

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН
Ковин, Дунавска 46

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ
УТВА СИЛОСИ АД
за 2021. годину

Ковин, април 2022. године

САДРЖАЈ ГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА

- I Финансијски извештаји за 2021. годину са Напоменама
- II Извештај о ревизији за 2021. годину
- III Годишњи извештај о пословању Друштва у 2021. години
- IV Изјава лица одговорних за састављање Годишњег извештаја
- V Одлука о усвајању финансијских извештаја за 2021. годину
- VI Одлука о расподели добити

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 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЂЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		1.564.419	1.613.850	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		72.875	76.406	
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	4.1	72.875	76.406	
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009		1.442.743	1.488.376	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	4.2	815.084	845.815	
023	2. Постројења и опрема	0011	4.2	621.763	636.665	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	4.2	5.896	5.896	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		48.801	49.068	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020	4.3.a	3.623	3.623	
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023	4.2.b	93		
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартине од вредности које се вреднују по амортизованом вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026	4.3.c	42.735	42.735	
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	4.3.d	2.350	2.710	
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		3.318.322	2.071.924	
Класа 1, осим групе рачуна 14	1. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		1.566.773	858.122	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	4.4.a	731.542	353.638	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	4.4.b	808.594	390.479	
13	3. Роба	0034	4.4.v	16.453	20.906	
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	4.4.г	3.165	4.455	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	4.4.д	7.019	88.644	
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038		1.392.487	936.145	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	4.5	1.016.864	793.220	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040	4.5	248.212	105.548	

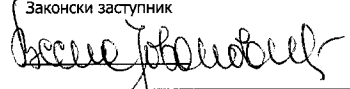
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041	4.5	127.411	37.377	
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044		88.137	34.220	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	4.6	88.126	34.217	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	4.6	11	3	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		419	340	
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051	4.7	419	340	
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	4.8	269.423	242.396	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	4.9	1.083	701	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		4.882.741	3.685.774	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		181.142	383.597	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		2.906.680	2.119.095	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	4.10.а	430.264	430.264	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404	4.10.a	73.698	73.698	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	4.10.b	88.899	77.181	
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	4.10.v	592.413	592.627	
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407	4.10.g	1.666	760	
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		1.723.072	946.085	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	4.10.d	933.749	711.723	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	4.10.d	789.323	234.362	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		357.091	505.662	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		7.870	6.457	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	4.11	7.870	6.457	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		349.221	499.205	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	4.12.a	342.932	476.662	
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427	4.12.b	6.289	22.543	
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	4.19	127.644	129.798	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		1.491.326	931.219	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		135.827	139.109	
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436	4.13	4.820	9.570	
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	4.13	127.813	127.310	
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438	4.13	3.194	2.229	
426	6. Обавезе по краткорочним харти ама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	4.14	118.650	33.209	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442		1.094.161	717.896	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443	4.15	737		
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	4.15	1.040.674	674.541	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	4.15	51.865	43.355	
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	4.15	885		
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		142.688	41.005	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	4.16	36.408	30.100	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	4.17	6.086	5.567	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	4.18	100.194	5.338	
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		4.882.741	3.685.774	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		181.142	383.597	

у Кобанију
 дана 30.03.2022 године

Законски заступник




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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08196575

Шифра делатности 2511

ПИБ 101406441

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

Седиште КОВИН, Дунавска 46

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		9.156.194	4.703.600
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		369.196	363.308
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	5.1.a	333.783	341.028
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004	5.1.a	35.413	22.280
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		8.357.662	4.317.200
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	5.1.b	5.520.907	3.164.340
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007	5.1.b	2.836.755	1.152.860
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	5.1.v	2.591	5.077
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009	5.1.g	418.115	17.635
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	5.1.d	8.127	91
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	5.1.d	503	289
	B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		8.247.382	4.435.174
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	5.2.a	315.319	346.474
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	5.2.b	7.465.762	3.677.475
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		308.703	265.761
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	5.2.v	239.716	204.123
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	5.2.v	39.658	33.952
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	5.2.v	29.329	27.686
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	5.2.g	64.624	63.862
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	5.2.d	3.027	880
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	5.2.d	61.995	56.441
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	5.2.e	958	850
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	5.2.z	26.994	23.431

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		908.812	268.426
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		4.054	2.678
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	5.3	619	2.120
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	5.3	3.435	558
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		16.242	22.814
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	5.4	15.379	18.730
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	5.4	863	4.084
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		12.188	20.136
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	5.5	296	1.232
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	5.6	1.199	641
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	5.7	38.323	31.741
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	5.8	6.565	2.117
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		9.198.867	4.739.251
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		8.271.388	4.460.746
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		927.479	278.505
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		927.479	278.505

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	5.9	141.174	5.338
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			38.805
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	5.9	3.018	
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		789.323	234.362
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061	5.10	5.292	1.571
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у Кебињу
 дана 30.03.2022 године

Законски заступник
Весно Јовановић

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

Полуњава правно лице - предузетник

Матични број 08196575

Шифра делатности 2511

ПИБ 101406441

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

Седиште КОВИН, Дунавска 46

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001	4.10.d	789.323	234.362
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004	4.10.v		4.597
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006	4.10.g	833	99
	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

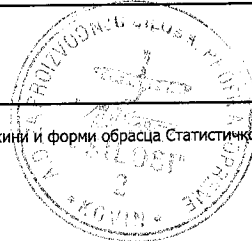
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		833	4.696
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024		833	4.696
	V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		788.490	229.666
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у Кобени
 дана 30.05.2022 године

Законски заступник

Deena Jovanic

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



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08196575

Шифра делатности 2511

ПИБ 101406441

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

Седиште КОВИН, Дунавска 46

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

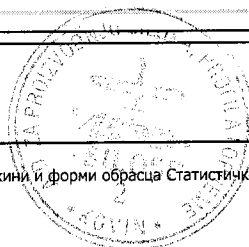
- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	9.927.848	5.223.556
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	6.784.871	3.942.745
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	2.749.052	1.135.649
3. Примљене камате из пословних активности	3004	162	497
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	393.763	144.665
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	9.745.327	5.005.613
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	7.387.958	4.338.319
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	1.964.787	408.421
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	311.788	242.831
4. Плаћене камате у земљи	3010	17.424	9.513
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	46.359	
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	11.122	3.381
8. Остали одливи из пословних активности	3014	5.889	3.148
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	182.521	217.943
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	9.197	547
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	8.832	192
3. Остали финансијски пласмани	3020	365	355
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	28.640	16.900
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	28.464	16.900

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026	176	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	19.443	16.353
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	58.783	
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	58.783	
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	194.265	68.043
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	194.265	68.043
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	135.482	68.043
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	9.995.828	5.224.103
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	9.968.232	5.090.556
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	27.596	133.547
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	242.396	108.902
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	15	189
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	584	242
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	269.423	242.396

у Ковин

дана 30.03.2022. године



Законски заступник

Бесна Јовановић

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 ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)		Остали основни капитал (рп 309)		Уписани а неуплаћени капитал (група 31)		Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)
			2	АОП	3	АОП	4	АОП	
	1								5
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4001	482.406	4010	2.683	4019		4028	147.412
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4003	482.406	4012	2.683	4021		4030	147.412
4.	Нето промене у _____ години	4004	-54.825	4013		4022		4031	3.467
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4005	427.581	4014	2.683	4023		4032	150.879
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4007	427.581	4016	2.683	4025		4034	150.879
8.	Нето промене у _____ години	4008		4017		4026		4035	11.718
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4009	427.581	4018	2.683	4027		4036	162.597

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ.	АОП	Нераспоређени добитак	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
			(група 33)		(група 34)		(група 35)		(група 33)
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4037	596.840	4046	714.933	4055		4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4039	596.840	4048	714.933	4057		4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	-4.973	4049	231.152	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	591.867	4050	946.085	4059		4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4043	591.867	4052	946.085	4061		4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	-1.120	4053	776.987	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	590.747	4054	1.723.072	4063		4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
			10		11
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4073	1.944.274	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4075	1.944.274	4084	
4.	Нето промене у _____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4077	2.119.095	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4079	2.119.095	4088	
8.	Нето промене у _____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4081	2.906.680	4090	

у Ковини
 дана 30.03.2022 године

Законски заступник


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



УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА ГОДИНУ ЗАВРШЕНУ 31. ДЕЦЕМБРА 2021.**

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ПРИВРЕДНОМ ДРУШТВУ

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

Матични број : 08196575

Регистарски број: 1160002299

Порески идентификациони број (ПИБ): 101406441

ПДВ број: 133538826

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

Вредност акцијског капитала на дан 31.12.2021. године износи: 427.580.820,00 динара.

Већински власници капитала су :

- Крстић Сава	у износу	103.646.340,00
- Утваком доо	у износу	58.078.380,00
- Утвапром доо	у износу	55.831.200,00
- Миракс доо	у износу	50.862.120,00
- Фонд ПИО	у износу	47.526.180,00
- Утва Силоси ад Ковин	у износу	42.735.120,00
- Акцијски фонд	у износу	17.616.240,00
- Ариане доо	у износу	8.405.640,00
- БДД М&В Инвестментс	у износу	4.847.820,00
- Јовановић Велимир	у износу	4.386.000,00

Према критеријумима за разврставање које дефинише Закон о рачуноводству („Службени гласник РС“ број 73/19 и 44/21) друштво је за 2021. годину разврстано у средње правно лице.

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

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021. године

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

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

На дан 31.12.2021. године Друштво има укупно 182 запослена од чега је на неодређено време запослено 124 лица, а на одређено 58 лица. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2021. године до 31.12.2021. године је 180 запослених.

“Утва Силоси” а.д. Ковин је у пословној 2021. години обављала редовно пословање у према постављеним планским циљевима за ту пословну годину уз континуитет пословања и очување производње, уз даљи раст и развој.

Појединачни финансијски извештаји за пословну 2021. годину одобрени су од стране Надзорног одбора „Утва Силоси“ а.д. Ковин дана 30.03.2022. године. Одобрени финансијски извештаји могу накнадно бити измењени на основу мишљења ревизора, а у складу са важећим прописима.

2. ПРИКАЗ ПРИМЕЊЕНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

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

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

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

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

Концептуални оквир, МРС, МСФИ, ИФРИЦ и са њима повезана тумачења која су преведена, у примени су од финансијских извештаја који се састављају на дан 31. децембра 2021. године, с тим што их је Друштво могло применити и приликом састављања финансијских извештаја на дан 31. децембра 2020. године (уз обелодањивање одговарајућих информација у Напоменама уз финансијске извештаје).

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

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

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

ИАСБ је објавио значајан број нових и измењених стандарда и ИФРИЦ тумачења, који нису на снази за годишњи извештајни период који почиње 01.01.2021. године и нису раније усвојени од стране Друштва:

- измене МСФИ 3 – Пословне комбинације којом се ажурирају упућивања на Концептуални оквир (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 01.01.2022. године)
- измене МРС 16 – Некретнине, постројења и опрема – Приходи пре намењене употребе (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 01.01.2022. године)
- измене МРС 37 – Резервисања, потенцијалне обавезе и потенцијална имовина – Штетни уговори: Трошкови испуњења уговора (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 01.01.2022. године)
- Годишња унапређења МСФИ Циклус 2018-2020 – измене МСФИ 1, МСФИ 9, МСФИ 16 и МРС 41 (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 01.01.2022. године)
- измене МРС 1 – Презентација финансијских извештаја – Класификација обавеза на дугорочне и краткорочне (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 01.01.2023. године)
- МСФИ 17 – Уговори о осигурању (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 01.01.2023. године).

Приложени финансијски извештаји Друштва за 2021. годину су састављени у складу са важећим рачуноводственим прописима у Републици Србији, заснованим на Закону.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021. године

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

Финансијски извештаји за 2020. годину састављени су у складу са Законом о рачуноводству ("Сл. Гласник РС", бр. 62/2013 и 30/2018) и подзаконским актима донетим на основу Закона о рачуноводству. Друштво приликом састављања финансијских извештаја за 2021. годину примењује:

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

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

2.2. Упоредни подаци

Упоредни подаци, односно почетна стања, приказана у финансијским извештајима представљају податке из финансијских извештаја за 2020. годину.

2.3. Прерачунавање страних валута

Валута за приказивање и функционална валута

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

Пословне трансакције и стање у страниј валути

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

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

	31.12.2021.	31.12.2020.
ЕУР	117.5821	117.5802
УСД	103.9262	95.6637

2.4. Примена претпоставке сталности пословања

Финансијски извештаји састављени су у складу са начелом сталности пословања, који подразумева да ће Друштво бити у могућности да настави пословање у догледној будућности.

14.01.2021. године истекао је петогодишњи рок за спровођење УППР, након чега су остале мере прописане Законом и измиривање потраживања у складу са динамиком УППР. Обавештење о истеку рока за спровођење Унапред припремљеног плана реорганизације оглашено је на сајту АПР 26.01.2021. године.

Друштво је у 2021. години неометано пословало, учврстило своју тржишну позицију и остварило позитиван пословни резултат.

Пословни приход за 2021. годину, планиран УППР износи 4.987.377 хиљада динара, а остварен износи 9.156.194 хиљада динара.

Друштво је у 2021. години уредно исплатило текуће, као и доспеле обавезе према мерама УППР-у и наставиће.

У 2022. години, према плану отплате доспева износ од 135.827 хиљада динара, од кога је до дана састављања Напомена измирен износ од 23.348 хиљада динара.

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

3. ПРИКАЗ ПРИМЕЊЕНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

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

3.1. Нематеријална имовина

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

а) Истраживање и развој

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

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021. године

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

економске користи у будућности;

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

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

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

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

б) Лиценце

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

в) Рачунарски софтвер

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

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

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

3.1. Некретнине, постројења и опрема

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021. године

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

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

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

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

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

3.3. Умањење вредности основних средстава

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

3.4. Дугорочни финансијски пласмани

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

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

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

б) Дугорочни кредити и потраживања (зајмови)

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

3.5 Залихе

а) Залихе материјала и робе

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

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

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

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

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

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

б) Залихе недовршене производње и готових производа

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

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

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

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

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

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021. године

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

3.6. Стална средства намењена продаји

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

3.7. Краткорочна потраживања и финансијски пласмани

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

а) Краткорочна потраживања (зајмови)

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

Обезвређење по основу умањења вредности потраживања се утврђује када постоји објективан доказ да Друштво неће бити у стању да наплати све износе које потражује на основу првобитно уговорених услова. Значајне финансијске потешкоће купца, вероватноћа да ће купац бити ликвидираан или финансијски реорганизован, пропуст или кашњење у извршењу плаћања више од 60 дана од дана доспећа, се сматрају индикаторима да је вредност потраживања умањена. Износ обезвређења представља разлику између књиговодствене вредности потраживања и садашње вредности очекиваних будућих новчаних токова дисконтованих првобитном ефективном каматном стопом. Књиговодствена вредност потраживања умањује се преко исправке вредности, а износ умањења се признаје у Билансу успеха у оквиру позиције осталих расхода. Накнадна наплата износа који је претходно био отписан, исказује се у Билансу успеха у корист „осталих прихода“. Отпис се врши на основу одлуке Надзорног одбора.

3.8. Готовина и готовински еквиваленти

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

3.9. Ванбилансна актива и пасива

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

3.10. Капитал

а) Основни капитал

Обичне акције се класификују као капитал.

3.11. Резервисања

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

3.12. Обавезе по кредитима

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

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

3.13. Обавезе из пословања

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

3.14. Текући и одложени порез

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

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

3.15 Приходи

Приходи се исказују по фер вредности примљеног износа средстава или потраживања по основу продаје роба, производа или услуга у току уобичајеног пословног циклуса Друштва.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021. године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

Приход се исказује умањен за ПДВ, дате попусте, рабате и вредност враћених производа и роба.

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

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

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

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

	Улагања у развој	Концесије, патенти и лиценце	Нематеријална улагања у припреми	Остала нематеријална улагања	Аванси	Укупно
Набавна вредност						
Стање 01.01.2020.		26119		65560		91679
Набавке у току године		1780				1780
Пренос са нематеријалних улагања у припреми						
Пренос на стална средства намењена продаји						
Отпис, продаја и пренос		-3658				-3658
Промене по основу ревалоризације				-493		-493
Стање 31.12.2020.		24241		65067		89308
Исправка вредности						
Стање 01.01.2020.		12478		1473		13951
Обрачуната амортизација		4082		737		4819
Остала повећања (обезвређивање и др.)						
Кумулир. исправка садржана у отуђеним средствима-отпис		-3658				-3658
Пренос на стална средства намењена продаји						
Промене по основу ревалоризације				-2210		-2210
Стање 31.12.2020.		12902		0		12902
Неотписана вредност 31.12.2020.		11339		65067		76406
Набавна вредност						
Стање 01.01.2021.		24241		65067		89308
Набавке у току године		1353				1353
Пренос са нематеријалних улагања у припреми						
Пренос на стална средства намењена продаји						
Отпис, продаја и пренос						
Промене по основу ревалоризације						
Стање 31.12.2021.		25594		65067		90661

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

Исправка вредности			
Стање 01.01.2021.	12902	0	12902
Обрачуната амортизација	4127	757	4884
Остала повећања (обезвређивање и др.)			
Кумулир. исправка садржана у отуђеним средствима-отпис			
Пренос на стална средства намењена продаји			
Промене по основу ревалоризације			
Стање 31.12.2021.	17029	757	17786
Неотписана вредност 31.12.2021.	8565	64310	72875

Обрачуната амортизација за нематеријална улагања у 2021. години у износу од 4.884 хиљаде динара призната је као расход периода и укључена у трошкове пословања у Билансу успеха. Током године извршена је набавка лиценце у износу од 1.354 хиљаде динара.

4.2. Некретнине, постројења, опрема

	Земљиште	Некретнине	Постројења и опрема	Остале некретнине постројења и опрема	Некретнине постројења и опрема у припреми	Улагања на туђим некретнинама постројењима и опреми	Укупно
Набавна вредност							
Стање 01.01.2020.	68682	845059	926839	8	5524	0	1846112
Набавке у току године			18639		372		19011
Пренос са некретнина, постројења и опреме у припреми							
Обезвређења							
Отпис, продаја и пренос			-5439				-5439
Пренос са сталних средстава намењених продаји							
Промене по основу ревалоризације	-518	-67408	-82577				-150503
Стање 31.12.2020.	68164	777651	857462	8	5896		1709181
Исправка вредности							
Стање 01.01.2020.		40966	268295	8		0	309269
Обрачуната амортизација		20483	38561				59044
Остала повећања (трошак замене)							
Кумулирана исправка садржана у отуђеним средствима			-4513				-4513
Остала смањења (усклађивање и др.)							
Промене по основу ревалоризације		-61449	-81546				-142995
Стање 31.12.2020.		0	220797	8			220805
Неотписана вредност 31.12.2020.	68164	777651	636665	0	5896		1488376

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021. године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

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

Амортизација некретнина, постројења и опреме у 2021. години у износу од 59.740 хиљада динара призната је као расход периода и укључена у трошкове пословања у Билансу успеха.

У току 2021. године извршена је набавка два камиона и две полуприколице. Такође средства су уложена и у набавку алата и ножева за виталне машине, као и рачунарске опреме. Извршена је продаја старих камиона, полуприколица и виљушкара који су у потпуности амортизовани у ранијим годинама и по том основу признат је приход у Билансу успеха у износу од 2.649 хиљада динара. Расходовање опреме у износу од 1.609 хиљада динара односи се на основна средства која више нису употребљива и која су отписана.

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

4.3. Дугорочни финансијски пласмани

	2021.	2020.
Учешћа у капиталу зависних правних лица	3622	3622
Учешћа у капиталу осталих повезаних правних лица	1	1
Остали дугорочни зајмови у земљи	93	-
Откупљене сопствене акције	42735	42735
Остали дугорочни финансијски пласмани	2350	2710
Укупно:	48801	49068

а) Учешћа у капиталу зависних правних лица

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

Назив правног лица	2021.	Учешће у процентима
Силоин доо Ковин	2563	100
Дахоп Утва доо Алексинац	1059	100
Укупно	3622	

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

	2021.	2020.
Стање на почетку периода	3622	3622
Повећање улога	-	-
Продаја	-	-
Остала смањења	-	-
Исправка вредности	-	-
Стање на крају периода	3622	3622

Учешћа у капиталу осталих повезаних правних лица

Назив правног лица	2021.	Учешће у процентима
Апотекарска установа Фарма кош Ковин	1	25
Укупно	1	25

б) Остали дугорочни зајмови у земљи

	2021.	2020.
Остали дугорочни зајмови у земљи	93	-
Укупно	93	-

Део дугорочних зајмова који доспева у 2022. години рекласификован је на краткорочне зајмове у износу од 59 хиљада динара.

ц) Откупљене сопствене акције

Након поништења 21.250 сопствених акција и по том основу умањења основног капитала друштва у износу од 54.825 хиљада динара у 2020. години, Друштво на дан 31.12.2021. године има 16.564 сопствених акција, номиналне вредности 2.580,00 динара по комаду, чија је укупна номинална вредност 42.735 хиљада динара, што чини 9.99463% основног капитала.

Дана 29.10.2021. године Друштво је донело Одлуку о поништавању 16.564 сопствених акција номиналне вредности 2.580,00 по комаду.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021. године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***д) Остали дугорочни финансијски пласмани**

	2021.	2020.
Дугорочни стамбени кредити	2350	2710
Укупно	2350	2710

Део финансијских пласмана који доспева у 2022. години рекласификован је на краткорочне финансијске пласмане у износу од 360 хиљада динара.

4.4. Залихе

	2021.	2020.
Материјал	731542	353638
Недовршена производња	56901	52633
Готови производи	751693	337846
Роба	16453	20906
Дати аванси	10184	93099
Укупно:	1566773	858122

а) Материјал

	2021.	2020.
Сировине	678270	308555
Резервни делови	34204	29808
Алат и инвентар	19068	15275
Укупно:	731542	353638

Друштво је утрошило раније обезвређене залихе материјала и признало по том основу у Билансу успеха пословни приход у износу од 76 хиљада динара. Извршено је ново обезвређење залиха основног материјала у износу од 97 хиљада динара и признато у Билансу успеха у оквиру пословних расхода.

б) Недовршена производња и готови производи

	2021.	2020.
Недовршена производња	56901	52633
Готови производи	751693	337846
Укупно:	808594	390479

Повећање вредности залиха недовршене производње у износу од 4.268 хиљада динара признато је у Билансу успеха, као повећање пословних прихода.

Залихе готових производа на датум биланса 31.12.2021. године износе 751.693 хиљада динара (31.12.2020. године: 337.846 хиљада динара). повећање вредности залиха готових производа у износу од 413.847 хиљада динара признато је у Билансу успеха као повећање пословних прихода.

в) Роба

	2021.	2020.
Роба у промету на велико	16453	20906
Укупно:	16453	20906

Друштво је укинуло обезвређење залиха формирано ранијих година у износу од 126 хиљада динара, по основу продаје залиха робе. Укидање исправке вредности залиха исказано је у Билансу успеха у оквиру пословних прихода. Извршено је ново обезвређење залиха робе у износу од 410 хиљада динара и признато у Билансу успеха у оквиру пословних расхода.

г) Дати аванси

	2021.	2020.
Дати аванси за залихе и услуге у земљи	3165	4455
Дати аванси за залихе и услуге у иностранству	7019	88644
Укупно:	10184	93099

Потраживања по основу датих аванса односе се на:

ДАТИ АВАНСИ	Учешће у процентим а	
	2021	2020
Матична и зависна правна лица	-	-
Повезана лица	-	-
Иностранство	7019	68.92
Дати аванси у земљи	3165	31.08
Укупно	10184	100

На дан сачињавања биланса друштво је отписало раније формирану исправку вредности датих аванса у земљи у износу од 300 хиљада динара и признало овај износ у оквиру прихода од усклађивања вредности имовине.

На датум сачињавања биланса процена руководства Друштва је да се изврши обезвређење датих аванса у износу од 2.520 хиљада динара. Износ обезвређења датих аванса признат је у Билансу успеха у оквиру расхода од усклађивања вредности имовине.

На дан биланса друштво је усагласило дате авансе у земљи у износу од 3.165 хиљада динара.

На дан сачињавања биланса друштво је усагласило дате авансе у иностранству у износу од 6.671 хиљада динара, а није усагласило дате авансе у иностранству у износу од 348 хиљаде динара.

4.5. Потраживања

	2021.	2020.
Потраживања по основу продаје у земљи	1016864	793220
Потраживања по основу продаје у иностранству	248212	105548
Потраживања од матичних и зависних правних лица	127411	37377
Укупно:	1392487	936145

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021. године

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

Старосна структура потраживања на дан 31.12.2021. је следећа:

НАЗИВ	ИСТЕКЛА ВАЛУТА					УКУПНО НИЈЕ ИСТЕКЛА ВАЛУТА	УКУПНО
	ПРЕКО 90 ДАНА	60 ДО 90 ДАНА	30 ДО 60 ДАНА	ДО 30 ДАНА	УКУПНО		
ДОМАЋИ КУПЦИ	4,963,637.15	14,439,774.80	77,753,660.63	159,972,946.33	257,130,018.91	887,145,279.65	1,144,275,298.56
ИНО КУПЦИ	5,912,042.10	125,953.95	12,744,920.18	64,065,566.65	82,848,482.88	165,363,240.71	248,211,723.59
	10,875,679.25	14,565,728.75	90,498,580.81	224,038,512.98	339,978,501.79	1,052,508,520.36	1,392,487,022.15

На датум сачињавања биланса процена руководства Друштва је да су потраживања у износу од 1.199 хиљада динара ненаплатива тако да је извршено њихово обезвређење. Износ обезвређење ових потраживања признат је у Билансу успеха у оквиру расхода од усклађивања вредности финансијске имовине.

Промене на исправци вредности потраживања односе се на следеће:

	2021.	2020.
Стање на почетку периода	72786	75411
Нова обезвређење у току периода по основу процене ненаплативости	1199	640
Наплаћених потраживања која су претходно обезвређена	297	1233
Отписана потраживања	447	2031
Курсне разлике	-	1
Стање на крају периода	73241	72786

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

	2021.		2020.	
	У валути	У динарима	У валути	У динарима
РСД	-	1144275	-	830597
ЕУР	2111	248212	898	105548
Укупно	563	1392487	898	936145

Писано усаглашавање потраживања са купцима врши се једном годишње са стањем на дан биланса, достављањем ИОС. Потраживања од купаца у земљи са којима је на дан 31.12.2021. године усаглашено потраживање износе 1.144.233 хиљаде динара, а са којима није усаглашено потраживање износе 42 хиљаде динара. Потраживања од купаца у иностранству са којима је на дан 31.12.2021. године усаглашено потраживање износе 248.205 хиљада динара, а са којима није усаглашено потраживање износе 7 хиљада динара.

4.6 Друга потраживања

	2021.	2020.
Потраживања од запослених	1437	1576
Потраживања по основу преплаћених пореза	11	3
Потраживања за боловања	392	226
Разграничени порез на додату вредност	701	1287
Потраживања за више плаћен порез на додату вредност	85596	31128
Укупно:	88137	34220

4.7. Краткорочни финансијски пласмани

	2021.	2020.
Део дугорочних финансијских пласмана који доспева до једне године	360	340
Део дугорочних зајмова који доспева до једне године	59	-
Укупно:	419	340

Промене на краткорочним пласманима односе се на следеће:

	2021.	2020.
Стање на почетку периода	340	339
Новоодобрени кредити	25	-
Повећања по основу дела дугорочних пласмана који доспева до годину дана	408	338
Отплате	(354)	(339)
Остала повећања/смањења	-	2
Стање на крају периода	419	340

4.8. Готовина и готовински еквиваленти

	2021.	2020.
Текући (пословни) рачуни	5777	38060
Благајна	12	8
Девизни рачун	263631	203710
Новчана средства на рачунима код банака	3	618
Укупно:	269423	242396

4.9. Краткорочна активна временска разграничења

	2021.	2020.
Остала краткорочна активна временска разграничења	1083	701
Укупно:	1083	701

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021. године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***4.10. Капитал**

	2021.	2020.
Основни капитал	427581	427581
Остали капитал	2683	2683
Емисиона премија	73698	73698
Резерве	88899	77181
Ревалоризационе резерве	592413	592627
Актуарски добици и губици по основу отпремнина	-1666	-760
Нераспоређена добит	1723072	946085
Укупно:	2906680	2119095

а) Основни капитал

Основни капитал Друштва састоји се од акцијског капитала у износу од 427.581 хиљада динара. Укупан одобрени број обичних акција износи 165.729 акција по номиналној вредности од 2.580 динара по акцији. Емисиона премија износи 73.698 хиљада динара, а остали основни капитал 2.683 хиљада динара.

б) Резерве

Промене на резервама односе се на следеће:

	Законске резерве	Статутарне резерве	Укупно
Стање 01.01.2020.	73715		73715
	3466		3466
Пренос из добити			
Премија по основу издатих акција			
Откуп и поновно издавање сопствених акција			
Повлачење акција			
Покриће губитка			
Пренос у основни капитал			
Пренос у нераспоређену добит			
Остала повећања/смањења			
Стање 31.12.2020.	77181		77181
Стање 01.01.2021.	77181		77181
	11718		11718
Пренос из добити			
Премија по основу издатих акција			
Откуп и поновно издавање сопствених акција			
Повлачење акција			
Покриће губитка			
Пренос у основни капитал			
Пренос у нераспоређену добит			
Остала повећања/смањења			
Стање 31.12.2021.	88899		88899

в) Ревалоризационе резерве

Промене на ревалоризационим резервама односе се на следеће:

	2021.	2020.
Стање на почетку периода	592627	597223
Повећања фер вредности:		
- нем. улаг., земљиште, објекти, постројења и опреме	-	811
Смањење по основу ревалоризације	-	5407
Пренос у нераспоређену добит:		
- по основу отуђеног средства	214	-
Стање на крају периода	592413	592627

По основу продаје универзалног струга и агрегата, извршено је укидање ревалоризационих резерви у корист нераспоређене добити ранијих година у износу од 214 хиљада динара.

г) Актуарски добици и губици по основу отпремнина

	2021	2020.
Стање на почетку периода	-760	-383
Повећања	-906	-377
Смањење	-	-
Стање на крају периода	-1666	-760

Актуарска процена базирана је на „Методу пројектовања по јединици права“ у складу са МРС 19. Наведени метод подразумева да свака година рада запосленог доводи до стварања додатне јединице права на накнаде по основу отпремнина, те да је стога потребно сваки од периода рада сразмерно теретити припадајућим делом трошкова по основу тих отпремнина. Примењени су принципи актуарске математике, водећи рачуна о порасту зарада, износа очекиваних бенефиција и вероватноћи да ће запослени то право и стећи. У складу са концептом временске вредности новца, модел подразумева дисконтовање будућих утврђених обавеза по основу пројектованих накнада на садашњу вредност применом одговарајуће дисконтне стопе. У случају промена у актуарским претпоставкама по основу којих је утврђен коначни износ отпремнина, односно разлика између стварних и претпостављаних варијабли, долази до настанка актуарских добитака и губитака. Актуарски добици и губици се, у складу са чланом 57 МРС 19, признају у оквиру укупног осталог резултата у периоду када су настали, а трошкови камата и текућег рада признају се у оквиру Биланса успеха. У текућој години утврђен је актуарски губитак у износу од 832 хиљада динара, и извршено је умањење у износу од 74 хиљада динара на име превремено пензионисаних радника.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021. године

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

д) Нераспоређена добит

Промене на нераспоређеној добити односе се на следеће:

	2021.	2020.
Стање на почетку периода	946085	714932
Добит за текућу годину	789323	234362
Покриће губитка	-	-
Пренос у резерве	11719	3465
Пренос са ревалоризационих резерви		
- по основу отуђеног средства	213	-
- по основу резервисања за отпремнине запослених	74	278
Исплата дивиденд	-	-
Остала смањења	904	22
Стање на крају периода	1723072	946085

Извршено је умањење ревалоризационих резерви по основу отуђења машина у корист нераспоређене добити у износу од 213 хиљада динара. Извршено је умањење ревалоризационих резерви по основу актуарских добитака и губитака за отпремнине запослених, на име превремено пензионисаних радника, у корист нераспоређене добити ранијих година у износу од 74 хиљаде динара.

4.11. Дугорочна резервисања

	2021.	2020.
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	7870	6457
Укупно:	7870	6457

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

	2021.	2020.
Стање на почетку периода	6457	5769
Додатна резервисања	1790	949
Укидање резервисања	-	-
Исплата отпремнина	377	261
Стање на крају периода	7870	6457

Резервисања за отпремнине запослених приликом одласка у пензију обрачунати су на начин да се утврђени актуарски губици и добици који се у складу са МРС 19 – *Примања запослених* исказују у оквиру капитала. На основу извршеног обрачуна резервисања за отпремнине по основу редовне пензије запослених, на датум биланса, извршено је увећање резервисања у износу од 1.790 хиљада динара и истовремено су умањени актуарски добици и губици по основу превремено пензионисаних радника у износу од 74 хиљада динара. Признати су расходи по основу дугорочног резервисања на име трошкова камате и трошкова текућег рада у износу од 958 хиљада динара у Билансу успеха. На основу актуарског обрачуна за текућу годину утврђени су актуарски губици који се признају преко капитала у осталом свеобухватном резултату у износу од 832 хиљаде динара.

Основне актуарске претпоставке које су употребљаване су:

	2021.	2020.
Дисконтна стопа	5,94%	6.56%
Очекивано повећање зарада	6,03%	6.00%
Очекивања флукуација запослених/ стопа смртности / оболевања	9.00%	9.00%

4.12. Дугорочне обавезе

	2021	2020
Дугорочни кредити у земљи	342932	476662
Остале дугорочне обавезе	6289	22543
Укупно:	349221	499205

Дугорочне обавезе на дан 31.12.2021. године односе се на обавезе према повериоцима које су утврђене мерама Унапред припремљеним планом реорганизације.

а) Дугорочни кредити

Назив кредитора	Валута	Доспеће	Каматна стопа	Износ у ЕУР	2021	2020.
КЛАСА А ИНТЕСА	ЕУР	2025.год.	3Меурибор+3.5%	2247	264159	369816
КЛАСА А СОЦИЕТЕ	ЕУР	2025.год.	3Меурибор+3.5%	430	50577	70154
КЛАСА Д ОПЦИЈА I	ЕУР	2025.год.	3Меурибор	225	26484	34980
КЛАСА Д ОПЦИЈА II	ЕУР	2021.год	3Меурибор	-	-	-
КЛАСА Д ОПЦИЈА III	ЕУР	2019.год.	3Меурибор	-	-	-
КЛАСА Е	РСД	2025.год.	-	-	1712	1712
Укупно					342932	476662

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

Усаглашавање дугорочних обавеза са повериоцима врши се једном годишње са стањем на дан биланса, достављањем у писаном облику података о стању обавеза на тај дан.

На дан биланса дугорочне обавезе су обавезе обухваћене мерама УППР-а.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021. године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

Промене на дугорочним кредитима односе се на следеће:

	Банца интеса	Социете генерале банка	Класа Д опција I	Класа Д опција II	Класа Д опција III	Класа Е	Укупно
Стање на почетку периода	369816	70154	34980	0	0	1712	476662
Валутна клаузула	6	1					7
Мораторијум							
Отпис			770				770
Пренос на кратк. обавезе	105663	19578	7726				132967
Стање на крају периода	264159	50577	26484	0	0	1712	342932

Доспеће дугорочних обавеза према УППР-у је следећи:

	2021
Део који доспева у 2022. години	132967
Део који доспева после 2022. године	342932
Укупно	475899

На дан 31.12.2021. године извршено је: курсирање обавеза по мерама УППР према средњем курсу НБС на дан 31.12.2021. године и пренос обавеза класе А у износу од 125.241 хиљада динара, класе Д опција I у износу од 7.726 хиљаде динара на краткорочне обавезе које доспевају у 2022. години за исплату.

Отписане су обавезе према повериоцима који више не постоје, према евиденцији регистра АПФ, на основу чега су умањене дугорочне обавезе у Класи Д опција I у износу од 770 хиљада динара. Приход од отписа обавеза признат је у Билансу успеха.

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

б) Остале дугорочне обавезе

	2021.	2020.
Дугорочне обавезе за порез мораторијум	216	2823
Дугорочне обавезе за ПИО запослених мораторијум	368	4808
Дугорочне обавезе за здравство запослених мораторијум	135	1769
Дугорочне обавезе за незапосленост запослених мораторијум	19	253
Дугорочне обавезе за ПИО послодавца мораторијум	302	3949
Дугорочне обавезе за здравство послодавца мораторијум	135	1769
Дугорочне обавезе за камате на кредите Банца интеса	4190	5866
Дугорочне обавезе за камате на кредите ОТП банка	924	1306
Укупно:	6289	22543

У складу са Уредбом о одлагању плаћања пореза и доприноса на зараде на 24 рате, Друштво је извршило разграничење одложених пореских обавеза, и формирало дугорочне

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021. године*(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

обавезе за део пореза и доприноса који ће бити измирени у 2023. години у износу од 1.175 хиљада динара. Обавезе које доспевају за плаћање у 2022. години евидентирани су у оквиру групе рачуна 45.

Део одложених камата на кредите, према одобреном мораторијуму, који доспева за плаћање у 2022. години пренет је на краткорочне обавезе у оквиру групе 46, обавезе према Банца интеса у износу од 1.676 хиљада динара, а обавезе према ОТП банка у износу од 382 хиљаде динара.

4.13. Краткорочне финансијске обавезе

	2021.	2020.
Део дугорочних кредита који доспева до једне године	135827	139109
Укупно:	135827	139109

На дан 31.12.2021. године извршен је пренос обавеза класе А у износу од 125.241 хиљаде динара, класе Д опција I у износу од 7.726 хиљада динара на краткорочне обавезе које доспевају у 2022. години за исплату. По основу отписа обавеза према повериоцима који више не постоје, према евиденцију у регистру АПР, извршено је смањење краткорочних обавеза у Класи Д опција I у износу од 770 хиљада динара. Приход од отписа обавеза признат је у Билансу успеха.

Промене на краткорочним кредитима односе се на следеће:

	2021.	ЕУР
Стање на почетку периода	139109	1183
Пренос у дугорочне мораторијум	-	-
Остала смањења -отпис обавеза	- 770	-7
Валутна клаузула	-9	-
Отплате	135470	1152
Доноси са дугорочних обавеза	132967	1131
Стање на крају периода	135827	1155

Краткорочне финансијске обавезе у износу од 135.827 хиљада динара се односе на део дугорочних обавеза који доспева на плаћање у 2022. години.

4.14. Примљени аванси

	2021.	2020.
Примљени аванси, депозити и кауције зависна правна лица	-	-
Примљени аванси, депозити и кауције повезана правна лица	-	-
Примљени аванси, депозити и кауције у земљи	77411	11312
Примљени аванси, депозити и кауције у иностранству	41239	21897
Укупно:	118650	33209

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021. године

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

Усаглашавање примљених аванса, депозита и кауција са повериоцима врши се једном годишње са стањем на датум биланса, достављањем у писаном облику података о стању обавеза на тај дан. Под датумом биланса извршено је усаглашавање примљених домаћих аванса у износу од 77.201 хиљада динара, што представља 99.73% од укупно исказаних. Извршено је усаглашавање примљених ино аванса у износу 40.985 хиљада динара, а није усаглашен износ од 254 хиљада динара.

4.15. Обавезе из пословања

	2021.	2020.
Добављачи - матична и зависна правна лица	737	-
Добављачи - повезана правна лица у иностранству	-	-
Добављачи у земљи	1040674	674541
Добављачи у иностранству	51865	43355
Остале обавезе из пословања	885	-
Укупно:	1094161	717896

Усаглашавање обавеза са повериоцима по основу обавеза из пословања врши се једном годишње са стањем на датум биланса, достављањем у писаном облику података о стању обавеза на тај дан. Под датумом биланса извршено је усаглашавање обавеза у износу од 1.041.336 хиљада динара, што представља 99.98% од укупно исказаних. Под датумом биланса извршено је усаглашавање ино обавеза у износу од 51.862 хиљада динара, што представља 99.99% од укупно исказаних.

4.16. Остале краткорочне обавезе

	2021.	2020.
Обавезе по основу зарада	32768	26691
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	2058	2097
Обавезе према запосленима	182	122
Обавезе према члановима извршног и надзорног одбора	1371	1139
Остале обавезе	29	51
Укупно:	36408	30100

Обавезе по основу зарада у износу од 32.768 хиљада динара односе се на обрачунате а неисплаћене зараде запосленима за други део децембра 2021. године, као и одложене порезе и доприносе на зараде који доспевају за плаћање у 2022. години. Други део децембарске зараде запосленима исплаћен је у јануару 2022. године.

У складу са Уредбом о одлагању плаћања пореза и доприноса на зараде на 24 рате, Друштво је извршило разграничење одложених пореских обавеза у 2020. години, и формирало дугорочне обавезе. Део пореза и доприноса који ће бити измирен у 2023. години износе 1.175 хиљада динара. Обавезе које доспевају за плаћање у 2022. години евидентиране су у оквиру групе рачуна 45 у износу од 14.107 хиљада динара.

Део одложених камата на кредите, према одобреном мораторијуму, који доспева за плаћање у 2022. години пренет је на краткорочне обавезе у оквиру групе 46, обавезе према Банца интеса у износу од 1.676 хиљада динара, а обавезе према ОТП банка у износу од 382 хиљаде динара.

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

	2021.	2020.
Разграничене обавезе за порез на додату вредност	4282	3907
Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	1804	1660
Укупно:	6086	5567

4.18. Обавезе по основу пореза на добит

	2021.	2020.
Обавезе за порез на добит	100194	5338
Укупно:	100194	6998

4.19 Одложена пореска средства и обавезе

Одложене пореске обавезе утврђене су на следећи начин:

	2021.	2020.
Одложени порез по основу опорезиве привремене разлике између књиговодствене вредности сталних средстава и њихове пореске основице		
Садашња књиговодствена вредност сталних средстава	1452538	1490686
Неотписана пореска вредност сталних средстава	592786	612903
Привремене пореске разлике	859752	877782
Пореска стопа	15.00%	15.00%
1. Одложене пореске обавезе	128963	131667
2. Одложена пореска средства	1319	1869
Ревалоризационе резерве	-	811
Порески кредит по основу улагања у основна средства	-	-
Губици ранијих година	-	-
Обезвредјење материјала и робе	135	89
Неисплаћене јавне дажбине и исплате запосленима	3	-
Отпремнине за одлазак у пензију	1181	969
1. Одложене пореске обавезе	127644	129798

Утврђене пореске разлике у износу од 3.018 хиљада динара терете одложене пореске приходе периода.

Промена на одложеним пореским обавезама односе се на следеће:

	2021	2020.
Стање на почетку периода	129798	91783
Повећања по основу утврђеног одложеног пореза у 2021. години		37993
Смањење по основу утврђеног одложеног пореза у 2021. години	3018	-
Остала смањења	-	22
Остала повећања	864	-
Стање на крају периода	127644	129798

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021. године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***5. БИЛАНС УСПЕХА****5.1. Пословни приходи**

	2021.	2020.
Приходи од продаје робе	369196	363308
Приходи од продаје производа	8357662	4317200
Приходи од активирања учинака	2591	5077
Повећање вредности залиха	418115	17635
Остали пословни приходи	8127	91
Приходи од усклађивања вредности имовине	503	289
Укупно:	9156194	4703600

а) Приходи од продаје робе

	2021	2020.
Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	7321	7787
Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	-	-
Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	-	-
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	326462	333241
Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	35413	22280
Укупно:	369196	363308

б) Приходи од продаје производа и услуга

	2021.	2020.
Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1104866	655193
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	-	-
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	-	-
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	4416041	2509147
Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	2836755	1152860
Укупно:	8357662	4317200

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

	2021.	2020.
Приходе од продаје на домаћем тржишту	5854690	3505368
Приходе од продаје на иностраном тржишту	2872168	1175140
Укупно:	8726858	4680508

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

	2021	2020.
Приходе од активирања или потрошње производа и услуга за сопствене потребе	2591	5077
Укупно:	2591	5077

г) Повећање и смањење залиха учинака

Повећање вредности залиха учинака готових производа и недовршене производње исказано је у износу од 418.115 хиљада динара и представља разлику између стања залиха недовршене производње и готових производа на датум биланса у износу од 808.594 хиљада динара и њиховог почетног стање у износу од 390.479 хиљада динара.

д) Остали пословни приходи

	2021	2020.
Приходе од условљених донација	8127	91
Укупно:	8127	91

У складу са Програмом директних давања привредним субјектима, Друштву су на наменски КОВИД рачун уплаћена наменска средства за исплату половине минималне зараде по раднику за три месеца текуће године у износу од 8.127 хиљада динара, која су уплаћена на текуће рачуне запослених и искоришћена у целини. Директна давања по овом основу призната су у оквиру пословних прихода у Билансу успеха.

ђ) Приходи од усклађивања вредности имовине односе се на:

	2021.	2020.
Приходе од усклађивања вредности опреме	-	23
Приходи од усклађивања залиха	203	266
Приходи од усклађивања аванса	300	-
Укупно:	503	289

5.2. Пословни расходи

	2021.	2020.
Набавна вредност продате робе	315319	346474
Трошкови материјала за израду	7465762	3677475
Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних примања	308703	265761
Трошкови амортизације	64624	63862
Расходи од усклађивања вредности имовине	3027	880
Трошкови производних услуга	61995	56441
Трошкови резервисања	958	850
Нематеријални трошкови	26994	23431
Укупно:	8247382	4435174

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021. године

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

а) Набавне вредност продате робе

	2021.	2020.
Набавна вредност продате робе ресторан	-	950
Набавна вредност продате робе	315319	345524
Укупно:	315319	346474

б) Трошкови материјала, горива и енергије

	2021.	2020.
Трошкови материјала за израду	7358508	3574887
Трошкови горива и енергије	58789	58975
Трошкови осталог материјала (режијског)	48465	43613
Укупно:	7465762	3677475

в) Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних примања

	2021.	2020.
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	239716	204123
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	39658	33952
Трошкови накнада по уговору о делу	828	1328
Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора	18704	16286
Трошкови закупа	-	674
Остали личне расходи и накнаде	9797	9398
Укупно:	308703	265761

г) Трошкови амортизације

	2021.	2020.
Трошкови амортизације	64624	63862
Укупно:	64624	63862

д) Расходи од усклађивања вредности имовине односе се на:

	2021.	2020.
Обезвређење залиха материјала и робе	507	105
Обезвређење некретнина и опреме	-	407
Обезвређење датих аванса	2520	368
Укупно:	3027	880

ђ) Трошкови производних услуга односе се на:

	2021.	2020.
Трошкове услуга на изради учинака	22826	28366
Трошкове транспортних услуга	18759	7686
Трошкове услуга одржавања	13181	13142
Трошкове закупнина	1762	1937
Трошкове осталих услуга	5467	5310
Укупно:	61995	56441

е) Трошкови резервисања

	2021.	2020.
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	958	850
Укупно:	958	850

ж) Нематеријални трошкови односе се на:

	2021.	2020.
Трошкове непроизводних услуга	9824	6310
Трошкове репрезентације	2674	2715
Трошкове премија осигурања	4362	4658
Трошкове платног промета	4193	2931
Трошкове чланарина	1413	1960
Трошкове пореза	3597	3802
Остале нематеријалне трошкове	931	1055
Укупно:	26994	23431

5.3. Финансијски приходи

	2021.	2020.
Приходи од камата	619	2120
Позитивне курсне разлике	3426	480
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	9	78
Укупно:	4054	2678

5.4. Финансијски расходи

	2021.	2020.
Расходи камата	15379	18730
Негативне курсне разлике	844	4083
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	19	1
Укупно:	16242	22814

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

	2021.	2020.
Приходе од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана	296	1232
Укупно:	296	1232

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

	2021.	2020.
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана	1199	641
Укупно:	1199	641

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021. године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***5.7. Остали приходи**

Остали приходи односе се на:

	2021.	2020.
Добитке од продаје нематеријалних улагања, накретнина, постројења и опреме	2649	78
Вишкове	8	191
Приходи од отписа обавеза	2626	112
Остале непоменуте приходе	33040	31360
Укупно:	38323	31741

5.8. Остали расходи

Остали расходи односе се на:

	2021.	2020.
Губитке по основу расходовања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	1610	849
Мањкови и отписи	1	13
Губици од продаје ућешћа	-	107
Расходе по основу директних отписа потраживања	2580	6
Расходе по основу отписа материјала и робе	43	53
Остале непоменуте расходе	2331	1089
Укупно:	6564	2117

5.9. Порез на добитак**Порески расход периода**

	2021.	2020.
Порез на добит за годину	141174	5338
Корекције претходних година	-	-
Укупно порески расход периода	141174	5338

Одложени порез

Одложени порески расходи	-	38805
Одложени порески приходи	3018	-
Укупно одложени порез	3018	38805
Укупно порез на добитак		

5.10. Зараде по акцији

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

	2021.	2020.
Добитак/губитак који припада акционарима	789323653,40	234362464.81
Пондерисани просечни број обичних акција у опцијају	149165	149165
Основна зарада по акцији	5292	1571

У 2021. години укупан број обичних акција износи 165.729. Откупљених сопствених акција има 16.564 комада номиналне вредности 42.735 хиљада динара. Укупан број акција (165.729) умањен је за откупљене сопствене акције у 2021. години (16.564), које не улазе у обрачун просечног пондерисаног броја акција, и утврђено је да просечан пондерисани број обичних акција износи 149.165 акција.

6. ПОТЕНЦИЈАЛНА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ

1. ВЕНДОХ ДОО СУБОТИЦА – У току је поступак извршења на износ главног дуга од 519.584,60 динара

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

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

4. ЈУГОПРЕВОЗ а.д. Ковин -у стечају је поднео тужбу против Утва Сиоси а.д. Ковин за раскид уговора о дугорочном закупу. Поступак је у току пред Привредним судом у Панчеву. Тренутно је прекид поступка.

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

- ЗАВАРИВАЧ АД ВРАЊЕ. Вредност спора: 1.842.861,16 динара са законском затезном каматом. Над дужником је у 2017. години отворен стечајни поступак. После судског поступка, поднета је пријава стечајног потраживања, која је усвојена, III ред намирења поверилаца.
- Поднета је пријава стечајног потраживања против стечајног дужника Друштво за производњу, трговину и услуге Тоблер-Скеле доо Београд (Нови Београд)-у стечају. Утва Силоси а.д. Ковин је уврштена у III ред поверилаца.
- ИНТЕР МОСТ А.Д. БЕОГРАД У СТЕЧАЈУ РАДИ НАПЛАТЕ 1.574.267,92 ДИНАРА (ГЛАВНИ ДУГ) СА КАМАТОМ. Стечајни поступак још увек траје.
- Застава Метал Ресавица, на износ главнице 1.006.107,38 динара са каматом. После судског поступка, поднета је пријава стечајног потраживања, која је усвојена, III ред

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021. године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

намирења поверилаца.

- МЕТАЛЕХ-У СТЕЧАЈУ ДОО БЕОГРАД 12.270.593,69 ДИНАРА (ГЛАВНИ ДУГ) СА КАМАТОМ. Стечајни поступак још увек траје.

7. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

Зависна правна лица друштва Утва Силоси ад Ковин су Дахоп Утва д.о.о. Алексинац и Силоин д.о.о. Ковин, чији је Утва Силоси а.д. 100% власник.

Трансакције са зависним лицима односе се на следеће:

а) Продаја робе и услуга

	2021.
Продаја робе:	
- зависна правна лица	7321
- повезана правна лица	-
Продаја производа и услуга:	
- зависна правна лица	1104866
- повезана правна лица	-
Укупно	1112187

Од укупних прихода од продаје робе на зависно друштво Дахоп Утва д.о.о. се односи 2.462 хиљаде динара, на зависно друштво Силоин д.о.о. се односи 4.859 хиљада динара.

Од укупних прихода од продатих производа на на зависно друштво Дахоп Утва доо се односи 992.843 хиљаде динара, на зависно друштво Силоин д.о.о. се односи 112.023 хиљаде динара.

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

б) Набавка робе и услуга

	2021.
Набавка материјала и робе:	
- зависна правна лица	5286
- повезана правна лица	-
Набавке услуга:	
- зависна правна лица	11054
- повезана правна лица	-
Укупно	16340

Набавка материјала и робе у износу од 5.286 хиљада динара односи се на зависно друштво Дахоп Утва доо у износу од 5.179 хиљада динара, на зависно друштво Силоин д.о.о. се односи 107 хиљада динара.

Набавка услуга у износу од 11.054 хиљада динара односи се на зависно друштво Силоин д.о.о.

Роба, производи и услуге се набављају од зависних лица по незнатно различитим

условима у односу на неповезана лица.

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

	2021.	2020.
Потраживања од повезаних лица		
- зависна правна лица	127411	37377
- повезана правна лица	-	-
Укупно	127411	37377
Обавезе према повезаним лицима	2021	2020
- зависна правна лица	737	-
- повезана правна лица	-	-
Укупно	737	-
	2021.	2020.
Дати аванси		
- зависна правна лица	-	-
- повезана правна лица	-	-
Укупно	-	-
	2021.	2020
Примљени аванси		
- зависна правна лица	-	-
- повезана правна лица	-	-
Укупно	-	-

Потраживања од зависних лица у износу од 127.411 хиљада динара односе се на: зависно друштво Дахол Утва д.о.о. Алексинац у износу од 122.977 хиљада динара и на зависно друштво Силоин д.о.о. Ковин 4.434 хиљаде динара.

Обавезе према зависним лицима у износу од 737 хиљада динара односе се на: зависно друштво Силоин д.о.о. Ковин 737 хиљада динара.

8. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Фактори финансијског ризика

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

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

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

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021. године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***1. Тржишни ризик**

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

а) Валутни ризик

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

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

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

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

	у 000 РСД			
	Имовина		Обавезе	
	2021	2020	2021	2020
ЕУР	4,383	2,659	4,924	5,853
УСД	33	898	-	-
ЦХФ	-	-	-	-
	4,416	3,557	4,924	5,853

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

	у 000 РСД			
	2021		2020	
	10%	-10%	10%	-10%
ЕУР	54	(54)	319	(319)
УСД	(3)	3	(90)	90
	51	(51)	230	(230)

б) Ризик од промене каматних стопа

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

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021. године

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

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

	у 000 РСД	
	2021	2020
Финансијска средства		
Некаматносна	1,669,815	1,186,678
Каматносна (фиксна камата)	-	-
Каматносна (варијабилна камата)	419	340
	<u>1,670,234</u>	<u>1,187,018</u>
	<u>1,670,234,097</u>	<u>1,187,017,956</u>
Финансијске обавезе		
Некаматносна	1,249,219	781,205
Каматносна (фиксна камата)	-	-
Каматносна (варијабилна камата)	485,047	638,315
	<u>1,734,266</u>	<u>1,419,520</u>
	<u>1,734,266</u>	<u>1,419,520</u>

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

	у 000 РСД			
	2021		2020	
	1%	-1%	1%	-1%
Финансијска средства	4	(4)	3	(3)
Финансијске обавезе	(4,850)	4,850	(6,383)	6,383
	<u>(4,846)</u>	<u>4,846</u>	<u>(6,380)</u>	<u>6,380</u>

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

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

в) Ризик промене цена

Ризик промене цена је присутан у Друштву из разлога што је репроматеријал који Друштво купује берзанска роба подложна променама цена на глобалном нивоу. Овим ризиком Друштво управља тако што у зависности од промена цена репроматеријала врши промену продајних цена својим купцима. Управљање овим ризиком се највише ослања на тачно планирање набавке репроматеријала и пласмана производа за познате купце.

2) Ризик ликвидности и токова готовине

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021. године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

оквиру.

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

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

У хиљадама РСД	До 1 године	Од 2 до 5 године
Готовина И готовински елементи	269,423	
Потраживања по основу продаје	1,392,487	
Остала потраживања	88,137	
Краткорочни финансијски пласмани	419	
Остали дугорочни фин. Пласмани	0	6,066
Остала АВР	1,083	
Укупно	1,751,549	6,066
Краткорочне финансијске обавезе	135,827	
Обавезе из пословања	1,094,161	
Дугорочне обавезе		349,221
Остале обавезе	388,982	7,870
Укупно	1,618,970	357,091

3) Кредитни ризик

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

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

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

На дан 31.12.2021. године Друштво располаже готовином и готовинским еквивалентина у укупном износу од хиљаде РСД 269.423.

НАЗИВ	ИСТЕКЛА ВАЛУТА					УКУПНО НИЈЕ ИСТЕКЛА ВАЛУТА	УКУПНО
	ПРЕКО 90 ДАНА	60 ДО 90 ДАНА	30 ДО 60 ДАНА	ДО 30 ДАНА	УКУПНО		
ДОМАЋИ КУПЦИ	4,963,637.15	14,439,774.80	77,753,660.63	159,972,946.33	257,130,018.91	887,145,279.65	1,144,275,298.56
ИНО КУПЦИ	5,912,042.10	125,953.95	12,744,920.18	64,065,566.65	82,848,482.88	165,363,240.71	248,211,723.59
	10,875,679.25	14,565,728.75	90,498,580.81	224,038,512.98	339,978,501.79	1,052,508,520.36	1,392,487,022.15

Управљање ризиком капитала

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

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

	2021	у 000 РСД 2020
Укупна задуженост	485,047	638,314
Готовина и готовински еквивалент	269,423	242,396
Нето задуженост	215,624	395,918
Капитал	2,315,934	1,484,493
Укупан капитал	2,531,558	1,880,411
Показатељ задужености	8.52%	21.05%

9. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАНА БИЛАНСА

Догађај који могу највише да утичу на пословање Друштва након извештајног периода су пре свега смањење привредних активности на глобалном нивоу, изазване пандемијом вируса COVID- 19, увођење ограничења увоза и извоза, раст цена репроматеријала.

Украјинска криза је погодила све сегменте привреда, а посебно металски сектор у коме Друштво послује. Отежана је набавка репроматеријала, а присутан је и континуирани свакодневни раст цена челика на светским берзама. Као последица наведених поремећаја у пословној 2022. години очекује се смањење тражње.

Менаџмент Друштва настоји да пословање Друштва прилагоди реалним околностима и одржи пословне активности и испоштује све потребе сталних купаца. Најзначајнији добављач за Друштво у 2021. години била је железара HBIS GROUP Serbia Iron&Steel d.o.o. Очекивања су да ће овај добављач наставити сарадњу и снабдевање Друштва репроматеријалом као и до сада.

Друштво је донело низ мера и утврдило нове процедуре рада у циљу заштите поверљивости информација и докумената у оквиру заштите пословне тајне и донело акта којима се заокружује поступак архивирања.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021. године

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

10. ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА

A) Обезбеђења обавеза по основу оквирне линије:

I) По основу оквирне линије одобрене од стране Банка Интеса Београд новембра 2009. године у износу од ЕУР 10.000.000,00 , (преостали дуг на 31.12.2021. године износи ЕУР 3.145.219,88) дата су следећа средства обезбеђења:

- а) хипотека 1. реда на непокретности (објектима) евидентирана у РГЗ -Катастар Ковин чија је књиговодствена вредност РСД 456.027.173,50
- б) залога на опреми: машина за цеви, равналица и слитер, .Зл.бр. 22022/2009 чија је књиговодствена вредност РСД 479.119.720,00
- в) 6 бланко сопствених меница привредног друштва Утва Силоси ад Ковин
- г) заједничка хипотека I реда на земљишту, парцела 9317/2 и парцела 9317/3
- д) Уговор о јемству закључен између Банца Интеса и Дахоп Утва доо Алексинац и Уговор о јемству закључен између Банца Интеса и Силоин доо Ковин у износу од 5.901.031,82 ЕУР, као и 4 бланко сопствене менице привредног друштва Дахоп Утва доо Алексинац и 4 бланко сопствене менице привредног друштва Силоин доо Ковин

II) По основу дугорочног кредита одобреног новембра 2009. године од стране Социете Генерале Банка Србија а.д. Београд у вредности од ЕУР 2.000.000 (преостали дуг на 31.12.2021. године износи ЕУР 405.247,59) и краткорочног кредита код Социете Генерале Банка Србија а.д. Београд одобреног на износ ЕУР 750.000,00 (дуг на 31.12.2021. године износи 191.403,01 ЕУР) дата су следећа обезбеђења:

- а) хипотека 1. реда на непокретности (објектима) евидентирана у РГЗ -Катастар Ковин чија је књиговодствена вредност РСД 150.977.874,80
- б) 10 бланко сопствених меница привредног друштва Утва Силоси ад Ковин
- в) заједничка хипотека I реда на земљишту, парцела 9317/2 и парцела 9317/3
- г) јемство привредног друштва Дахоп Утва д.о.о. Алексинац
- д) 3 бланко сопствене меница привредног друштва Дахоп Утва д.о.о. Алексинац
- ђ) јемство привредног друштва Силоин д.о.о. Ковин
- е) 3 бланко сопствене менице привредног друштва Силоин д.о.о. Ковин

III) По основу кредита од Халк Банк а.д. Београд одобреног на износ ЕУР 400.000 (преостали део дуга на дан 31.12.2021. године износи ЕУР 107.502,28) дата су следећа обезбеђења :

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

IV) По основу вишенаменске револвинг линије одобрене од стране Уникредит Банк Србија АД Београд 2021. године у износу од ЕУР 1.500.000,00 , (на 31.12.2021. године кредитна линија није коришћена) дата су следећа средства обезбеђења:

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

V) По основу вишенаменског оквирног лимита одобреног од стране Ерсте Банк АД Нови Сад 21.05.2021. године у износу од ЕУР 500.000,00 , (преостали дуг на 31.12.2021.године износи ЕУР 500.000,00 по основу одобрених гаранција) дата су следећа средства обезбеђења:

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

Б) Обезбеђења за обавезе по основу издатих банкарских гаранција у корист добављача, на дан 31.12.2021.године :

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

као обезбеђење по основу издате гаранције дато је:

- а) 6. бланко сопствених меница
- б) Депозит привредног друштва Дахоп Утва доо Алексинац у износу од 1.500.000,00 РСД

В)Обезбеђење потраживања

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

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

На дан 31.12.2021. године на складиштима Утва Силоси а.д. Ковин пописана је роба која је власништво следећих правних лица:

Комар Цом д.о.о. Алексинац	у вредности	3.431.801,28 динара
СИМ д.о.о. Нови Сад	у вредности	59.903.191,83 динара
Јединство-металоградња Севојно	у вредности	18.820.279,69 динара
Копаоник а.д. Београд	у вредности	6.945.591,11 динара
Ферос Алексинац	у вредности	9.128.299,78 динара
Хбис Груоп Србија Ирон и Стеел доо	у вредности	20.736.134,81 динара
Норт Американ д.о.о. Београд	у вредности	51.484,80 динара
Статик Ковин	у вредности	1.834.280,76 динара

Дате гаранције:

DATUM ODOBREŃJA	BANKA	IZNOS	VALUTA	ROK	OPIS
13.05.2021	ХАЛКБАНКА АД	1.500.000,00	РСД	10.08.2022	ЦАРИНСКА ГАРАНЦИЈА
04.06.2021	ЕРСТЕ БАНКА	300.000,00	ЕУР	31.03.2022	ГАРАНЦИЈА
04.06.2021	ЕРСТЕ БАНКА	200.000,00	ЕУР	31.03.2022	ГАРАНЦИЈА

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021. године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

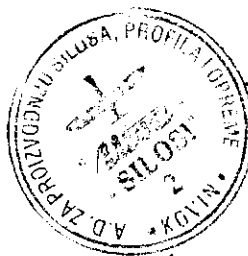
Дате менице:

Р.БР	БРОЈ МЕНИЦА	ПОВЕРИОЦ
1	10	ОТП БАНКА
2	38	ХАЛКБАНКА АД
3	4	ЕПС СНАБДЕВАЊЕ
4	6	БАНЦА ИНТЕСА
5	3	КОПАОНИК
6	3	ЗЛАТИБОР ГРАДЊА
7	3	СИМ ДОО НОВИ САД
8	12	ЕРСТЕ БАНКА
9	3	ЛУКОИЛ
10	5	УНИКРЕДИТ БАНКА

Примљене менице:

На дан 31.12.2021. године, Друштво поседује укупно 81 регистровану меницу, примљену од физичких и правних лица по основу обезбеђења наплате потраживања.

У КОВИНУ, 30.03.2022. ГОДИНЕ

Лице одговорно за састављање
финансијских извештајаРуководилац рачуноводства
Елда Станковић

Законски заступник

Генерални директор
Весна Јовановић



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

BOKS
INTERNATIONAL

Дигитално потписано
Сигуљин Фикрет
издавалац сертификата:
Halcom a.d. Beograd
28.04.2022. 10:14:59

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

**IZVEŠTAJ O IZVRŠENOJ REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2021. GODINU**

Beograd, april 2022. godine

PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO, BEOGRAD, KNEGINJE ZORKE 96
REGISTROVAN KOD AGENCIJE ZA PRIVREDNE REGISTRE U BEOGRADU BD.15686/2005; MATIČNI BROJ 17200569; PIB 100290705;
RAČUNI: 325-9500500000759-53 KOD OTP BANKE SRBIJA AD, BEOGRAD ; 205-143148-63 KOD KOMERCIJALNE BANKE AD, BEOGRAD
TELEFONI: OVLAŠĆENI REVIZORI: 30-20-562; 30-20-614; 30-20-538; 30-20-604; 30-20-722; 30 20 732
TELEFAKS: 30-20-686; E-MAIL: REVIZIJA@PSR.RS ; WEB: WWW.PSR.RS



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

BOKS

POSREDOVANJE ZA
POSREDOVANJE ZA
POSREDOVANJE ZA

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

**IZVEŠTAJ O IZVRŠENOJ REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2021. GODINU**

S A D R Ž A J

	<u>Strana</u>
Mišljenje nezavisnog revizora	1 – 3
Izjava o nezavisnosti	4
Potvrda o dodatnim uslugama	5
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	
Izjava rukovodstva o sredstvima	



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

SKUPŠTINI AKCIONARA PRIVREDNOG DRUŠTVA „UTVA SILOSI“ A. D., KOVIN

Mišljenje nezavisnog revizora

1. Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja Akcionarskog društva za proizvodnju silosa, profila i opreme "UTVA SILOSI" a.d., Kovin, ulica Dunavska broj 46 (u daljem tekstu: Društvo) koje sačinjavaju bilans stanja sa stanjem na dan 31. decembra 2021. godine, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o tokovima gotovine, izveštaj o promena na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju pregled značajnijih računovodstvenih politika i druge objašnjavajuće informacije.

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji istinito i objektivno, po svim bitnim pitanjima, prikazuju finansijski položaj Društva "UTVA SILOSI" a.d., Kovin na dan 31. decembra 2021. godine, rezultate njegovog poslovanja, izveštaj o tokovima gotovine za 2021. godinu, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije na način opisan u Napomenama uz finansijske izveštaje.

Ključna pitanja revizije

2. Ključna pitanja revizije su ona pitanja koja su, po našem profesionalnom rasuđivanju, bila od ključnog značaja prilikom izvršenja revizije finansijskih izveštaja za tekući period. Ovim pitanjima je posvećena dužna pažnja prilikom izvršenja revizije finansijskih izveštaja i prilikom formiranja našeg revizorskog mišljanja pa stoga ne izražavamo posebno mišljenje o tim pitanjima.

Osnov za mišljenje

3. Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji i Međunarodnim standardima revizije (MSR - ISA) i Kodeksom etike za profesionalne računovođe. Naše odgovornosti koja proizilazi iz ove regulative su detaljnije objašnjene u pasusu *Odgovornost revizora*. Nezavisni smo u odnosu na Društvo u skladu sa relevantnim etičkim zahtevima za ovaj angažman i ispunili smo sve druge obaveze koje nalažu ovi zahtevi.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju razumnu osnovu za naše revizijsko mišljenje.

Skretanje pažnje bez uticaja na mišljenje nezavisnog revizora

4. 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. U skladu sa tim, Društvo je sastavilo Unapred pripremljeni plan reorganizacije (u daljem tekstu: UPPR), koji je postao pravosnažan dana 14.01.2016 godine. Dana 14.01.2021 godine istekao je petogodišnji rok za sprovođenje UPPR-a, nakon čega ostaju mere propisane Zakonom i izmirivanje potraživanja u skladu sa dinamikom iz UPPR-a.

Dana 26.01.2021. godine na sajtu APR-a istaknuto je obaveštenje da je istekao rok iz UPPR-a.

Društvo je u 2021. godini ostvarilo poslovne prihode u iznosu od 9.156.194 hiljada dinara, a projektovani poslovni prihodi prema UPPR-u iznose 4.987.377 hiljada dinara, a ostvarena neto dobitak iznosi 789.323 hiljada dinara, a projektovan neto dobit iz UPPR-a iznosi 359.904 hiljada dinara, što ukazuje da su u 2021. godini ostvareni bolji finansijski rezultati od planiranih UPPR-om.



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

BOKS

POSREDOVANJE U PROMETU NEKRETNIM PRAVNIM LICIMA

Takođe, uredno su izmirivane tekuće obaveze iz poslovanja kao i obaveze po osnovu UPPR-a, koje su se odnosile na otplatu obaveza po osnovu kamata. U 2021. godini, plaćene su sve dospele obaveze iz UPPR-a.

U 2022. godini, prema planu otplate dospeva iznos od 135.827 hiljada dinara, od koga je do dana sastavljanja ovog izveštaja plaćeno 23.348 hiljada dinara.

Kao jedna od najznačajnijih predviđenih mera reorganizacije prema UPPR-u jeste nalaženje strateškog partnera Društva, i po tom osnovu Društvo preuzima potrebne aktivnosti.

5. Kao što je obelodanjeno u tački 10. Napomena uz finansijske izveštaje kao instrumenti urednog vraćanja obaveza prema poslovnim bankama "UTVA SILOSI" a.d. iz Kovina upisalo je hipoteku I reda na nekretnine, kao i zajednička hipoteka I reda na zemljištem, upisana je zaloga na opremi, izdate su blanko sopstvene menice, a data su jemstva zavisnog društva "Dahop Utva" doo, iz Aleksina, i Siloin doo, Kovin.

Radi obezbeđenja potraživanja uspostavljena je hipoteka na hartije od vrednosti drugih pravnih lica čiji je emitent Utva Silosi a.d. Naše mišljenje na sadrži rezervu po ovom pitanju.

6. Do dana revizije UTVA SILOSI a.d. je sačinila Elaborat o transfernim cenama za 2021. godinu. Nije bilo efekata koji se iskazuju u Poreskom bilansu (Obrazac PB-1), na rednom broju 57.

Ostala pitanja

7. Reviziju finansijskih izveštaja Društva za 2020. godinu obavilo je isto društvo za reviziju iz Beograda i u svom izveštaju od 31. marta 2021. godine izrazilo je pozitivno mišljenje na finansijske izveštaje za 2020. godinu, uz skretanje pažnje na određena pitanja.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

8. Rukovodstvo Društva je odgovorno za pripremu i poštenu prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije. Ova odgovornost obuhvata: osmišljavanje, primenu i održavanje internih kontrola koje su relevantne za pripremu i poštenu prezentaciju finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze nastale usled kriminalne radnje ili greške; odabir i primenu odgovarajućih računovodstvenih politika i računovodstvene procene koje su razumne u datim okolnostima.

Tokom izrade finansijskih izveštaja, rukovodstvo je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi poslovanje, da obelodani, ukoliko je to slučaj, pitanja koja se odnose na mogućnost nastavka poslovanja Društva i da princip nastavka poslovanja koristi kao osnovu za računovodstveno izveštavanje, osim ukoliko postoji namera da se Društvo likvidira ili nema drugih alternativnih rešenja.

Odgovornost revizora

9. Naša odgovornost je da, na osnovu izvršenih ispitivanja, izrazimo mišljenje o prikazanim finansijskim izveštajima. Da reviziju planiramo i izvršimo reviziju na način koji omogućava da se u razumnoj meri uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze. Razumno uveravanje je visok nivo uveravanja, ali nije garancija da će revizija izvršena u skladu sa MSR-ISA uvek otkriti materijalno značajne pogrešne iskaze kada oni postoje.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka je zasnovan na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za pripremu i poštenu prezentaciju finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efektivnosti internih kontrola Društva. Revizija takođe, uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

BOKS

POSREDOVANJE U PROMETU NEKRETNIM PRAVIMA

Izveštaj o ostalim regulatornim zahtevima

10. U skladu sa zahtevima koji proističu iz člana 39. Zakona o računovodstvu („Sl. glasnik RS“, br. 73/2019) i člana 11. Pravilnika o uslovima za obavljanje revizije finansijskih izveštaja javnih društava („Sl. glasnik RS“, br. 92/2018) izvršili smo proveru usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa godišnjim finansijskim izveštajima Društva. Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja o poslovanju u skladu sa važećom zakonskom regulativom. Naša odgovornost je da sprovođenjem revizorskih postupaka u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 - Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije, iznesemo svoj zaključak u vezi sa usklađenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima Društva.

Na bazi sprovedenih revizorskih postupaka nismo uočili materijalno značajne nekonzistentnosti, koje bi ukazivale da godišnji izveštaj o poslovanju za 2021. godinu nije usklađen sa godišnjim finansijskim izveštajima Društva za istu poslovnu godinu

Beograd, 28. April 2022. godine

Privredni savetnik - Revizija

Fikret Ciguljin, licencirani ovlašćeni revizor

28. april 2022. godine

PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO, BEOGRAD, KNEGINJE ZORKE 96

REGISTROVAN KOD AGENCIJE ZA PRIVREDNE REGISTRE U BEOGRADU BD.15686/2005; MATIČNI BROJ 17200569; PIB 100290705;
RAČUNI: 325-9500500000759-53 KOD OTP BANKE SRBIJA AD, BEOGRAD ; 205-143148-63 KOD KOMERCIJALNE BANKE AD, BEOGRAD
TELEFONI: OVLAŠĆENI REVIZORI: 30-20-562; 30-20-614; 30-20-538; 30-20-604; 30-20-722; 30 20 732
TELEFAKS: 30-20-686; E-MAIL: REVIZIJA@PSR.RS ; WEB: WWW.PSR.RS



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

BOKS

POSREDOVANJE

Izjava o nezavisnosti Privrednog savetnika – Revizija d.o.o.

U skladu sa odredbama Zakona o reviziji ("Službeni glasnik RS", br. 73/2019) i Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS" br. 31/2011, 112/2015, 108-2016, 9/2020 i 153/2020), vezano za reviziju finansijskih izveštaja za 2021. godinu kod "UTVA SILOSI" AD, Kovin (u daljem tekstu: Naručilac revizije), izjavljujemo sledeće:

- Privredni savetnik – Revizija d.o.o. nije, ni direktno ni indirektno, akcionar, ulagač sredstava, ili osnivač Naručioca revizije niti je poslovni partner Naručioca revizije;
- Privredni savetnik – Revizija d.o.o. nije pružalo usluge Naručiocu revizije navedene u članu 45. Zakona o reviziji;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju nije, ni direktno ni indirektno, akcionar, ulagač sredstava, ili osnivač Naručioca revizije;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju, kao ni njegovi krvni srodnici u pravoj liniji, krvni srodnici u pobočnoj liniji zaključno sa trećim stepenom srodstva i supružnik nisu direktor, odnosno član organa upravljanja ili nadzora kod Naručioca revizije, prokurist i punomoćnik;
- Licencirani ovlašćeni revizor, niti njegovi srodnici ili supružnik, nisu poslovni partneri Naručioca revizije;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju nije likvidacioni ili stečajni upravnik Naručioca revizije;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju nije kapitalno povezan i nema drugih veza ili obligacionih odnosa sa Naručiocem revizije koji bi mogli negativno uticati na njegovu nepristrasnost i nezavisnost;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je vršio ovu reviziju nije pružao usluge Naručiocu revizije navedene u članu 44. Zakona o reviziji;
- Naručilac revizije nije akcionar, osnivač ili ulagač sredstava u Privredni savetnik – Revizija d.o.o.

Privredni savetnik-Revizija doo

Fikret Ciguljin, licencirani ovlašćeni revizor



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

BOKS

POSREDOVANJE U PROMETU NEKRETNIM PRAVIMA

28. april 2022. godine

Potvrda o dodatnim uslugama obavljenim od strane Privrednog savetnika – Revizija d.o.o.

Ovim potvrđujemo da nismo obavljali konsultantske usluge za Akcionarsko društvo za proizvodnju silosa, profila i opreme "UTVA SILOSI", Kovin niti sa njim povezanim licima u godini u kojoj je vršena revizija.

Privredni savetnik-Revizija doo

Fikret Ciguljin, licencirani ovlašćeni revizor

PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO, BEOGRAD, KNEGINJE ZORKE 96

REGISTROVAN KOD AGENCIJE ZA PRIVREDNE REGISTRE U BEOGRADU BD.15686/2005; MATIČNI BROJ 17200569; PIB 100290705;
RAČUNI: 325-9500500000759-53 KOD OTP BANKE SRBIJA AD, BEOGRAD ; 205-143148-63 KOD KOMERCIJALNE BANKE AD, BEOGRAD

TELEFONI: OVLAŠĆENI REVIZORI: 30-20-562; 30-20-614; 30-20-538; 30-20-604; 30-20-722; 30 20 732

TELEFAKS: 30-20-686; E-MAIL: REVIZIJA@PSR.RS ; WEB: WWW.PSR.RS

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 СТАЊА

на дан 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		1.564.419	1.613.850	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		72.875	76.406	
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	4.1	72.875	76.406	
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009		1.442.743	1.488.376	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	4.2	815.084	845.815	
023	2. Постројења и опрема	0011	4.2	621.763	636.665	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	4.2	5.896	5.896	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		48.801	49.068	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020	4.3.a	3.623	3.623	
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023	4.2.b	93		
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026	4.3.c	42.735	42.735	
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	4.3.d	2.350	2.710	
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		3.318.322	2.071.924	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		1.566.773	858.122	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	4.4.a	731.542	353.638	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	4.4.b	808.594	390.479	
13	3. Роба	0034	4.4.v	16.453	20.906	
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	4.4.g	3.165	4.455	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	4.4.d	7.019	88.644	
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038		1.392.487	936.145	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	4.5	1.016.864	793.220	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040	4.5	248.212	105.548	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041	4.5	127.411	37.377	
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044		88.137	34.220	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	4.6	88.126	34.217	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	4.6	11	3	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		419	340	
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051	4.7	419	340	
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	4.8	269.423	242.396	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	4.9	1.083	701	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		4.882.741	3.685.774	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		181.142	383.597	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		2.906.680	2.119.095	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	4.10.a	430.264	430.264	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404	4.10.a	73.698	73.698	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	4.10.b	88.899	77.181	
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	4.10.v	592.413	592.627	
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407	4.10.g	1.666	760	
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		1.723.072	946.085	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	4.10.d	933.749	711.723	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	4.10.d	789.323	234.362	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		357.091	505.662	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		7.870	6.457	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	4.11	7.870	6.457	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		349.221	499.205	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	4.12.a	342.932	476.662	
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427	4.12.b	6.289	22.543	
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	4.19	127.644	129.798	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		1.491.326	931.219	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		135.827	139.109	
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436	4.13	4.820	9.570	
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	4.13	127.813	127.310	
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438	4.13	3.194	2.229	
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	4.14	118.650	33.209	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442		1.094.161	717.896	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443	4.15	737		
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	4.15	1.040.674	674.541	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	4.15	51.865	43.355	
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	4.15	885		
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		142.688	41.005	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	4.16	36.408	30.100	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	4.17	6.086	5.567	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	4.18	100.194	5.338	
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		4.882.741	3.685.774	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		181.142	383.597	

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

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08196575**

Шифра делатности **2511**

ПИБ **101406441**

Назив **АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДНЈУ СИЛОСА, ПРОФИЛА И ОПРЕМЕ УТВА СИЛОСИ КОВИН**

Седиште **КОВИН, Дунавска 46**

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		9.156.194	4.703.600
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		369.196	363.308
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	5.1.a	333.783	341.028
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004	5.1.a	35.413	22.280
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		8.357.662	4.317.200
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	5.1.b	5.520.907	3.164.340
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007	5.1.b	2.836.755	1.152.860
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	5.1.v	2.591	5.077
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009	5.1.g	418.115	17.635
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	5.1.d	8.127	91
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	5.1.d	503	289
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		8.247.382	4.435.174
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	5,2,a	315.319	346.474
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	5.2.b	7.465.762	3.677.475
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		308.703	265.761
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	5.2.v	239.716	204.123
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	5.2.v	39.658	33.952
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	5.2.v	29.329	27.686
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	5.2.g	64.624	63.862
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	5.2.d	3.027	880
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	5.2.d	61.995	56.441
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	5.2.e	958	850
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	5.2.ž	26.994	23.431

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		908.812	268.426
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		4.054	2.678
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	5.3	619	2.120
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	5.3	3.435	558
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		16.242	22.814
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	5.4	15.379	18.730
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	5.4	863	4.084
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		12.188	20.136
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	5.5	296	1.232
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	5.6	1.199	641
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	5.7	38.323	31.741
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	5.8	6.565	2.117
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		9.198.867	4.739.251
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		8.271.388	4.460.746
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		927.479	278.505
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		927.479	278.505

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	5.9	141.174	5.338
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			38.805
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	5.9	3.018	
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		789.323	234.362
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061	5.10	5.292	1.571
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

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

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08196575

Шифра делатности 2511

ПИБ 101406441

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

Седиште КОВИН, Дунавска 46

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001	4.10.d	789.323	234.362
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004	4.10.v		4.597
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006	4.10.g	833	99
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		833	4.696
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024		833	4.696
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		788.490	229.666
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у _____	Законски заступник
дана _____ 20____ године	_____

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08196575**

Шифра делатности **2511**

ПИБ **101406441**

Назив **АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДНЈУ СИЛОСА, ПРОФИЛА И ОПРЕМЕ УТВА СИЛОСИ КОВИН**

Седиште **КОВИН, Дунавска 46**

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рн 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)
			2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4001	482.406	4010	2.683	4019		4028	147.412
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4003	482.406	4012	2.683	4021		4030	147.412
4.	Нето промене у _____ години	4004	-54.825	4013		4022		4031	3.467
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4005	427.581	4014	2.683	4023		4032	150.879
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4007	427.581	4016	2.683	4025		4034	150.879
8.	Нето промене у _____ години	4008		4017		4026		4035	11.718
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4009	427.581	4018	2.683	4027		4036	162.597

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	596.840	4046	714.933	4055		4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	596.840	4048	714.933	4057		4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	-4.973	4049	231.152	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	591.867	4050	946.085	4059		4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	591.867	4052	946.085	4061		4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	-1.120	4053	776.987	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	590.747	4054	1.723.072	4063		4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
	1		10		11
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4073	1.944.274	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4075	1.944.274	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	2.119.095	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4079	2.119.095	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	2.906.680	4090	

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

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08196575

Шифра делатности 2511

ПИБ 101406441

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

Седиште КОВИН, Дунавска 46

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	9.927.848	5.223.556
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	6.784.871	3.942.745
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	2.749.052	1.135.649
3. Примљене камате из пословних активности	3004	162	497
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	393.763	144.665
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	9.745.327	5.005.613
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	7.387.958	4.338.319
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	1.964.787	408.421
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	311.788	242.831
4. Плаћене камате у земљи	3010	17.424	9.513
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	46.359	
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	11.122	3.381
8. Остали одливи из пословних активности	3014	5.889	3.148
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	182.521	217.943
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	9.197	547
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	8.832	192
3. Остали финансијски пласмани	3020	365	355
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	28.640	16.900
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	28.464	16.900

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026	176	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	19.443	16.353
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	58.783	
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	58.783	
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	194.265	68.043
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	194.265	68.043
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	135.482	68.043
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	9.995.828	5.224.103
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	9.968.232	5.090.556
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	27.596	133.547
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	242.396	108.902
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	15	189
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	584	242
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	269.423	242.396

у _____

Законски заступник

дана _____ 20____ године

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА ГОДИНУ ЗАВРШЕНУ 31. ДЕЦЕМБРА 2021.**

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ПРИВРЕДНОМ ДРУШТВУ

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

Матични број : 08196575

Регистарски број: 1160002299

Порески идентификациони број (ПИБ): 101406441

ПДВ број: 133538826

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

Вредност акцијског капитала на дан 31.12.2021. године износи: 427.580.820,00 динара.

Већински власници капитала су :

- Крстић Сава	у износу	103.646.340,00
- Утваком доо	у износу	58.078.380,00
- Утвапром доо	у износу	55.831.200,00
- Миракс доо	у износу	50.862.120,00
- Фонд ПИО	у износу	47.526.180,00
- Утва Силоси ад Ковин	у износу	42.735.120,00
- Акцијски фонд	у износу	17.616.240,00
- Ариане доо	у износу	8.405.640,00
- БДД М&В Инвестментс	у износу	4.847.820,00
- Јовановић Велимир	у износу	4.386.000,00

Према критеријумима за разврставање које дефинише Закон о рачуноводству („Службени гласник РС“ број 73/19 и 44/21) друштво је за 2021. годину разврстано у средње правно лице.

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

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021. године

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

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

На дан 31.12.2021. године Друштво има укупно 182 запослена од чега је на неодређено време запослено 124 лица, а на одређено 58 лица. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2021. године до 31.12.2021. године је 180 запослених.

“Утва Силоси” а.д. Ковин је у пословној 2021. години обављала редовно пословање у према постављеним планским циљевима за ту пословну годину уз континуитет пословања и очување производње, уз даљи раст и развој.

Појединачни финансијски извештаји за пословну 2021. годину одобрени су од стране Надзорног одбора „Утва Силоси“ а.д. Ковин дана 30.03.2022. године. Одобрени финансијски извештаји могу накнадно бити измењени на основу мишљења ревизора, а у складу са важећим прописима.

2. ПРИКАЗ ПРИМЕЊЕНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

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

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

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

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

Концептуални оквир, МРС, МСФИ, ИФРИЦ и са њима повезана тумачења која су преведена, у примени су од финансијских извештаја који се састављају на дан 31. децембра 2021. године, с тим што их је Друштво могло применити и приликом састављања финансијских извештаја на дан 31. децембра 2020. године (уз обелодањивање одговарајућих информација у Напоменама уз финансијске извештаје).

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

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

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

ИАСБ је објавио значајан број нових и измењених стандарда и ИФРИЦ тумачења, који нису на снази за годишњи извештајни период који почиње 01.01.2021. године и нису раније усвојени од стране Друштва:

- измене МСФИ 3 – Пословне комбинације којом се ажурирају упућивања на Концептуални оквир (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 01.01.2022. године)
- измене МРС 16 – Некретнине, постројења и опрема – Приходи пре намењене употребе (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 01.01.2022. године)
- измене МРС 37 – Резервисања, потенцијалне обавезе и потенцијална имовина – Штетни уговори: Трошкови испуњења уговора (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 01.01.2022. године)
- Годишња унапређења МСФИ Циклус 2018-2020 – измене МСФИ 1, МСФИ 9, МСФИ 16 и МРС 41 (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 01.01.2022. године)
- измене МРС 1 – Презентација финансијских извештаја – Класификација обавеза на дугорочне и краткорочне (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 01.01.2023. године)
- МСФИ 17 – Уговори о осигурању (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 01.01.2023. године).

Приложени финансијски извештаји Друштва за 2021. годину су састављени у складу са важећим рачуноводственим прописима у Републици Србији, заснованим на Закону.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021. године

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

Финансијски извештаји за 2020. годину састављени су у складу са Законом о рачуноводству ("Сл. Гласник РС", бр. 62/2013 и 30/2018) и подзаконским актима донетим на основу Закона о рачуноводству. Друштво приликом састављања финансијских извештаја за 2021. годину примењује:

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

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

2.2. Упоредни подаци

Упоредни подаци, односно почетна стања, приказана у финансијским извештајима представљају податке из финансијских извештаја за 2020. годину.

2.3. Прерачунавање страних валута

Валута за приказивање и функционална валута

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

Пословне трансакције и стање у страниј валути

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

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

	31.12.2021.	31.12.2020.
ЕУР	117.5821	117.5802
УСД	103.9262	95.6637

2.4. Примена претпоставке сталности пословања

Финансијски извештаји састављени су у складу са начелом сталности пословања, који подразумева да ће Друштво бити у могућности да настави пословање у догледној будућности.

14.01.2021. године истекао је петогодишњи рок за спровођење УППР, након чега су остале мере прописане Законом и измиривање потраживања у складу са динамиком УППР. Обавештење о истеку рока за спровођење Унапред припремљеног плана реорганизације оглашено је на сајту АПР 26.01.2021. године.

Друштво је у 2021. години неометано пословало, учврстило своју тржишну позицију и остварило позитиван пословни резултат.

Пословни приход за 2021. годину, планиран УППР износи 4.987.377 хиљаде динара, а остварен износи 9.156.194 хиљаде динара.

Друштво је у 2021. години уредно исплатило текуће, као и доспеле обавезе према мерама УППР-у и наставиће.

У 2022. години, према плану отплате доспева износ од 135.827 хиљада динара, од кога је до дана састављања Напомена измирен износ од 23.348 хиљада динара.

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

3. ПРИКАЗ ПРИМЕЊЕНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

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

3.1. Нематеријална имовина

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

а) Истраживање и развој

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

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021. године

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

економске користи у будућности;

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

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

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

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

б) Лиценце

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

в) Рачунарски софтвер

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

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

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

3.1. Некретнине, постројења и опрема

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021. године

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

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

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

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

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

3.3. Умањење вредности основних средстава

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

3.4. Дугорочни финансијски пласмани

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

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

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

б) Дугорочни кредити и потраживања (зајмови)

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

3.5 Залихе

а) Залихе материјала и робе

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

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

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

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

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

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

б) Залихе недовршене производње и готових производа

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

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

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

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

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

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021. године

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

3.6. Стална средства намењена продаји

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

3.7. Краткорочна потраживања и финансијски пласмани

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

а) Краткорочна потраживања (зајмови)

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

Обезвређење по основу умањења вредности потраживања се утврђује када постоји објективан доказ да Друштво неће бити у стању да наплати све износе које потражује на основу првобитно уговорених услова. Значајне финансијске потешкоће купца, вероватноћа да ће купац бити ликвидирани или финансијски реорганизован, пропуст или кашњење у извршењу плаћања више од 60 дана од дана доспећа, се сматрају индикаторима да је вредност потраживања умањена. Износ обезвређења представља разлику између књиговодствене вредности потраживања и садашње вредности очекиваних будућих новчаних токова дисконтованих првобитном ефективном каматном стопом. Књиговодствена вредност потраживања умањује се преко исправке вредности, а износ умањења се признаје у Билансу успеха у оквиру позиције осталих расхода. Накнадна наплата износа који је претходно био отписан, исказује се у Билансу успеха у корист „осталих прихода“. Отпис се врши на основу одлуке Надзорног одбора.

3.8. Готовина и готовински еквиваленти

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

3.9. Ванбилансна актива и пасива

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

3.10. Капитал

а) Основни капитал

Обичне акције се класификују као капитал.

3.11. Резервисања

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

3.12. Обавезе по кредитима

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

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

3.13. Обавезе из пословања

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

3.14. Текући и одложени порез

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

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

3.15 Приходи

Приходи се исказују по фер вредности примљеног износа средстава или потраживања по основу продаје роба, производа или услуга у току уобичајеног пословног циклуса Друштва.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021. године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

Приход се исказује умањен за ПДВ, дане попусте, рабате и вредност враћених производа и роба.

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

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

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

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

	Улагања у развој	Концесије, патенти и лиценце	Нематеријална улагања у припреми	Остала нематеријална улагања	Аванси	Укупно
Набавна вредност						
Стање 01.01.2020.		26119		65560		91679
Набавке у току године		1780				1780
Пренос са нематеријалних улагања у припреми						
Пренос на стална средства намењена продаји						
Отпис, продаја и пренос		-3658				-3658
Промене по основу ревалоризације				-493		-493
Стање 31.12.2020.		24241		65067		89308
Исправка вредности						
Стање 01.01.2020.		12478		1473		13951
Обрачуната амортизација		4082		737		4819
Остала повећања (обезвређивање и др.)						
Кумулир. исправка садржана у отуђеним средствима-отпис		-3658				-3658
Пренос на стална средства намењена продаји						
Промене по основу ревалоризације				-2210		-2210
Стање 31.12.2020.		12902		0		12902
Неотписана вредност 31.12.2020.		11339		65067		76406
Набавна вредност						
Стање 01.01.2021.		24241		65067		89308
Набавке у току године		1353				1353
Пренос са нематеријалних улагања у припреми						
Пренос на стална средства намењена продаји						
Отпис, продаја и пренос						
Промене по основу ревалоризације						
Стање 31.12.2021.		25594		65067		90661

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

Исправка вредности			
Стање 01.01.2021.	12902	0	12902
Обрачуната амортизација	4127	757	4884
Остала повећања (обезвредивање и др.)			
Кумулир. исправка садржана у отуђеним средствима-отпис			
Пренос на стална средства намењена продаји			
Промене по основу ревалоризације			
Стање 31.12.2021.	17029	757	17786
Неотписана вредност 31.12.2021.	8565	64310	72875

Обрачуната амортизација за нематеријална улагања у 2021. години у износу од 4.884 хиљаде динара призната је као расход периода и укључена у трошкове пословања у Билансу успеха. Током године извршена је набавка лиценце у износу од 1.354 хиљаде динара.

4.2. Некретнине, постројења, опрема

	Земљиште	Некретнине	Постројења и опрема	Остале некретнине постројења и опрема	Некретнине постројења и опрема у припреми	Улагања на туђим некретнинама постројењима и опреми	Укупно
Набавна вредност							
Стање 01.01.2020.	68682	845059	926839	8	5524	0	1846112
Набавке у току године			18639		372		19011
Пренос са некретнина, постројења и опреме у припреми							
Обезвредивање							
Отпис, продаја и пренос			-5439				-5439
Пренос са сталних средстава намењених продаји							
Промене по основу ревалоризације	-518	-67408	-82577				-150503
Стање 31.12.2020.	68164	777651	857462	8	5896		1709181
Исправка вредности							
Стање 01.01.2020.		40966	268295	8		0	309269
Обрачуната амортизација		20483	38561				59044
Остала повећања (трошак замене)							
Кумулирана исправка садржана у отуђеним средствима			-4513				-4513
Остала смањења (усклађивање и др.)							
Промене по основу ревалоризације		-61449	-81546				-142995
Стање 31.12.2020.		0	220797	8			220805
Неотписана вредност 31.12.2020.	68164	777651	636665	0	5896		1488376

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021. године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

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

Амортизација некретнина, постројења и опреме у 2021. години у износу од 59.740 хиљада динара призната је као расход периода и укључена у трошкове пословања у Билансу успеха.

У току 2021. године извршена је набавка два камиона и две полуприколице. Такође средства су уложена и у набавку алата и ножева за виталне машине, као и рачунарске опреме. Извршена је продаја старих камиона, полуприколица и виљушкара који су у потпуности амортизовани у ранијим годинама и по том основу признат је приход у Билансу успеха у износу од 2.649 хиљада динара. Расходовање опреме у износу од 1.609 хиљада динара односи се на основна средства која више нису употребљива и која су отписана.

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

4.3. Дугорочни финансијски пласмани

	2021.	2020.
Учешћа у капиталу зависних правних лица	3622	3622
Учешћа у капиталу осталих повезаних правних лица	1	1
Остали дугорочни зајмови у земљи	93	-
Откупљене сопствене акције	42735	42735
Остали дугорочни финансијски пласмани	2350	2710
Укупно:	48801	49068

а) Учешћа у капиталу зависних правних лица

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

Назив правног лица	2021.	Учешће у процентима
Силоин доо Ковин	2563	100
Дахоп Утва доо Алексинац	1059	100
Укупно	3622	

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

	2021.	2020.
Стање на почетку периода	3622	3622
Повећање улога	-	-
Продаја	-	-
Остала смањења	-	-
Исправка вредности	-	-
Стање на крају периода	3622	3622

Учешћа у капиталу осталих повезаних правних лица

Назив правног лица	2021.	Учешће у процентима
Апотекарска установа Фарма кош Ковин	1	25
Укупно	1	25

б) Остали дугорочни зајмови у земљи

	2021.	2020.
Остали дугорочни зајмови у земљи	93	-
Укупно	93	-

Део дугорочних зајмова који доспева у 2022. години рекласификован је на краткорочне зајмове у износу од 59 хиљада динара.

ц) Откупљене сопствене акције

Након поништења 21.250 сопствених акција и по том основу умањења основног капитала друштва у износу од 54.825 хиљада динара у 2020. години, Друштво на дан 31.12.2021. године има 16.564 сопствених акција, номиналне вредности 2.580,00 динара по комаду, чија је укупна номинална вредност 42.735 хиљада динара, што чини 9.99463% основног капитала.

Дана 29.10.2021. године Друштво је донело Одлуку о поништавању 16.564 сопствених акција номиналне вредности 2.580,00 по комаду.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021. године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***д) Остали дугорочни финансијски пласмани**

	2021.	2020.
Дугорочни стамбени кредити	2350	2710
Укупно	2350	2710

Део финансијских пласмана који доспева у 2022. години рекласификован је на краткорочне финансијске пласмане у износу од 360 хиљада динара.

4.4. Залихе

	2021.	2020.
Материјал	731542	353638
Недовршена производња	56901	52633
Готови производи	751693	337846
Роба	16453	20906
Дати аванси	10184	93099
Укупно:	1566773	858122

а) Материјал

	2021.	2020.
Сировине	678270	308555
Резервни делови	34204	29808
Алат и инвентар	19068	15275
Укупно:	731542	353638

Друштво је утрошило раније обезвређене залихе материјала и признало по том основу у Билансу успеха пословни приход у износу од 76 хиљада динара. Извршено је ново обезвређење залиха основног материјала у износу од 97 хиљада динара и признато у Билансу успеха у оквиру пословних расхода.

б) Недовршена производња и готови производи

	2021.	2020.
Недовршена производња	56901	52633
Готови производи	751693	337846
Укупно:	808594	390479

Повећање вредности залиха недовршене производње у износу од 4.268 хиљада динара признато је у Билансу успеха, као повећање пословних прихода.

Залихе готових производа на датум биланса 31.12.2021. године износе 751.693 хиљада динара (31.12.2020. године: 337.846 хиљада динара). повећање вредности залиха готових производа у износу од 413.847 хиљада динара признато је у Билансу успеха као повећање пословних прихода.

в) Роба

	2021.	2020.
Роба у промету на велико	16453	20906
Укупно:	16453	20906

Друштво је укинуло обезвређење залиха формирано ранијих година у износу од 126 хиљада динара, по основу продаје залиха робе. Укидање исправке вредности залиха исказано је у Билансу успеха у оквиру пословних прихода. Извршено је ново обезвређење залиха робе у износу од 410 хиљада динара и признато у Билансу успеха у оквиру пословних расхода.

г) Дати аванси

	2021.	2020.
Дати аванси за залихе и услуге у земљи	3165	4455
Дати аванси за залихе и услуге у иностранству	7019	88644
Укупно:	10184	93099

Потраживања по основу датих аванса односе се на:

ДАТИ АВАНСИ	Учешће у процентима	
	2021	а
Матична и зависна правна лица	-	-
Повезана лица	-	-
Иностранство	7019	68.92
Дати аванси у земљи	3165	31.08
Укупно	10184	100

На дан сачињавања биланса друштво је отписало раније формирану исправку вредности датих аванса у земљи у износу од 300 хиљада динара и признало овај износ у оквиру прихода од усклађивања вредности имовине.

На датум сачињавања биланса процена руководства Друштва је да се изврши обезвређење датих аванса у износу од 2.520 хиљада динара. Износ обезвређења датих аванса признат је у Билансу успеха у оквиру расхода од усклађивања вредности имовине.

На дан биланса друштво је усагласило дате авансе у земљи у износу од 3.165 хиљада динара.

На дан сачињавања биланса друштво је усагласило дате авансе у иностранству у износу од 6.671 хиљада динара, а није усагласило дате авансе у иностранству у износу од 348 хиљаде динара.

4.5. Потраживања

	2021.	2020.
Потраживања по основу продаје у земљи	1016864	793220
Потраживања по основу продаје у иностранству	248212	105548
Потраживања од матичних и зависних правних лица	127411	37377
Укупно:	1392487	936145

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021. године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

Старосна структура потраживања на дан 31.12.2021. је следећа:

НАЗИВ	ИСТЕКЛА ВАЛУТА					УКУПНО НИЈЕ ИСТЕКЛА ВАЛУТА	УКУПНО
	ПРЕКО 90 ДАНА	60 ДО 90 ДАНА	30 ДО 60 ДАНА	ДО 30 ДАНА	УКУПНО		
ДОМАЋИ КУПЦИ	4,963,637.15	14,439,774.80	77,753,660.63	159,972,946.33	257,130,018.91	887,145,279.65	1,144,275,298.56
ИНО КУПЦИ	5,912,042.10	125,953.95	12,744,920.18	64,065,566.65	82,848,482.88	165,363,240.71	248,211,723.59
	10,875,679.25	14,565,728.75	90,498,580.81	224,038,512.98	339,978,501.79	1,052,508,520.36	1,392,487,022.15

На датум сачињавања биланса процена руководства Друштва је да су потраживања у износу од 1.199 хиљада динара ненаплатива тако да је извршено њихово обезвређење. Износ обезвређење ових потраживања признат је у Билансу успеха у оквиру расхода од усклађивања вредности финансијске имовине.

Промене на исправци вредности потраживања односе се на следеће:

	2021.	2020.
Стање на почетку периода	72786	75411
Нова обезвређење у току периода по основу процене ненаплативости	1199	640
Наплаћених потраживања која су претходно обезвређена	297	1233
Отписана потраживања	447	2031
Курсне разлике	-	1
Стање на крају периода	73241	72786

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

	2021.		2020.	
	У валути	У динарима	У валути	У динарима
РСД	-	1144275	-	830597
ЕУР	2111	248212	898	105548
Укупно	563	1392487	898	936145

Писано усаглашавање потраживања са купцима врши се једном годишње са стањем на дан биланса, достављањем ИОС. Потраживања од купаца у земљи са којима је на дан 31.12.2021. године усаглашено потраживање износе 1.144.233 хиљаде динара, а са којима није усаглашено потраживање износе 42 хиљаде динара. Потраживања од купаца у иностранству са којима је на дан 31.12.2021. године усаглашено потраживање износе 248.205 хиљада динара, а са којима није усаглашено потраживање износе 7 хиљада динара.

4.6 Друга потраживања

	2021.	2020.
Потраживања од запослених	1437	1576
Потраживања по основу преплаћених пореза	11	3
Потраживања за боловања	392	226
Разграничени порез на додату вредност	701	1287
Потраживања за више плаћен порез на додату вредност	85596	31128
Укупно:	88137	34220

4.7. Краткорочни финансијски пласмани

	2021.	2020.
Део дугорочних финансијских пласмана који доспева до једне године	360	340
Део дугорочних зајмова који доспева до једне године	59	-
Укупно:	419	340

Промене на краткорочним пласманима односе се на следеће:

	2021.	2020.
Стање на почетку периода	340	339
Новоодобрени кредити	25	-
Повећања по основу дела дугорочних пласмана који доспева до годину дана	408	338
Отплате	(354)	(339)
Остала повећања/смањења	-	2
Стање на крају периода	419	340

4.8. Готовина и готовински еквиваленти

	2021.	2020.
Текући (пословни) рачуни	5777	38060
Благајна	12	8
Девизни рачун	263631	203710
Новчана средства на рачунима код банака	3	618
Укупно:	269423	242396

4.9. Краткорочна активна временска разграничења

	2021.	2020.
Остала краткорочна активна временска разграничења	1083	701
Укупно:	1083	701

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021. године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***4.10. Капитал**

	2021.	2020.
Основни капитал	427581	427581
Остали капитал	2683	2683
Емисиона премија	73698	73698
Резерве	88899	77181
Ревалоризационе резерве	592413	592627
Актуарски добици и губици по основу отпремнина	-1666	-760
Нераспоређена добит	1723072	946085
Укупно:	2906680	2119095

а) Основни капитал

Основни капитал Друштва састоји се од акцијског капитала у износу од 427.581 хиљада динара. Укупан одобрени број обичних акција износи 165.729 акција по номиналној вредности од 2.580 динара по акцији. Емисиона премија износи 73.698 хиљада динара, а остали основни капитал 2.683 хиљада динара.

б) Резерве

Промене на резервама односе се на следеће:

	Законске резерве	Статутарне резерве	Укупно
Стање 01.01.2020.	73715		73715
	3466		3466
Пренос из добити			
Премија по основу издатих акција			
Откуп и поновно издавање сопствених акција			
Повлачење акција			
Покриће губитка			
Пренос у основни капитал			
Пренос у нераспоређену добит			
Остала повећања/смањења			
Стање 31.12.2020.	77181		77181
Стање 01.01.2021.	77181		77181
	11718		11718
Пренос из добити			
Премија по основу издатих акција			
Откуп и поновно издавање сопствених акција			
Повлачење акција			
Покриће губитка			
Пренос у основни капитал			
Пренос у нераспоређену добит			
Остала повећања/смањења			
Стање 31.12.2021.	88899		88899

в) Ревалоризационе резерве

Промене на ревалоризационим резервама односе се на следеће:

	2021.	2020.
Стање на почетку периода	592627	597223
Повећања фер вредности:		
- нем. улаг., земљиште, објекти, постројења и опреме	-	811
Смањење по основу ревалоризације	-	5407
Пренос у нераспоређену добит:		
- по основу отуђеног средства	214	-
Стање на крају периода	592413	592627

По основу продаје универзалног струга и агрегата, извршено је укидање ревалоризационих резерви у корист нераспоређене добити ранијих година у износу од 214 хиљада динара.

г) Актуарски добици и губици по основу отпремнина

	2021	2020.
Стање на почетку периода	-760	-383
Повећања	-906	-377
Смањење	-	-
Стање на крају периода	-1666	-760

Актуарска процена базирана је на „Методу пројектовања по јединици права“ у складу са МРС 19. Наведени метод подразумева да свака година рада запосленог доводи до стварања додатне јединице права на накнаде по основу отпремнина, те да је стога потребно сваки од периода рада сразмерно теретити припадајућим делом трошкова по основу тих отпремнина. Примењени су принципи актуарске математике, водећи рачуна о порасту зарада, износа очекиваних бенефиција и вероватноћи да ће запослени то право и стећи. У складу са концептом временске вредности новца, модел подразумева дисконтовање будућих утврђених обавеза по основу пројектованих накнада на садашњу вредност применом одговарајуће дисконтне стопе. У случају промена у актуарским претпоставкама по основу којих је утврђен коначни износ отпремнина, односно разлика између стварних и претпостављаних варијабли, долази до настанка актуарских добитака и губитака. Актуарски добици и губици се, у складу са чланом 57 МРС 19, признају у оквиру укупног осталог резултата у периоду када су настали, а трошкови камата и текућег рада признају се у оквиру Биланса успеха. У текућој години утврђен је актуарски губитак у износу од 832 хиљада динара, и извршено је умањење у износу од 74 хиљада динара на име превремено пензионисаних радника.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021. године

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

д) Нераспоређена добит

Промене на нераспоређеној добити односе се на следеће:

	2021.	2020.
Стање на почетку периода	946085	714932
Добит за текућу годину	789323	234362
Покриће губитка	-	-
Пренос у резерве	11719	3465
Пренос са ревалоризационих резерви		
- по основу отуђењеног средства	213	-
- по основу резервисања за отпремнине запослених	74	278
Исплата дивиденд	-	-
Остала смањења	904	22
Стање на крају периода	1723072	946085

Извршено је умањење ревалоризационих резерви по основу отуђења машина у корист нераспоређене добити у износу од 213 хиљада динара. Извршено је умањење ревалоризационих резерви по основу актуарских добитака и губитака за отпремнине запослених, на име превремено пензионисаних радника, у корист нераспоређене добити ранијих година у износу од 74 хиљаде динара.

4.11. Дугорочна резервисања

	2021.	2020.
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	7870	6457
Укупно:	7870	6457

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

	2021.	2020.
Стање на почетку периода	6457	5769
Додатна резервисања	1790	949
Укидање резервисања	-	-
Исплата отпремнина	377	261
Стање на крају периода	7870	6457

Резервисања за отпремнине запослених приликом одласка у пензију обрачунати су на начин да се утврђени актуарски губици и добици који се у складу са МРС 19 – *Примања запослених* исказују у оквиру капитала. На основу извршеног обрачуна резервисања за отпремнине по основу редовне пензије запослених, на датум биланса, извршено је увећање резервисања у износу од 1.790 хиљада динара и истовремено су умањени актуарски добици и губици по основу превремено пензионисаних радника у износу од 74 хиљада динара. Признати су расходи по основу дугорочног резервисања на име трошкова камате и трошкова текућег рада у износу од 958 хиљада динара у Билансу успеха. На основу актуарског обрачуна за текућу годину утврђени су актуарски губици који се признају преко капитала у осталом свеобухватном резултату у износу од 832 хиљаде динара.

Основне актуарске претпоставке које су употребљаване су:

	2021.	2020.
Дисконтна стопа	5,94%	6.56%
Очекивано повећање зарада	6,03%	6.00%
Очекивања флукуација запослених/ стопа смртности / оболевања	9.00%	9.00%

4.12. Дугорочне обавезе

	2021	2020
Дугорочни кредити у земљи	342932	476662
Остале дугорочне обавезе	6289	22543
Укупно:	349221	499205

Дугорочне обавезе на дан 31.12.2021. године односе се на обавезе према повериоцима које су утврђене мерама Унапред припремљеним планом реорганизације.

а) Дугорочни кредити

Назив кредитора	Валута	Доспеће	Каматна стопа	Износ у ЕУР	2021	2020.
КЛАСА А ИНТЕСА	ЕУР	2025.год.	3Меурибор+3.5%	2247	264159	369816
КЛАСА А СОЦИЕТЕ	ЕУР	2025.год.	3Меурибор+3.5%	430	50577	70154
КЛАСА Д ОПЦИЈА I	ЕУР	2025.год.	3Меурибор	225	26484	34980
КЛАСА Д ОПЦИЈА II	ЕУР	2021.год	3Меурибор	-	-	-
КЛАСА Д ОПЦИЈА III	ЕУР	2019.год.	3Меурибор	-	-	-
КЛАСА Е	РСД	2025.год.	-	-	1712	1712
Укупно					342932	476662

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

Усаглашавање дугорочних обавеза са повериоцима врши се једном годишње са стањем на дан биланса, достављањем у писаном облику података о стању обавеза на тај дан.

На дан биланса дугорочне обавезе су обавезе обухваћене мерама УППР-а.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021. године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

Промене на дугорочним кредитима односе се на следеће:

	Банца интеса	Социете генерале банка	Класа Д опција I	Класа Д опција II	Класа Д опција III	Класа Е	Укупно
Стање на почетку периода	369816	70154	34980	0	0	1712	476662
Валутна клаузула	6	1					7
Мораторијум							
Отпис			770				770
Пренос на кратк. обавезе	105663	19578	7726				132967
Стање на крају периода	264159	50577	26484	0	0	1712	342932

Доспеће дугорочних обавеза према УППР-у је следећи:

	2021
Део који доспева у 2022. години	132967
Део који доспева после 2022. године	342932
Укупно	475899

На дан 31.12.2021. године извршено је: курсирање обавеза по мерама УППР према средњем курсу НБС на дан 31.12.2021. године и пренос обавеза класе А у износу од 125.241 хиљада динара, класе Д опција I у износу од 7.726 хиљаде динара на краткорочне обавезе које доспевају у 2022. години за исплату.

Отписане су обавезе према повериоцима који више не постоје, према евиденцији регистра АПФ, на основу чега су умањене дугорочне обавезе у Класи Д опција I у износу од 770 хиљада динара. Приход од отписа обавеза признат је у Билансу успеха.

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

б) Остале дугорочне обавезе

	2021.	2020.
Дугорочне обавезе за порез мораторијум	216	2823
Дугорочне обавезе за ПИО запослених мораторијум	368	4808
Дугорочне обавезе за здравство запослених мораторијум	135	1769
Дугорочне обавезе за незапосленост запослених мораторијум	19	253
Дугорочне обавезе за ПИО послодавца мораторијум	302	3949
Дугорочне обавезе за здравство послодавца мораторијум	135	1769
Дугорочне обавезе за камате на кредите Банца интеса	4190	5866
Дугорочне обавезе за камате на кредите ОТП банка	924	1306
Укупно:	6289	22543

У складу са Уредбом о одлагању плаћања пореза и доприноса на зараде на 24 рате, Друштво је извршило разграничење одложених пореских обавеза, и формирало дугорочне

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021. године*(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

обавезе за део пореза и доприноса који ће бити измирени у 2023. години у износу од 1.175 хиљада динара. Обавезе које доспевају за плаћање у 2022. години евидентирани су у оквиру групе рачуна 45.

Део одложених камата на кредите, према одобреном мораторијуму, који доспева за плаћање у 2022. години пренет је на краткорочне обавезе у оквиру групе 46, обавезе према Банца интеса у износу од 1.676 хиљада динара, а обавезе према ОТП банка у износу од 382 хиљаде динара.

4.13. Краткорочне финансијске обавезе

	2021.	2020.
Део дугорочних кредита који доспева до једне године	135827	139109
Укупно:	135827	139109

На дан 31.12.2021. године извршен је пренос обавеза класе А у износу од 125.241 хиљаде динара, класе Д опција I у износу од 7.726 хиљада динара на краткорочне обавезе које доспевају у 2022. години за исплату. По основу отписа обавеза према повериоцима који више не постоје, према евиденцију у регистру АПР, извршено је смањење краткорочних обавеза у Класи Д опција I у износу од 770 хиљада динара. Приход од отписа обавеза признат је у Билансу успеха.

Промене на краткорочним кредитима односе се на следеће:

	2021.	ЕУР
Стање на почетку периода	139109	1183
Пренос у дугорочне мораторијум	-	-
Остала смањења -отпис обавеза	- 770	-7
Валутна клаузула	-9	-
Отплате	135470	1152
Доноси са дугорочних обавеза	132967	1131
Стање на крају периода	135827	1155

Краткорочне финансијске обавезе у износу од 135.827 хиљада динара се односе на део дугорочних обавеза који доспева на плаћање у 2022. години.

4.14. Примљени аванси

	2021.	2020.
Примљени аванси, депозити и кауције зависна правна лица	-	-
Примљени аванси, депозити и кауције повезана правна лица	-	-
Примљени аванси, депозити и кауције у земљи	77411	11312
Примљени аванси, депозити и кауције у иностранству	41239	21897
Укупно:	118650	33209

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021. године

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

Усаглашавање примљених аванса, депозита и кауција са повериоцима врши се једном годишње са стањем на датум биланса, достављањем у писаном облику података о стању обавеза на тај дан. Под датумом биланса извршено је усаглашавање примљених домаћих аванса у износу од 77.201 хиљада динара, што представља 99.73% од укупно исказаних. Извршено је усаглашавање примљених ино аванса у износу 40.985 хиљада динара, а није усаглашен износ од 254 хиљада динара.

4.15. Обавезе из пословања

	2021.	2020.
Добављачи - матична и зависна правна лица	737	-
Добављачи - повезана правна лица у иностранству	-	-
Добављачи у земљи	1040674	674541
Добављачи у иностранству	51865	43355
Остале обавезе из пословања	885	-
Укупно:	1094161	717896

Усаглашавање обавеза са повериоцима по основу обавеза из пословања врши се једном годишње са стањем на датум биланса, достављањем у писаном облику података о стању обавеза на тај дан. Под датумом биланса извршено је усаглашавање обавеза у износу од 1.041.336 хиљада динара, што представља 99.98% од укупно исказаних. Под датумом биланса извршено је усаглашавање ино обавеза у износу од 51.862 хиљада динара, што представља 99.99% од укупно исказаних.

4.16. Остале краткорочне обавезе

	2021.	2020.
Обавезе по основу зарада	32768	26691
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	2058	2097
Обавезе према запосленима	182	122
Обавезе према члановима извршног и надзорног одбора	1371	1139
Остале обавезе	29	51
Укупно:	36408	30100

Обавезе по основу зарада у износу од 32.768 хиљада динара односе се на обрачунате а неисплаћене зараде запосленима за други део децембра 2021. године, као и одложене порезе и доприносе на зараде који доспевају за плаћање у 2022. години. Други део децембарске зараде запосленима исплаћен је у јануару 2022. године.

У складу са Уредбом о одлагању плаћања пореза и доприноса на зараде на 24 рате, Друштво је извршило разграничење одложених пореских обавеза у 2020. години, и формирало дугорочне обавезе. Део пореза и доприноса који ће бити измирен у 2023. години износе 1.175 хиљада динара. Обавезе које доспевају за плаћање у 2022. години евидентиране су у оквиру групе рачуна 45 у износу од 14.107 хиљада динара.

Део одложених камата на кредите, према одобреном мораторијуму, који доспева за плаћање у 2022. години пренет је на краткорочне обавезе у оквиру групе 46, обавезе према Банца интеса у износу од 1.676 хиљада динара, а обавезе према ОТП банка у износу од 382 хиљаде динара.

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

	2021.	2020.
Разграничене обавезе за порез на додату вредност	4282	3907
Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	1804	1660
Укупно:	6086	5567

4.18. Обавезе по основу пореза на добит

	2021.	2020.
Обавезе за порез на добит	100194	5338
Укупно:	100194	6998

4.19 Одложена пореска средства и обавезе

Одложене пореске обавезе утврђене су на следећи начин:

	2021.	2020.
Одложени порез по основу опорезиве привремене разлике између књиговодствене вредности сталних средстава и њихове пореске основице		
Садашња књиговодствена вредност сталних средстава	1452538	1490686
Неотписана пореска вредност сталних средстава	592786	612903
Привремене пореске разлике	859752	877782
Пореска стопа	15.00%	15.00%
1. Одложене пореске обавезе	128963	131667
2. Одложена пореска средства	1319	1869
Ревалоризационе резерве	-	811
Порески кредит по основу улагања у основна средства	-	-
Губици ранијих година	-	-
Обезвредјење материјала и робе	135	89
Неисплаћене јавне дажбине и исплате запосленима	3	-
Отпремнине за одлазак у пензију	1181	969
1. Одложене пореске обавезе	127644	129798

Утврђене пореске разлике у износу од 3.018 хиљада динара терете одложене пореске приходе периода.

Промена на одложеним пореским обавезама односе се на следеће:

	2021	2020.
Стање на почетку периода	129798	91783
Повећања по основу утврђеног одложеног пореза у 2021. години		37993
Смањење по основу утврђеног одложеног пореза у 2021. години	3018	-
Остала смањења	-	22
Остала повећања	864	-
Стање на крају периода	127644	129798

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021. године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***5. БИЛАНС УСПЕХА****5.1. Пословни приходи**

	2021.	2020.
Приходи од продаје робе	369196	363308
Приходи од продаје производа	8357662	4317200
Приходи од активирања учинака	2591	5077
Повећање вредности залиха	418115	17635
Остали пословни приходи	8127	91
Приходи од усклађивања вредности имовине	503	289
Укупно:	9156194	4703600

а) Приходи од продаје робе

	2021	2020.
Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	7321	7787
Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	-	-
Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	-	-
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	326462	333241
Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	35413	22280
Укупно:	369196	363308

б) Приходи од продаје производа и услуга

	2021.	2020.
Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1104866	655193
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	-	-
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	-	-
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	4416041	2509147
Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	2836755	1152860
Укупно:	8357662	4317200

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

	2021.	2020.
Приходе од продаје на домаћем тржишту	5854690	3505368
Приходе од продаје на иностраном тржишту	2872168	1175140
Укупно:	8726858	4680508

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

	2021	2020.
Приходе од активирања или потрошње производа и услуга за сопствене потребе	2591	5077
Укупно:	2591	5077

г) Повећање и смањење залиха учинака

Повећање вредности залиха учинака готових производа и недовршене производње исказано је у износу од 418.115 хиљада динара и представља разлику између стања залиха недовршене производње и готових производа на датум биланса у износу од 808.594 хиљада динара и њиховог почетног стање у износу од 390.479 хиљада динара.

д) Остали пословни приходи

	2021	2020.
Приходе од условљених донација	8127	91
Укупно:	8127	91

У складу са Програмом директних давања привредним субјектима, Друштву су на наменски КОВИД рачун уплаћена наменска средства за исплату половине минималне зараде по раднику за три месеца текуће године у износу од 8.127 хиљада динара, која су уплаћена на текуће рачуне запослених и искоришћена у целини. Директна давања по овом основу призната су у оквиру пословних прихода у Билансу успеха.

ђ) Приходи од усклађивања вредности имовине односе се на:

	2021.	2020.
Приходе од усклађивања вредности опреме	-	23
Приходи од усклађивања залиха	203	266
Приходи од усклађивања аванса	300	-
Укупно:	503	289

5.2. Пословни расходи

	2021.	2020.
Набавна вредност продате робе	315319	346474
Трошкови материјала за израду	7465762	3677475
Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних примања	308703	265761
Трошкови амортизације	64624	63862
Расходи од усклађивања вредности имовине	3027	880
Трошкови производних услуга	61995	56441
Трошкови резервисања	958	850
Нематеријални трошкови	26994	23431
Укупно:	8247382	4435174

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021. године

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

а) Набавне вредност продате робе

	2021.	2020.
Набавна вредност продате робе ресторан	-	950
Набавна вредност продате робе	315319	345524
Укупно:	315319	346474

б) Трошкови материјала, горива и енергије

	2021.	2020.
Трошкови материјала за израду	7358508	3574887
Трошкови горива и енергије	58789	58975
Трошкови осталог материјала (режијског)	48465	43613
Укупно:	7465762	3677475

в) Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних примања

	2021.	2020.
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	239716	204123
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	39658	33952
Трошкови накнада по уговору о делу	828	1328
Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора	18704	16286
Трошкови закупа	-	674
Остали личне расходи и накнаде	9797	9398
Укупно:	308703	265761

г) Трошкови амортизације

	2021.	2020.
Трошкови амортизације	64624	63862
Укупно:	64624	63862

д) Расходи од усклађивања вредности имовине односе се на:

	2021.	2020.
Обезвређење залиха материјала и робе	507	105
Обезвређење некретнина и опреме	-	407
Обезвређење датих аванса	2520	368
Укупно:	3027	880

ђ) Трошкови производних услуга односе се на:

	2021.	2020.
Трошкове услуга на изради учинака	22826	28366
Трошкове транспортних услуга	18759	7686
Трошкове услуга одржавања	13181	13142
Трошкове закупнина	1762	1937
Трошкове осталих услуга	5467	5310
Укупно:	61995	56441

е) Трошкови резервисања

	2021.	2020.
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	958	850
Укупно:	958	850

ж) Нематеријални трошкови односе се на:

	2021.	2020.
Трошкове непроизводних услуга	9824	6310
Трошкове репрезентације	2674	2715
Трошкове премија осигурања	4362	4658
Трошкове платног промета	4193	2931
Трошкове чланарина	1413	1960
Трошкове пореза	3597	3802
Остале нематеријалне трошкове	931	1055
Укупно:	26994	23431

5.3. Финансијски приходи

	2021.	2020.
Приходи од камата	619	2120
Позитивне курсне разлике	3426	480
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	9	78
Укупно:	4054	2678

5.4. Финансијски расходи

	2021.	2020.
Расходи камата	15379	18730
Негативне курсне разлике	844	4083
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	19	1
Укупно:	16242	22814

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

	2021.	2020.
Приходе од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана	296	1232
Укупно:	296	1232

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

	2021.	2020.
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана	1199	641
Укупно:	1199	641

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021. године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***5.7. Остали приходи**

Остали приходи односе се на:

	2021.	2020.
Добитке од продаје нематеријалних улагања, накретнина, постројења и опреме	2649	78
Вишкове	8	191
Приходи од отписа обавеза	2626	112
Остале непоменуте приходе	33040	31360
Укупно:	38323	31741

5.8. Остали расходи

Остали расходи односе се на:

	2021.	2020.
Губитке по основу расходовања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	1610	849
Мањкови и отписи	1	13
Губици од продаје ућешћа	-	107
Расходе по основу директних отписа потраживања	2580	6
Расходе по основу отписа материјала и робе	43	53
Остале непоменуте расходе	2331	1089
Укупно:	6564	2117

5.9. Порез на добитак**Порески расход периода**

	2021.	2020.
Порез на добит за годину	141174	5338
Корекције претходних година	-	-
Укупно порески расход периода	141174	5338

Одложени порез

Одложени порески расходи	-	38805
Одложени порески приходи	3018	-
Укупно одложени порез	3018	38805
Укупно порез на добитак		

5.10. Зараде по акцији

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

	2021.	2020.
Добитак/губитак који припада акционарима	789323653,40	234362464.81
Пондерисани просечни број обичних акција у опцијају	149165	149165
Основна зарада по акцији	5292	1571

У 2021. години укупан број обичних акција износи 165.729. Откупљених сопствених акција има 16.564 комада номиналне вредности 42.735 хиљада динара. Укупан број акција (165.729) умањен је за откупљене сопствене акције у 2021. години (16.564), које не улазе у обрачун просечног пондерисаног броја акција, и утврђено је да просечан пондерисани број обичних акција износи 149.165 акција.

6. ПОТЕНЦИЈАЛНА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ

1. ВЕНДОХ ДОО СУБОТИЦА – У току је поступак извршења на износ главног дуга од 519.584,60 динара

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

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

4. ЈУГОПРЕВОЗ а.д. Ковин -у стечају је поднео тужбу против Утва Сиоси а.д. Ковин за раскид уговора о дугорочном закупу. Поступак је у току пред Привредним судом у Панчеву. Тренутно је прекид поступка.

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

- ЗАВАРИВАЧ АД ВРАЊЕ. Вредност спора: 1.842.861,16 динара са законском затезном каматом. Над дужником је у 2017. години отворен стечајни поступак. После судског поступка, поднета је пријава стечајног потраживања, која је усвојена, III ред намирења поверилаца.
- Поднета је пријава стечајног потраживања против стечајног дужника Друштво за производњу, трговину и услуге Тоблер-Скеле доо Београд (Нови Београд)-у стечају. Утва Силоси а.д. Ковин је уврштена у III ред поверилаца.
- ИНТЕР МОСТ А.Д. БЕОГРАД У СТЕЧАЈУ РАДИ НАПЛАТЕ 1.574.267,92 ДИНАРА (ГЛАВНИ ДУГ) СА КАМАТОМ. Стечајни поступак још увек траје.
- Застава Метал Ресавица, на износ главнице 1.006.107,38 динара са каматом. После судског поступка, поднета је пријава стечајног потраживања, која је усвојена, III ред

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021. године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

намирења поверилаца.

- МЕТАЛЕХ-У СТЕЧАЈУ ДОО БЕОГРАД 12.270.593,69 ДИНАРА (ГЛАВНИ ДУГ) СА КАМАТОМ. Стечајни поступак још увек траје.

7. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

Зависна правна лица друштва Утва Силоси ад Ковин су Дахоп Утва д.о.о. Алексинац и Силоин д.о.о. Ковин, чији је Утва Силоси а.д. 100% власник.

Трансакције са зависним лицима односе се на следеће:

а) Продаја робе и услуга

	2021.
Продаја робе:	
- зависна правна лица	7321
- повезана правна лица	-
Продаја производа и услуга:	
- зависна правна лица	1104866
- повезана правна лица	-
Укупно	1112187

Од укупних прихода од продаје робе на зависно друштво Дахоп Утва д.о.о. се односи 2.462 хиљаде динара, на зависно друштво Силоин д.о.о. се односи 4.859 хиљада динара.

Од укупних прихода од продатих производа на на зависно друштво Дахоп Утва доо се односи 992.843 хиљаде динара, на зависно друштво Силоин д.о.о. се односи 112.023 хиљаде динара.

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

б) Набавка робе и услуга

	2021.
Набавка материјала и робе:	
- зависна правна лица	5286
- повезана правна лица	-
Набавке услуга:	
- зависна правна лица	11054
- повезана правна лица	-
Укупно	16340

Набавка материјала и робе у износу од 5.286 хиљада динара односи се на зависно друштво Дахоп Утва доо у износу од 5.179 хиљада динара, на зависно друштво Силоин д.о.о. се односи 107 хиљада динара.

Набавка услуга у износу од 11.054 хиљада динара односи се на зависно друштво Силоин д.о.о.

Роба, производи и услуге се набављају од зависних лица по незнатно различитим

условима у односу на неповезана лица.

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

	2021.	2020.
Потраживања од повезаних лица		
- зависна правна лица	127411	37377
- повезана правна лица	-	-
Укупно	127411	37377
Обавезе према повезаним лицима	2021	2020
- зависна правна лица	737	-
- повезана правна лица	-	-
Укупно	737	-
	2021.	2020.
Дати аванси		
- зависна правна лица	-	-
- повезана правна лица	-	-
Укупно	-	-
	2021.	2020
Примљени аванси		
- зависна правна лица	-	-
- повезана правна лица	-	-
Укупно	-	-

Потраживања од зависних лица у износу од 127.411 хиљада динара односе се на: зависно друштво Дахол Утва д.о.о. Алексинац у износу од 122.977 хиљада динара и на зависно друштво Силоин д.о.о. Ковин 4.434 хиљаде динара.

Обавезе према зависним лицима у износу од 737 хиљада динара односе се на: зависно друштво Силоин д.о.о. Ковин 737 хиљада динара.

8. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Фактори финансијског ризика

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

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

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

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021. године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***1. Тржишни ризик**

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

а) Валутни ризик

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

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

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

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

	у 000 РСД			
	Имовина		Обавезе	
	2021	2020	2021	2020
ЕУР	4,383	2,659	4,924	5,853
УСД	33	898	-	-
ЦХФ	-	-	-	-
	4,416	3,557	4,924	5,853

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

	у 000 РСД			
	2021		2020	
	10%	-10%	10%	-10%
ЕУР	54	(54)	319	(319)
УСД	(3)	3	(90)	90
	51	(51)	230	(230)

б) Ризик од промене каматних стопа

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

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021. године

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

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

	у 000 РСД	
	2021	2020
Финансијска средства		
Некаматносна	1,669,815	1,186,678
Каматносна (фиксна камата)	-	-
Каматносна (варијабилна камата)	419	340
	<u>1,670,234</u>	<u>1,187,018</u>
	<u>1,670,234,097</u>	<u>1,187,017,956</u>
Финансијске обавезе		
Некаматносна	1,249,219	781,205
Каматносна (фиксна камата)	-	-
Каматносна (варијабилна камата)	485,047	638,315
	<u>1,734,266</u>	<u>1,419,520</u>
	<u>1,734,266</u>	<u>1,419,520</u>

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

	у 000 РСД			
	2021		2020	
	1%	-1%	1%	-1%
Финансијска средства	4	(4)	3	(3)
Финансијске обавезе	(4,850)	4,850	(6,383)	6,383
	<u>(4,846)</u>	<u>4,846</u>	<u>(6,380)</u>	<u>6,380</u>

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

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

в) Ризик промене цена

Ризик промене цена је присутан у Друштву из разлога што је репроматеријал који Друштво купује берзанска роба подложна променама цена на глобалном нивоу. Овим ризиком Друштво управља тако што у зависности од промена цена репроматеријала врши промену продајних цена својим купцима. Управљање овим ризиком се највише ослања на тачно планирање набавке репроматеријала и пласмана производа за познате купце.

2) Ризик ликвидности и токова готовине

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021. године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

оквиру.

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

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

У хиљадама РСД	До 1 године	Од 2 до 5 године
Готовина И готовински елементи	269,423	
Потраживања по основу продаје	1,392,487	
Остала потраживања	88,137	
Краткорочни финансијски пласмани	419	
Остали дугорочни фин. Пласмани	0	6,066
Остала АВР	1,083	
Укупно	1,751,549	6,066
Краткорочне финансијске обавезе	135,827	
Обавезе из пословања	1,094,161	
Дугорочне обавезе		349,221
Остале обавезе	388,982	7,870
Укупно	1,618,970	357,091

3) Кредитни ризик

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

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

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

На дан 31.12.2021. године Друштво располаже готовином и готовинским еквивалентина у укупном износу од хиљаде РСД 269.423.

НАЗИВ	ИСТЕКЛА ВАЛУТА					УКУПНО НИЈЕ ИСТЕКЛА ВАЛУТА	УКУПНО
	ПРЕКО 90 ДАНА	60 ДО 90 ДАНА	30 ДО 60 ДАНА	ДО 30 ДАНА	УКУПНО		
ДОМАЋИ КУПЦИ	4,963,637.15	14,439,774.80	77,753,660.63	159,972,946.33	257,130,018.91	887,145,279.65	1,144,275,298.56
ИНО КУПЦИ	5,912,042.10	125,953.95	12,744,920.18	64,065,566.65	82,848,482.88	165,363,240.71	248,211,723.59
	10,875,679.25	14,565,728.75	90,498,580.81	224,038,512.98	339,978,501.79	1,052,508,520.36	1,392,487,022.15

Управљање ризиком капитала

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

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

	2021	у 000 РСД 2020
Укупна задуженост	485,047	638,314
Готовина и готовински еквивалент	269,423	242,396
Нето задуженост	215,624	395,918
Капитал	2,315,934	1,484,493
Укупан капитал	2,531,558	1,880,411
Показатељ задужености	8.52%	21.05%

9. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАНА БИЛАНСА

Догађај који могу највише да утичу на пословање Друштва након извештајног периода су пре свега смањење привредних активности на глобалном нивоу, изазване пандемијом вируса COVID- 19, увођење ограничења увоза и извоза, раст цена репроматеријала.

Украјинска криза је погодила све сегменте привреда, а посебно металски сектор у коме Друштво послује. Отежана је набавка репроматеријала, а присутан је и континуирани свакодневни раст цена челика на светским берзама. Као последица наведених поремећаја у пословној 2022. години очекује се смањење тражње.

Менаџмент Друштва настоји да пословање Друштва прилагоди реалним околностима и одржи пословне активности и испоштује све потребе сталних купаца. Најзначајнији добављач за Друштво у 2021. години била је железара HBIS GROUP Serbia Iron&Steel d.o.o. Очекивања су да ће овај добављач наставити сарадњу и снабдевање Друштва репроматеријалом као и до сада.

Друштво је донело низ мера и утврдило нове процедуре рада у циљу заштите поверљивости информација и докумената у оквиру заштите пословне тајне и донело акта којима се заокружује поступак архивирања.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021. године

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

10. ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА

A) Обезбеђења обавеза по основу оквирне линије:

I) По основу оквирне линије одобрене од стране Банка Интеса Београд новембра 2009. године у износу од ЕУР 10.000.000,00 , (преостали дуг на 31.12.2021. године износи ЕУР 3.145.219,88) дата су следећа средства обезбеђења:

- а) хипотека 1. реда на непокретности (објектима) евидентирана у РГЗ -Катастар Ковин чија је књиговодствена вредност РСД 456.027.173,50
- б) залога на опреми: машина за цеви, равналица и слитер, .Зл.бр. 22022/2009 чија је књиговодствена вредност РСД 479.119.720,00
- в) 6 бланко сопствених меница привредног друштва Утва Силоси ад Ковин
- г) заједничка хипотека I реда на земљишту, парцела 9317/2 и парцела 9317/3
- д) Уговор о јемству закључен између Банца Интеса и Дахоп Утва доо Алексинац и Уговор о јемству закључен између Банца Интеса и Силоин доо Ковин у износу од 5.901.031,82 ЕУР, као и 4 бланко сопствене менице привредног друштва Дахоп Утва доо Алексинац и 4 бланко сопствене менице привредног друштва Силоин доо Ковин

II) По основу дугорочног кредита одобреног новембра 2009. године од стране Социете Генерале Банка Србија а.д. Београд у вредности од ЕУР 2.000.000 (преостали дуг на 31.12.2021. године износи ЕУР 405.247,59) и краткорочног кредита код Социете Генерале Банка Србија а.д. Београд одобреног на износ ЕУР 750.000,00 (дуг на 31.12.2021. године износи 191.403,01 ЕУР) дата су следећа обезбеђења:

- а) хипотека 1. реда на непокретности (објектима) евидентирана у РГЗ -Катастар Ковин чија је књиговодствена вредност РСД 150.977.874,80
- б) 10 бланко сопствених меница привредног друштва Утва Силоси ад Ковин
- в) заједничка хипотека I реда на земљишту, парцела 9317/2 и парцела 9317/3
- г) јемство привредног друштва Дахоп Утва д.о.о. Алексинац
- д) 3 бланко сопствене меница привредног друштва Дахоп Утва д.о.о. Алексинац
- ђ) јемство привредног друштва Силоин д.о.о. Ковин
- е) 3 бланко сопствене менице привредног друштва Силоин д.о.о. Ковин

III) По основу кредита од Халк Банк а.д. Београд одобреног на износ ЕУР 400.000 (преостали део дуга на дан 31.12.2021. године износи ЕУР 107.502,28) дата су следећа обезбеђења :

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

IV) По основу вишенаменске револвинг линије одобрене од стране Уникредит Банк Србија АД Београд 2021. године у износу од ЕУР 1.500.000,00 , (на 31.12.2021. године кредитна линија није коришћена) дата су следећа средства обезбеђења:

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

V) По основу вишенаменског оквирног лимита одобреног од стране Ерсте Банк АД Нови Сад 21.05.2021. године у износу од ЕУР 500.000,00 , (преостали дуг на 31.12.2021.године износи ЕУР 500.000,00 по основу одобрених гаранција) дата су следећа средства обезбеђења:

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

Б) Обезбеђења за обавезе по основу издатих банкарских гаранција у корист добављача, на дан 31.12.2021.године :

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

као обезбеђење по основу издате гаранције дато је:

- а) 6. бланко сопствених меница
- б) Депозит привредног друштва Дахоп Утва доо Алексинац у износу од 1.500.000,00 РСД

В)Обезбеђење потраживања

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

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

На дан 31.12.2021. године на складиштима Утва Силоси а.д. Ковин пописана је роба која је власништво следећих правних лица:

Комар Цом д.о.о. Алексинац	у вредности	3.431.801,28 динара
СИМ д.о.о. Нови Сад	у вредности	59.903.191,83 динара
Јединство-металоградња Севојно	у вредности	18.820.279,69 динара
Копаоник а.д. Београд	у вредности	6.945.591,11 динара
Ферос Алексинац	у вредности	9.128.299,78 динара
Хбис Груоп Србија Ирон и Стеел доо	у вредности	20.736.134,81 динара
Норт Американ д.о.о. Београд	у вредности	51.484,80 динара
Статик Ковин	у вредности	1.834.280,76 динара

Дате гаранције:

DATUM ODOBREŃJA	BANKA	IZNOS	VALUTA	ROK	OPIS
13.05.2021	ХАЛКБАНКА АД	1.500.000,00	РСД	10.08.2022	ЦАРИНСКА ГАРАНЦИЈА
04.06.2021	ЕРСТЕ БАНКА	300.000,00	ЕУР	31.03.2022	ГАРАНЦИЈА
04.06.2021	ЕРСТЕ БАНКА	200.000,00	ЕУР	31.03.2022	ГАРАНЦИЈА

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021. године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

Дате менице:

Р.БР	БРОЈ МЕНИЦА	ПОВЕРИОЦ
1	10	ОТП БАНКА
2	38	ХАЛКБАНКА АД
3	4	ЕПС СНАБДЕВАЊЕ
4	6	БАНЦА ИНТЕСА
5	3	КОПАОНИК
6	3	ЗЛАТИБОР ГРАДЊА
7	3	СИМ ДОО НОВИ САД
8	12	ЕРСТЕ БАНКА
9	3	ЛУКОИЛ
10	5	УНИКРЕДИТ БАНКА

Примљене менице:

На дан 31.12.2021. године, Друштво поседује укупно 81 регистровану меницу, примљену од физичких и правних лица по основу обезбеђења наплате потраживања.

У КОВИНУ, 30.03.2022. ГОДИНЕ

Лице одговорно за састављање
финансијских извештајаРуководилац рачуноводства
Елда Станковић

Законски заступник

Генерални директор
Весна Јовановић

„Утва Силоси“ а.д. Ковин

Датум: 21.04.2022.

Број: 948/04/2022

К О В И Н

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

„Утва Силоси“ а.д. Ковин, 26220 Ковин Дунавска 46, матични број 08196575, ПИБ 101406441, е-адреса office@utva.rs, интернет адреса www.utva.rs, је јавно акционарско Друштво. Основни капитал Друштва на дан 31.12.2021.године износи 430.263.691,78 рсд.

Акцијски капитал Друштва на дан **31.12.2021** године износи: **427.580.820,00** динара.

Највећи акционари по вредности акцијског капитала су:

- Крстић Сава	у износу	103.646.340,00
- Утваком доо	у износу	58.078.380,00
- Утвапром доо	у износу	55.831.200,00
- Миракс доо	у износу	50.862.120,00
- Фонд ПИО	у износу	47.526.180,00
- Утва Силоси ад Ковин	у износу	42.735.120,00
- Акционарски фонд	у износу	17.616.240,00
- Ариане доо	у износу	8.405.640,00
- БДД М&В Инвестментс	у износу	4.847.820,00
- Јовановић Велимир	у износу	4.386.000,00

Према критеријумима за разврставање које дефинише Закон о рачуноводству („Службени гласник РС” бр.73/2019) друштво је разврстано у **средње** правно лице.

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

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

Управљање Друштвом је дводомно. Надзорни одбор Друштва у 2021. години чинили су Крстић Сава, председник, Милош Савић, члан и Срђан Јанковић. Сава Крстић је преминуо јануара 2022.године, након чега је извршена кооптација Момира Ћосовића за члана Надзорног одбора, до прве седнице Скупштине акционара, а за председника

Надзорног одбора је изабран Срђан Јанковић. Наведене промене су регистроване код Агенције за привредне регистре. Генерални директор Друштва је Весна Јовановић која председава седницама Извршног одбора који поред ње чине Милан Вукосављевић, Саво Јелић, Весна Ђурђевић и Сузана Арко.

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

На дан 31.12.2021.године Друштво има укупно 182 запослених од чега је на неодређено време запослено 124 лице, а на одређено 58 лица. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2021.године до 31.12.2021.године је **180 запослена**.

ПРИКАЗ ПОДАТАКА О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА:

Дана 14.01.2021. године истекао је петогодишњи рок за спровођење УППР, након чега су остале мере прописане Законом и измиривање потраживања у складу са динамиком УППР. Обавештење о истеку рока за спровођење Унапред припремљеног плана реорганизације оглашено је на сајту АПР 26.01.2021.године.

Друштво је у 2021.години неометано пословало, учврстило своју тржишну позицију и остварило позитиван пословни резултат.

Друштво је у 2021.години уредно исплатило текуће, као и доспеле обавезе према мерама које су прописане УППР-у и наставиће са реализацијом мера.

БИЛАНСНЕ ПОЗИЦИЈЕ БИЛАНСА СТАЊА

у хиљадама динара

АКТИВА	2019	2020	2021
СТАЛНА ИМОВИНА	1,621,367	1,613,850	1,564,419
ОБРТНА ИМОВИНА	1,608,511	2,071,924	3,318,322
УКУПНА АКТИВА	3,229,878	3,685,774	4,882,741

у хиљадама динара

ПАСИВА	2019	2020	2021
КАПИТАЛ	1,846,714	2,119,095	2,906,680
ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ	554,434	505,662	357,091
ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	91,783	129,798	127,644
КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	736,947	931,219	1,491,326
УКУПНА ПАСИВА	3,229,878	3,685,774	4,882,741

у хиљадама динара

РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	2019	2020	2021
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	4,443,885	4,703,600	9,156,194
ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	5,385	2,678	4,054
ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА		1,232	296
ОСТАЛИ ПРИХОДИ	9,394	31,741	38,323
УКУПНИ ПРИХОДИ	4,458,664	4,739,251	9,198,867

ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ (ДЕЛАТНОСТ)			
ОПИС	ИЗНОС У ХИЉАДАМА		
	2019	2020	2021
ПРИХОДИ:			
ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ	272,122	363,308	369,196
ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	4,171,763	4,317,200	8,357,662
УКУПНО:	4,443,885	4,680,508	8,726,858

ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ (ТРЖИШТЕ)			
ОПИС	ИЗНОС У ХИЉАДАМА		
	2019	2020	2021
ПРИХОДИ:			
ПРОДАЈА У ЗЕМЉИ	3,420,468	3,505,368	5,854,690
ПРОДАЈА У ИНОСТРАНСТВУ	1,023,417	1,175,140	2,872,168
УКУПНО:	4,443,885	4,680,508	8,726,858

У 2021. години извршена је продаја производа црне металургије у количини од 71.588 тона, од чега је 46.387 тона продато на домаћем тржишту, а 25.201 тона је продата на иностраном тржишту. Поред наведеног у 2021. години је извршена услужна прерада производа у укупној количини од 36.136 тона.

у хиљадама динара

РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	2019	2020	2021
ПОСЛОВНИ РАСХОД	4,344,714	4,435,174	8,247,382
ФИНАНСИЈСКИ РАСХОД	23,283	22,814	16,242
РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА		641	1,199
ОСТАЛИ РАСХОД	5,876	2,117	6,565
УКУПНИ РАСХОД	4,373,873	4,460,746	8,271,388

ПОСЛОВНИ РАСХОДИ			
ОПИС	ИЗНОС У ХИЉАДАМА		
	2019	2020	2021
РАСХОДИ:			
НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	263,153	346,474	315,319
ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	3,707,942	3,677,475	7,465,762
ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	225,129	265,761	308,703
ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА	62,804	64,712	65,582
РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ		880	3,027
ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	51,310	56,441	61,995
НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	25,484	23,431	26,994
УКУПНО:	4,335,822	4,435,174	8,247,382

У 2021. години за потребе сопствене производње набављено је основног материјала, топловаљане и хладноваљане траке, у количини од 77.401 тона. Друштво је примило на прераду туђег материјала, топловаљане и хладноваљане траке, у количини од 35.482 тона.

РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	у хиљадама динара		
	2019	2020	2021
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК/(ГУБИТАК)	99,171	268,426	908,812
ФИНАНСИЈСКИ ДОБИТАК/ (ГУБИТАК)	-17,898	-20,136	-12,188
ДОБИТ/ (ГУБИТАК)	84,791	278,505	927,479
НЕТО ДОБИТАК/ (НЕТО ГУБИТАК)	69,316	234,362	789,323

РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	у хиљадама динара		
	2019	2020	2021
ПРИНОС НА УКУПНИ КАПИТАЛ (БРУТО ДОБИТ/УКУПАН КАПИТАЛ)	4.59	13.14	31.91
НЕТО ПРИНОС НА СОПСТВЕНИ КАПИТАЛ (НЕТО ДОБИТ/КАПИТАЛ)	3.75	11.06	27.16
СТЕПЕН ЗАДУЖЕНОСТИ (УКУПНЕ ОБАВЕЗЕ/УКУПАН КАПИТАЛ)	74.90	73.93	67.98
I СТЕПЕН ЛИКВИДНОСТИ (ГОТОВИНА/КРАТ.ОБАВЕЗЕ)	14.78	26.03	18.07
II СТЕПЕН ЛИКВИДНОСТИ (ОБРТНА СРЕДСТВА-ЗАЛИХЕ / КРАТ.ОБАВЕЗЕ)	118.48	130.35	117.45
НЕТО ОБРТНИ КАПИТАЛ (ОБРТНА ИМОВИНА-КРАТКОРОЦНЕ ОБАВЕЗЕ)	871564.00	1140705.00	1826996.00
ЦЕНА АКЦИЈЕ – НАЈВИША И НАЈНИЖА У ИЗВЕШТАЈНОМ ПЕРИОДУ, АКО СЕ ТРГОВАЛО (ПОСЕБНО ЗА РЕДОВНЕ И ПРИОРИТЕТНЕ)	908-2000	1251-2000	1488-3700
ТРЖИШНА КАПИТАЛИЗАЦИЈА	373958000.00	472327650.00	530332800.00
ДОБИТАК ПО АКЦИЈИ (НЕТО ДОБИТАК/БРОЈ ИЗДАТИХ АКЦИЈА)	465.00	1571.00	5292.00
ИСПЛАЋЕНА ДИВИДЕНДА ПО РЕДОВНОЈ И ПРИОРИТЕТНОЈ АКЦИЈИ, ЗА ПОСЛЕДЊЕ 3 ГОДИНЕ, ПОЈЕДИНАЧНО ПО ГОДИНАМА)	0.00	0.00	0.00

ФАБРИКЕ

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

ЗЕМЉИШТЕ

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

Заложно право на непокретним и покретним стварима: 1. хипотека на непокретностима друштва (објекти и парцеле) – у корист поверилаца БАНЦА ИНТЕСА АД Београд и ОТП БАНКА СРБИЈА АД Београд. 2. Залог на покретним стварима- линија за израду шавних цеви, линија за уздужно сечење и линија за равнање лима, која се налазе у производним халама “Утва Силоси” АД Ковин, ул. Дунавска 46, у корист повериоца БАНЦА ИНТЕСА АД Београд.

Производња по машинама					
Опис	количина (у тонама)				2021/2020 (индекс)
	2020		2021		
Производи	производи	услуге	производи	услуге	
ПАРАНА ТРАКА	10,671	501	10,307	1	92.27
ЛИМ ТАБЛЕ	882	497	1,340	507	133.94
ПРОФИЛИ	1,204	0	915	0	76.00
БРАНИЦИ	708	0	606	0	85.59
ФЛАХОВИ	628	71	278	57	47.93
СПИРАЛЕ	4	0	2	0	50.00
ИСТЕГНУТИ МЕТАЛ	65	16	77	0	95.06
ЦЕВИ	8,342	1,860	8,995	478	92.85
УКУПНО ХВП	22,504	2,945	22,520	1,043	92.59
БРАВАРСКИ ПРОИЗВОДИ	1,828	1,488	1,606	646	67.91
УКУПНО БРАВАРСКА РАДИОНИЦА	1,828	1,488	1,606	646	67.91
ПАРАЛИЦА	816	902	1,594	744	136.09
РАВНАЛИЦА	17,136	26,155	26,066	31,913	133.93
ЦЕВИ	22,662	4,046	21,180	997	83.04
УКУПНО НОВИ ПРОИЗВОДНИ ПОГОН	40,614	31,103	48,840	33,654	115.03
УКУПНО	64,946	35,536	72,966	35,343	107.79

У 2021. години произведено је и пружено услуга укупно 108.309 тона производа и то : од сопственог материјала произведено је 72.966 тона производа, а купцима је услужно прерађено 35.343 тона производа. Просечна месечна производња износила је 9.028 тона.

ИНФОРМАЦИЈА О СВИМ ЗНАЧАЈНИМ ПОСЛОВИМА СА ЗАВИСНИМ ЛИЦИМА:

У свом редовном пословању друштво остварује пословне трансакције са повезаним лицима. Односи између друштва и његових повезаних правних лица регулисани су на уговорној основи и по тржишним условима. У току 2021. године обављене су следеће трансакције са повезаним лицима:

Трансакције са повезаним лицима односе се на следеће:

а) Продаја робе и услуга

	<u>2021</u>
Продаја робе:	
-зависна правна лица	7321
-повезана правна лица	-
Продаја производа и услуга:	
- зависна правна лица	1104866
- повезана правна лица	-
Укупно	<u>1112187</u>

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

б) Набавка робе и услуга

	<u>2021</u>
Набавка материјала и робе:	
- зависна правна лица	5286
- повезана правна лица	-
Набавка услуга:	
- зависна правна лица	11054
- повезана правна лица	-
Укупно	<u>16340</u>

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

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

	<u>2020.</u>	<u>2021</u>
Потраживања од повезаних лица		

- зависна правна лица	37377	127411
- повезана правна лица	-	-
Укупно	37377	37377

Обавезе према повезаним лицима зависна правна лица

- зависна правна лица	-	737
- повезана правна лица	-	-
Укупно	-	737

Дати аванси

- зависна правна лица	-	-
- повезана правна лица	-	-
Укупно	-	-

Примљени аванси

- зависна правна лица	-	-
- повезана правна лица	-	-
Укупно	-	-

ИЗЛОЖЕНОСТ И УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

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

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

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

1. Тржишни ризик

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

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

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

а) Валутни ризик

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

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

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

	у 000 РСД			
	Имовина		Обавезе	
	2021	2020	2021	2020
ЕУР	4,383	2,659	4,924	5,853
УСД	33	898	-	-
ЦХФ	-	-	-	-
	4,416	3,557	4,924	5,853

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

	у 000 РСД			
	2021		2020	
	10%	-10%	10%	-10%
ЕУР	54	(54)	319	(319)
УСД	(3)	3	(90)	90
	51	(51)	230	(230)

б) Ризик од промене каматних стопа

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

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

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

	у 000 РСД	
	2021	2020
Финансијска средства		
Некаматоносна	1,669,815	1,186,678
Каматоносна (фиксна камата)	-	-
Каматоносна (варијабилна камата)	419	340
	<u>1,670,234</u>	<u>1,187,018</u>
	<u>1,670,234,097</u>	<u>1,187,017,956</u>
Финансијске обавезе		
Некаматоносна	1,249,219	781,205
Каматоносна (фиксна камата)	-	-
Каматоносна (варијабилна камата)	485,047	638,315
	<u>1,734,266</u>	<u>1,419,520</u>
	<u>1,734,266</u>	<u>1,419,520</u>

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

	у 000 РСД			
	2021		2020	
	1%	-1%	1%	-1%
Финансијска средства	4	(4)	3	(3)
Финансијске обавезе	(4,850)	4,850	(6,383)	6,383
	<u>(4,846)</u>	<u>4,846</u>	<u>(6,380)</u>	<u>6,380</u>

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

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

в) Ризик промене цена

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

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

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

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

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

2. Ризик ликвидности и токова готовине

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

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

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

У хиљадама РСД	До 1 године	Од 2 до 7 године
Готовина И готовински елементи	269,423	
Потраживања по основу продаје	1,392,487	
Остала потраживања	88,137	
Краткорочни финансијски пласмани	419	
Остали дугорочни фин. Пласмани	0	6,066
Остала АВР	1,083	
Укупно	1,751,549	6,066
Краткорочне финансијске обавезе	135,827	
Обавезе из пословања	1,094,161	
Дугорочне обавезе		349,221
Остале обавезе	388,982	7,870
Укупно	1,618,970	357,091

3. Кредитни ризик

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

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

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

ревидира се најмање једном годишње.

На дан 31.12.2021.године Друштво располаже готовином и готовинским еквивалентима у укупном износу од хиљаде РСД 269.423.

НАЗИВ	ИСТЕКЛА ВАЛУТА				УКУПНО	УКУПНО НИЈЕ ИСТЕКЛА ВАЛУТА	УКУПНО
	ПРЕКО 90 ДАНА	60 ДО 90 ДАНА	30 ДО 60 ДАНА	ДО 30 ДАНА			
ДОМАЋИ КУПЦИ	4,963,637.15	14,439,774.80	77,753,660.63	159,972,946.33	257,130,018.91	887,145,279.65	1,144,275,298.56
ИНО КУПЦИ	5,912,042.10	125,953.95	12,744,920.18	64,065,566.65	82,848,482.88	165,363,240.71	248,211,723.59
	10,875,679.25	14,565,728.75	90,498,580.81	224,038,512.98	339,978,501.79	1,052,508,520.36	1,392,487,022.15

- Напомена: потраживања од купаца коригована су за исправку вредности

Управљање ризиком капитала

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

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

	у 000 РСД	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Укупна задуженост	485,047	638,314
Готовина и готовински еквиваленти	<u>269,423</u>	<u>242,396</u>
Нето задуженост	215,624	395,918
Капитал	<u>2.315,934</u>	<u>1.484.493</u>
Укупан капитал	<u>2,531,558</u>	<u>1,880,411</u>
Показатељ задужености	<u>8,52%</u>	<u>21,05%</u>

ИНФОРМАЦИЈА О ЗАШТИТИ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ

Друштво поштује:

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

У 2021. години је према Листи категорије архивске грађе и документарног материјала са роковима чувања у законском року предат препис архивске књиге Историјском архиву Панчево.

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

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

У току 2021. године Инспекцијски надзор је вршен у делу управљања отпадом и у делу безбедности и здравља на раду. Записницима надлежних инспекција нису констатовани недостаци и неправилности.

Друштво је донело низ мера и утврдило нове процедуре рада у циљу заштите поверљивости информација и докумената у оквиру заштите пословне тајне и донело акта којима се заокружује поступак архивирања.

ОЧЕКИВАНИ РАЗВОЈ ДРУШТВА У НАРЕДНОМ ПЕРИОДУ, ПОСЛОВНЕ ПОЛИТИКЕ ДРУШТВА

У пословној 2021. години Друштво није имало значајнијих инвестиционих улагања, изузев неопходних улагања за одржавање континуитета процеса рада.

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

План предвиђа да "Утва Силоси" а.д. Ковин, уз наставак обављања пословне делатности, генерише новчане токове из пословања који ће бити довољни за намирење поверилаца у наредном периоду. „Утва Силоси“ а.д. Ковин је у пословном плану за 2022. годину планирала укупан приход од РСД 10.964.141.044,53 производњу и продају количине од 104.756 тона .

Налажење стратешког партнера као мера која је предвиђена УППР, није реализовано, с обзиром на неповољне тржишне околности, као и услед утицаја пандемије изазване вирусом COVID 19, која се негативно одразила на све сфере живота и пословања. Најновија дешавања у вези са као и украјинском кризом која још увек траје са неизвесним последицама, такође утичу на отежавање реализације ове мере. И поред тога, менаџмент Друштва, заједно са Надзорним одбором, наставља са активностима на налажењу стратешког партнера.

ВАЖНИЈИ ПОСЛОВНИ ДОГАЂАЈИ КОЈИ СУ НАСТУПИЛИ НАКОН ЗАВРШЕТКА ПОСЛОВНЕ 2021. ГОДИНЕ

Догађај који могу највише да утичу на пословање Друштва након извештајног периода су пре свега смањење привредних активности на глобалном нивоу, изазване пандемијом вируса COVID- 19, увођење ограничења увоза и извоза, раст цена репроматеријала.

Украјинска криза је погодила све сегменте привреда, а посебно металски сектор у коме Друштво послује. Отежана је набавка репроматеријала, а присутан је и континуирани, свакодневни, раст цена челика на светским берзама. Као последица наведених поремећаја у пословној 2022. години очекује се смањење тражње. Услед рата у Украјини, поремећени су ланци снабдевања, потенцијална је несташица енергије.

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

Менаџмент Друштва настоји да пословање Друштва прилагоди реалним околностима и одржи пословне активности и испоштује све потребе сталних купаца. Најзначајнији добављач за Друштво у 2021. години била је железара HBIS GROUP Serbia Iron&Steel d.o.o. Очекивања су да ће овај добављач наставити сарадњу и снабдевање Друштва репроматеријалом као и до сада, и у 2022. години.

ЗАВИСНА ДРУШТВА И ОГРАНЦИ

„Утва Силоси“ a.d. Ковин је основала „Силоин“ д.о.о. Ковин са 100% оснивачког улога. Ово друштво постоји првенствено ради бриге о запосленима који имају здравствених проблема и из тог разлога запошљава више од 50% лица са инвалидитетом. У 2021. години привредно друштво Силоин доо Ковин је остварило укупан приход од РСД 178.805.771,78 и нето добит у износу од РСД 9.560.220,95.

Друштво је у 2021. год. од Министарства за рад запошљавање и социјалну политику добило бесповратна средства у износу од РСД 3.627.237,00 која су искоришћена за набавку обртних средстава као и бесповратна средства на име помоћи државе за исплату зарада запосленим инвалидним лицима у износу од РСД 8.130.667,40. Друштво је такође у 2021. години добило бесповратна средства на име помоћи државе за исплату зарада запосленима за ублажавање последица изазваних пандемијом вируса COVID- 19 у износу од РСД 1.205.109,36. У 2022. години се планира укупан приход у износу од РСД 165.400.000,00 . „Силоин“ д.о.о ће наставити са учествовањем у додели нових средстава по јавном позиву, која ће ако буду додељена, бити уложена у средства за побољшање услова рада запослених особа са инвалидитетом и повећање обима производње и продаје.

Друго зависно друштво које је основала „ Утва Силоси“ а.д. Ковин, са 100% оснивачког улога, је „Дахоп Утва“ д.о.о. Алексинац. „Дахоп Утва“ д.о.о. Алексинац је у 2021. години остварило укупан приход у износу од РСД 1.510.842.145,98 и нето добит у износу од РСД 77.197.750,75 . Друштво је у пословној 2021.години остварило производњу у укупној количини 9.618 тона од које је 9.108 тона произведених производа и 510 тона пружених услуга. Остварена је продаја производа, робе и услуга у укупној количини од 10.370 тона. Друштво је претежни извозник и од укупног прихода који је остварен у 2020. години 73,96 % се односи на извоз. Дахоп Утва д.о.о. Алексинац је пословало успешно, учврстило позицију на досадашњим и проширило присутност на новим иностраним тржиштима , а тиме и одржало статус претежног извозника. „Дахоп Утва“ д.о.о. планира да у 2022. години оствари укупан приход од РСД 1.717.672.000,00 као и продају сопствених и туђих производа у количини од 8.950 тона, као и да задржи ниво производње у количини из претходног периода.

АКТИВНОСТИ ДРУШТВА НА ПОЉУ ИСТРАЖИВАЊА И РАЗВОЈА

Утва Силоси а.д. Ковин је у 2021. години наставила са развојем и унапређењем постојећих производа, а модернизацијом постојећих производних машина и набавком нове опреме отпочео се процес унапређења производа вишег квалитета. Отпочето је и опремање лабораторије за испитивање механичких особина материјала и производа

Током 2021. године Друштво је одржало валидност следећих сертификата:

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

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

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

ИЗВЕШТАЈ О КОРПОРАТИВНОМ УПРАВЉАЊУ ЗА 2021. ГОДИНУ

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

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

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

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

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

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

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

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

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

У 2021. години није било понуда за преузимање од стране Друштва.

На ванредној седници Скупштине акционара која је одржана дана 29.10.2021. године, донета је одлука о поништавању преосталих 16.564 стечених сопствених акција, номиналне вредности акције РСД 2.580,00 по комаду, укупне номиналне вредности 42.735.120,00 динара, тако да ће након спровођења поступка по том основу, основни капитал Друштва износити 384.845.700,00 динара, у 149.165 комада акција, номиналне вредности акције РСД 2.580,00.

Друштво је код Агенције за привредне регистре регистровало Одлуку о смањењу основног капитала поништавањем 16.564 сопствених акција и уз примену одредаба члана 319 Закона, позвало повериоце да изврше пријаву својих потраживања у року од три месеца од регистрације Одлуке, а поступак је још увек у току.

Сопствене акције ограничавају гласачко права - то су акције које на седницама Скупштине акционара Друштва не дају право гласа.

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

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

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

Основни капитал Друштва може се повећати у складу са Статутом Друштва, и то или издавањем нових акција или повећањем номиналне вредности постојећих акција, осим

када се основни капитал повећава издавањем акција трећим лицима, када се издају нове акције.

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

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

-Састав и рад органа управљања и њихових одбора

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

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

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

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

Надзорни одбор има председника и чланове. Надзорни одбор Друштва су 2021.години чинили Крстић Сава, председник, Милош Савић, члан и Срђан Јанковић. Сава Крстић је преминуо јануара 2022.године, након чега је извршена кооптација Момира Ћосовића за члана Надзорног одбора, до прве седнице Скупштине акционара, а за председника Надзорног одбора је именован Срђан Јанковић. Неведене промене су регистроване код Агенције за привредне регистре. Ингеренције надзорног одбора су уређене законом, статутом и Пословником о раду надзорног одбора.

Извршни одбор директора чине извршни директори:

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

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

-Политика разноликости које се примењују у вези са органима управљања

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

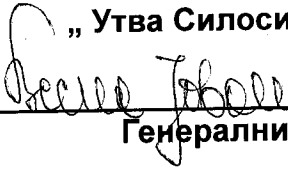

Друштво је у 2021.години успело да неометано послује, тржишно одржи и учврсти своју позицију и оствари позитиван пословни резултат.

ПОДАЦИ О СТЕЧЕНИМ СОПСТВЕНИМ АКЦИЈАМА

Друштво је 2017. године стекло 37.814 акција номиналне вредности акције РСД 2.580,00 по комаду. У 2020. години Друштво је регистровало поступак смањења капитала поништавањем 21.250 сопствених акција и по том основу смањен је основни капитал друштва, након чега је преостало 16.564 сопствених акција, номиналне вредности 2.580,00 динара по комаду, чија је укупна номинална вредност 42.735 хиљада динара, односно 9.99463% основног капитала друштва.

На ванредној седници Скупштине акционара која је одржана дана 29.10.2021. године, донета је одлука о поништавању преосталих 16.564 стечених сопствених акција, номиналне вредности акције РСД 2.580,00 по комаду, укупне номиналне вредности 42.735.120,00 динара, тако да ће након спровођења поступка по том основу, основни капитал Друштва износити 384.845.700,00 динара, у 149.165 комада акција, номиналне вредности акције РСД 2.580,00.

Друштво је код Агенције за привредне регистре регистровало Одлуку о смањењу основног капитала. Дана 04.11.2021. године године, Агенција за привредне регистре је донела Решење БД 89423/2021 о регистрању Одлуке о смањењу основног капитала, а поступак је још увек у току.

„Утва Силоси“ а.д.

Генерални директор
Весна Јовановић




AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU SILOSA, PROFILA I OPREME

Dunavska 46 26220 Kovin, Republika Srbija; Tel: +381 (0)13 741 625; +381 (0)13 741 484; Fax: +381 (0)13 742 821

Utva Silosi a.d. Kovin je akcionarsko društvo

E-mail: office@utva.rs; <http://www.utva.rs>; <http://www.utvasilos.com>

Agencija za privredne registre RS BD 9709/05 ; BD 63981/2012

Matični br. 08196575

Šifra delatnosti 2511

PIB 101406441

PDV 133538826

Tekući račun: Banca Intesa 160-109728-13

Societe Generale banka 275-0010220544948-14

ZA / TO

**PRIVREDNI SAVETNIK –
REVIZIJA
KNEGINJE ZORKE 96
11000 BEOGRAD**

Naš znak

Kovin, Datum

26.04.2022.

PREDMET: IZJAVA RUKOVODSTVA PRIVREDNOG DRUŠTVA „UTVA SILOSI“ A.D., IZ KOVINA

Poštovani,

Ovu izjavu dajemo u vezi revizije finansijskih izveštaja Društva "UTVA SILOSI" A.D., iz Kovina, Dunavska broj 46, (u daljem tekstu: Društvo "UTVA SILOSI" a.d.), koji su sastavljeni sa stanjem na dan 31. decembra 2021. godine, a koju Vi vršite u cilju izražavanja mišljenja o realnosti i objektivnosti tih finansijskih izveštaja.

Svesni smo svoje odgovornosti u pogledu istinitog, objektivnog i zakonitog prikazivanja finansijskog položaja Društva na dan 31. decembra 2021. godine, rezultata poslovanja, promena na kapitalu i tokova gotovine za 2021. godinu, kao i pogledu obezbeđenja pouzdanih računovodstvenih evidencija na osnovu kojih su ti finansijski izveštaji sastavljeni.

Potvrđujemo, po našem najboljem znanju i uverenju, sledeće:

- Prilikom izrade finansijskih izveštaja Društva za 2021. godinu, mi smo:
 - odabrali odgovarajuće računovodstvene politike koje smo konzistentno primenjivali;
 - doneli odluke i izvršili računovodstvene procene koje su u skladu sa načelom opreznosti i logičnosti;
 - obelodanili razloge nepridržavanja usvojenih računovodstvenih politika;
 - pridržavali se koncepta nastavka poslovanja Društva.
- Rukovodstvo i lica koja imaju značajnu ulogu u računovodstvenom sistemu i sistemu internih kontrola i/ili lica koja mogu imati materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje Društva, nisu bila uključena u izvršenje nezakonitih radnji.
- Stavili smo Vam na raspolaganje sve poslovne knjige, svu potkrepljujuću dokumentaciju i sve zapisnike sa sednica Skupštine akcionara i sednica Nadzornog odbora koje su odražane u 2021. godini.
- Potvrđujemo da smo Vam pružili sve informacije u pogledu identifikovanja povezanih pravnih lica.
- U finansijskim izveštajima nema materijalno značajnih pogrešnih iskaza niti propusta.
- Društvo je postupilo u skladu sa svim odredbama zaključenih ugovora koje bi, u slučaju nepridržavanja, mogle imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje.

- Nije bilo neusklađenosti sa zahtevima zakonodavnih organa koje bi, u slučaju nepoštovanja, mogle imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje.
- U finansijskim izveštajima su pravilno evidentirani i odgovarajuće obelodanjeni:
 - Identitet, stanja i poslovne promene sa povezanim pravnim licem;
- Nemamo planova niti namera koje bi materijalno značajno izmenili knjigovodstvenu vrednost ili klasifikaciju sredstava i obaveza prikazanih u finansijskim izveštajima.
- Ne planiramo da obustavimo poslovanje u 2022. godini.
- Društvo poseduje zadovoljavajuće dokaze o vlasništvu nad svim sredstvima.
- Proknjižili smo ili obelodanili sve obaveze kako stvarne tako i potencijalne.
- Nije bilo događaja nakon kraja obračunskog perioda koji bi zahtevali korekcije ili obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili u napomenama uz njih.

Direktor Društva

Potpis

Secur Jovanović

Odgovorno lice za sastavljanje finansijskih izveštaja

Potpis

Ćirićević S.



„Утва Силоси“ а.д. Ковин
Датум: 21.04.2022.
Број: 948/04/2022
К О В И Н

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

„Утва Силоси“ а.д. Ковин, 26220 Ковин Дунавска 46, матични број 08196575, ПИБ 101406441, е-адреса office@utva.rs, интернет адреса www.utva.rs, је јавно акционарско Друштво. Основни капитал Друштва на дан 31.12.2021.године износи 430.263.691,78 рсд.

Акцијски капитал Друштва на дан **31.12.2021** године износи: **427.580.820,00** динара.

Највећи акционари по вредности акцијског капитала су:

Крстић Сава	у износу	103.646.340,00
Утваком доо	у износу	58.078.380,00
- Утвапром доо	у износу	55.831.200,00
- Миракс доо	у износу	50.862.120,00
- Фонд ПИО	у износу	47.526.180,00
Утва Силоси ад Ковин	у износу	42.735.120,00
- Акционарски фонд	у износу	17.616.240,00
- Ариане доо	у износу	8.405.640,00
- БДД М&В Инвестментс	у износу	4.847.820,00
- Јовановић Велимир	у износу	4.386.000,00

Према критеријумима за разврставање које дефинише Закон о рачуноводству („Службени гласник РС“ бр.73/2019) друштво је разврстано у **средње** правно лице.

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

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

Управљање Друштвом је дводомно. Надзорни одбор Друштва у 2021. години чинили су Крстић Сава, председник, Милош Савић, члан и Срђан Јанковић. Сава Крстић је преминуо јануара 2022.године, након чега је извршена кооптација Момира Ћосовића за члана Надзорног одбора, до прве седнице Скупштине акционара, а за председника

Надзорног одбора је изабран Срђан Јанковић. Наведене промене су регистроване код Агенције за привредне регистре. Генерални директор Друштва је Весна Јовановић која председава седницама Извршног одбора који поред ње чине Милан Вукосављевић, Саво Јелић, Весна Ђурђевић и Сузана Арко.

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

На дан 31.12.2021.године Друштво има укупно 182 запослених од чега је на неодређено време запослено 124 лице, а на одређено 58 лица. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2021.године до 31.12.2021.године је **180 запослена**.

ПРИКАЗ ПОДАТАКА О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА:

Дана 14.01.2021. године истекао је петогодишњи рок за спровођење УППР, након чега су остале мере прописане Законом и измиривање потраживања у складу са динамиком УППР. Обавештење о истеку рока за спровођење Унапред припремљеног плана реорганизације оглашено је на сајту АПР 26.01.2021.године.

Друштво је у 2021.години неометано пословало, учврстило своју тржишну позицију и остварило позитиван пословни резултат.

Друштво је у 2021.години уредно исплатило текуће, као и доспеле обавезе према мерама које су прописане УППР-у и наставиће са реализацијом мера.

БИЛАНСНЕ ПОЗИЦИЈЕ БИЛАНСА СТАЊА	у хиљадама динара		
	2019	2020	2021
АКТИВА			
СТАЛНА ИМОВИНА	1.621.367	1.613.850	1.564.419
ОБРТНА ИМОВИНА	1.608.511	2.071.924	3.318.322
УКУПНА АКТИВА	3.229.878	3.685.774	4.882.741

	у хиљадама динара		
	2019	2020	2021
ПАСИВА			
КАПИТАЛ	1.846.714	2.119.095	2.906.680
ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ	554.434	505.662	357.091
ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	91.783	129.798	127.644
КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	736.947	931.219	1.491.326
УКУПНА ПАСИВА	3.229.878	3.685.774	4.882.741

ПРИХОДИ, РАСХОДИ, РЕЗУЛТАТ		у хиљадама динара		
РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	2019	2020	2021	
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	4.443.885	4.703.600	9.156.194	
ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	5.385	2.678	4.054	
ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА		1.232	296	
ОСТАЛИ ПРИХОДИ	9.394	31.741	38.323	
УКУПНИ ПРИХОДИ	4.458.664	4.739.251	9.198.867	

ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ (ДЕПАТНОСТ)

ОПИС	ИЗНОС У ХИЉАДАМА		
	2019	2020	2021
ПРИХОДИ:			
ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ	272.122	363.308	369.196
ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	4.171.763	4.317.200	8.357.662
УКУПНО:	4.443.885	4.680.508	8.726.858

ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ (ТРЖИШТЕ)

ОПИС	ИЗНОС У ХИЉАДАМА		
	2019	2020	2021
ПРИХОДИ:			
ПРОДАЈА У ЗЕМЉИ	3.420.468	3.505.368	5.854.690
ПРОДАЈА У ИНОСТРАНСТВУ	1.023.417	1.175.140	2.872.168
УКУПНО:	4.443.885	4.680.508	8.726.858

У 2021. години извршена је продаја производа црне металургије у количини од 71.588 тона, од чега је 46.387 тона продато на домаћем тржишту, а 25.201 тона је продата на иностраном тржишту. Поред наведеног у 2021. години је извршена услужна прерада производа у укупној количини од 36.136 тона.

		у хиљадама динара		
РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	2019	2020	2021	
ПОСЛОВНИ РАСХОД	4.344.714	4.435.174	8.247.382	
ФИНАНСИЈСКИ РАСХОД	23.283	22.814	16.242	
РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА		641	1.199	
ОСТАЛИ РАСХОД	5.876	2.117	6.565	
УКУПНИ РАСХОД	4.373.873	4.460.746	8.271.388	

ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

ОПИС	ИЗНОС У ХИЉАДАМА		
	2019	2020	2021
РАСХОДИ:			
НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	263.153	346.474	315.319
ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	3.707.942	3.677.475	7.465.762
ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	225.129	265.761	308.703
ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА	62.804	64.712	65.582
РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ		880	3.027
ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	51.310	56.441	61.995
НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	25.484	23.431	26.994
УКУПНО:	4.335.822	4.435.174	8.247.382

У 2021. години за потребе сопствене производње набављено је основног материјала, топловаљане и хладноваљане траке, у количини од 77.401 тона.
Друштво је примило на прераду туђег материјала, топловаљане и хладноваљане траке, у количини од 35.482 тона.

РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	у хиљадама динара		
	2019	2020	2021
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК/(ГУБИТАК)	99.171	268.426	908.812
ФИНАНСИЈСКИ ДОБИТАК/ (ГУБИТАК)	-17.898	-20.136	-12.188
ДОБИТ/ (ГУБИТАК)	84.791	278.505	927.479
НЕТО ДОБИТАК/ (НЕТО ГУБИТАК)	69.316	234.362	789.323

РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	у хиљадама динара		
	2019	2020	2021
ПРИНОС НА УКУПНИ КАПИТАЛ (БРУТО ДОБИТ/УКУПАН КАПИТАЛ)	4.59	13.14	31.91
НЕТО ПРИНОС НА СОПСТВЕНИ КАПИТАЛ (НЕТО ДОБИТ/КАПИТАЛ)	3.75	11.06	27.16
СТЕПЕН ЗАДУЖЕНОСТИ (УКУПНЕ ОБАВЕЗЕ/УКУПАН КАПИТАЛ)	74.90	73.93	67.98
I СТЕПЕН ЛИКВИДНОСТИ (ГОТОВИНА/КРАТ.ОБАВЕЗЕ)	14.78	26.03	18.07
II СТЕПЕН ЛИКВИДНОСТИ (ОБРТНА СРЕДСТВА-ЗАЛИХЕ / КРАТ.ОБАВЕЗЕ)	118.48	130.35	117.45
НЕТО ОБРТНИ КАПИТАЛ (ОБРТНА ИМОВИНА-КРАТКОРОЦНЕ ОБАВЕЗЕ)	871564.00	1140705.00	1826996.00
ЦЕНА АКЦИЈЕ – НАЈВИША И НАЈНИЖА У ИЗВЕШТАЈНОМ ПЕРИОДУ, АКО СЕ ТРГОВАЛО (ПОСЕБНО ЗА РЕДОВНЕ И ПРИОРИТЕТНЕ)	908-2000	1251-2000	1488-3700
ТРЖИШНА КАПИТАЛИЗАЦИЈА	373958000.00	472327650.00	530332800.00
ДОБИТАК ПО АКЦИЈИ (НЕТО ДОБИТАК/БРОЈ ИЗДАТИХ АКЦИЈА)	465.00	1571.00	5292.00
ИСПЛАЋЕНА ДИВИДЕНДА ПО РЕДОВНОЈ И ПРИОРИТЕТНОЈ АКЦИЈИ, ЗА ПОСЛЕДЊЕ 3 ГОДИНЕ, ПОЈЕДИНАЧНО ПО ГОДИНАМА)	0.00	0.00	0.00

ФАБРИКЕ

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

ЗЕМЉИШТЕ

ЛОКАЦИЈА	НАМЕНА	ПОВРШИНА ха
Дунавска 46. Ковин	Градско грађевинско земљиште	6.95
Блок 119 Ковин	Градско грађевинско земљиште	13.83

Заложно право на непокретним и покретним стварима: 1. хипотека на непокретностима друштва (објекти и парцеле) – у корист поверилаца БАНЦА ИНТЕСА АД Београд и ОТП БАНКА СРБИЈА АД Београд, 2. Залог на покретним стварима- линија за израду шавних цеви, линија за уздужно сечење и линија за равнање лима, која се налазе у производним халама "Утва Силоси" АД Ковин, ул. Дунавска 46, у корист повериоца БАНЦА ИНТЕСА АД Београд.

Производња по машинама					
Опис	количина (у тонама)				2021/2020 (индекс)
	2020		2021		
	производи	услуге	производи	услуге	
ПАРАНА ТРАКА	10,671	501	10,307	1	92.27
ЛИМ ТАБЛЕ	882	497	1,340	507	133.94
ПРОФИЛИ	1,204	0	915	0	76.00
БРАНИЦИ	708	0	606	0	85.59
ФЛАХОВИ	628	71	278	57	47.93
СПИРАЛЕ	4	0	2	0	50.00
ИСТЕГНУТИ МЕТАЛ	65	16	77	0	95.06
ЦЕВИ	8,342	1,860	8,995	478	92.85
УКУПНО ХВП	22,504	2,945	22,520	1,043	92.59
БРАВАРСКИ ПРОИЗВОДИ	1,828	1,488	1,606	646	67.91
УКУПНО БРАВАРСКА РАДИОНИЦА	1,828	1,488	1,606	646	67.91
ПАРАЛИЦА	816	902	1,594	744	136.09
РАВНАЛИЦА	17,136	26,155	26,066	31,913	133.93
ЦЕВИ	22,662	4,046	21,180	997	83.04
УКУПНО НОВИ ПРОИЗВОДНИ ПОГОН	40,614	31,103	48,840	33,654	115.03
УКУПНО	64,946	35,536	72,966	35,343	107.79

У 2021. години произведено је и пружено услуга укупно 108.309 тона производа и то : од сопственог материјала произведено је 72.966 тона производа, а купцима је услужно прерађено 35.343 тона производа. Просечна месечна производња износила је 9.028 тона.

ИНФОРМАЦИЈА О СВИМ ЗНАЧАЈНИМ ПОСЛОВИМА СА ЗАВИСНИМ ЛИЦИМА:

У свом редовном пословању друштво остварује пословне трансакције са повезаним лицима. Односи између друштва и његових повезаних правних лица регулисани су на уговорној основи и по тржишним условима. У току 2021. године обављене су следеће трансакције са повезаним лицима:

Трансакције са повезаним лицима односе се на следеће:

а) Продаја робе и услуга

Продаја робе:

-зависна правна лица

-повезана правна лица

Продаја производа и услуга:

- зависна правна лица

- повезана правна лица

Укупно

2021
7321
-
1104866
-
1112187

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

б) Набавка робе и услуга

Набавка материјала и робе:

- зависна правна лица

- повезана правна лица

Набавка услуга:

- зависна правна лица

- повезана правна лица

Укупно

2021
5286
-
11054
-
16340

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

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

Потраживања од повезаних лица

2020.	2021
--------------	-------------

- зависна правна лица	37377	127411
- повезана правна лица	-	-
Укупно	37377	37377

Обавезе према повезаним лицима зависна правна лица

- зависна правна лица	-	737
- повезана правна лица	-	-
Укупно	-	737

Дати аванси

- зависна правна лица	-	-
- повезана правна лица	-	-
Укупно	-	-

Примљени аванси

- зависна правна лица	-	-
- повезана правна лица	-	-
Укупно	-	-

ИЗЛОЖЕНОСТ И УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

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

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

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

1. Тржишни ризик

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

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

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

а) Валутни ризик

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

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

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

	у 000 РСД			
	Имовина		Обавезе	
	2021	2020	2021	2020
ЕУР	4,383	2,659	4,924	5,853
УСД	33	898	-	-
ЦХФ	-	-	-	-
	4,416	3,557	4,924	5,853

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

	у 000 РСД			
	2021		2020	
	10%	-10%	10%	-10%
ЕУР	54	(54)	319	(319)
УСД	(3)	3	(90)	90
	51	(51)	230	(230)

б) Ризик од промене каматних стопа

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

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

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

	у 000 РСД	
	2021	2020
Финансијска средства		
Некаматоносна	1,669,815	1,186,673
Каматоносна (фиксна камата)	-	-
Каматоносна (варијабилна камата)	419	340
	<u>1,670,234</u>	<u>1,187,018</u>
	<u>1,670,234,097</u>	<u>1,187,017,956</u>
Финансијске обавезе		
Некаматоносна	1,249,219	731,205
Каматоносна (фиксна камата)	-	-
Каматоносна (варијабилна камата)	485,047	638,315
	<u>1,734,266</u>	<u>1,419,520</u>
	<u>1,734,266</u>	<u>1,419,520</u>

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

	у 000 РСД			
	2021		2020	
	1%	-1%	1%	-1%
Финансијска средства	4	(4)	3	(3)
Финансијске обавезе	<u>(1,850)</u>	<u>4,850</u>	<u>(6,383)</u>	<u>6,383</u>
	<u>(4,846)</u>	<u>4,846</u>	<u>(6,380)</u>	<u>6,380</u>

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

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

в) Ризик промене цена

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

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

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

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

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

2. Ризик ликвидности и токова готовине

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

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

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

У хиљадама РСД	До 1 године	Од 2 до 7 године
Готовина И готовински елементи	269,423	
Потраживања по основу продаје	1.392,487	
Остала потраживања	88.137	
Краткорочни финансијски пласмани	419	
Остали дугорочни фин. Пласмани	0	6,066
Остала АВР	1,083	
Укупно	1.751,549	6.066
Краткорочне финансијске обавезе	135,827	
Обавезе из пословања	1.094,161	
Дугорочне обавезе		349,221
Остале обавезе	338,982	7,870
Укупно	1.618,970	357,091

3. Кредитни ризик

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

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

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

ревидира се најмање једном годишње.

На дан 31.12.2021.године Друштво располаже готовином и готовинским еквивалентима у укупном износу од хиљаде РСД 269.423.

НАЗИВ	ИСТЕКЛА ВАЛУТА				УКУПНО	УКУПНО НИЈЕ ИСТЕКЛА ВАЛУТА	УКУПНО
	ПРЕКО 90 ДАНА	60 ДО 90 ДАНА	30 ДО 60 ДАНА	ДО 30 ДАНА			
ДОМАЋИ КУПЦИ	4,963,637.15	14,439,774.80	77,753,660.63	159,972,946.33	257,130,018.91	887,145,279.65	1,144,275,298.56
ИНО КУПЦИ	5,912,042.10	125,953.95	12,744,920.18	64,065,566.65	82,848,482.88	165,363,240.71	248,211,723.59
	10,875,679.25	14,565,728.75	90,498,580.81	224,038,512.98	339,978,501.79	1,052,508,520.36	1,392,487,022.15

- Напомена: потраживања од купаца коригована су за исправку вредности

Управљање ризиком капитала

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

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

	у 000 РСД	
	2021	2020
Укупна задуженост	485,047	638,314
Готовина и готовински еквивалент	269,423	242,396
Нето задуженост	215,624	395,918
Капитал	2,315,934	1,484,493
Укупан капитал	2,531,558	1,880,411
Показатељ задужености	8,52%	21,05%

ИНФОРМАЦИЈА О ЗАШТИТИ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ

Друштво поштује:

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

плаћа прописане еколошке таксе

У 2021. години је према Листи категорије архивске грађе и документарног материјала са роковима чувања у законском року предат препис архивске књиге Историјском архиву Панчево.

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

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

У току 2021. године Инспекцијски надзор је вршен у делу управљања отпадом и у делу безбедности и здравља на раду. Записницима надлежних инспекција нису констатовани недостаци и неправилности.

Друштво је донело низ мера и утврдило нове процедуре рада у циљу заштите поверљивости информација и докумената у оквиру заштите пословне тајне и донело акта којима се заокружује поступак архивирања.

ОЧЕКИВАНИ РАЗВОЈ ДРУШТВА У НАРЕДНОМ ПЕРИОДУ, ПОСЛОВНЕ ПОЛИТИКЕ ДРУШТВА

У пословној 2021. години Друштво није имало значајнијих инвестиционих улагања, изузев неопходних улагања за одржавање континуитета процеса рада.

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

План предвиђа да "Утва Силоси" а.д. Ковин, уз наставак обављања пословне делатности, генерише новчане токове из пословања који ће бити довољни за намирење поверилаца у наредном периоду. „Утва Силоси“ а.д. Ковин је у пословном плану за 2022. годину планирала укупан приход од РСД 10.964.141.044,53 производњу и продају количине од 104.756 тона .

Налажење стратешког партнера као мера која је предвиђена УППР, није реализовано, с обзиром на неповољне тржишне околности, као и услед утицаја пандемије изазване вирусом COVID 19, која се негативно одразила на све сфере живота и пословања. Најновија дешавања у вези са као и украјинском кризом која још увек траје са неизвесним последицама, такође утичу на отежавање реализације ове мере. И поред тога, менаџмент Друштва, заједно са Надзорним одбором, наставља са активностима на налажењу стратешког партнера.

ВАЖНИЈИ ПОСЛОВНИ ДОГАЂАЈИ КОЈИ СУ НАСТУПИЛИ НАКОН ЗАВРШЕТКА ПОСЛОВНЕ 2021. ГОДИНЕ

Догађај који могу највише да утичу на пословање Друштва након извештајног периода су пре свега смањење привредних активности на глобалном нивоу, изазване пандемијом вируса COVID- 19, увођење ограничења увоза и извоза, раст цена репроматеријала.

Украјинска криза је погодила све сегменте привреда, а посебно металски сектор у коме Друштво послује. Отежана је набавка репроматеријала, а присутан је и континуирани, свакодневни, раст цена челика на светским берзама. Као последица наведених поремећаја у пословној 2022. години очекује се смањење тражње. Услед рата у Украјини, поремећени су ланци снабдевања, потенцијална је несташица енергије.

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

Менаџмент Друштва настоји да пословање Друштва прилагоди реалним околностима и одржи пословне активности и испоштује све потребе сталних купаца. Најзначајнији добављач за Друштво у 2021. години била је железара HBIS GROUP Serbia Iron&Steel d.o.o. Очекивања су да ће овај добављач наставити сарадњу и снабдевање Друштва репроматеријалом као и до сада, и у 2022. години.

ЗАВИСНА ДРУШТВА И ОГРАНЦИ

„Утва Силоси“ a.d. Ковин је основала „Силоин“ д.о.о. Ковин са 100% оснивачког улога. Ово друштво постоји првенствено ради бриге о запосленима који имају здравствених проблема и из тог разлога запошљава више од 50% лица са инвалидитетом. У 2021. години привредно друштво Силоин доо Ковин је остварило укупан приход од рсд 178.805.771,78 и нето добит у износу од РСД 9.560.220,95.

Друштво је у 2021. год. од Министарства за рад запошљавање и социјалну политику добило бесповратна средства у износу од РСД 3.627.237,00 која су искоришћена за набавку обртних средстава као и бесповратна средства на име помоћи државе за исплату зарада запосленим инвалидним лицима у износу од РСД 8.130.667,40. Друштво је такође у 2021. години добило бесповратна средства на име помоћи државе за исплату зарада запосленима за ублажавање последица изазваних пандемијом вируса COVID- 19 у износу од РСД 1.205.109,36. У 2022. години се планира укупан приход у износу од РСД 165.400.000,00 . „Силоин“ д.о.о ће наставити са учествовањем у додели нових средстава по јавном позиву, која ће ако буду додељена, бити уложена у средства за побољшање услова рада запослених особа са инвалидитетом и повећање обима производње и продаје.

Друго зависно друштво које је основала „ Утва Силоси“ а.д. Ковин, са 100% оснивачког улога, је „Дахоп Утва“ д.о.о. Алексинац. „Дахоп Утва“ д.о.о. Алексинац је у 2021. години остварило укупан приход у износу од РСД 1.510.842.145,98 и нето добит у износу од РСД 77.197.750,75 . Друштво је у пословној 2021.години остварило производњу у укупној количини 9.618 тона од које је 9.108 тона произведених производа и 510 тона пружених услуга. Остварена је продаја производа, робе и услуга у укупној количини од 10.370 тона. Друштво је претежни извозник и од укупног прихода који је остварен у 2020. години 73,96 % се односи на извоз. Дахоп Утва д.о.о. Алексинац је пословало успешно, учврстило позицију на досадашњим и проширило присутност на новим иностраним тржиштима , а тиме и одржало статус претежног извозника. „Дахоп Утва“ д.о.о. планира да у 2022. години оствари укупан приход од РСД 1.717.672.000,00 као и продају сопствених и туђих производа у количини од 8.950 тона, као и да задржи ниво производње у количини из претходног периода.

АКТИВНОСТИ ДРУШТВА НА ПОЉУ ИСТРАЖИВАЊА И РАЗВОЈА

Утва Силоси а.д. Ковин је у 2021. години наставила са развојем и унапређењем постојећих производа, а модернизацијом постојећих производних машина и набавком нове опреме отпочео се процес унапређења производа вишег квалитета. Отпочето је и опремање лабораторије за испитивање механичких особина материјала и производа

Током 2021. године Друштво је одржало валидност следећих сертификата:

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

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

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

ИЗВЕШТАЈ О КОРПОРАТИВНОМ УПРАВЉАЊУ ЗА 2021. ГОДИНУ

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

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

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

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

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

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

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

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

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

У 2021. години није било понуда за преузимање од стране Друштва.

На ванредној седници Скупштине акционара која је одржана дана 29.10.2021. године, донета је одлука о поништавању преосталих 16.564 стечених сопствених акција, номиналне вредности акције РСД 2.580,00 по комаду, укупне номиналне вредности 42.735.120,00 динара, тако да ће након спровођења поступка по том основу, основни капитал Друштва износити 384.845.700,00 динара, у 149.165 комада акција, номиналне вредности акције РСД 2.580,00.

Друштво је код Агенције за привредне регистре регистровало Одлуку о смањењу основног капитала поништавањем 16.564 сопствених акција и уз примену одредаба члана 319 Закона, позвало повериоце да изврше пријаву својих потраживања у року од три месеца од регистрације Одлуке, а поступак је још увек у току.

Сопствене акције ограничавају гласачко права - то су акције које на седницама Скупштине акционара Друштва не дају право гласа.

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

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

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

Основни капитал Друштва може се повећати у складу са Статутом Друштва, и то или издавањем нових акција или повећањем номиналне вредности постојећих акција, осим

када се основни капитал повећава издавањем акција трећим лицима, када се издају нове акције.

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

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

-Састав и рад органа управљања и њихових одбора

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

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

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

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

Надзорни одбор има председника и чланове. Надзорни одбор Друштва су 2021.години чинили Крстић Сава, председник, Милош Савић, члан и Срђан Јанковић. Сава Крстић је преминуо јануара 2022.године, након чега је извршена кооптација Момира Ћосовића за члана Надзорног одбора, до прве седнице Скупштине акционара, а за председника Надзорног одбора је именован Срђан Јанковић. Неведене промене су регистроване код Агенције за привредне регистре. Ингеренције надзорног одбора су уређене законом, статутом и Пословником о раду надзорног одбора.

Извршни одбор директора чине извршни директори:

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

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

-Политика разноликости које се примењују у вези са органима управљања

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

Друштво је у 2021.години успело да неометано послује, тржишно одржи и учврсти своју позицију и оствари позитиван пословни резултат.


ПОДАЦИ О СТЕЧЕНИМ СОПСТВЕНИМ АКЦИЈАМА

Друштво је 2017. године стекло 37.814 акција номиналне вредности акције РСД 2.580,00 по комаду. У 2020. години Друштво је регистровало поступак смањења капитала поништавањем 21.250 сопствених акција и по том основу смањен је основни капитал друштва, након чега је преостало 16.564 сопствених акција, номиналне вредности 2.580,00 динара по комаду, чија је укупна номинална вредност 42.735 хиљада динара, односно 9.99463% основног капитала друштва.

На ванредној седници Скупштине акционара која је одржана дана 29.10.2021. године, донета је одлука о поништавању преосталих 16.564 стечених сопствених акција, номиналне вредности акције РСД 2.580,00 по комаду, укупне номиналне вредности 42.735.120,00 динара, тако да ће након спровођења поступка по том основу, основни капитал Друштва износити 384.845.700,00 динара, у 149.165 комада акција, номиналне вредности акције РСД 2.580,00.

Друштво је код Агенције за привредне регистре регистровало Одлуку о смањењу основног капитала. Дана 04.11.2021. године године, Агенција за привредне регистре је донела Решење БД 89423/2021 о регистравању Одлуке о смањењу основног капитала, а поступак је још увек у току.

„Утва Силоси“ а.
Генерални директор
Весна Јовановић



ИЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНИХ ЗА САСТАВЉАЊЕ ГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА

Према нашем најбољем сазнању, годишњи финансијски извештај за период 01.01. до 31.12.2021. године, је састављен уз примену одговарајућих међународних стандарда финансијског извештавања и даје истините и објективне податке о имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, добицима и губицима, токовима готовине и променама на капиталу јавног друштва.

Изјаву дали:

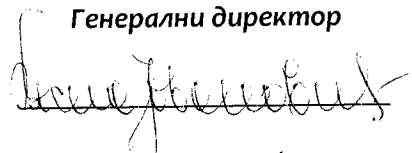
Лице одговорно за састављање
годишњег извештаја



Елда Станковић



Генерални директор



Весна Јовановић

ОДЛУКА О УСВАЈАЊУ ГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА

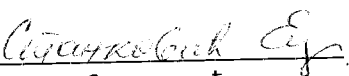
Годишњи извештај у моменту објављивања још увек није усвојен од стране надлежног органа друштва (Скупштине акционара). Друштво ће у целости накнадно објавити Одлуку надлежног органа о усвајању Годишњег извештаја за 2021. годину.

ОДЛУКА О РАСПОДЕЛИ ДОБИТИ ИЛИ ПОКРИЋУ ГУБИТКА

Одлука о расподели добити за 2021. годину донеће се на Редовној годишњој Скупштини акционарског друштва. Друштво ће у целости накнадно објавити Одлуку надлежног органа о расподели добити друштва.

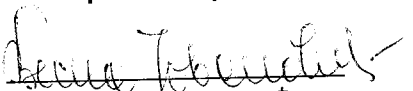
Јавно друштво је дужно да састави Годишњи извештај, објави јавности и достави га Комисији, а регулисаном тржишту, односно МТП, доставља овај извештај уколико су хартије од вредности тог друштва укључене у трговање, и то најкасније четири месеца након завршетка сваке пословне године, као и да обезбеди да годишњи финансијски извештај буде доступан јавности током најмање пет година од дана објављивања. Друштво одговара за тачност и истинитост података наведених у Годишњем извештају.

Лице одговорно за састављање
годишњег извештаја


Елда Станковић



Генерални директор


Весна Јовановић

У Ковину, Април 2022. године