
1905676121-2  
409980710168

Digitally signed by Ivan Stevović  
1905676121-2409980710168  
DN: c=RS, l=Beograd, o=21056774  
KLS REVIZIJA D.O.O. BEOGRAD,  
ou=108732250 Uprava, cn=Ivan  
Stevović  
1905676121-2409980710168

Ivan Stevović  
Licencirani ovlašćeni revizor

## GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU UTVA SILOSI AD KOVIN

„Utva Silosi“ a.d. Kovin, matični broj 08196575, registarski broj 1160002299, je javno akcionarsko Društvo. Vrednost osnovnog kapitala Društva na dan 31.12.2016.godine iznosi: 485.088.691,78 rsd.

Najveći akcionari, vlasnici kapitala su :

- Senjak d.o.o .	u iznosu	97.560.120,00
- Fabrika za pocinčavanje a.d.	u iznosu	95.594.160,00
- Utvakom d.o.o.	u iznosu	58.078.380,00
- Utvaprom d.o.o.	u iznosu	55.831.200,00
- Miraks d.o.o.	u iznosu	50.862.120,00
- Fond PIO	u iznosu	47.526.180,00
- Akconarski i fond	u iznosu	17.616.240,00
- Raiffeisen banka	u iznosu	9.662.100,00
- Blumark investments	u iznosu	8.039.280,00
- Jovanović Velimir	u iznosu	4.386.000,00

Prema kriterijumima za razvrstavanje koje definiše Zakon o računovodstvu (“ Službeni glasnik RS” br.62/2013) društvo je razvrstano u srednje pravno lice.

„Utva Silosi“ a.d. Kovin je osnivač privrednog društva za profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba sa invaliditetom „Siloin“ d.o.o. Kovin i privrednog društva „Dahop Utva“ d.o.o. Aleksinac i ima potpunu kontrolu nad upravljanjem istih.

Društvo posluje u okviru metalske grane, sa pretežnom šifrom delatnosti 2511 i bavi se : izradom i montažom čeličnih i aluminijumskih silosa i opreme, hangara, hala, čeličnih konstrukcija. Proizvodi hladnooblikovane profile, okrugle i kutijaste šavne cevi raznih dimenzija od čelične trake 1-5 mm, izrađuje pužne transportere, spirale, koturaljke i vođice za klizna vrata, kontejnere, pruža razne vrste usluga ...Pored navedenog Društvo se bavi i pružanjem bravarsko varilačkih usluga i usluga rezanja i konfekcioniranja limova kao i usluga transporta.

Upravljanje Društvom je dvodomno.Nadzorni odbor Društva čine Srđan Janković, predsednik, Radovanka Perović, član i Suzana Arko, član, Generalni direktor Društva je Sava Krstić koji je i Predsednik Izvršnog odbora koji pored njega čine Momir Vukosavljević, Savo Jelić, Vesna Đurđević i Vesna Jovanović.

Komisiju za reviziju sačinjavaju: Veljko Topalović, ovlašćeni revizor, predsednik, Zoran Černoh, član i Dragana Zafirović, član

Na dan 31.12.2016.godine Društvo ima ukupno 140 zaposlenih, od čega je na neodređeno vreme zaposleno 124 lica, a na određeno 16 lica. Prosečan broj zaposlenih u obračunskom periodu od 01.01.2016.godine do 31.12.2016.godine je 151 zaposlenih.

### Podaci o poslovanju Društva

U Poslovnoj 2016. godini Društvo je poslovalo u skladu sa uslovima određenim unapred pripremljenim planom reorganizacije, koji je u ovoj godini dao pozitivne efekte kroz povećanje proizvodnje, prodaje i prihoda, u odnosu na predhodnu godinu, što ukazuje na kontinuitet u poslovanju, unapređenje rada i rast Društva u budućem periodu.

Društvo je sprovodilo mere utvrđene UPPR i počelo da uredno izmiruje dospjele obaveze poveriocima u skladu sa Planom.

„Utva Silosi“ a.d. Kovin je u 2016. godini ostvarilo ukupan prihod u iznosu od RSD 2.880.541.721,14 i neto dobitak u iznosu od RSD 37.846.801,65.

Analiza prihoda					
Opis	Iznos (u hiljadama din.)		% učešća		% 2016/2015. (index)
	2015.	2016.	2015.	2016.	
<b>Prihodi:</b>					
Poslovni prihodi	478,772	2,857,521	68.58	99.20	596.84
Finansijski prihodi	28,549	11,433	4.08	0.40	40.05
Ostali prihodi	190,844	11,588	27.34	0.40	6.07
<b>Ukupno</b>	<b>698,165</b>	<b>2,880,542</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>412.59</b>

Napomena: U poslovne prihode su uključeni i Prihodi od aktiviranja učinaka i robe kao i Povećanje vrednosti zaliha

Prihodi od prodaje (delatnosti)					
Opis	Iznos (u hiljadama din.)		% učešća		% 2016/2015. (index)
	2015.	2016.	2015.	2016.	
<b>Prihodi:</b>					
Prihodi od prodaje robe	19,957	179,655	3.52	6.91	900.21
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	547,103	2,421,202	96.48	93.09	442.55
<b>Ukupno</b>	<b>567,060</b>	<b>2,600,857</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>458.66</b>

Prihodi od prodaje (tržišta)					
Opis	Iznos (u hiljadama din.)		% učešća		% 2016/2015. (index)
	2015.	2016.	2015.	2016.	
<b>Prihodi:</b>					
Prodaja u zemlji	514,040	2,068,418	90.65	79.53	402.38
Prodaja u inostranstvu	53,020	532,439	9.35	20.47	1,004.22
<b>Ukupno</b>	<b>567,060</b>	<b>2,600,857</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>458.66</b>

U 2016. godini izvršena je prodaja proizvoda crne metalurgije u količini od 44.128 tona. Od 44.128 tona proizvoda 34.624 tona je plasirano na domaće tržište, a količina od 9.504 tona je prodana na inostranom tržištu.

Uslužno je prerađeno 16.132 tona toplovaljanog i hladnovaljanog lima u razne proizvode.

Analiza rashoda					
Opis	Iznos (u hiljadama din.)		% učešća		2016/2015. (index)
	2015.	2016.	2015.	2016.	
<b>Rashodi:</b>					
Poslovni rashodi	568,507	2,622,104	91.23	92.03	461.23
Finansijski rashodi	50,734	45,629	8.14	1.60	89.94
Ostali rashodi	3,899	181,338	0.63	6.37	4,650.88
<b>Ukupno</b>	<b>623,140</b>	<b>2,849,071</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>457.21</b>

Napomena: Poslovni rashodi nisu umanjeni za Prihode od aktiviranja učinaka i robe i Povećanje vrednosti zaliha

Poslovni rashodi:					
Opis	Iznos (u hiljadama din.)		% učešća		2016/2015. (index)
	2015.	2016.	2015.	2016.	
<b>Rashodi:</b>					
Nabavna vrednost prodane robe	20,686	167,303	3.64	6.38	808.77
Troškovi materijala	299,846	2,187,336	52.74	83.42	729.49
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	129,861	139,220	22.84	5.31	107.21
Troškovi amortizacije i rezervisanja	74,911	71,102	13.18	2.71	94.92
Troškovi proizvodnih usluga	16,007	32,203	2.82	1.23	201.18
Nematerijalni troškovi	27,196	24,940	4.78	0.95	91.70
<b>Ukupno</b>	<b>568,507</b>	<b>2,622,104</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>461.23</b>

U 2016. godini ukupna nabavka osnovnog materija, toplovaljane i hladnovaljane trake, je iznosila 47.819 tona. Tuđi materijal, toplovaljana i hladnovaljana traka, koji je primljen na preradu je iznosio 24.986 tona.

Racio analiza			
Opis	2015.	2016.	2016/2015. (indeks)
Prinos na ukupan kapital (dobitak-gubitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja / kapital)	5.71%	2.33%	40.81
Prinos na imovinu (poslovni dobitak-gubitak / poslovna imovina)	3.50%	8.08%	230.86
Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobitak / kapital)	5.76%	2.80%	48.61
Stepen zaduženosti (dugoročna rezervisanja i obaveze / ukupna pasiva)	41.76%	35.92%	86.02
I stepen likvidnosti (gotovinski ekvivalenti i gotovina / kratkoročne obaveze)	3.26%	18.33%	562.27
II stepen likvidnosti (kratkoročna potraživanja, plasmani I gotovina / kratkoročne obaveze)	1876.18%	154.70%	8.25

## Proizvodnja po mašinama

Proizvodnja po mašinama					
Opis	kolicina (u tonama)				2016/2015. (indeks)
	2015		2016		
proizvodi	proizvod	usluge	proizvod	usluge	
PARANA TRAKA	840	4,516	6,745	511	135.47
LIM TABLE	82	780	1,187	407	184.92
PROFILI	166	654	606	47	79.63
BRANICI	66	1,217	1,844	1,467	258.07
FLAHOVI	145	533	439	145	86.14
SPIRALE	3	0	2	0	66.67
ISTEGNUTI METAL	1	26	21	18	144.44
CEVI	857	5,117	6,226	1,826	134.78
<b>UKUPNO HVP</b>	<b>2,160</b>	<b>12,843</b>	<b>17,070</b>	<b>4,421</b>	<b>143.24</b>
BRAVARSKI PROIZVODI	251	720	837	229	109.78
<b>UKUPNO BRAVARSKA RADIONICA</b>	<b>251</b>	<b>720</b>	<b>837</b>	<b>229</b>	<b>109.78</b>
PARALICA	0	848	665	1,257	226.65
RAVNALICA	946	10,891	13,493	7,326	175.88
CEVI	930	7,296	12,423	2,899	186.26
<b>UKUPNO NOVI PROIZVODNI POGON</b>	<b>1,876</b>	<b>19,035</b>	<b>26,581</b>	<b>11,482</b>	<b>182.02</b>
<b>UKUPNO</b>	<b>4,287</b>	<b>32,598</b>	<b>44,488</b>	<b>16,132</b>	<b>164.35</b>

U 2016. godini proizvedeno je 60.620 tona proizvoda, od čega za potrebe Društva 44.488 tona i za kupce kojima je uslužno rađena prerada 16.132 tona proizvoda. Prosečna mesečna proizvodnja iznosila je 5.051 tona.

### Transakcije sa povezanim licima

Povezana lica društva Utva Silosi ad Kovin su Fabrika za pocinčavanje doo Srebrenica, Senjak doo Beograd, Utvakom doo Kovin i Utvaprom doo Kovin. Navedena pravna lica su akcionari društva. Zavisna pravna lica društva Utva Silosi ad Kovin su Dahop Utva doo Aleksinac i Siloin doo Kovin, čiji je Utva Silosi ad 100% vlasnik.

Transakcije sa povezanim licima odnose se na sledeće:

#### a) Prodaja robe i usluga

	<u>2016.</u>
<b>Prodaja robe:</b>	
- zavisna pravna lica	6194
- povezana pravna lica	125
<b>Prodaja proizvoda i usluga:</b>	
- zavisna pravna lica	420102
- povezana pravna lica	175
<b>Ukupno</b>	<b>426596</b>

Od ukupnih prihoda od prodaje robe na zavisno društvo Dahop Utva doo se odnosi 4419 hiljada dinara, na zavisno društvo Siloin doo se odnosi 1775 hiljada dinara, dok se na povezano društvo Fabrika za pocinčavanje doo odnosi 125 hiljada dinara.

Od ukupnih prihoda od prodatih proizvoda na zavisno društvo Dahop Utva doo se odnosi 369.000 hiljada dinara, na zavisno društvo Siloin doo se odnosi 51.102 hiljada dinara, dok se na povezano društvo Fabrika za

pocinčavanje doo odnosi 175 hiljada dinara.

Roba, proizvodi i usluge se prodaju povezanim licima: Fabrika za pocinčavanje Srebrenica, kao i zavisnim licima: Siloin doo Kovin i Dahop Utva doo Aleksinac po tržišnim cenama koje se neznatno razlikuju od onih koje važe za nepovezana pravna lica.

b) Nabavka robe i usluga

	<u>2016.</u>
<b>Nabavka materijala i robe:</b>	
- zavisna pravna lica	8027
- povezana pravna lica	10066
<b>Nabavke usluga:</b>	
- zavisna pravna lica	11268
- povezana pravna lica	4149
<b>Ukupno</b>	<b>33510</b>

Nabavka materijala i robe u iznosu od 18.093 hiljade dinara odnosi se na zavisno društvo Dahop Utva doo u iznosu od 5.907 hiljada dinara, na zavisno društvo Siloin doo se odnosi 2.120 hiljada dinara, dok se na povezano društvo Utvaprom doo Kovin odnosi 10.066 hiljada dinara.

Nabavka usluga u iznosu od 15.417 hiljada dinara odnosi se na zavisno društvo Dahop Utva doo u iznosu od 195 hiljada dinara, na zavisno društvo Siloin doo se odnosi 11.073 hiljada dinara, dok se na povezano društvo Fabrika za pocinčavanje doo odnosi 4.149 hiljada dinara.

Roba, proizvodi i usluge se nabavljaju od povezanih i zavisnih lica po neznatno različitim uslovima u odnosu na nepovezana lica.

c) Potraživanja i obaveze proistekle iz prodaje i nabavke od zavisnih i povezanih lica

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
<b>Potraživanja od povezanih lica</b>		
- zavisna pravna lica	91103	3080
- povezana pravna lica	721	562
<b>Ukupno</b>	<b>91824</b>	<b>3642</b>

**Obaveze prema povezanim licima**

- zavisna pravna lica	2712	3618
- povezana pravna lica	-	174
<b>Ukupno</b>	<b>2712</b>	<b>3792</b>

**Dati avansi**

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
- zavisna pravna lica	2	-
- povezana pravna lica	-	216
<b>Ukupno</b>	<b>2</b>	<b>216</b>

**Primljeni avansi**

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
- zavisna pravna lica	11933	-
- povezana pravna lica	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>11933</b>	<b>-</b>

Potraživanja od povezanih lica u iznosu od 91.824 hiljade dinara odnose se na zavisno društvo Dahop Utva doo u iznosu od 90.022 hiljada dinara, na zavisno društvo Siloin doo se odnosi 1.081 hiljada dinara, dok se na povezano društvo Fabrika za pocinčavanje doo odnosi 721 hiljada dinara.

Obaveze prema poveyanim licima u iznosu od 2.712 hiljada dinara se odnose na zavisno društvo Siloin doo Kovin.

Dati avansi povezanim licima u iznosu od 2 hiljade dinara se odnose na na zavisno društvo Siloin doo Kovin.

Primljeni avansi od povezanih lica u iznosu od 11.933 hiljade dinara se odnose na zavisno društvo Siloin doo Kovin.

d) Obaveze po osnovu zajma od zavisnih i povezanih lica

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
<b>Zajam od povezanog pravniog lica</b>		
Na početku perioda	30734	33234
Kreditni odobreni u toku godine Siloin	-	2009
Kreditni odobreni u toku godine Dahop	-	9756
Otplate u toku godine	-	14265
Valutna klauzula	134	-
<b>Na kraju perioda</b>	<u>30868</u>	<u>30734</u>

Iznos obaveze od 30.868 hiljada dinara odnosi se na povezano lice Senjak doo Beograd i po osnovu UPPR-a vodi se na dugoročnim obavezama prema povezanim licima u klasi E.

### **UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA**

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima. S obzirom da u Republici Srbiji ne postoji organizovano tržište finansijskih instrumenata. Društvo nije u mogućnosti da koristi finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika. Celokupan program upravljanja rizikom Društva je usmeren na nepredvidivost finansijskih tržišta, pa stoga Društvo nastoji da svede na minimum potencijalne negativne uticaje na svoje finansijsko poslovanje.

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo sledećim finansijskim rizicima:

1. tržišnom riziku
2. riziku likvidnosti
3. kreditnom riziku

#### **1. Tržišni rizik**

Tržišni rizik predstavlja rizik promene tržišnih cena, koje dovode do sniženja vrednosti pojedine finansijske imovine. Prilikom analize uticaja tržišta na finansijske instrumente, Društvo sagledava postojanje rizika od promene kurseva stranih valuta (valutni rizik), rizika od promena kamatnih stopa i rizika od promena cena

Cilj Društva u pogledu upravljanja tržišnim rizicima je da kontroliše izloženost navedenim rizicima i održava ih okviru prihvatljivih pokazatelja.

##### **a) Valutni rizik**

Društvo je izloženo riziku od promene kursa stranih valuta prilikom poslovanja u zemlji i inostranstvu, a koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno EUR. Devizni rizik se odnosi na devizna potraživanja, kratkoročne finansijske plasmane, gotovinu i gotovinske ekvivalente i devizne obaveze. Ovaj rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza izraženih u stranoj valuti i/ili sa valutnom klauzulom.

U meri u kojoj je to moguće, Društvo minimizira devizni rizik kroz minimiziranje otvorene devizne pozicije.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza Društva u stranim valutama na datum bilansa je sledeća:

	u 000 RSD			
	Imovina		Obaveze	
	2016	2015	2016	2015
EUR	742	1,641	8,851	8,724
USD	-	-	-	-
CHF	-	-	-	-
	<b>742</b>	<b>1,641</b>	<b>8,851</b>	<b>8,724</b>

U tabeli ispod prikazana je osetljivost Društva na apresijaciju ili depresijaciju RSD za 10% u odnosu na navedene strane valute.

	u 000 RSD			
	2016		2015	
	10%	-10%	10%	-10%
EUR	811	(811)	708	(708)
USD	-	-	-	-
	<b>811</b>	<b>(811)</b>	<b>708</b>	<b>(708)</b>

#### b) Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promene visine kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine. Poslovanje Društva je izloženo riziku promene kamatnih stopa u meri u kojoj kamatonosna sredstva (uključujući investicije) i kamatonosne obaveze dospevaju za naplatu u različito vreme ili u različitim iznosima.

Struktura monetarnih sredstava i obaveza na datum bilansa sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku prikazana je u sledećem pregledu:

	u 000 RSD	
	2016	2015
<b>Finansijska sredstva</b>		
Nekamatonosna	550,404	336,605
Kamatonosna (fiksna kamata)	-	-
Kamatonosna (varijabilna kamata)	31,274	200,198
	<b>581,678</b>	<b>536,803</b>
	<b>581,678,259</b>	<b>536,803,385</b>
<b>Finansijske obaveze</b>		
Nekamatonosna	334,959	23,462
Kamatonosna (fiksna kamata)	-	-
Kamatonosna (varijabilna kamata)	1,075,531	1,060,514
	<b>1,410,490</b>	<b>1,083,976</b>



Naredna tabela prikazuje analizu osetljivosti neto dobitka za tekući i prethodni izveštajni period na moguće promene u kamatnim stopama za 1%. Povećanje, odnosno smanjenje od 1% predstavlja realnu moguću promenu kamatnih stopa u postojećim tržišnim uslovima. Ova analiza primenjena je na finansijske instrumente Društva koji postoje na datum bilansa i pretpostavlja da su sve ostale varijable nepromenjene.

	u 000 RSD			
	2016		2015	
	1%	-1%	1%	-1%
Finansijska sredstva	313	(313)	2,002	(2,002)
Finansijske obaveze	(10,755)	10,755	(10,605)	10,605
	<u>(10,443)</u>	<u>10,443</u>	<u>(8,603)</u>	<u>8,603</u>

Rizik Društva od promene kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveze prema poveriocima iz UPPR, po dugoročnim kreditima kod banaka i dobavljačima kod kojih je kamatna stopa promenljiva i vezana za EURIBOR.

Aktivnosti upravljanja rizicima imaju za cilj da optimizuju neto rashod od kamata uz uslov da su tržišne kamatne stope na nivou koji je u skladu sa poslovnom strategijom društva i UPPR.

#### c) Rizik promene cena

Rizik promene cena proizvoda uslovljen je pretežno makroekonomskim faktorima, a delom i faktorima u okviru procesa proizvodnje.

Rizik promene cena je veoma prisutan u Društvu pored ostalog i iz razloga što je repromaterijal koji Društvo koristi berzanska roba koja je posebno podložna promenama cena na globalnom nivou.

Ovim rizikom Društvo upravlja tako što u zavisnosti od promena cena repromaterijala vrši promenu prodajnih cena svojim kupcima. Upravljanje ovim rizikom se najviše oslanja na planiranje nabavke repromaterijala i plasmana proizvoda za poznate kupce.

Pored toga Društvo upravlja rizikom promene cena proizvoda optimizirajući svoju politiku cena kroz smanjenje troškova proizvodnje.

#### 2) Rizik likvidnosti i tokova gotovine

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po odgovarajućoj ceni u prihvatljivom vremenskom okviru.

Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

Društvo neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva društva, a u skladu sa poslovnom strategijom Društva i UPPR.

U hiljadama RSD	Do 1 godine	Od 2 do 8 godine
Gotovina I gotovinski elementi	67,978	
Potraživanja po osnovu prodaje	472,975	
Ostala potraživanja	4,306	
Kratkoročni finansijski plasmani	31,274	
Ostali dugoročni fin. Plasmani	22,111	
Ostala AVR	671	
<b>Ukupno</b>	<b>599,315</b>	<b>0</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	34,488	
Obaveze iz poslovanja	285,716	
Dugoročne obaveze		1,041,043
Ostale obaveze	194,812	5,657
<b>Ukupno</b>	<b>515,016</b>	<b>1,046,700</b>

### 3) Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenta ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza.

Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, obaveze, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima.

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva. Rukovodstvo ima kreditnu politiku da se izloženost kreditnom riziku prati u kontinuitetu. Kreditne procene se vrše za sve klijente koji zahtevaju kredit (odloženo plaćanje obaveza). Na osnovu boniteta kupca određuje se iznos maksimalne kreditne izloženosti i isti se ugovara. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje.

Na dan 31.12.2016.godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od hiljade RSD 67.978.

NAZIV	ISTEKLA VALUTA					UKUPNO NIJE ISTEKLA VALUTA	UKUPNO
	PREKO 90 DANA	60 DO 90 DANA	30 DO 60 DANA	DO 30 DANA	UKUPNO		
DOMACI KUPCI	7,800,428.96	1,511,167.83	3,486,503.58	78,968,533.53	91,766,633.90	337,024,775.05	428,791,408.95
INO KUPCI	7,990,542.53	0.00	0.00	20,842,693.44	28,833,235.97	15,350,532.65	44,183,768.62
	15,790,971.49	1,511,167.83	3,486,503.58	99,811,226.97	120,599,869.87	352,375,307.70	472,975,177.57

-Napomena: potraživanja od kupaca korigovana su za ispravku vrednosti

### Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja rizikom kapitala je obezbeđivanje takve strukture kapitala koja će Društvu obezbediti sigurnost u poslovanju, likvidnost i solventnost. Pored sopstvenog kapitala koji se sastoji od osnovnog kapitala, rezervi i akumuliranog dobitka Društvo koristi i tuđa sredstva u vidu dugoročnih kredita.

Pokazatelji zaduženosti Društva (rizik kapital) sa stanjem na kraju godine su sledeće:

	u 000 RSD	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ukupna zaduženost	1,075,531	1,060,514
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	<u>67,978</u>	<u>917</u>
Neto zaduženost	1,007,553	1,059,597
Kapital	<u>731,579</u>	<u>692,965</u>
Ukupan kapital	<u>1,739,132</u>	<u>1,752,562</u>
Pokazatelj zaduženosti	<u>57.93%</u>	<u>60.46%</u>

### **Zaštita životne sredine**

Društvo poštuje:

- nacionalnu strategiju upravljanja otpadom
- upravljanje otpadom i izveštavanje o kretanju otpada
- smanjenje komunalnog otpada
- obuka zaposlenih za praćenje dokumenata o kretanju otpada
- redovno izmirivanje obaveza za ekološku taksu
- saradnja sa inspekcijom za zaštitu životne sredine

### **Investicije**

U poslovnoj 2016. godini Društvo nije imalo značajnijih investicionih ulaganja, izuzev neophodnih ulaganja za održavanje kontinuiteta procesa rada u skladu sa UPPR.

UPPR nisu predviđena veća investiciona ulaganja za period trajanja UPPR. U narednom periodu Društvo će uz korišćenje postojeće opreme proširiti proizvodni program i povećati asortiman proizvoda.

### **Ovlašćeni revizor**

Za Reviziju finansijskih izveštaja za poslovnu 2016.godinu i reviziju konsolidovanog finansijskog izveštaja za poslovnu 2016.godinu imenovan je nezavisni ovlašćeni revizor KLS REVIZIJA DOO BEOGRAD-Stari Grad

### **Predlog poslovnih politika za 2017. godinu**

Poslovne politike za 2017.godinu se drže smernica iz UPPR-a, s tim da će biti usklađene sa tekućim uslovima poslovanja opredeljenim promenama na tržištu.

Plan predviđa da "Utva Silosi" a.d. Kovin, uz nastavak obavljanja poslovne delatnosti, generiše novčane tokove iz poslovanja koji će biti dovoljni za namirenje poverilaca u narednom periodu. „Utva Silosi” a.d. Kovin je u poslovnom planu za 2017.godinu planirala ukupan prihod od rsd 2.902.754.274,95 , proizvodnju i prodaju količine od 63.514 tona .

Planirano je povećanje obima proizvodnje proizvoda, a smanjen obim pružanja uslužne proizvodnje.

### **Važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon završetka poslovne 2016.godine**

Početkom 2017.godine otpočela je isplata glavnice duga poveriocima prema planu otplate koji je utvrđen UPPR.

Takođe u U 2017. godini, po pravnosnažnom rešenju o konverziji prava dugoročnog zakupa u pravo svojine, u skladu sa merama koje su propisane UPPR, prodate su Društvu PREMIL DOO KOVIN, iz Kovina katastarske parcele u Kovinu top. broj 9308/81 KO Kovin, ukupne površine 1 ha 99 ari 96 m<sup>2</sup> i top. broj 9308/91 KO Kovin, ukupne površine 1 ha 39 ari 35 m<sup>2</sup> obe upisane u LN br.4703, KO Kovin za iznos od 69.675,00 € (slovima: šezdesetdevethiljadašeststotinasedamdesetpetevra i 00/100) što ukupno za obe parcele iznosi 169.655,00 € (slovima : stošezdesetdevethiljadašeststotinapedesetpetevra i 00/100) u dinarskoj protivvrednosti, obračunato na dan uplate prema srednjem kursu evra koji primenjuje NBS.

Prema UPPR počela je realizacija jedne od najvažnijih mera, nalaženje strateškog partnera Društva. Društvo je angažovalo, prema zahtevu poverilaca, ovlašćenog procenitelja Deloitte d.o.o. Beograd za finasijsko savetovanje u vezi sa prodajnom transakcijom kapitala i nalaženja strateškog partnera Društva, u okviru prve faze.

### **Zavisna društva i ogranci**

„Utva Silosi“ AD Kovin je osnovala „Siloin“ doo Kovin sa 100% osnivačkog uloga. Ovo društvo postoji prvenstveno radi brige o zaposlenima koji imaju zdravstvenih problema i iz tog razloga zapošljava više od 50% lica sa invaliditetom. U 2016. godini privredno društvo Siloin doo Kovin je ostvarilo ukupan prihod od rsd 121.004.195,49 i neto dobit u iznosu od RSD 6.012.323,43

Društvo je u 2016. god. od Ministarstva za rad zapošljavanje i socijalnu politiku dobilo bespovratna sredstva u iznosu od rsd 8.393.660,07 koja su iskorišćena za nabavku obrtnih sredstava. U 2017. godini se planira ukupan prihod u iznosu od rsd 115.636.000,00. U ovoj godini „Siloin“ d.o.o će nastaviti sa učestvovanjem u dodeli novih sredstava po javnom pozivu, koja će ako budu dodeljena, biti uložena u sredstva za poboljšanje uslove rada zaposlenih osoba sa invaliditetom i povećanje obima proizvodnje i prodaje.

Drugo zavisno društvo koje je osnovala „ Utva Silosi“ a.d. Kovin sa 100% osnivačkog uloga je „Dahop Utva“ doo Aleksinac. Privredno društvo „Dahop Utva“ doo Aleksinac je u 2016. godini ostvarilo ukupan prihod od RSD 597.163.231,65 i neto dobit u iznosu od RSD 15.670.288,11, uz ostvarenu proizvodnju od 7.164 t I prodaju sopstvenih I tuđih proizvoda u količini od 7.646 t ..Društvo je poslovalo uspešno, značajno učvrstilo poziciju na inostranim tržištima na kojima posluje i ispunilo uslove za sticanje statusa pretežnog izvoznika.

„Dahop Utva“ d.o.o. planira da u 2017. godini ostvari ukupan prihod od RSD 697.008.000,00 prodaju sopstvenih i tuđih proizvoda u količini od 7.200 t , kao i da zadrži nivo proizvodnje u količini iz prethodnog perioda.

Utva Silosi AD je osnivač ogranka Utva Silosi AD Kovin - ogranak restoran domaće kuhinje Utva Kovin čija je šifra delatnosti 5610 - Delatnost restorana i pokretnih ugostiteljskih objekata, restoran se bavi pripremom hrane za zaposlene i treća lica. Ukupan prihod ogranka za poslovnu 2016. godinu iznosi 19.534.040,79

### **Aktivnosti Društva na polju istraživanja i razvoja**

Utva Silosi a.d.Kovin je u predhodnom periodu nastavila sa razvojem projekta za uvođenja CE znaka, tako da je pored sertifikata TÜV Rheinland sertifikat prema DIN EN ISO 3834-2 za izvođenje zavarivačkih radova i TÜV Thuringen sertifikat za CE znak prema DIN EN 10219-1:2006 za hladno oblikovane šavne cevi, dobijen C znak za razvoj projekta za uvođenje

dotatnih sertifikata vezanih za izradu novih tipova ograde koji su u skladu sa standardom EN 1317-2:

- Sertifikat za CE znak prema EN 1317-5:2007+A2:2012 za sistem zaštitne putne ograde H1W5 tip B
- Sertifikat za CE znak prema EN 1317-5:2007+A2:2012 za sistem zaštitne putne ograde H2W4 tip B
- Sertifikat za CE znak prema EN 1317-5:2007+A2:2012 za sistem zaštitne putne ograde N2W4 tip A

Društvu je takodje u 2016.godini produžena važnost sertifikata za standard ISO 9001:2008.

U 2017.godini društvo planira da nastavi započete postupke implemenatcije "Sistema za upravljanje kvalitetom" EN ISO 9001:2015.Takodje se radi na dobijanju standarda EN 1090.Društvo je takodje u procesu implementacije novih 5 sistema zaštitne putne ograde prema EN 1317 i procesu implementacije i sertifikacije Društva za izvođenje čeličnih konstrukcija prema EN 1090:2012.

Društvo ima za cilj da održi i poveća obim i efikasnost poslovanja, da se tržišno održi i afirmiše kroz unapređenje poslovnih procesa. Put ostvarenja ciljeva stalno unapređenje Sistema upravljanja kvalitetom prema EN ISO 9001:2015.

#### **Podaci o stečenim sopstvenim akcijama**

Društvo ne poseduje niti je u 2016. godini sticalo sopstvene akcije.

#### **Izjava o primeni kodeksa korporativnog upravljanja**

Utva Silosi a.d.Kovin kao javno društvo primenjuje sopstveni Kodeks korporativnog upravljanja Društva.

Osnovni cilj Kodeksa korporativnog upravljanja je uvođenje dobrih poslovnih običaja i uspostavljanje visokih standarda u domenu korporativnog upravljanja, koji treba da omoguće ravnotežu uticaja nosilaca korporativnog upravljanja društva, konzistentnost sistema kontrole i jačanje poverenja akcionara, investitora, kao i drugih zainteresovanih strana, a sve u cilju obezbeđenja dugoročnog i održivog razvoja Društva.

Kodeks uspostavlja principe korporativne prakse i organizacione kulture u skladu sa kojima se ponašaju nosioci korporativnog upravljanja Društva, a naročito u vezi sa pravima akcionara Društva, okvirima i načinom delovanja organa Društva, vršenjem nadzora, kao i javnošću i transparentnošću poslovanja Društva i ustrojava poslovnu etiku Društva."Utva Silosi" a.d. Kovin obezbeđuje konstantan razvoj sistema korporativnog upravljanja i unapređenja sadržine Kodeksa kroz poboljšanje poslovanja, razvoj i rast Društva na dobrobit akcionara, da se korišćenje resursa Društva učini efikasnijim i da se učvrsti poverenje u poslovanje i rad „Utva Silosi” a.d. Kovin.Nadzorni odbor društva izveštava Skupštinu akcionara na svakoj redovnoj sednici o praksama korporativnog upravljanja koje društvo primenjuje u skladu sa Kodeksom, o usklađenosti organizacije i delovanja Društva.

U toku 2016.godine "Utva Silosi" a.d. Kovin je poštovala i primenjivala Kodeks korporativnog upravljanja kako u odnosu prema akcionarima, poslovnim partnerima i organima revizije tako i u međusobnim odnosima organa društva, menadžmenta i zaposlenih, radi ostvarenja poslovnih planova i misije i vizije društva. Društvo je primenjujući Kodeks korporativnog

upravljanja, naročito u vezi sa pravima akcionara, u potpunosti poštovalo postojeću legislativu.



"Silosi" a.d. Kovin

*Sava Krstić*

Generalni direktor  
Sava Krstić

Na osnovu članova 58. Statuta "Utva Silosi" a.d. Kovin, Nadzorni odbor "Utva Silosi" a.d. Kovin, na sednici održanoj dana 28.02.2017.godine doneo je sledeću:

## ODLUKU

### I

Daje se saglasnost na godišnji finansijski Izveštaj Društva „Utva Silosi“ a.d. Kovin za period od 01.01.2016 – 31.12.2016. godine, kako je dato u materijalu.

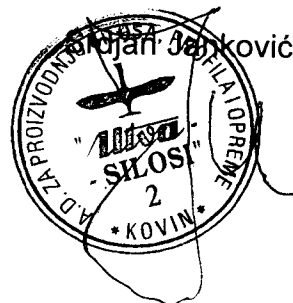
### II

Godišnji finansijski izveštaji o poslovanju iz prethodnog stava prosleđuje se Skupštini akcionara „Utva Silosi“ a.d. Kovin na usvajanje.

### III

Odluka stupa na snagu danom donošenja.

PREDSEDNIK NADZORNOG ODBORA



Na osnovu člana 58. Statuta "Utva Silosi" a.d. Kovin, Nadzorni odbor "Utva Silosi" a.d. Kovin, na sednici održanoj dana 28.02.2017.godine doneo je sledeću:

## ODLUKU

### I

Ostvareni neto dobitak po godišnjem finansijskom izveštaju za 2016. godinu privrednog društva "Utva Silosi" a.d. Kovin u iznosu od 37.846.801,65 dinara, raspodeliti na sledeći način:

-Za rezerve (5 % od ostvarene dobiti u 2016. godini)...	1.892.340.08 dinara
-Za neraspoređenu dobit.....	35.954.461.57 dinara

### II

Odluka stupa na snagu danom donošenja.

PREDSEDNIK NADZORNOG ODBORA

Srećan Janković







**"Utva Silosi" a.d.  
Kovin**



ID: USND 4003

AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU SILOSA, PROFILA I OPREME

Dunavska 46 26220 Kovin, Republika Srbija; Tel: +381 (0)13 741 625; +381 (0)13 741 484; Fax: +381 (0)13 742 821  
Utva Silosi a.d. Kovin je otvoreno akcionarsko društvo

E-mail: [office@utva.rs](mailto:office@utva.rs); <http://www.utva.rs>; <http://www.utvasilos.com>

Agencija za privredne registre RS BD.9709/05

Matični br. 08196575

Šifra delatnosti 2511

PIB 101406441

PDV 133538826

Tekući račun: Vojvodanska banka 355-1006263-76

Banca Intesa 160-109728-13

Raiffeisen bank 265-3020310001927-91

RBV 335-320465-30

ZA / TO

BEOGRADSKA BERZA AD  
OMLADINSKIH BRIGADA  
BR.1  
11070 NOVI BEOGRAD

Naš znak

Kovin, Datum

### IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA

U izradi Godišnjeg izveštaja učestvovali su Sava Krstić - Generalni direktor, Vesna Jovanović – Direktor sektora finansija i računovodstva i Elda Stanković – Rukovodilac računovodstva.

Gore navedeni izjavljuju da je prema njihovom najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva, uključujući i njegova društva koja su uključena u konsolidovane finansijske izveštaje.

Generalni direktor  
Sava Krstić

Direktor sektora finansija i računovodstva  
Vesna Jovanović

Rukovodilac računovodstva  
Elda Stanković



## NAPOMENA

U vezi obaveze Društva da u skladu sa Zakonom o tržištu kapitala dostavi i objavi kompletan Godišnji izveštaj, napominjemo da Finansijski izveštaji Društva Utva Silosi a.d. Kovin za 2016.godinu u momentu objavljivanja još nisu usvojeni od strane nadležnog organa Društva Skupštine akcionara iz razloga što sednica Skupštine akcionara nije održana do dana predaje Godišnjeg izveštaja, te zbog toga nisu donete ni Odluka o usvajanju Finansijskih izveštaja za 2016. godinu, ni Odluka o pokriću gubitka.

Ovaj Godišnji izveštaj će biti dat Skupštini akcionara na usvajanje na redovnoj sednici Skupštine akcionara koja će biti zakazana u rokovima predviđenim Zakonom o privrednim društvima.

Društvo Utva Silosi a.d. Kovin će u celosti objaviti Odluku Skupštine akcionara o usvajanju Godišnjeg izveštaja Društva za 2016.godinu u roku koji je utvrđen zakonom.

Napominjemo da je u Godišnjem Izveštaju prikazano samo Mišljenje revizora, jer se Izveštaj revizora sastoji od Mišljenja i dela u kome su, već prethodno prikazani, Finansijski izveštaji Društva i Napomene uz finansijske izveštaje za 2016. godinu.

Generalni direktor



Sava Krstić