

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

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		1868456	1994943	0
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		84336	103718	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	4.1	17663	12557	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007	4.1	66673	85130	
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008			6031	
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009			0	
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		1779830	1886471	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	4.2	64418	79913	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	4.2	871341	864537	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	4.2	778054	819208	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	4.2	47130	101574	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017	4.2	18887	21239	
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		4290	4754	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	4.3.b	108	108	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	4.3.c	4182	4646	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		1266976	832661	0
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		624729	209028	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	4.4.a	199339	77462	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046	4.4.b	16283	7366	
12	3. Готови производи	0047	4.4.c	336896	83914	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048	4.4.d	30041	27454	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049	4.4.f	37633		
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	4.4.e	4537	12832	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		483136	413986	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055	4.5	721	562	
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	4.5	359609	361243	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057	4.5	122806	52181	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	4.6	2831	2816	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		31401	195662	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064	4.7	30868	195210	
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	4.7	127	452	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	4.7	406		
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	4.8	89301	5188	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	4.9	32209	4858	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	4.10	3369	1123	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		3135432	2827604	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	10	307757	453311	

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
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		1480382	1418276	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		509465	509465	0
300	1. Акцијски капитал	0403	4.11.a	482406	482406	
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409	4.11.a	24376	24376	
309	8. Остали основни капитал	0410	4.11.a	2683	2683	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	4.11.b	53263	48528	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	4.11.c	625210	625976	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		292444	234307	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	4.11.d	232093	140808	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	4.11.d	60351	93499	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		1048855	1072681	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		7229	12167	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	4.12	7229	12167	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		1041626	1060514	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	4.13	583		
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	4.13	1041043	1060514	
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	4.21	146222	152914	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		459973	183733	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		34900	0	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	4.14	34900		
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	4.15	39356	11267	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		337387	116342	0
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455	4.16		174	
435	5. Додављачи у земљи	0456	4.16	307032	99900	
436	6. Додављачи у иностранству	0457	4.16	30355	16268	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	4.17	10578	9816	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	4.18	31	2485	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	4.19	3086	5186	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	4.20	34635	38637	
	D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		3135432	2827604	
89	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	10	307757	453311	

у Ковини

дана 25.04.2017 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

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

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		2864624	1185978
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		265632	169628
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006	5.1.a	125	
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	5.1.a	222503	158297
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008	5.1.a	43004	11331
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		2590751	1004254
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013	5.1.b	175	
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	5.1.6	1645012	634137
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015	5.1.b	945564	370117
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	5.1.c	8241	12096
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		2608505	1255325
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	5.2.a	199714	152430
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	5.2.b	3748	21683
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021	5.2.c	269319	
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	5.2.c		77954
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	5.2.d	2261513	660005
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	5.2.e	59160	46290
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	5.2.f	192083	177252
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	5.2.g	50507	33361
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	5.2.h	81992	78051
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	5.2.i	221	6987
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	5.2.j	36382	44678
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		256119	
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			69347
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		9300	30644
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	5.3	5129	24735
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	5.3	4171	5909
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		46574	53144
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	5.4	28768	40960
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	5.4	17806	12184
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		37274	22500
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	5.5	1273	2138
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	5.6	155612	5054
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	5.7	21295	198469
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	5.8	27678	7594
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		58123	96112
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		58123	96112
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	5.9	4462	3140
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	5.9		250
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	5.9	6690	777
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Наломена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		60351	93499
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066		60351	93499
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070	5.10	323	500
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у <u>Kobuшy</u>					
дана <u>25.04.</u> 20 <u>17.</u> године					
				Законски заступник <u>Kobuшy</u>	



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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08196575

Шифра делатности 2511

ПИБ 101406441

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

Седиште Ковин, Дунавска 46

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	4.11.d	60351	93499
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003	4.11.c		115378
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004	4.11.c	767	5
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у билансу успеха у будућим периодима				
	1. 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	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			115373
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		767	
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			16675
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			98698
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		767	
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		59584	192197
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		59584	192197
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027		59584	192197
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у Ковину

дана 25.04.2017 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08196575

Шифра делатности 2511

ПИБ 101406441

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

Седиште Ковин, Дунавска 46

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	3363059	1430400
1. Продаја и примљени аванси	3002	3190265	1346485
2. Примљене камате из пословних активности	3003	46	57
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	172748	
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	3285334	83858
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	3021965	1347115
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	210428	1114928
3. Плаћене камате	3008	25731	181056
4. Порез на добитак	3009	6063	8048
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	21147	1916
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	77725	41167
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		83285
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	12692	219959
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	2625	216089
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	10067	3870
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	5638	
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		205186
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	5638	16184
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		189002
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	7054	14773
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	5310	9077
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029	5310	5150
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031		3927
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	6620	110567
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		91872
4. Остале обавезе (одливи)	3035	5310	16789
5. Финансијски лизинг	3036		1906
6. Исплаћене дивиденде	3037	1310	
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	1310	101490
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	3381061	1659436
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	3297592	1662868
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	83469	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044		3432
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	5188	8788
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	655	67
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	11	235
		89301	5188

у Ковину
 дана 25.04. 2017. године

Законити заступник



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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08196575

Шифра делатности 2511

ПИБ 101406441

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

Седиште Ковин, Дунавска 46

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
1	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	509465	4020		4038	47908
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	509465	4024		4042	47908
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	620
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	509465	4028		4046	48528
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	509465	4032		4050	48528

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						4735
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	509465	4036		4054	53263

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	98453	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	239977
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	98453	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	239977
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	99073
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	98453	4080		4098	97610
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	238514
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	4207
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	234307

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4069		4087		4105	4735
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	62872
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	292444

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
1	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	527279	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26 \geq 0$)	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26 \geq 0$)	4114	527279	4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	16676	4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	115373	4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46 \geq 0$)	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46 \geq 0$)	4118	625976	4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66 \geq 0$)	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66 \geq 0$)	4122	625976	4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	766	4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	0	4142		4160	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	625210	4144		4162	

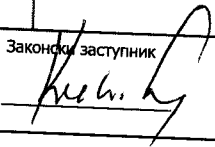
Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног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

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

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
1	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235			
	б) потражни салдо рачуна	4218			1226176	4244	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219					
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220		4236		4245	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221					
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222		4237	1226176	4246	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238			
	б) промет на потражној страни рачуна	4224				4247	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225					
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226		4239	1422483	4248	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227					
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228		4240		4249	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229					
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230		4241	1418276	4250	

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4233		4243		4252	
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4234			1480382		

у Ковини
 дана 25.04.2017 године

Законски заступник




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

UTVA SILOSI AD KOVIN

**NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE GRUPE
MATIČNO DRUŠTVO „UTVA SILOSI“ AD KOVIN,
ZAVISNA DRUŠTVA „SILOIN“ DOO KOVIN,
„DAHOP UTVA“ DOO ALEKSINAC
ZA GODINU ZAVRŠENU 31. DECEMBRA 2016.**

UTVA SILOSI AD KOVIN

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

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

1. OPŠTE INFORMACIJE O PRIVREDNOM DRUŠTVU

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

Matični broj : 08196575

Registarski broj: 1160002299

Poreski identifikacioni broj (PIB): 101406441

PDV broj: 133538826

Šifra delatnosti: 2511.

„Siloin“ doo Kovin kao preduzeće za profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba sa invaliditetom osnovano je 09.03.2000. godine i posluje u metalnoj grani i bavi se proizvodnjom betona, kontejnera za smeće, metalnih garaža i garažnih vrata, ograda za domaćinstva i druge namene, pužnih transporter, metalnih konstrukcija i pružanjem bravarsko varilačkih usluga. Na dan 31.12.2016. godine „Siloin“ doo ima 31 zaposlenog od kojih 19 invalidnih lica.

Matični broj 08699011

PIB: 101406433

PDV broj: 133538818

šifra delatnosti: 8899.

„Dahop Utva“ doo Aleksinac je osnovan 25.11.2005. godine i posluje u metalnoj grani. Na dan 31.12.2016. godine ima ukupno 36 zaposlenih radnika od kojih 22 na neodređeno, a 14 na određeno.

Matični broj: 20102055

PIB: 104155912

PDV broj: 375477401

šifra delatnosti: 2561

Konsolidovani finansijski izveštaji sastavljeni su za Grupu koju čine:

- matično društvo „UTVA SILOSI“ ad, Kovin;
- zavisno društvo: „DAHOP UTVA“ doo, Aleksinac; i
- zavisno društvo: „SILOIN“ doo, Kovin.

U nastavku zajedno matično i zavisna društva biće obuhvaćeni kao Grupa, izuzev ako nije drugačije naznačeno.

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

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

Većinski vlasnici kapitala su :

- Senjak doo	u iznosu	97.560.120,00
-Fabrika za pocinčavanje	u iznosu	95.594.160,00
-Utvakom doo	u iznosu	58.078.380,00
-Utvaprom doo	u iznosu	55.831.200,00
-Miraks doo	u iznosu	50.862.120,00

UTVA SILOSI AD KOVIN

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

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

-Fond PIO	u iznosu	47.526.180,00
-Akcijski fond	u iznosu	17.616.240,00
-Raiffeisen banka	u iznosu	9.662.100,00
-Blumark Investments	u iznosu	8.039.280,00
-Jovanović Velimir	u iznosu	4.386.000,00

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

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

Na dan 31.12.2016.godine Grupa ima ukupno 207 zaposlenih od čega je na neodređeno vreme zaposleno 170, na određeno 37 lica. Prosečan broj zaposlenih u obračunskom periodu od 01.01.2016.godine do 31.12.2016.godine je 218.

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

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

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

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

Ovi Konsolidovani finansijski izveštaji odobreni su od strane Nadzornog odbora „Utva silosi“ad Kovin dana 25.04.2017.godine. Odobreni Konsolidovani finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.

2. PRIKAZ PRIMENJENIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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

2.1. Osnova za sastavljanje konsolidovanih finansijskih izveštaja

Priloženi konsolidovani finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa važećim propisima u Republici Srbiji. Zakom o računovodstvu (“Službeni glasnik RS”, broj 62/2013), propisano je da pravna lica koja su javna društva, u skladu sa zakonom kojim se uređuje tržište kapitala, nezavisno od veličine, za

UTVA SILOSI AD KOVIN

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

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

priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u konsolidovanim finansijskim izveštajima, primenjuju Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja. Rešenjem Ministarstva od 13. marta 2014. godine, koje je objavljeno u Službenom glasniku RS br. 35 od 27. marta. 2014. godine (u daljem tekstu "Rešenje o utvrđivanju prevoda") utvrđeni su i objavljeni prevodi osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda i Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (u daljem tekstu: „MRS/MSFI“), Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje ("Konceptualni okvir"), usvojenih od strane Odbora, kao i povezanih IFRIC tumačenja. Na osnovu Rešenja o utvrđivanju prevoda Konceptualni okvir, MRS, MSFI, IFRIC i sa njima povezana tumačenja koja su prevedena, u primeni su od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2014. godine. Izmene ili izdati MSFI i tumačenja standarda, nakon ovog datuma, nisu prevedeni i objavljeni, pa stoga nisu ni primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja. U skladu sa napred navedenim, a imajući u vidu potencijalno materijalne efekte koje odstupanja računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI i MRS mogu imati na realnost i objektivnost finansijskih izveštaja Grupe, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u saglasnosti sa MSFI i MRS.

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

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

- Izmene MRS 32 "Finansijski instrumenti: prezentacija" - Prebijanje finansijskih sredstava i finansijskih obaveza (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine);
- Izmene MSFI 10, MSFI 12 i MRS 27 - "Investicioni entiteti" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine);
- Izmene MRS 36 "Umanjenje vrednosti imovine" - Obelodanjivanja o na doknadivom iznosu nefinansijskih sredstava (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine);
- Izmene MRS 39 "Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje" - Novacija derivata i nastavak računovodstva hedžinga (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine);
- IFRIC 21 "Dažbine" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine);
- Izmene različitih standarda (MSFI 2, MSFI 3, MSFI 8, MSFI 13, MRS 16, MRS 24 i MRS 38) koje su rezultat projekta godišnjeg unapređenja standarda, "Ciklus 2010--2012", objavljenog od strane IASB-a u decembru 2013. godine, prvenstveno kroz otklanjanje nekonzistentnosti i pojašnjenje teksta (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2014. godine);
- Izmene različitih standarda (MSFI 1, MSFI 3, MSFI 13 i MRS 40) koje su rezultat projekta godišnjeg unapređenja standarda, "Ciklus 2011-2013", objavljenog od strane IASB-a u decembru 2013. godine, prvenstveno kroz otklanjanje nekonzistentnosti i pojašnjenje teksta (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2014. godine);
- Izmene MRS 19 "Primanja zaposlenih" - Definisani planovi doprinosa (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2014. godine);
- Izmene različitih standarda (MSFI 5, MSFI 7, MRS 19 i MRS 34) koje su rezultat projekta godišnjeg unapređenja standarda, "Ciklus 2012-2014", objavljenog od strane IASB-a u

- septembru 2014. godine, prvenstveno kroz otklanjanje nekonzistentnosti i pojašnjenje teksta (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Izmene MSFI 11 "Zajednički aranžmani" - Računovodstveno obuhvatanje sticanja interesa u zajedničkim aranžmanima (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
 - MSFI 14 "Regulatorni računi razgraničenja" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
 - Izmene MRS1 "Prezentacija finansijskih izveštaja" - Inicijativa u vezi obelodanjivanja (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
 - Izmene MRS 16 "Nekretnine, postrojenja i oprema" i MRS 38 "Nematerijalna ulaganja" - Pojašnjenje prihvatljivih metoda amortizacije (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
 - Izmene MRS 16 "Nekretnine, postrojenja i oprema" i MRS 41 "Poljoprivreda" - Poljoprivreda: Zasadi kao osnovna biološka sredstva (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
 - Izmene MRS 27 "Pojedinačni finansijski izveštaji" - Metod udela u pojedinačnim finansijskim izveštajima (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
 - Izmene MRS 28 "Ulaganja u pridružene entitete i zajedničke poduhvate" i MSFI 10 "Konsolidovani finansijski izveštaji" - Prodaja ili unos imovine između investitora i njegovog pridruženog entiteta ili zajedničkog poduhvata (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
 - Izmene MRS 28 "Ulaganja u pridružene entitete i zajedničke poduhvate" "MSFI 10,"Konsolidovani finansijski izveštaji" i MSFI12 "Obelodanjivanje o učešćima u drugim entitetima" - Primena izuzeća od
 - konsolidacije (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine)

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

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

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

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

- MSFI 9 "Finansijski instrumenti" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine);
- MSFI 15 "Prihodi iz ugovora sa klijentima" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine);

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

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

- MSFI 16 „Lizing“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2019. godine);
- Izmene MSFI 2 „Plaćanje akcijama – klasifikacija i merenje transakcija“ (na snazi za godišnji izveštajni period koji počinje na dan 1 januara 2018. godine ili kasnije, sa podržanom ranijom primenom).

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

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

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

2.2. Uporedni podaci

Grupa je izmenila početno stanje neraspoređene dobiti za 2016. godinu, kako bi iskazalo efekte korekcije

		Napomena	Kapital
Ukupan kapital prikazan u finansijskim izveštajima na dan 31. decembar 2015.			97.706
Korekcije (<i>ukupan efekat izvršeni korekcija</i>)		4.11.d	(4.207)
Ukupan kapital nakon korekcija sa stanjem na dan 1. januar 2016.			93.499
	U finansijskim izveštajima za 2015.	Korekcija 1	Korekcija 2
			Nakon korekcije za 2015.
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	18.399		(5.567)
Kupci u zemlji	359.643	1.600	-
Neraspoređena dobit	238.514	1.360	(5.567)
Obaveze za porez na dobit	2900	240	-
			12832
			361.243
			234.307
			3140
Dobit/Gubitak pre oporezivanja	100.079	1.600	(5.567)
Poreski rashod perioda	2.900	240	-
Odloženi poreski rashod perioda	527	-	-
Neto dobit	97706	1.360	(5.567)
			93.499

UTVA SILOSI AD KOVIN

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

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

Korekcija 1 odnosi se na priznavanje prihoda od ukidanja obezvređenja u iznosu od 1.600 hiljada dinara za društvo Utvakom doo Kovin, koje je bilo formirano u prethodnim godinama, a kompenzacijom je u 2015. godini društvo izmirilo svoj dug i po tom osnovu zatvorena su međusobna potraživanja i obaveze.

Korekcija 2 odnosi se na grešku nastale po osnovu nepriznavanja troškova provizija u iznosu od 5.567 hiljada dinara u 2015. godini. Naime, u prethodnom izveštajnom period nisu bili iskazani troškovi provizije dobavljača u navedenom iznosu zbog čega je izvršena korekcija neraspoređene dobiti i korekcija uporednih podataka u bilansu stanja i bilansu uspeha.

2.3. Preračunavanje stranih valuta

Valuta za prikazivanje i funkcionalna valuta

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

Poslovne transakcije i stanje u stranoj valuti

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

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

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

2.4. Primena pretpostavke stalnosti poslovanja

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

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

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

UTVA SILOSI AD KOVIN

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

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

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

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

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

U skladu sa UPPR-om formiran je Odbor poverilaca koji broji 3 člana. Članovi odbora poverilaca su predstavnici dva najznačajnija poverioca u klasi A (predstavnici Banke Intesa i Societe Generale Banke) i jedan predstavnik najznačajnijeg poverioca u klasi D (Železara Smederevo – Hesteel Srbija). Za praćenje sprovođenja plana reorganizacije angažovano je nezavisno stručno lice „WM Equity Partners“ d.o.o. Beograd, koji svakog meseca vršiti monitoring nad sprovođenjem Plana reorganizacije, izrađuje pisane izveštaje o sprovođenju plana reorganizacije i iste objavljuje na internet sajtu www.wmep.rs/pracenjeplanova.

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

Prema UPPR, za 2016. godinu planiran je poslovni prihod u iznosu od 1.417.695 hiljada dinara i neto gubitak u iznosu od 14.497 hiljada dinara. Matično društvo je za ovu godinu ostvarilo poslovne prihode u iznosu od 2.600.857 hiljada dinara i neto dobitak u iznosu od 37.847 hiljada dinara, što ukazuje da je matično društvo ostvarilo bolje finansijske rezultate u tekućem periodu od onih planiranih UPPR-om. Takođe, uredno su izmirivane tekuće obaveze iz poslovanja kao i obaveze po osnovu UPPR-a, koje su se odnosile na otplate obaveza po osnovu kamata. UPPR-om je predviđen grace period na otplatu glavnice duga koji obuhvata i tekući izveštajni period.

U 2017. godini, po osnovu glavnice obaveza iz UPPR, na naplatu dospeva iznos od 34.488 hiljada dinara, od čega je do dana sastavljanja ovih napomena izmiren iznos od 8.655 hiljada dinara. Kao jedana od najznačajnijih predviđanih mera reorganizacije prema UPPR-u jeste nalaženje strateškog partnera matičnog društva, koji će biti zainteresovan za kupovinu, odnosno dokapitalizaciju matičnog društva. Matično društvo je započelo sa realizacijom navedene aktivnosti angažovanjem ovlašćenog procenitelja „Deloitte“ d.o.o. Beograd, za finansijsko savetovanje u vezi sa prodajnom transakcijom kapitala i nalaženja strateškog partnera matičnog društva.

3. PRIKAZ PRIMENJENIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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

3.1. Nematerijalna imovina

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

a) Istraživanje i razvoj

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

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

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

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

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

b) Licence

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

c) Računarski softver

Stečene licence računarskih softvera kapitalizuju se u iznosu troškova nastalih u sticanju i stavljanju softvera u upotrebu. Ovi troškovi se amortizuju tokom njihovog procenjenog veka upotrebe.

Izdaci vezani za razvoj ili održavanje kompjuterskih softverskih programa priznaju se kao trošak u periodu kada nastanu.

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

3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

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

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

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

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

Povećanje knjigovodstvene vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme po osnovu revalorizacije iskazuje se u okviru kapitala na računu revalorizacionih rezervi. Smanjenja knjigovodstvene vrednosti kojima se

UTVA SILOSI AD KOVIN

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

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

umanjuju prethodna povećanja vrednosti istih sredstava terete direktno revalorizacione rezerve. Sva ostala smanjenja koja prevazilaze prethodno formirane revalorizacione rezerve terete Bilans uspeha.

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

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

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

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

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

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

3.3. Umanjenje vrednosti osnovnih sredstava

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

3.4. Dugoročni finansijski plasmani

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

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

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

UTVA SILOSI AD KOVIN

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

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

b) Dugoročni krediti i potraživanja (zajmovi)

Dugoročni krediti i potraživanja (zajmovi) predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja koja se ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci od datuma bilansa. U slučaju da su rokovi dospeća kraći od 12 meseci od datuma bilansa ova sredstva se klasifikuju kao kratkoročna sredstva. U bilansu stanja Grupe ova sredstva obuhvataju date pozajmice zavisnim licima i date stambene kredite zaposlenima.

3.5. Zalihe

a) Zalihe materijala i robe

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

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

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

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

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

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

b) Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda

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

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

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

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

stanje;

- troškovi prodaje i
- troškovi pozajmljivanja.

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

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

3.6. Stalna sredstva namenjena prodaji

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

3.7. Kratkoročna potraživanja i finansijski plasmani

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

a) Kratkoročna potraživanja (zajmovi)

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

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

3.8. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

UTVA SILOSI AD KOVIN

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

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

3.9. Vanbilnsana aktiva i pasiva

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

3.10. Kapital

a) Osnovni kapital

Obične akcije se klasifikuju kao kapital.

3.11. Rezervisanja

Rezervisanje se odmerava po sadašnjoj vrednosti izdatka potrebnog za izmirenje obaveze, primenom diskontne stope koja odražava tekuću tržišnu procenu vrednosti za novac i rizike povezane sa obavezom. Povećanje rezervisanja zbog isteka vremena se iskazuje kao trošak kamate. U skladu sa MRS 37 izvršena su dugoročna rezervisanja na ime otpremnine za odlazak u penziju.

3.12. Obaveze po kreditima

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

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

3.13. Obaveze iz poslovanja

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

3.14. Tekući i odloženi porez

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

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

3.15. Prihodi

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

Prihodi se priznaju u trenutku kada se roba ili proizvod isporuči kupcu, odnosno kada su svi rizici i koristi

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

po osnovu isporučenih dobara preneti na kupca, i kada se njegov iznos može pouzdano utvrditi. Prihodi od usluga se priznaju kada je usluga izvršena. Za usluge koje se vrše u dužem periodu, prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla.

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

4. BILANS STANJA**4.1. Nematerijalna ulaganja**

	Ulaganja u razvoj	Koncesije, patenti i licence	Nematerijalna ulaganja u pripremi	Ostala nematerijalna ulaganja	Avansi	Ukupno
Nabavna vrednost						
Stanje 01.01.2015.		1184	12349	81446		94979
Nabavke u toku godine		12928	6610			19538
Prenos sa nematerijalnih ulaganja u pripremi			12928			12928
Ostala povećanja						
Otpis, prodaja i prenos						
Ostala smanjenja						
Promene po osnovu revalorizacije				4800		4800
Stanje 31.12.2015.		14112	6031	86246		106389
Ispravka vrednosti						
Stanje 01.01.2015.		930		2277		3207
Obračunata amortizacija		625		911		1536
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)						
Kumulirana ispravka sadržana u otuđenim sredstvima						
Ostala smanjenja (usklađivanje i dr.)						
Promene po osnovu revalorizacije				2072		2072
Stanje 31.12.2015.		1555		1116		2671
Neotpisana vrednost 31.12.2015.		12557	6031	85130		103718
Nabavna vrednost						
Stanje 01.01.2016.		14112	6031	86247		106390
Nabavke u toku godine		1114	57			1171
Prenos sa nematerijalnih ulaganja u pripremi		6088	(6088)			
Prenos na građevinsko zemljište				(1463)		(1463)
Prenos na stalna sredstva namenjena prodaji				(16363)		(16363)
Otpis, prodaja i prenos						
Promene po osnovu revalorizacije						
Stanje 31.12.2016.		21314		68421		89735
Ispravka vrednosti						
Stanje 01.01.2016.		1555		1117		2672
Obračunata amortizacija		2096		929		3025
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)						
Kumulir. ispravka sadržana u otuđenim sredstvima						
Prenos na građevinsko zemljište				(13)		(13)
Prenos na stalna sredstva namenjena prodaji				(285)		(285)
Promene po osnovu revalorizacije						
Stanje 31.12.2016.		3651		1748		5399
Neotpisana vrednost 31.12.2016.		17663		66673		84336

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

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

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

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

Obračunata amortizacija za nematerijalna ulaganja u 2016. godini u iznosu od 3.025 hiljada dinara priznata je kao rashod perioda i uključena u troškove poslovanja u Bilansu uspeha.

4.2. Nekretnine, postrojenja, oprema

	Zemljište	Nekretnine	Postrojenja i oprema	Ost.ale nekretnine postrojenja i oprema	Nekretnine postrojenja i oprema u pripremi	Ulaganja na tudim nekretninama postrojenjima i opremi	Avansi	Ukupno
Nabavna vrednost								
Stanje 01.01.2015.	75705	1132360	1175390		98993	17823		2500279
Nabavke u toku godine		471	4540		2581	5789		13381
Prenos sa nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi								
Ostala povećanja								
Otpis, prodaja i prenos		250000	912					250912
Ostala smanjenja								
Promene po osnovu revalorizacije	4208	(6171)	(11783)					(13746)
Stanje 31.12.2015.	79913	876660	1167235		101574	23612		2249002
Ispravka vrednosti								
Stanje 01.01.2015.		44069	370253			173		414503
Obračunata amortizacija		20346	53989			2200		76535
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)								
Kumulirana ispravka sadržana u otuđenim sredstvima		6704	581					7285
Ostala smanjenja (usklađivanje i dr.)								
Promene po osnovu revalorizacije		(45588)	(75634)					(121222)
Stanje 31.12.2015.		12123	348027			2373		362531
Neotpisana vrednost 31.12.2015.	79913	864537	819208		101574	21239		1886471

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

Nabavna vrednost							
Stanje 01.01.2016.	79913	876660	1167235	8	101574	23612	2249002
Nabavke u toku godine	444	403	6898		2446		10191
Donosi sa nematerijalne imovine	1450						1450
Donosi sa zaliha			8343				
Prenos sa nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi		51188	2251		(53439)		8343
Obezdredjenja		(17325)					
Otpis, prodaja i prenos	(1894)		(6004)		(3451)		(17325)
Prenos na stalna sredstva namenjena prodaji	(15495)	(6329)					(11349)
Promene po osnovu revalorizacije							(21824)
Stanje 31.12.2016.	64418	904597	1178723	8	47130	23612	2218488
Ispravka vrednosti							
Stanje 01.01.2016.		12123	348027	8		2373	362531
Obračunata amortizacija		22841	53774			2352	78967
Ostala povećanja (obezdredjivanje i dr.)		(1438)	900				(538)
Kumulirana ispravka sadržana u otuđenim sredstvima			(824)				(824)
Ostala smanjenja (usklađivanje i dr.)		(270)	(1208)				(1478)
Promene po osnovu revalorizacije							
Stanje 31.12.2016.		33256	400669	8		4725	438658
Neotpisana vrednost 31.12.2016.	64418	871341	778054		47130	18887	1779830

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme u 2016. godini u iznosu od 78.967 hiljada dinara priznata je kao rashod perioda i uključena u troškove poslovanja u Bilansu uspeha.

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

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

Matično društvo je u toku godine sredstva koja su se nalazila u pripremu u iznosu od 53.439 hiljada dinara aktiviralo, odnosno stavilo u upotrebu. Sredstva koja su stavljena u upotrebu su: betonski plato, plato sa ogradom i nova kada za cinčenje. Platoi su stavljena u upotrebu u stanju u kome se trenutno nalaze a dalja ulaganja na njima biće nastavljena kada budu raspoloživa finansijska sredstva za ove namene.

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

Matično društvo poseduje stan u Beogradu koji je prema UPPR-u predviđen za prodaju. Rukovodstvo matičnog društva aktivno radi na realizaciji prodaje ovog sredstva i smatra da je prodaja vrlo verovatna. U skladu sa tim izvršena reklasifikacija ovog sredstva na stalna sredstva namenjena prodaji.

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

Knjigovodstvena vrednost stana u momentu reklasifikacije iznosila je 5.969 hiljada dinara (videti napomenu 4.4.f – stalna sredstva namenjena prodaji).

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

Povećanje opreme u iznosu od 2.853 hiljada dinara se na nabavku putničkog vozila putem finansijskog lizinga u iznosu od 2.303 hiljada dinara.

Povećanje opreme u iznosu od 2.251 hiljada dinara odnosi se na zamenu kade za toplo pocinčavanje. Istovremeno, izvršeno je rashodovanje zamenjene kade čija je knjigovodstvena vrednost utvrđena u iznosu od 900 hiljada dinara.

Otuđenje opreme odnosi se na putničko vozilo. U momentu otuđenja, nabavna vrednost vozila iznosila je 878 hiljada dinara, dok je akumulirana ispravka vrednosti na taj dan iznosila 824 hiljada dinara.

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

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

4.3. Dugoročni finansijski plasmani

	2016.	2015.
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	-	-
Učešća u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica	108	108
Ostali dugoročni finansijski plasmani	4182	4646
Ukupno:	4290	4754

a) Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica

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

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

	2016.	2015.
Dugoročni stambeni krediti	4100	4564
Ostali dugoročni finansijski plasmani	82	82
Ukupno	4182	4646

4.4. Zalihe

	2016.	2015.
Materijal	199339	77462
Nedovršena proizvodnja	16283	7366
Gotovi proizvodi	336896	83914
Roba	30041	27454
Dati avansi	4537	12832
Stalna sredstva namenjena prodaji	37633	-
Ukupno:	624729	209028

Uporedni podatak za date avanse korigovan je za iznos od 5.567 hiljada dinara (videti napomenu 2.2)

a) Materijal

	2016.	2015.
Sirovine	158787	39813
Rezervni delovi	23943	22636
Alat i inventar	16609	15013
Ukupno:	199339	77462

Na dan bilansa izvršena je konsolidacija na ime nerealizovanih dobitaka na poziciji sirovina u iznosu od 1.363 hiljade dinara i izvršen prenos na zalihe gotovih proizvoda u iznosu 10.712 hiljada dinara po osnovu interno prodatih proizvoda koji su na dan bilansa završili na poziciji materijala. Grupa je ukinula obezvređenje zaliha materijala formirano ranijih godina u iznosu od 7 hiljada dinara, po osnovu trebovanja zaliha materijala. Ukidanje ispravke vrednosti zaliha iskazano je u Bilansu uspeha u okviru ostalih prihoda.

b) Nedovršena proizvodnja

	2016.	2015.
Nedovršena proizvodnja	16283	7366
Ukupno:	16283	7366

Povećanje vrednosti zaliha nedovrsene proizvodnje u iznosu od 8.917 hiljada dinara priznato je u Bilansu uspeha kao smanjenje poslovnih rashoda.

c) Gotovi proizvodi

Zalihe gotovih proizvoda iznose 336.896 hiljada dinara i u odnosu na prethodni datum bilansa, kada su iznosile 83.914 hiljada dinara, došlo je do povećanja njihove vrednosti u iznosu od 260.402 hiljade dinara.

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

Povećanje vrednosti zaliha gotovih proizvoda priznato je u Bilansu uspeha kao smanjenje poslovnih rashoda. U konsolidovanim bilansima Grupe, povećanje od 14.402 hiljade dinara nastalo je po osnovu prenosa zaliha materijala u iznosu od 10.712 hiljada dinara i zaliha robe u iznosu od 3.690 hiljada dinara koje su na dan bilansa ostale na stanju, a odnose se na interno prodate proizvode matičnog i zavisnih društava.

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

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

d) Roba

	2016.	2015.
Roba u prometu na veliko	23924	21214
Roba u prometu na malo	6117	6240
Ukupno:	30041	27454

Na dan bilansa izvršena je konsolidacija na ime nerealizovanih dobitaka sadržanih u zalihama robe na poziciji robe u prometu na veliko u iznosu od 42 hiljade dinara i na poziciji robe u prometu na malo u iznosu od 897 hiljada dinara i izvršen prenos na zalihe gotovih proizvoda u iznosu 3.690 hiljada dinara po osnovu interno prodatih proizvoda koji su na dan bilansa završili na poziciji zaliha robe.

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

e) Dati avansi

	2016.	2015.
Dati avansi za zalihe i usluge	4537	12832
Ukupno:	4537	12832

Potraživanja po osnovu datih avansa odnose se na sledeća pravna lica:

DATI AVANSI	Učešće u	
	2016.	procentima
Matična i povezana pravna lica	-	-
Povezana lica	-	-
Inostranstvo	1774	39.10

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

Dati avansi u zemlji	2763	60.90
Ukupno	4537	100

Na dan bilansa izvršena je konsolidacija međusobnih potraživanja i obaveza matičnog društva i zavisnih lica po osnovu datih avansa u iznosu od 14.321 hiljadu dinara.

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

Neusaglašene stavke datih avansa u zemlji iznose 261 hiljadu dinara, a datih avansa u inostranstvu iznose 1.099 hiljada dinara.

f) Stalna sredstva namenjena prodaji

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

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

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

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

4.5. Potraživanja

	2016.	2015.
Potraživanja po osnovu prodaje u zemlji	359609	361243
Potraživanja po osnovu prodaje u inostranstvu	122806	52181
Potraživanja od povezanih pravnih lica-inostranstvo	721	562
Potraživanja od povezanih pravnih lica u zemlji	-	-
Potraživanja od matičnih i zavisnih pravnih lica	-	-
Ukupno:	483136	413986

Konsolidacijom međusobnih potraživanja i obaveza matičnog društva i zavisnih lica sa potraživanja je konsolidovan iznos od 94.039 hiljada dinara.

UTVA SILOSI AD KOVIN**Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2016.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*Struktura potraživanja od najznačajnijih kupaca:
Naziv pravnog lica

	2016.	Učešće u procentima
Radijator inženjering Kraljevo	56407	11.67
Trgometal Kraljevo	33986	7.03
Todor color Bački jarak	27660	5.73
Knott-autoflex Bečej	26926	5.57
Ostali kupci	338157	70
Ukupno	483136	100

Na datum bilansa, procena rukovodstva Grupe je da su potraživanja od kupaca u iznosu od 483.136 hiljada dinara naplativa. Za iznos potraživanja u iznosu od 1.273 hiljade dinara procena je da su nenaplativa i izvršeno je njihovo obezvređenje. Iznos obezvređenje ovih potraživanja priznat je u Bilansu uspeha u okviru ostalih rashoda.

Promene na ispravci vrednosti potraživanja odnose se na sledeće:

	2016.	2015.
Stanje na početku perioda	103436	113634
Nova obezvređenje u toku perioda po osnovu procene nenaplativosti	1273	3454
Naplaćenih potraživanja koja su prethodno obezvređena	1274	537
Otpisana potraživanja	3316	13306
Kursne razlike	415	191
Stanje na kraju perioda	100534	103436

Usaglašavanje potraživanja sa dužnicima vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pisanom obliku podataka o stanju potraživanja na taj dan. Potraživanja od kupaca u zemlji sa kojima je na dan 31.12.2016. godine usaglašeno potraživanje iznose 359.218 hiljada dinara, a sa kojima nije usaglašeno potraživanje iznose 391 hiljadu dinara. Potraživanja od kupaca u inostranstvu sa kojima je na dan 31.12.2016. godine usaglašeno potraživanje iznose 122.772 hiljade dinara, a sa kojima nije usaglašeno potraživanje iznose 755 hiljada dinara.

4.6. Druga potraživanja

	2016.	2015.
Ostala potraživanja	2831	2816
Ukupno:	2831	2816

4.7. Kratkoročni finansijski plasmanima

	2016.	2015.
Kratkoročni plasmani - povezano pravno lice „SENJAK“ d.o.o.	185.208	195210
Ispravka vrednosti kratkoročnih plasmana-ostala povezana pravna lica	(154.340)	-
Deo dugoročnih finansijskih plasmana koji dospeva do jedne godine	406	452
Kratkoročni krediti u zemlji	127	-
Ukupno:	31401	195662

Kratkoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima odnose na ukupno potraživanje od "Senjak"d.o.o. Beograd, koje na datum bilanca EUR 1.500.000, što u dinarskoj protivvrednosti iznosi

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

185.208 hiljada dinara. Procena rukovodstva je da navedeno potraživanje nije naplativo u celosti. Grupa na datum bilansa ima obavezu prema ovom pravnom licu u iznosu od 30.868 hiljada dinara pa je procena rukovodstva da je potraživanje naplativo u tom iznosu. Preostali iznos potraživanja, koji prevazilazi obavezu, u iznosu od 154.340 hiljada dinara je obezvređen preko ispravke vrednosti i priznat kao rashod perioda (videti napomenu 5.8 – rashodi po osnovu obezvređenje plasmana).

Promene na kratkoročnim plasmanima odnose se na sledeće:

	2016.	2015.
Stanje na početku perioda	195662	12397
Novoodobreni krediti	705	190013
Povećanja po osnovu dela dugoročnih plasmana koji dospeva do godinu dana	406	
Otplate	(11039)	(6780)
Ostala povećanja/smanjenja (<i>kursne razlike i valutna klauzula</i>)	7	32
Ispravka vrednosti	(154.340)	
Stanje na kraju perioda	31.401	195662

4.8. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

	2016.	2015.
Tekući (poslovni) računi	67562	2235
Blagajna	15	15
Devizni račun	20181	1418
Izdvojena novčana sredstva	1543	1520
Ukupno:	89301	5188

4.9. Porez na dodatu vrednost

	2016.	2015.
Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost	32209	4858
Ukupno:	32209	4858

4.10. Aktivna vremenska razgraničenja

	2016.	2015.
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	3369	1123
Ukupno:	3369	1123

Na dan bilansa konsolidacijom primljenih i datih avansa matičnog i zavisnih društava došlo je do razlike u iznosu poreza na dodatu vrednost sadržanog u avansima u iznosu od 2.387 hiljada dinara koja je konsolidovana u saldu aktivnih vremenskih razgraničenja.

4.11. Kapital

	2016.	2015.
Osnovni kapital	482406	482406
Ostali kapital	2683	2683
Emisiona premija	24376	24376
Rezerve	53263	48528
Revalorizacione reserve	625210	625976

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

Neraspoređena dobit	292444	234307
Ukupno:	1480382	1418276

Konsolidacijom kapitala zavisnih lica i učešća u kapitalu matičnog lica konsolidovan je iznos od 3.622 hiljade dinara.

a) Osnovni kapital

Osnovni kapital Grupe sastoji se od akcijskog kapitala u iznosu od 482.406 hiljada dinara. Ukupan odobreni broj običnih akcija iznosi 186.979 akcija po nominalnoj vrednosti od 2.580 dinara po akciji. Emisiona premija iznosi 24376 hiljada dinara, a ostali osnovni kapital 2683 hiljada dinara.

b) Rezerve

Promene na rezervama odnose se na sledeće:

	Zakonske rezerve	Statutarne rezerve	Ukupno
Stanje 01.01.2015.	47908		47908
Prenos iz dobiti	620		620
Premija po osnovu izdatih akcija			
Otkup i ponovno izdavanje sopstvenih akcija			
Povlačenje akcija			
Pokriće gubitka			
Prenos u osnovni kapital			
Prenos u neraspoređenu dobit			
Ostala povećanja/smanjenja			
Stanje 31.12.2015.	48528		48528
Stanje 01.01.2016.	48528		48528
Prenos iz dobiti	4735		4735
Premija po osnovu izdatih akcija			
Otkup i ponovno izdavanje sopstvenih akcija			
Povlačenje akcija			
Pokriće gubitka			
Prenos u osnovni kapital			
Prenos u neraspoređenu dobit			
Ostala povećanja/smanjenja			
Stanje 31.12.2016.	53263		53263

c) Revalorizacione rezerve

Promene na revalorizacionim rezervama odnose se na sledeće:

	2016.	2015.
Stanje na početku perioda	625976	527279
Povećanja fer vrednosti:		
- nema ulag., zemljišta, nekretnina, postrojenja i opreme	-	115378
Smanjenje po osnovu revalorizacije	-	16675
Prenos u neraspoređenu dobit:		
- po osnovu otuđenog sredstva	767	5
Stanje na kraju perioda	625210	625976

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

d) Neraspoređena dobit

Promene na neraspoređenoj dobiti odnose se na sledeće:

	2016.	2015.
Stanje na početku perioda	234307	239977
Dobit za tekuću godinu	60351	96346
Pokriće gubitka	-	98453
Prenos u rezerve	4735	620
Prenos sa revalorizacionih rezervi		
- po osnovu otuđenog sredstva	767	5
- po osnovu razlike u amortizaciji	-	-
Korekcija neraspoređjene dobiti	-	(4207)
Ostala povećanja	1754	1259
Stanje na kraju perioda	292444	234307

Konsolidacijom nerealizovanih internih dobitaka i gubitaka, na dobitku tekuće godine konsolidovan je iznos od 2.881 hiljadu dinara.

e) Gubitak tekuće godine

	2016.	2015.
Stanje na početku perioda	-	98453
Gubitak za tekuću godinu	-	-
Pokriće gubitka iz neraspoređjene dobiti	-	98453
Stanje na kraju perioda	-	-

4.12. Dugoročna rezervisanja

	2016.	2015.
Rezervisanja za troškove u garantnom roku	-	-
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	7229	12167
Ukupno:	7229	12167

Naknade i beneficije zaposlenih odnose se na:

	2016.	2015.
Otpremnine za odlazak u penziju	7229	8564
Otpremnine za tehnološki višak zaposlenih	-	3603
Ukupno	7229	12167

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

	2016.	2015.
Stanje na početku perioda	12167	7144
Dodatna rezervisanja	221	6988
Ukidanje rezervisanja	662	-
Isplata otpremnina	4497	1965
Stanje na kraju perioda	7229	12167

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

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

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

4.13. Dugoročne obaveze

	2016.	2015.
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	583	-
Ostale dugoročne obaveze	1041043	1060514
Ukupno:	1041626	1060514

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

α) Dugoročni krediti

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

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

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

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

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

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

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

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

Promene na dugoročnim kreditima odnose se na sledeće:

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

Dospeće dugoročnih obaveza prema UPPR-u je sledeće:

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

Na dan 31.12.2016. godine izvršeno je kursiranje obaveza prema srednjem kursu na dan 31.12.2016. godine i izvršen je prenos obaveza klase A u iznosu od 13.152 hiljade dinara i klase D opcija III u iznosu od 21.337 hiljada dinara na kratkoročne obaveze, koje dospevaju u 2017. godini za isplatu. Po osnovu odricanja poverilaca izvršeno je smanjenje obaveza u Klasi D opcija I u iznosu od 751 hiljadu dinara. Obelodanjivanja vezana za obezbeđenje dugoročnih obaveza data su u okviru tačke 10. napomena.

4.14. Kratkoročne finansijske obaveze

	2016.	2015.
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	34900	-
Ukupno:	34900	-

Na dan 31.12.2016. godine izvršen je prenos dugoročnih obaveza klase A u iznosu od 13.151 hiljada dinara i klase D opcija III u iznosu od 21.337 hiljada dinara na kratkoročne obaveze, koje dospevaju u 2017. godini za isplatu, kao i prenos obaveza po finansijskom lizingu u iznosu od 412 hiljada dinara koje dospevaju u 2017. godini.

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

Promene na kratkoročnim kreditima odnose se na sledeće:

	2016.	EUR
Stanje na početku perioda	-	-
Novoprimljeni krediti	-	-
Ostala smanjenja -valutna klauzula	-	-
Otplate	-	-
Donosi sa dugoročnih obaveza	-	-
Stanje na kraju perioda	34900	283
Kratkoročne finansijske obaveze u iznosu od 34.900 hiljada dinara u celosti se odnose na deo dugoročnih obaveza koji dospeva na plaćanje u 2017. godini.	34900	283

4.15. Primljeni avansi

	2016.	2015.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije zavisna pravna lica	-	-
Primljeni avansi, depoziti i kaucije povezana pravna lica	-	-
Primljeni avansi, depoziti i kaucije u zemlji	17159	4650
Primljeni avansi, depoziti i kaucije u inostranstvu	22197	6617
Ukupno:	39356	11267

Na dan bilansa izvršeno je konsolidovanje obaveza po osnovu primljenih avansa po osnovu internih odnosa matičnog i zavisnih društava u iznosu od 11.934 hiljada dinara. Usaglašavanje primljenih avansa, depozita i kaucija sa poveriocima vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pisanom obliku podataka o stanju obaveza na taj dan.

4.16. Obaveze iz poslovanja

	2016.	2015.
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica	-	-
Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu	-	174
Dobavljači u zemlji	307032	99900
Dobavljači u inostranstvu	30355	16268
Ukupno:	337387	116342

Konsolidacijom na dan bilansa Grupa je izvršila umanjeње obaveza prema dobavljačima u iznosu od 94.039 hiljada dinara, po osnovu internih odnosa matičnog i zavisnih društava. Usaglašavanje obaveza sa poveriocima po osnovu obaveza iz poslovanja vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pisanom obliku podataka o stanju obaveza na taj dan.

Struktura najznačajnijih obaveza odnosi se na sledeća pravna lica:

Naziv pravnog lica	2016.	Učešće u procentima
Sim doo Novi sad	120900	35.83
Kopaonik Beograd	50498	14.97
Komar com doo Aleksinac	47145	13.97
Ostali dobavljači	118844	35.23
Ukupno	337387	100

UTVA SILOSI AD KOVIN**Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2016.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***4.17. Ostale kratkoročne obaveze**

	2016.	2015.
Obaveze po osnovu zarada	7939	7901
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	2095	9
Obaveze prema zaposlenima	2	-
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	511	1874
Ostale obaveze	31	32
Ukupno:	10578	9816

Obaveze po osnovu zarada u iznosu od 7.939 hiljada dinara odnose se na obračunate a neisplaćene zarade zaposlenima za drugi deo decembra 2016. godine. Zarade zaposlenima isplaćene su u januaru 2017. godine.

4.18. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda

	2016.	2015.
Razgraničene obaveze za porez na dodatu vrednost	31	2485
Ukupno:	31	2485

4.19. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine

	2016.	2015.
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	3086	5186
Ukupno:	3086	5186

4.20. Pasivna vremenska razgraničenja

	2016.	2015.
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	34635	38637
Ukupno:	34635	38637

4.21. Odložena poreska sredstva i obaveze

Odložene poreske obaveze utvrđene su na sledeći način:

	2016.	2015.
Odloženi porez po osnovu oporezive privremene razlike između knjigovodstvene vrednosti stalnih sredstava i njihove poreske osnovice		
Sadašnja knjigovodstvena vrednost stalnih sredstava	1770236	1808048
Neotpisana poreska vrednost stalnih sredstava	795415	787590
Privremene poreske razlike	974821	1020458
Poreska stopa	15.00%	15%
1. Odložene poreske obaveze	146222	153069
2. Odložena poreska sredstva	-	-
Korekcija za obezvređenje	-	155
ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	146222	152914

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

Promena na odloženim poreskim obavezama odnose se na sledeće:

	2016.	2015.
Stanje na početku perioda	152914	136765
Povećanje po osnovu utvrđenog odloženog poreza u 2016. godini	-	16303
Smanjenje po osnovu utvrđenog odloženog poreza u 2016. godini	6692	155
Ostala smanjenja	-	-
Stanje na kraju perioda	146222	152914

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

	2016.	2015.
Prihodi od prodaje robe	265632	169628
Prihodi od prodaje proizvoda	2590751	1004254
Ostali poslovni prihodi	8241	12096
Ukupno:	2864624	1185978

a) Prihodi od prodaje robe

	2016.	2015.
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	125	-
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	222503	158297
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	43004	11331
Ukupno:	265632	169628

b) Prihodi od prodaje proizvoda i usluga

	2016.	2015.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	175	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1645012	634137
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	945564	370117
Ukupno:	2590751	1004254

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

	2016.	2015.
Prihode od prodaje na domaćem tržištu	1867515	792434
Prihode od prodaje na inostranom tržištu	988868	381448
Ukupno:	2856383	1173882

Postupkom konsolidacije prihoda ostvarenih u međusobnim odnosima matičnog i zavisnih preduzeća konsolidovani su prihodi od prodaje robe u iznosu od 9.976 hiljada dinara i prihodi od prodaje proizvoda u iznosu od 434.519 hiljada dinara.

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

c) Ostali poslovni prihodi

	2016.	2015.
Ostali poslovni prihodi	8241	12096
Ukupno:	8241	12096

5.2. Poslovni rashodi

	2016.	2015.
Nabavna vrednost prodane robe	199714	152430
Prihodi od aktiviranja učinaka	(3748)	(21683)
Povećanje vrednosti zaliha	(269319)	-
Smanjenje vrednosti zaliha	-	77954
Troškovi materijala za izradu	2261513	660005
Troškovi goriva i energije	59160	46290
Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja	192083	177252
Troškovi proizvodnih usluga	50507	33361
Troškovi amortizacije	81992	78051
Troškovi dugoročnih rezervisanja	221	6987
Nematerijalni troškovi	36382	44678
Ukupno:	2608505	1255325

a) Nabavne vrednost prodane robe

	2016.	2015.
Nabavna vrednost prodane robe	199714	152430
Ukupno:	199714	152430

Medjusobnim prebijanjem prihoda nastalih po osnovu prometa izmedju matičnog i zavisnih društava i rashoda nastalih po osnovu internog prometa robe smanjeni su troškovi nabavne vrednosti prodane robe u iznosu od 50.059 hiljada dinara.

b) Prihodi od aktiviranja učinaka i robe

	2016.	2015.
Prihode od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe	3748	21683
Ukupno:	3748	21683

Po osnovu konsolidovanja prihoda i rashoda proisteklih iz internih prometa proizvoda uvećani su prihodi od aktiviranja učinaka u iznosu od 1.010 hiljada dinara.

c) Povećanje i smanjenje zaliha učinaka

Povećanje vrednosti zaliha učinaka iskazano je u iznosu od 269.319 hiljada dinara i odnosi se na promenu vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda na datum bilansa u odnosu na njihovo početno stanje u iznosu od 254.917 hiljada dinara i korekcije po osnovu konsolidovanja koja se odnosi na zalihe gotovih proizvoda koje su ostale na stanju na dan bilansa, a formirane su internim odnosima matičnog i zavisnih pravnih lica u iznosu od 14.402 hiljade dinara. Grupa je prilikom prenosa/aktiviranja zaliha gotovih proizvoda na opremu izvršilo umanjenje zaliha gotovih proizvoda u iznosu od 7.420 hiljada

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

dinara i istovremeno uvećalo opremu u istom iznosu, bez priznavanja prihoda po osnovu aktiviranja proizvoda (videti napomenu 4.2 - promene na osnovnim sredstvima).

d) Troškovi materijala za izradu

Troškovi materijala za izradu	2016.	2015.
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	2206922	618463
Ukupno:	54591	41542
	2261513	660005

Postupkom konsolidovanja rashoda materijala nastalih po osnovu internog prometa Grupe smanjen je trošak materijala za izradu u iznosu od 357.909 hiljada dinara.

e) Troškovi goriva i energije

Troškovi goriva i energije	2016.	2015.
Ukupno:	59160	46290
	59160	46290

f) Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja

Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	2016.	2015.
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	146189	134910
Troškovi naknada po ugovoru o delu	26169	24149
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	575	540
Ostali lične rashodi i naknade	9615	7990
Ukupno:	9535	9663
	192083	177252

Na dan bilansa sa pozicije ostalih ličnih rashoda i naknada konsolidovan je iznos od 962 hiljade dinara po osnovu usluge pružanja ishrane zaposlenima od strane matičnog društva zavisnom društvu.

g) Troškovi proizvodnih usluga

Troškove usluga na izradi učinaka	2016.	2015.
Troškove transportnih usluga	13474	5662
Troškove usluga održavanja	16461	11321
Troškove zakupnina	10328	10340
Troškove ostalih usluga	5292	3060
Ukupno:	4952	2978
	50507	33361

Prilikom izrade konsolidovanog finansijskog izveštaja troškovi proizvodnih usluga umanjeni su za 16.304 hiljada dinara na ime internih usluga koje su vršene medju društvima koja ulaze u konsolidaciju i to: troškovi na izradi proizvodnih učinaka 9.950 hiljada dinara i troškovi prevoza u iznosu 6.354 hiljada dinara.

h) Troškovi amortizacije i rezervisanja

Troškovi amortizacije	2016.	2015.
Ukupno:	81992	78051
	81992	78051

U postupku konsolidovanja za prodatu opremu izmedju matičnog i zavisnih pravnih lica umanjen je rashod amortizacije za 662 hiljade dinara.

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

i) Troškovi dugoročnih rezervisanja

Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih

Ukupno:

2016.	2015.
221	6987
221	6987

j) Nematerijalni troškovi odnose se na:

Troškove neproizvodnih usluga

Troškove reprezentacije

Troškove premija osiguranja

Troškove platnog prometa

Troškove članarina

Troškove poreza

Ostale nematerijalne troškove

Ukupno:

2016.	2015.
9962	17700
4644	5661
6727	6864
3019	3733
1674	1596
7367	6568
2989	2556
36382	44678

Prilikom izrade konsolidovanog finansijskog izveštaja nematerijalni troškovi umanjani su za 306 hiljada dinara na ime internih usluga koje su vršene medju društvima koja ulaze u konsolidaciju i to: troškovi neproizvodnih usluga umanjani su za 216 hiljada dinara i troškovi reprezentacije umanjani su za 90 hiljada dinara..

5.3. Finansijski prihodi

Prihodi od kamata

Pozitivne kursne razlike

Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule

Ukupno:

2016.	2015.
5129	24735
3184	2730
987	3179
9300	30644

Na dan bilansa konsolidovan je iznos od 3.771 hiljade dinara na ime kamate obračunate od strane matičnog Društva zavisnom licu Dahop Utva doo Aleksinac.

5.4. Finansijski rashodi

Rashodi kamata

Negativne kursne razlike

Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule

Ukupno:

2016.	2015.
28768	40960
2073	3633
15733	8551
46574	53144

Na dan bilansa konsolidovan je iznos od 3.771 hiljade dinara na ime kamate obračunate od strane matičnog Društva zavisnom licu Dahop Utva doo Aleksinac.

UTVA SILOSI AD KOVIN**Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2016.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***5.5. Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine odnose se na:**

	2016.	2015.
Prihode od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	1273	2138
Ukupno:	1273	2138

Uporedni podatak za prihode od obezvređenja korigovan je za iznos od 1.600 hiljada dinara (videti napomenu 2.2)

5.6. Rashodi od usklađivanja vrednosti imovine odnose se na:

	2016.	2015.
Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	155612	5054
Ukupno:	155612	5054

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

5.7. Ostali prihodi

	2016.	2015.
Ostali prihodi	21051	198337
Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine	244	132
Ukupno:	21295	198469

Ostali prihodi odnose se na:

	2016.	2015.
Dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, nakretnina, postrojenja i opreme	228	3790
Viškove	213	30
Prihodi od ukidanja rezervisanja	662	-
Prihodi od otpisa obaveze	2097	185374
Ostale nepomenute prihode	17851	9143
Ukupno:	21051	198337

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

Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine odnose se na:

	2016.	2015.
Prihodi od uskladjivanja vrednosti robe	244	132
Ukupno:	244	132

UTVA SILOSI AD KOVIN**Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2016.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***5.8. Ostali rashodi**

	2016.	2015.
Ostali rashodi	8786	5462
Rashodi po osnovu obezvređenja imovine	18892	2132
Ukupno:	27678	7594

Ostali rashodi odnose se na:

	2016.	2015.
Gubitke po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	8318	242
Manjkovi	108	19
Rashode po osnovu direktnih otpisa potraživanja	67	151
Ostale nepomenute rashode	293	5050
Ukupno:	8786	5462

Na dan bilansa konsolidovan je iznos od 609 hiljada dinara na ime internih odnosa izmedju matičnog i zavisnih pravnih lica

Rashodi od usklađivanja vrednosti imovine odnose se na:

	2016.	2015.
Obezvređenje nekretnina	15886	640
Obezvređenje opreme	-	391
Obezvređenje zaliha materijala	-	7
Obezvređenje zaliha robe	-	1094
Obezvređenje datih avansa	3006	-
Ukupno:	18892	2132

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

5.9. Porez na dobitak

	2016.	2015.
Poreski rashod perioda		
Porez na dobit za godinu	4462	3140
Korekcije prethodnih godina	-	-
Ukupno poreski rashod perioda	4462	3140
Odloženi porez		
Odloženi poreski rashodi	-	250
Odloženi poreski prihodi	6690	777
Ukupno odloženi porez	6690	527
Ukupno porez na dobitak	2228	2613

Objašnjenja o utvrđivanju odloženih poreskih prihoda i odloženih poreskih rashoda data su u okviru tačke 4.21 Odložene poreske obaveze.

Uporedni podatak za porez na dobit korigovan je za iznos od 240 hiljada dinara (videti napomenu 2.2)

UTVA SILOSI AD KOVIN

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

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

5.10. Zarade po akciji

Osnovna zarada po akciji izračunava se tako što se gubitak koji pripada akcionarima podeli ponderisanim prosečnim brojem običnih akcija u opticaju za period. Zarada po akciji AOP 233 Bilansa uspeha iskazana je u dinarima.

	2016.	2015.
Dobitak/gubitak koji pripada akcionarima	60351955.35	93499243.48
Ponderisani prosečni broj običnih akcija u opticaju	186979	186979
Osnovna zarada po akciji	323	500

6. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

MATIČNO DRUŠTVO UTVA SILOSI AD KOVIN

1. DUŽNIK ŽELVOZ A.D. SMEDEREVO. Vrednost spora: 710.658,66 dinara sa zakonskom zateznom kamatom. Doneta je presuda Apelacionog suda u korist Utva Silosi. Želvoz a.d. Smederevo je u restrukturiranju. Tražena zabeležba založnog prava na nepokretnosti na osnovu izvršne isprave o kojoj nije doneta odluka. Podnet zahtev Agenciji za privatizaciju za isplatu potraživanja radi evidentiranja.
2. DUŽNIK ZAVARIVAČ AD VRANJE. Vrednost spora: 1.842.861,16 dinara sa zakonskom zateznom kamatom. Doneta je presuda Apelacionog suda u korist Utva Silosi. Dužnik je u restrukturiranju. Tražena zabeležba založnog prava na nepokretnosti na osnovu izvršne isprave i po istoj je doneto rešenje. Podnet zahtev Agenciji za privatizaciju za isplatu potraživanja radi evidentiranja.
3. DUŽNIK SZTR DŽOLIĆ JOVAN DŽOLIĆ PR ODŽACI. Vrednost spora: 1.107.375,43 dinara. U toku je postupak izvršenja na pokretnim stvarima Dužnika po izvršnoj presudi pred Privrednim sudom u Somboru. Prigovori dužnika odbijeni, pokušano više puta izvršenje od strane suda uz asistenciju Mup. Traženo da dužnik da sudu izjavu o imovini, kako dužnik nije dao Izjavu, upisan je u registar dužnika.
4. DUŽNIK MONTER KOD DOO PLJEVLJA, REPUBLIKA CRNA GORA. Vrednost spora: 59.735,11 eur sa zateznom kamatom po stopi koju evropska centralna banka propisuje za evro. Privredni sud u Pančevu doneo je presudu protiv u korist Utva Silosi Kovin. Presuda je pravnosnažna i izvršna. U Republici Crnoj Gori, dana 16.2.2015. godine, protiv dužnika je otvoren stečajni postupak i podneta je prijava stečanog potraživanja pred Privrednim sudom u Podgorici.
5. DUŽNIK: MIK KUPRES. Vrednost spora 57.016.86 EUR. U toku je postupak izvršenja prodajom nepokretnosti u vlasništvu odgovornog lica, na osnovu lične menice. Doneta je prvostepena odluka da se sprovede izvršenje prodajom nepokretnosti Pava Šarca.
6. DUŽNIK: TOT KARLA. Radni spor za naknadu štete u iznosu od 399.617,45 dinara. Zaključen prvostepeni postupak. Uložena žalba.
7. DUŽNIK: FERRUM TRADE DOO BEOGRAD (ZVEZDARA). Vrednost spora: 1.452.438,88 dinara sa zakonskom zateznom kamatom. Doneto rešenje o izvršenju. Dužnik je upisan u Registar dužnika. Više puta je od strane Izvršitelja izvršen pokušaj izvršenja na pokretnim stvarima, jer nema novčanih sredstava na računu dužnika. Tražen je nastavak postupka izvršenja.
8. DUŽNIK: RATARSTVO DOO SKORENOVAC. Vrednost spora: 62.308,01 dinara sa zakonskom

UTVA SILOSI AD KOVIN

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

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

zateznom kamatom. U toku je postupak izvršenja.

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

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

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

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

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

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

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

ZAVISNO DRUŠTVO DAHOP UTVA DOO ALEKSINAC

1. Protiv dužnika Merkur Hrvatska doo pokrenut je izvršni postupak na nekretnini (stan i parking mesto) radi naplate potraživanja u iznosu od 64.672,77 eura. Dužnik je u stečaju.
2. Protiv dužnika Simmel do Sarajevo, pred opštinskim sudom u Sarajevu, vodi se izvršni postupak naplate potraživanja u iznosu od 21.237,37 eur.
3. Protiv dužnika Bileks prom doo Jajce, pred opštinskim sudom u Travniku, vodi se izvršni postupak naplate potraživanja u iznosu od 18.470,99 eur.

ZAVISNO DRUŠTVO SILOIN DOO KOVIN

Podnete stečajne prijave koje su usvojene:

1. JUGOVO COMPANY D.O.O. Smederevo, u stečaju radi 86.277,47 dinara. U postupku je usvajanje plana reorganizacije.

2. MARGO DOO Loznica u stečaju radi 121.045,91 dinara. Prijava potraživanja pod brojem 373/09/2012 podneta 03.09.2012. godine. Postupak stečaja je u toku.

7. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

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

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

Transakcije sa povezanim licima odnose se na sledeće:

- Prodaja robe i usluga

	2016.
Prodaja robe:	
- zavisna pravna lica	-
- povezana pravna lica	125
Prodaja proizvoda i usluga:	
- zavisna pravna lica	-
- povezana pravna lica	175
Ukupno	300

Iznos od 125 hiljada prihoda od prodaje robe se odnosi na povezano društvo Fabrika za pocinčavanje doo Srebrenica.

Iznos od 175 hiljada prihoda od prodatih proizvoda se odnosi na povezano društvo Fabrika za pocinčavanje doo Srebrenica.

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

- Nabavka robe i usluga

	2016.
Nabavka materijala i robe:	
- zavisna pravna lica	-
- povezana pravna lica	10066
Nabavke usluga:	
- zavisna pravna lica	-
- povezana pravna lica	4149
Ukupno	14215

Nabavka materijala i robe u iznosu od 10.066 hiljada dinara odnosi se na povezano društvo Utvaprom doo Kovin.

Nabavka usluga u iznosu od 4.149 hiljada dinara odnosi se na povezano društvo Fabrika za pocinčavanje doo Srebrenica.

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

- Potraživanja, dati avansi i obaveze proistekle iz prodaje i nabavke od povezanih lica

	2016.	2015.
Potraživanja od povezanih lica		
- zavisna pravna lica	-	-
- povezana pravna lica	721	562
Ukupno	721	562
Obaveze prema povezanim licima		
- zavisna pravna lica	-	-
- povezana pravna lica	-	174
Ukupno	-	174

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

	2016.	2015.
Dati avansi		
- zavisna pravna lica	-	-
- povezana pravna lica	-	216
Ukupno	-	216

	2016.	2015.
Primljeni avansi		
- zavisna pravna lica	-	-
- povezana pravna lica	-	-
Ukupno	-	-

Potraživanja od povezanih lica odnose se na povezano društvo Fabrika za pocinčavanje doo Srebrenica. Na dan bilansa Grupa nema potraživanja po osnovu datih avansa, kao ni obaveze prema povezanim licima.

- Zajam od povezanih lica

	2016.	2015.
Zajam od povezanog pravniog lica		
Na početku perioda	30734	30734
Zajam odobren u toku godine	-	-
Otplate u toku godine	-	-
Valutna klauzula	134	-
Prenos na dugoročne obaveze UPPR	-	30734
Na kraju perioda	30868	-

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

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

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

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

- tržišnom riziku
- riziku likvidnosti
- kreditnom riziku

Upravljanje rizicima u Grupi je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Grupe u situaciji nepridivivosti finansijskih tržišta.

1. Tržišni rizik

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

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

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

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

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

	u 000 RSD			
	Imovina		Obaveze	
	2016	2015	2016	2015
EUR	1,441	2,076	9,144	8,909
USD	-	-	-	-
CHF	-	-	-	-
	1,441	2,076	9,144	8,909

	u 000 RSD			
	2016		2015	
	10 %	-10 %	10 %	-10 %
EUR	770	(770)	683	(683)
USD	-	-	-	-
	770	(770)	683	(683)

b) Rizik od promene kamatnih stopa

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

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

Struktura monetarnih sredstava i obaveza na datum bilansa sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku:

	u 000 RSD	
	2016	2015
Finansijska sredstva		
Nekamatnosna	579,558	426,744
Kamatnosna (fiksna kamata)	-	-
Kamatnosna (varijabilna kamata)	31,401	195,662
	610,959	622,406
	610,958,967	622,406,699
Finansijske obaveze		
Nekamatnosna	10,578	9,816
Kamatnosna (fiksna kamata)	-	-
Kamatnosna (varijabilna kamata)	1,076,526	1,060,514
	1,087,104	1,070,330

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

	u 000 RSD			
	2016		2015	
	1%	-1%	1%	-1%
Finansijska sredstva	314	(314)	1,957	(1,957)
Finansijske obaveze	(10,765)	10,765	(10,605)	10,605
	(10,451)	10,451	(8,649)	8,649

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

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

c) Rizik promene cena

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

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

UTVA SILOSI AD KOVIN

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

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

2) Rizik likvidnosti i tokova gotovine

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

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

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

U hiljadama RSD	Do 1 godine	Od 2 do 8 godine
Gotovina I gotovinski elementi	89,301	
Potrayivanja po osnovu prodaje	483,136	
Ostala potrazivanja	35,040	
Kratkoročni finansijski plasmani	31,401	
Ostali dugoročni fin. Plasmani	4,290	
Ostala AVR	3,369	
Ukupno	646,537	0
Kratkoročne finansijske obaveze	34,900	
Obaveze iz poslovanja	337,387	
Dugoročne obaveze		1,041,626
Ostale obaveze	233,908	7,229
Ukupno	606,195	1,048,855

3) Kreditni rizik

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

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

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

Na dan 31.12.2016.godine Grupa raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od hiljade RSD 89.301.

UTVA SILOSI AD KOVIN

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

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

Upravljanje rizikom kapitala

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

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

Pokazatelj zaduženosti na datum bilansa je sledeći:

	u 000 RSD	
	2016	2015
Ukupna zaduženost	1,076,525	1,060,514
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	89,301	5,188
Neto zaduženost	987,224	1,055,326
Kapital	855,172	792,300
Ukupan kapital	1,842,396	1,847,626
Pokazatelj zaduženosti	53,58%	57,12%

9. DOGAĐAJI NAKON DANA BILANSA

Početkom 2017.godine otpočela je isplata glavnice duga poveriocima od strane matičnog društva, prema planu otplate koji je utvrđen UPPR.

Takođe u 2017.godini, po pravnosnažnom rešenju o konverziji prava dugoročnog zakupa u pravo svojine, u skladu sa merama koje su propisane UPPR, prodate su Društvu PREMIL DOO KOVIN, iz Kovina katastarske parcele u Kovinu top. broj 9308/81 KO Kovin, ukupne površine 1 ha 99 ari 96 m² i top. broj 9308/91 KO Kovin, ukupne površine 1 ha 39 ari 35 m² obe upisane u LN br.4703, KO Kovin za iznos od 69.675,00 € što ukupno za obe parcele iznosi 169.655,00 € u dinarskoj protivvrednosti, obračunato na dan uplate prema srednjem kursu evra koji primenjuje NBS.

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

10. VANBILANSNA EVIDENCIJA

A) Obezbeđenja obaveza po osnovu okvirne linije:

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

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

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

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

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

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

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

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

kao obezbeđenje po osnovu izdate garancije dato je:

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

D)Obezbeđenje potraživanja

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

UTVA SILOSI AD KOVIN

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

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

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

- Po poravnanju broj 8621/12/2011 od 31.12.2011.godine za isporuču robu, dato jemstvo kod Societe Generale Banka Srbija a.d. Beograd i ugovor o pristupanju dugu sa Banca Intesa a.d. Beograd na ime obezbeđenja:

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

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

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

Tudja roba na skladištu Dahop Utva doo Aleksinac:

Komar Com doo Aleksinac u vrednosti od 2.846.400,95 dinara.

U postupku konsolidacije konsolidovan je iznos od 845 hiljada dinara na ime internih odnosa matičnog i zavisnih lica.

Date garancije Utva Silosi ad Kovin

	DATUM ODOBRENJA	BANKA	IZNOS	VALUTA	ROK	OPIS
CARINSKA GARANCIJA	10.05.2016	CACANSKA BANKA	1.500.000,00	RSD	10.05.2017	CARINSKA GARANCIJA
	UKUPNO		1.500.000,00			

Primljene garancije matičnog društva Utva Silosi ad Kovin

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

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

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

Date menice:

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

UTVA SILOSI AD KOVIN**Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2016.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***ZAVISNO DRUŠTVO DAHOP UTVA DOO ALEKSINAC****Primljene menice:**

BROJ MENICE	NAZIV IZDAVAOCA	SEDIŠTE
3	TOBLER SKELE	PRESEVO
2	LASER FERITI	BEOGRAD
1	COPEH	BEOGRAD
1	ANDI METAL	JAGODINA

Date menice:

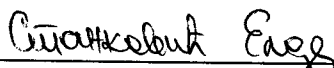
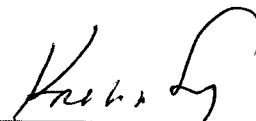
BROJ MENICE	NAZIV IZDAVAOCA	SEDIŠTE
4	ELEKTROPRIVREDA SRBIJE	BEOGRAD
6	SOCIETE GENERALE BANKA	BEOGRAD
4	EPS SNABDEVANJE	BEOGRAD
3	KOMAR COM	ALEKSINAC
4	BANCA INTESA	BEOGRAD
9	KOMERCIJALNA BANKA	BEOGRAD
4	SOCIETE LIZING	BEOGRAD

ZAVISNO DRUŠTVO SILOIN DOO KOVIN**Primljene menice:**

BROJ MENICE	NAZIV IZDAVAOCA	SEDIŠTE
1	METALOPROMET	KULA
1	MONTIMPEKS	SMEDEREVO
1	ZASTAVA INPRO	KRAGUJEVAC
1	BC INZENJERING	PANČEVO
1	VARSTROJ	SMEDEREVO
1	CENTAR ZA RECIKLAŽU	BEOGRAD
3	UTVING VS	BEOGRAD

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

BROJ MENICE	NAZIV IZDAVAOCA	SEDIŠTE
4	MINISTARSTVO RADA I SOCIJALNE POLITIKE	BEOGRAD
6	SOCIETE GENERALE BANKA	BEOGRAD
3	KOVIN GAS	KOVIN
3	NIS	
1	UTVA SILOSI AD	KOVIN
1	MESSER TEHNOGAS	BEOGRAD
1	KOMUNALAC	INDIJA
4	BANCA INTESA	BEOGRAD
1	JKP KOMUNALAC	ČAČAK

U KOVINU,
25.04.2017. GODINELice odgovorno za sastavljanje
finansijskih izveštaja

Zakonski zastupnik



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

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
ZA 2016. GODINU**

Beograd, april 2017. godine

SADRŽAJ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

KONSOLIDOVANI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

- Konsolidovani bilans stanja
- Konsolidovani bilans uspeha
- Konsolidovani izveštaj o ostalom rezultatu
- Konsolidovani izveštaj o tokovima gotovine
- Konsolidovani izveštaj o promenama na kapitalu
- Napomene uz konsolidovani finansijske izveštaje
- Konsolidovani godišnji izveštaj o poslovanju

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**Akcionarima i Nadzornom odboru Akcionarskog društva za proizvodnju silosa, profila i opreme „UTVA SILOSI“ Kovin*****Izveštaj o konsolidovanim finansijskim izveštajima***

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

Odgovornost rukovodstva za konsolidovane finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

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

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

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

Mišljenje

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

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

Skretanje pažnje

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

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

2. Kao što je obelodanjeno u tački 7. Napomena uz konsolidovane finansijske izveštaje, kao instrumenti urednog vraćanja obaveza uspostavljene su značajne hipoteke i zaloge na imovni u posedu Grupe.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po napred navedenim pitanjima.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

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

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

Ostala pitanja

Konsolidovani finansijski izveštaji Grupe za izveštajni period koji se završio na dan 31.12.2015. godine, bili su predmet revizije prethodnog revizora koji je u svom izveštaju od 27. aprila 2016. godine izrazio mišljenje bez rezerve.

Beograd, 28.04.2017. godine

Ivan Stevović
1905676121-2
409980710168
Ivan Stevović
Licencirani ovlašćeni revizor

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

"Utva Silosi" a.d. Kovin
Datum: 27.04.2017.
Broj:743/04/2017

**KONSOLIDOVANI GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
UTVA SILOSI AD KOVIN
(UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE)**

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

Najveći akcionari, vlasnici kapitala su :

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

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

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

Zavisno društvo Dahop Utva d.o.o Aleksinac posluje sa sedištem u Aleksincu, a pretežnu delatnost obavlja sa šifrom delatnosti 2561. Društvo proizvodi toplocinkovane čelične trake i toplocinkovane čelične žice u proizvodnom pogonu u Aleksincu, a pored proizvodnje bavi se i trgovinom na veliko i pružanjem usluga cinkovanja.

„Dahop Utva“ d.o.o. ima za cilj stalno osavremenjivanje proizvodnih kapaciteta za toplo cinkovanje i povećanje proizvodnje, kao i uvođenje potrebnih sertifikata koji omogućuju nastupanje i prodaju na zahtevnom inostanom tržištu, pre svega Evrope i Rusije. Društvo je pretežni izvoznik.

Zavisno društvo „Siloin“ d.o.o Kovin, kao preduzeće za profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba sa invaliditetom, osnovano je 09.03.2000. godine. Posluje u metalnoj grani i bavi se proizvodnjom betona, kontejnera za smeće, metalnih garaža i garažnih vrata, ograda za domaćinstva i druge namene, pužnih transportera, metalnih konstrukcija i pružanjem bravarsko varilačkih usluga. Prema kriterijumima za razvrstavanje koje definiše Zakon o računovodstvu (" Službeni glasnik RS" br.62/2013) društvo je razvrstano u srednje pravno lice.

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

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

Na dan 31.12.2016.godine Društvo ima ukupno 207 zaposlenih, od čega je na neodređeno vreme zaposleno 170 lica, a na određeno 37 lica. Prosečan broj zaposlenih u obračunskom periodu od 01.01.2016.godine do 31.12.2016.godine je 218 zaposlenih.

Podaci o poslovanju Društva

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

Društvo je sprovodilo mere utvrđene UPPR i počelo da uredno izmiruje dospele obaveze poveriocima u skladu sa Planom. „Utva Silosi“ a.d. Kovin je u 2016. godini ostvarilo ukupan prihod u iznosu od RSD 2.880.541.721,14 i neto dobitak u iznosu od RSD 37.846.801,65.

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

U 2016. godini zavisno društvo Siloin d.o.o Kovin je ostvarilo ukupan prihod od rsd 121.004.195,49 i neto dobit u iznosu od RSD 6.012.323,43. Društvo je u 2016. god. od Ministarstva za rad zapošljavanje i socijalnu politiku dobilo bespovratna sredstva u iznosu od rsd 8.393.660,07 koja su iskorišćena za nabavku obrtnih sredstava.

Drugo zavisno društvo je „Dahop Utva“ d.o.o Aleksinac. Privredno društvo „Dahop Utva“ d.o.o Aleksinac je u 2016. godini ostvarilo ukupan prihod od RSD 597.163.231,65 i neto dobit u iznosu od RSD 15.670.288,11. Društvo je poslovalo uspešno, značajno učvrstilo poziciju na inostranim tržištima na kojima posluje i ispunilo uslove za sticanje statusa pretežnog izvoznika.

Prema konsolidovanom finansijskom izveštaju društvo je u 2016. godini ostvarilo ukupan prihod u iznosu od 3.169.559 hiljada dinara i neto dobitak u iznosu od 60.351 hiljadu dinara.

Analiza prihoda					
Opis	Iznos (u hiljadama din.)		% učešća		% 2016/2015. (index)
	2015.	2016.	2015.	2016.	
Prihodi:					
Poslovni prihodi	1,129,707	3,137,691	83.01	98.99	277.74
Finansijski prihodi	30,644	9,300	2.24	0.29	30.35
Ostali prihodi	200,607	22,568	14.74	0.71	11.25
Ukupno	1,360,958	3,169,559	100	100	232.89

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

Prihodi od prodaje (delatnosti)					
Opis	Iznos (u hiljadama din.)		% učešća		2016/2015. (index)
	2015.	2016.	2015.	2016.	
Prihodi:					
Prihodi od prodaje robe	169,628	265,632	14.45	9.30	156.60
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	1,004,254	2,590,751	85.55	90.70	257.98
Ukupno	1,173,882	2,856,383	100.00	100.00	243.33

Prihodi od prodaje (tržišta)					
Opis	Iznos (u hiljadama din.)		% učešća		2016/2015. (index)
	2015.	2016.	2015.	2016.	
Prihodi:					
Prodaja u zemlji	792,434	1,867,515	67.51	65.38	235.67
Prodaja u inostranstvu	381,448	988,868	32.49	34.62	259.24
Ukupno	1,173,882	2,856,383	100.00	100.00	243.33

Analiza rashoda					
Opis	Iznos (u hiljadama din.)		% učešća		2016/2015. (index)
	2015.	2016.	2015.	2016.	
Rashodi:					
Poslovni rashodi	1,199,054	2,881,572	94.80	92.61	240.32
Finansijski rashodi	53,144	46,574	4.20	1.50	87.64
Ostali rashodi	12,648	183,290	1.00	5.90	1,449.16
Ukupno	1,264,846	3,111,436	100	100	245.99

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

Poslovni rashodi:					
Opis	Iznos (u hiljadama din.)		% učešća		2016/2015. (index)
	2015.	2016.	2015.	2016.	
Rashodi:					
Nabavna vrednost prodane robe	152,430	199,714	12.71	6.93	131.02
Troškovi materijala	706,295	2,320,673	58.90	80.53	328.57
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	177,252	192,083	14.78	6.67	108.37
Troškovi amortizacije i rezervisanja	85,038	82,213	7.09	2.85	96.68
Troškovi proizvodnih usluga	33,361	50,507	2.78	1.75	151.40
Nematerijalni troškovi	44,678	36,382	3.73	1.26	81.43
Ukupno	1,199,054	2,881,572	100	100	240.32

Racio analiza			
Opis	2015.	2016.	2016/2015. (indeks)
Prinos na ukupan kapital (dobitak-gubitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja / kapital)	6.78%	3.93%	57.96
Prinos na imovinu (poslovni dobitak-gubitak / poslovna imovina)	2.45%	8.17%	333.47
Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobitak / kapital)	6.59%	4.08%	61.91
Stepen zaduženosti (dugoročna rezervisanja i obaveze / ukupna pasiva)	37.94%	33.45%	88.17
I stepen likvidnosti (gotovinski ekvivalenti i gotovina / kratkoročne obaveze)	2.82%	19.41%	688.30
II stepen likvidnosti (kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina / kratkoročne obaveze)	336.17%	131.89%	39.23

Transakcije sa povezanim licima

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

Transakcije sa povezanim licima odnose se na sledeće:

- Prodaja robe i usluga

Prodaja robe:

- zavisna pravna lica
- povezana pravna lica

Prodaja proizvoda i usluga:

- zavisna pravna lica
- povezana pravna lica

Ukupno

<u>2016.</u>
-
125
-
175
<u><u>300</u></u>

Iznos od 125 hiljada prihoda od prodaje robe se odnosi na povezano društvo Fabrika za pocinčavanje doo Srebrenica.

Iznos od 175 hiljada prihoda od prodatih proizvoda se odnosi na povezano društvo Fabrika za pocinčavanje doo Srebrenica.

U konsolidovanim finansijskim izveštajima, po osnovu medjusobnih transakcija matičnog i zavisnih lica konsolidovani su prihodi po osnovu prodaje robe u iznosu od 9.976 hiljada dinara i prihodi po osnovu prodaje proizvoda i usluga u iznosu od 434.519 hiljada dinara.

- Nabavka robe i usluga

Nabavka materijala i robe:

- zavisna pravna lica
- povezana pravna lica

Nabavke usluga:

- zavisna pravna lica
- povezana pravna lica

Ukupno

<u>2016.</u>
-
10066
-
4149
<u><u>14215</u></u>

Nabavka materijala i robe u iznosu od 10.066 hiljada dinara odnosi se na povezano društvo Utvaprom doo Kovin.

Nabavka usluga u iznosu od 4.149 hiljada dinara odnosi se na povezano društvo Fabrika za pocinčavanje doo Srebrenica.

U konsolidovanim finansijskim izveštajima, po osnovu medjusobnih transakcija matičnog i zavisnih lica konsolidovani su poslovni rashodi u iznosu od 441.614 hiljada dinara.

- Potraživanja, dati avansi i obaveze proistekle iz prodaje i nabavke od povezanih lica

<i>Potraživanja od povezanih lica</i>	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
- zavisna pravna lica	-	-
- povezana pravna lica	721	562
Ukupno	<u>721</u>	<u>562</u>

<i>Obaveze prema povezanim licima</i>		
- zavisna pravna lica	-	-
- povezana pravna lica	-	174
Ukupno	<u>-</u>	<u>174</u>

<i>Dati avansi</i>	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
- zavisna pravna lica	-	-
- povezana pravna lica	-	216
Ukupno	<u>-</u>	<u>216</u>

<i>Primljeni avansi</i>	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
- zavisna pravna lica	-	-
- povezana pravna lica	-	-
Ukupno	<u>-</u>	<u>-</u>

Potraživanja od povezanih lica odnose se na povezano društvo Fabrika za pocinčavanje doo Srebrenica.

Na dan bilansa Društvo nema potraživanja po osnovu datih avansa, kao ni obaveze prema povezanim licima.

U konsolidovanim finansijskim izveštajima, po osnovu medjusobnih transakcija matičnog i zavisnih lica konsolidovana su potraživanja i obaveze u iznosu od 94.039 hiljada dinara, dati avansi u iznosu od 14.321 hiljada dinara i primljeni avansi u iznosu od 11.934 hiljade dinara.

- Zajam od povezanih lica

<i>Zajam od povezanog pravnog lica</i>	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Na početku perioda		
Zajam odobren u toku godine	30734	30734
Otplate u toku godine	-	-
Valutna klauzula	-	-
Prenos na dugoročne obaveze UPPR	134	-
Na kraju perioda	<u>-</u>	<u>30734</u>
	<u>30868</u>	<u>-</u>

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

UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

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

1. Tržišni rizik

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

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

a) Valutni rizik

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

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

	Imovina		Obaveze		u 000 RSD
	2016	2015	2016	2015	
	EUR	1,441	2,076	9,144	8,909
USD	-	-	-	-	
CHF	-	-	-	-	
	1,441	2,076	9,144	8,909	

	2016		2015		u 000 RSD
	10%	-10%	10%	-10%	
	EUR	770	(770)	683	(683)
USD	-	-	-	-	
	770	(770)	683	(683)	

b) Rizik od promene kamatnih stopa

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

Struktura monetarnih sredstava i obaveza na datum bilansa sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku:

	u 000 RSD	
	2016	2015
Finansijska sredstva		
Nekamatonosna	579,558	426,744
Kamatonosna (fiksna kamata)	-	-
Kamatonosna (varijabilna kamata)	31,401	195,662
	<u>610,959</u>	<u>622,406</u>
	<u><u>610,958,967</u></u>	<u><u>622,406,699</u></u>
Finansijske obaveze		
Nekamatonosna	10,578	9,816
Kamatonosna (fiksna kamata)	-	-
Kamatonosna (varijabilna kamata)	1,076,526	1,060,514
	<u>1,087,104</u>	<u>1,070,330</u>
	<u><u>1,087,104</u></u>	<u><u>1,070,330</u></u>

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

	u 000 RSD			
	2016		2015	
	1%	-1%	1%	-1%
Finansijska sredstva	314	(314)	1,957	(1,957)
Finansijske obaveze	(10,765)	10,765	(10,605)	10,605
	<u>(10,451)</u>	<u>10,451</u>	<u>(8,649)</u>	<u>8,649</u>

Rizik Društva od promene kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveze prema poveriocima iz UPPR, po dugoročnim kreditima kod banaka i dobavljačima kod kojih je kamatna stopa promenljiva i vezana za EURIBOR. Aktivnosti upravljanja rizicima imaju za cilj da optimizuju neto rashod od kamata uz uslov da su tržišne kamatne stope na nivou koji je u skladu sa poslovnom strategijom društva i UPPR.

c) Rizik promene cena

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

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

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

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

2) Rizik likvidnosti i tokova gotovine

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

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

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

U hiljadama RSD	Do 1 godine	Od 2 do 8 godine
Gotovina I gotovinski elementi	89,301	
Potrayivanja po osnovu prodaje	483,136	
Ostala potrazivanja	35,040	
Kratkoročni finansijski plasmani	31,401	
Ostali dugoročni fin. Plasmani	4,290	
Ostala AVR	3,369	
Ukupno	646,537	0
Kratkoročne finansijske obaveze	34,900	
Obaveze iz poslovanja	337,387	
Dugoročne obaveze		1,041,626
Ostale obaveze	233,908	7,229
Ukupno	606,195	1,048,855

3) Kreditni rizik

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

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

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva. Rukovodstvo ima kreditnu politiku da se izloženost kreditnom riziku prati u kontinuitetu. Kreditne procene se vrše za sve klijente koji zahtevaju kredit

(odloženo plaćanje obaveza). Na osnovu boniteta kupca određuje se iznos maksimalne kreditne izloženosti i isti se ugovara. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje.

Na dan 31.12.2016.godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od hiljade RSD 89.301.

Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja rizikom kapitala je obezbeđivanje takve strukture kapitala koja će Društvu obezbediti sigurnost u poslovanju, likvidnost i solventnost. Pored sopstvenog kapitala koji se sastoji od osnovnog kapitala, rezervi i akumuliranog dobitka Društvo koristi i tuđa sredstva u vidu dugoročnih kredita. Pokazatelji zaduženosti Društva (rizik kapital) sa stanjem na kraju godine su sledeće:

Pokazatelj zaduženosti na datum bilansa je sledeći:

	2016	u 000 RSD 2015
Ukupna zaduženost	1,076,525	1,060,514
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	<u>89,301</u>	<u>5,188</u>
Neto zaduženost	987,224	1,055,326
Kapital	<u>855,172</u>	<u>792,300</u>
Ukupan kapital	<u>1,842,396</u>	<u>1,847,626</u>
Pokazatelj zaduženosti	<u>53,58%</u>	<u>57,12%</u>

Zaštita životne sredine

Društvo poštuje:

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

Investicije

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

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

Ovlašćeni revizor

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

Predlog poslovnih politika za 2017. godinu

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

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

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

U 2017. godini zavisno društvo „Siloin“ d.o.o Kovin planira ukupan prihod u iznosu od 115.636.000,00. U ovoj godini će nastaviti sa učestvovanjem u dodeli novih sredstava po javnom pozivu, koja će ako budu dodeljena, biti uložena u sredstva za poboljšanje uslove rada zaposlenih osoba sa invaliditetom i povećanje obima proizvodnje i prodaje.

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

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

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

Takođe u U 2017.godini, po pravnosnažnom rešenju o konverziji prava dugoročnog zakupa u pravo svojine, u skladu sa merama koje su propisane UPPR, prodate su Društvu PREMIL DOO KOVIN, iz Kovina katastarske parcele u Kovinu top. broj 9308/81 KO Kovin, ukupne površine 1 ha 99 ari 96 m² i top. broj 9308/91 KO Kovin, ukupne površine 1 ha 39 ari 35 m² obe upisane u LN br.4703, KO Kovin za iznos od 69.675,00 € (slovima:šezdesetdevethiljadašeststotinasedamdesetpetevra i 00/100) što je ukupno za obe parcele 169.655,00 € (slovima : stošezdesetdevethiljadašeststotinapedesetpetevra i 00/100) u dinarskoj protivvrednosti, obračunato na dan uplate prema srednjem kursu evra koji primenjuje NBS.

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

Aktivnosti Društva na polju istraživanja i razvoja

Utva Silosi a.d.Kovin je u predhodnom periodu nastavila sa razvojem projekta za uvođenja CE znaka, tako da je pored sertifikata TÜV Rheinland sertifikat prema DIN EN ISO 3834-2 za izvođenje zavarivačkih radova i TÜV Thuringen sertifikat za CE znak prema DIN EN 10219-1:2006 za hladno oblikovane šavne cevi, dobijen C znak za razvoj projekta za uvođenje dodatnih sertifikata vezanih za izradu novih tipova ograde koji su u skladu sa standardom E 1317-2:

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

Društvu je takodje u 2016. godini produžena važnost sertifikata za standard ISO 9001:2008. U 2017. godini društvo planira da nastavi započete postupke implementacije "Sistema za upravljanje kvalitetom" EN ISO 9001:2015. Takodje se radi na dobijanju standarda EN 1090. Društvo je takodje u procesu implementacije novih 5 sistema zaštitne putne ograde prema EN 1317 i procesu implementacije i sertifikacije Društva za izvođenje čeličnih konstrukcija prema EN 1090:2012.

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

Podaci o stečenim sopstvenim akcijama

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

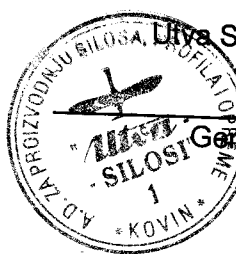
Izjava o primeni kodeksa korporativnog upravljanja

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

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

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

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



Utva Silosi" a.d. Kovin

Generalni direktor

Sava Krstić



**„Utva Silosi“ a.d.
Kovin**



ID: USND 4003

AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU SILOSA, PROFILA I OPREME

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

E-mail: office@utva.rs; <http://www.utva.rs>; <http://www.utvasilos.com>

Agencija za privredne registre RS BD.9709/05

Matični br. 08196575

Šifra delatnosti 2511

PIB 101406441

PDV 133538826

Tekući račun: Vojvodanska banka 355-1006263-76

Banca Intesa 160-109728-13

Raiffeisen bank 265-3020310001927-91

RBV 335-320465-30

ZA / TO

BEOGRADSKA BERZA AD
OMLADINSKIH BRIGADA
BR.1
11070 NOVI BEOGRAD

Naš znak

Kovin, Datum

IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA

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

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

Generalni direktor
Sava Krstić

Direktor sektora finansija i računovodstva
Vesna Jovanović

Rukovodilac računovodstva
Elda Stanković

NAPOMENA

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

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

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

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

Generalni direktor



Sava Krstić

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Sava Krstić" with a stylized flourish at the end.