

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН
Ковин, Дунавска 46

КОНСОЛИДОВАНИ ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ
УТВА СИЛОСИ АД
за 2021. годину

Ковин, април 2022. године

САДРЖАЈ КОНСОЛИДОВАНОГ ГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА

- I Консолидовани финансијски извештаји за 2021. годину са Напоменама
- II Извештај о ревизији за 2021. годину
- III Консолидовани годишњи извештај о пословању Друштва у 2021. години
- IV Изјава лица одговорних за састављање Консолидованог годишњег извештаја
- V Одлука о усвајању консолидованих финансијских извештаја за 2021. годину

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08196575

Шифра делатности 2511

ПИБ 101406441

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

Седиште КОВИН, Дунавска 46

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		1.699.905	1.749.055	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		73.234	76.812	
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	4.1	73.234	76.812	
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009		1.581.466	1.626.797	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	4.2	905.041	937.008	
023	2. Постројења и опрема	0011	4.2	656.212	669.308	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	4.2	6.699	5.896	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	4.2	13.514	14.585	
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		45.179	45.446	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020	4.3.a	1	1	
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023	4.3.b	93		
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизационој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026	4.3.v	42.735	42.735	
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	4.3.g	2.350	2.710	
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028	4.4	26		
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		3.753.858	2.317.692	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		1.724.415	936.602	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	4.5.a	772.802	384.580	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	4.5.b	911.501	434.653	
13	3. Роба	0034	4.5.v	24.204	23.986	
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	4.5.g	5.405	4.739	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	4.5.d	10.503	88.644	
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038		1.454.688	1.035.937	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	4.6	1.121.664	870.906	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040	4.6	333.024	165.031	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044		108.671	44.505	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	4.7	108.429	44.220	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	4.7	210	282	
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	4.7	32	3	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		567	818	
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051	4.8	567	818	
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	4.9	464.133	298.896	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	4.10	1.384	934	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		5.453.763	4.066.747	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		189.322	397.290	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		3.290.546	2.415.662	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	4.11.а	430.264	430.264	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404	4.11.a	73.698	73.698	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	4.11.b	102.708	88.869	
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	4.11.v	619.768	619.982	
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407	4.11.g	1.666	760	
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		2.065.774	1.203.609	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	4.11.d	1.197.990	930.617	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	4.11.d	867.784	272.992	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		360.642	514.393	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		10.977	9.394	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	4.12	10.977	9.394	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		349.665	504.999	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	4.13.a	342.932	476.662	
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427	4.13.b	6.733	28.337	
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	4.21	131.742	136.166	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	4.14	21.207	23.452	
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		1.649.626	977.074	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		135.827	139.109	
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436	4.15	4.820	9.570	
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	4.15	127.813	127.310	
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438	4.15	3.194	2.229	
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	4.16	219.559	34.400	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442		1.137.680	746.654	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	4.17	1.056.026	688.465	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	4.17	80.769	58.189	
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	4.17	885		
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		156.560	56.911	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	4.18	47.608	39.578	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	4.19	6.101	5.786	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	4.20	102.851	11.547	
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		5.453.763	4.066.747	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		189.322	397.290	

у Ковињу

дана 27.04.2022. године

Законски заступник

[Својеручни потпис]

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



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08196575

Шифра делатности 2511

ПИБ 101406441

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

Седиште КОВИН, Дунавска 46

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		9.769.887	5.109.395
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		580.151	460.859
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	5.1.a	465.046	404.392
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004	5.1.a	115.105	56.467
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		8.665.002	4.587.418
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	5.1.b	4.790.447	2.768.515
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007	5.1.b	3.874.555	1.818.903
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	5.1.v	2.591	5.077
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009	5.1.g	504.141	43.439
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	5.1.d	17.382	12.058
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	5.1.dj	620	544
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		8.776.444	4.793.686
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	5.2.a	390.392	370.690
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	5.2.b	7.747.725	3.862.799
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		420.529	363.873
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	5.2.v	326.999	280.295
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	5.2.v	54.124	46.635
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	5.2.v	39.406	36.943
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	5.2.g	72.920	73.106
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	5.2.d	3.027	1.323
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	5.2.dj	100.943	88.188
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	5.2.e	1.145	1.360
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	5.2.z	39.763	32.347

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		993.443	315.709
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		4.137	2.752
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	5.3	620	2.122
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	5.3	3.517	630
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		16.872	23.318
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	5.4	15.382	18.756
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	5.4	1.490	4.562
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		12.735	20.566
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	5.5	1.476	1.422
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	5.6	1.315	1.881
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	5.7	46.905	39.577
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	5.8	7.942	2.645
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		9.822.405	5.153.146
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		8.802.573	4.821.530
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		1.019.832	331.616
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		1.019.832	331.616

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	5,9	155.192	17.725
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	5,9		40.899
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	5,9	3.144	
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Љ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		867.784	272.992
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		867.784	272.992
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061		5.818	1.830
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у Ковину
 дана 24.04 2022 године



Законски заступник
[Signature]

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

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08196575	Шифра делатности 2511	ПИБ 101406441
Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ СИЛОСА, ПРОФИЛА I ОПРЕМЕ УТВА СИЛОСИ КОВИН		
Седиште КОВИН, Дунавска 46		

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001	4.11.d	867.784	272.992
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003	4.11.v		4.165
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004	4.11.v		14.730
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006	4.11.g	833	99
	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добници	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добници	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добници	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		833	10.664
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			2.145
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024		833	12.809
	V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		866.951	260.183
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027		866.951	260.183
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029		866.951	260.183

у Кобини
 дана 27.04.2022. године



Законски заступник
[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

у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	10.669.719	5.595.276
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	6.131.492	3.472.772
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	3.936.279	1.840.422
3. Примљене камате из пословних активности	3004	163	498
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	601.785	281.584
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	10.339.674	5.357.523
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	7.674.170	4.490.690
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	2.130.665	501.190
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	421.563	334.641
4. Плаћене камате у земљи	3010	17.430	9.535
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	63.929	10.188
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	18.050	7.519
8. Остали одливи из пословних активности	3014	13.867	3.760
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	330.045	237.753
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	10.672	1.640
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	9.361	592
3. Остали финансијски пласмани	3020	1.311	1.048
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	38.864	18.576
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	38.688	18.576

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026	176	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	28.192	16.936
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	58.783	1.500
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	58.783	
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		1.500
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	194.265	69.543
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	194.265	68.043
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		1.500
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	135.482	68.043
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	10.739.174	5.598.416
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	10.572.803	5.445.642
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	166.371	152.774
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	298.896	146.589
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	15	189
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	1.149	656
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	464.133	298.896

у Ковин
 дана 27.04.2022 године

Законски заступник

Ђево Јовановић

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



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08196575

Шифра делатности 2511

ПИБ 101406441

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

Седиште KOVIN, Дунавска 46

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рн 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)
			2		3		4		5
1	1								
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4001	427.581	4010	2.683	4019		4028	156.210
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4003	427.581	4012	2.683	4021		4030	156.210
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	6.357
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	427.581	4014	2.683	4023		4032	162.567
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4007	427.581	4016	2.683	4025		4034	162.567
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	13.839
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	427.581	4018	2.683	4027		4036	176.406

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ.	АОП	Нераспоређени добитак	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
			(група 33)		(група 34)		(група 35)		(група 9)
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4037	612.070	4046	930.489	4055		4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4039	612.070	4048	930.489	4057		4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	7.152	4049	273.120	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	619.222	4050	1.203.609	4059		4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4043	619.222	4052	1.203.609	4061		4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	-1.120	4053	862.165	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	618.102	4054	2.065.774	4063		4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7- 8+9) < 0
			10		11
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4073	2.129.033	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4075	2.129.033	4084	
4.	Нето промене у _____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4077	2.415.662	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4079	2.415.662	4088	
8.	Нето промене у _____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4081	3.290.546	4090	

у Ковину
дана 27.04 2022 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

**НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ГРУПЕ
МАТИЧНО ДРУШТВО „УТВА СИЛОСИ“ АД КОВИН,
ЗАВИСНА ДРУШТВА „СИЛОИН“ ДОО КОВИН,
„ДАХОП УТВА“ ДОО АЛЕКСИНАЦ
ЗА ГОДИНУ ЗАВРШЕНУ 31. ДЕЦЕМБРА 2021.**

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ПРИВРЕДНОМ ДРУШТВУ

Привредно друштво „Утва Силоси“ а.д. Ковин, са седиштем на адреси, Дунавска 46, основано је 1979. године као фабрика која послује у СОУР „УТВА„ Панчево. Први пут стиче статус правног лица као ООУР „Силоси“ у саставу РО „ПРОМАГ“ СОУР „УТВА“ Панчево. 20.06.1990.године издвајањем из СОУР „УТВА“ Панчево постаје самостално регистрована као ДП „Утва Силоси“ Ковин, потом се трансформише у деоничарско друштво, након чега се, сходно тада важећем Закону о предузећима, организује као акционарско друштво. На дан 31.12.2021.године Друштво има укупно 182 запослена од чега је на неодређено време запослено 124 лица, а на одређено 58 лица. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2021.године до 31.12.2021.године је 180 запослених.

Матични број: 08196575

Регистарски број:1160002299

Порески идентификациони број (ПИБ): 101406441

ПДВ број: 133538826

Шифра делатности: 2511.

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

„Силоин“ д.о.о. Ковин као предузеће за професионалну рехабилитацију и запошљавање особа са инвалидитетом основано је 09.03.2000. године и послује у металској грани и бави се производњом бетона, контејнера за смеће, металних гаража и гаражних врата, ограда за домаћинства и друге намене, пужних транспортера, металних конструкција и пружањем браварско варилачких услуга. На дан 31.12.2021. године „Силоин“ доо има 28 запослених од којих 17 инвалидних лица. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2021. године до 31.12.2021. године је 28 запослених.

Матични број: 08699011

Порески идентификациони број (ПИБ):101406433

Регистарски број: 8221029963

ПДВ број: 133538818

Шифра делатности: 8899

„Дахоп Утва“ д.о.о, Алексинац је основан 25.11.2005. године и послује у металској грани. Друштво производи топлоцинковане челичне траке и топлоцинковане челичне жице у производном погону у Алексинцу, а поред производње бави се и трговином на велико и пружањем услуга цинковања. На дан 31.12.2021. године има укупно 48 запослених радника од којих 25 на неодређено, а 23 на одређено. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2021. године до 31.12.2021. године је 48 запослених.

Матични број: 20102055

Порески идентификациони број (ПИБ): 104155912

Регистарски број: 197831026

ПДВ број: 375477401

Шифра делатности: 2561

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

Консолидовани финансијски извештаји састављени су за Групу коју чине:

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

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

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

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

Већински власници капитала су :

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

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

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

“Утва Силоси” а.д. Ковин је у пословној 2021. години обављала редовно пословање у складу са Унапред припремљеним планом реорганизације и примењивала све мере обухваћене Планом. Усвојеним УППР-ом се остварује постављени циљ, стабилизација и континуитет пословања кроз очување производње, стварање основе за даљи раст и развој и намирање поверилаца.

Ови Консолидовани финансијски извештаји одобрени су од стране Надзорног одбора „Утва силоси“ ад Ковин дана 27.04.2022. године. Одобрени Консолидовани финансијски извештаји могу накнадно бити измењени на основу мишљења ревизора, а у складу са важећим прописима.

2. ПРИКАЗ ПРИМЕЊЕНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

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

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

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

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

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

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2.2. Упоредни подаци

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

2.3. Прерачунавање страних валута

Валута за приказивање и функционална валута

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

Пословне трансакције и стање у страниј валути

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

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

	<u>31.12.2021.</u>	<u>31.12.2020.</u>
ЕУР	117.5821	117.5802
УСД	103.9262	95.6637
РУБ	1.3925	1.2751

2.4. Примена претпоставке сталности пословања

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

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

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

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

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

УППР-у и наставиће.

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

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

Група неометано послује и одржава континуитет пословних активности уз редовно снабдевање тржишта, постојећих и будућих купаца. Група сматра да ће реализовати усвојене пословне планове за 2022. годину, као и да ће расположива новчана средства бити довољна за одржавање адекватног нивоа активности. Руководство сматра да сталност пословања није угрожена.

3. ПРИКАЗ ПРИМЕЊЕНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

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

3.1. Нематеријална имовина

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

а) Истраживање и развој

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

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

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

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

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

б) Лиценце

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

ц) Рачунарски софтвер

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

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

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

3.2. Некретнине, постројења и опрема

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3.3. Умањење вредности основних средстава

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

3.4. Дугорочни финансијски пласмани

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

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

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

б) Дугорочни кредити и потраживања (зајмови)

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

3.5. Залихе

а) Залихе материјала и робе

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

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

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

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

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

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

б) Залихе недовршене производње и готових производа

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

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

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

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

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

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

3.6. Стална средства намењена продаји

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

3.7. Краткорочна потраживања и финансијски пласмани

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

а) Краткорочна потраживања (зајмови)

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

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

3.8. Готовина и готовински еквиваленти

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

3.9. Ванбилнсана актива и пасива

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

3.10. Капитал

а) Основни капитал
Обичне акције се класификују као капитал.

3.11. Резервисања

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

3.12. Обавезе по кредитима

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

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

3.13. Обавезе из пословања

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

3.14. Текући и одложени порез

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

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

3.15. Приходи

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

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

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

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***4.БИЛАНС СТАЊА****4.1. Нематеријална улагања**

	Улагања у развој	Концеси је, патенти и лиценце	Нематрија лна улагања у припреми	Остала нематерија лна улагања	Аванс и	Укупно
Набавна вредност						
Стање 01.01.2020.		26980		65560		90466
Набавке у току године		1780				1780
Пренос са нематеријалних улагања у припреми						
Пренос на градјевинско земљиште						
Пренос на стална средства намењена продаји						
Отпис, продаја и пренос		-3658				-3658
Промене по основу ревалоризације				-493		-493
Стање 31.12.2020.		25102		65067		90169
Исправка вредности						
Стање 01.01.2020.		12887		1473		14360
Обрачуната амортизација		4128		737		4865
Остала повећања (обезвредивање и др.)						
Кумулир. исправка садржана у отуђеним средствима		-3658				-3658
Пренос на градјевинско земљиште						
Пренос на стална средства намењена продаји						
Промене по основу ревалоризације				-2210		-2210
Стање 31.12.2020.		13357		0		13357
Неотписана вредност 31.12.2020.		11745		65067		76812
Набавна вредност						
Стање 01.01.2021.		25102		65067		90169
Набавке у току године		1353				1353
Пренос са нематеријалних улагања у припреми						
Пренос на градјевинско земљиште						
Пренос на стална средства намењена продаји						
Отпис, продаја и пренос						
Промене по основу ревалоризације						
Стање 31.12.2021.		26455		65067		91522
Исправка вредности						

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

Стање 01.01.2021.	13357	0	13357
Обрачуната амортизација	4174	757	4931
Остала повећања (обезвређивање и др.)			
Кумулир. исправка садржана у отуђеним средствима			
Пренос на градјевинско земљиште			
Пренос на стална средства намењена продаји			
Промене по основу ревалоризације			
Стање 31.12.2021.	17531	757	18288
Неотписана вредност 31.12.2021.	8924	64310	73234

Обрачуната амортизација за нематеријална улагања у 2021. години у износу од 4.931 хиљаде динара призната је као расход периода и укључена у трошкове пословања у Билансу успеха.

4.2. Некретнине, постројења, опрема

	Земљиште	Некретнине	Постројења и опрема	Остале некретнине постројења и опрема	Некретнине постројења и опрема у припреми	Улагања на туђим некретним постројењима и опреми	Аванси	Укупно
Набавна вредност								
Стање 01.01.2020.	75931	924277	992839	8	5524	23880		2022459
Набавке у току године			20501		402			20903
Пренос са некретнина, постројења и опреме у припреми			30		-30			0
Остала повећања								
Отпис, продаја и пренос			-8848					-8848
Пренос са сталних средстава намењених продаји	-573	-63335	-89446					-153354
Промене по основу ревалоризације								
Стање 31.12.2020.	75358	860942	915076	8	5896	23880		1881160
Исправка вредности								
Стање 01.01.2020.		44097	301065	8		8223		353393
Обрачуната амортизација		21759	45410			1072		68241
Остала повећања (трошак замене)								
Кумулирана исправка садржана у отуђеним средствима			-7228					-7228
Остала смањења (усклађивање и др.)								

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

Промене по основу ревалоризације	-66564	-93479					-160043
Стање 31.12.2020.	-708	245768	8	9295			254363
Неотписана вредност 31.12.2020.	75358	861650	669308	0	5896	14585	1626797
Набавна вредност Стање 01.01.2021.	75358	860942	915076	8	5896	23880	1881160
Набавке у току године		590	35143		803		36536
Пренос са некретнина, постројења и опреме у припреми							
Остала повећања							
Отпис, продаја и пренос	-10990		-24539				-35529
Пренос са сталних средстава намењених продаји							
Промене по основу ревалоризације							
Стање 31.12.2021.	64368	861532	925680	8	6699	23880	1882167
Исправка вредности Стање 01.01.2021.	-708	245768	8	9295			254363
Обрачуната амортизација	21567	45351		1071			67989
Остала повећања (трошак замене)							
Кумулирана исправка садржана у отуђеним средствима			-21651				-21651
Остала смањења (усклађивање и др.)							
Промене по основу ревалоризације							
Стање 31.12.2021.	20859	269468	8	10366			300701
Неотписана вредност 31.12.2021.	64368	840673	656212	6699	13514		1581466

Амортизација некретнина, постројења и опреме у 2021. години у износу од 67.989 хиљада динара призната је као расход периода и укључена у трошкове пословања у Билансу успеха.

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

У току 2021. године зависно друштво Силоин доо извршило је набавку монитора и

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

штампача у износу од 75 хиљада динара.

У току 2021. године зависно друштво Дахоп Утва дос извршило је набавку аутомобила опел у износу од 2.175 хиљада динара, компресора у износу од 845 хиљада динара, виљушкара у износу од 1.858 хиљада динара, машине за намотавање у износу од 1.293 хиљаде динара, филтер пресе у износу од 1.770 хиљада динара и остале набавке мање вредности у износу од 784 хиљаде динара. Није било повећања вредности улагања у туђи објекат. Извршена је продаја аутомобила по основу које је признат расход у Билансу успеха у износу од 819 хиљада динара и виљушкара по основу које је признат приход у Билансу успеха у износу од 233 хиљаде динара.

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

На дан биланса извршена је консолидација по основу амортизације раније набављених основних средстава у интерним односима матичног и зависних друштава у износу од 1.201 хиљаду динара.

4.3. Дугорочни финансијски пласмани и дугорочна потраживања

	2021.	2020.
Учешћа у капиталу зависних правних лица	-	-
Учешћа у капиталу осталих повезаних правних лица	1	1
Остали дугорочни зајмови у земљи	93	-
Откупљене сопствене акције	42735	42735
Остали дугорочни финансијски пласмани	2350	2710
Укупно:	45179	45446

На дан биланса извршена је консолидација на име учешћа Матичног друштва у капиталу зависних друштава у износу од 3.622 хиљаде динара.

а) Учешћа у капиталу осталих правних лица

Назив правног лица	Учешће у процентима	
	2021.	а
Апотекарска установа Фарма кош Ковин	1	25.00%
Укупно	1	25.00%

б) Остали дугорочни зајмови у земљи

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

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

в) Откупљене сопствене акције

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

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

г) Остали дугорочни финансијски пласмани

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

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

4.4. Дугорочна активна временска разграничења

	2021.	2020.
Унапред плаћена премија осигурања	26	-
Укупно:	26	-

4.5. Залихе

	2021.	2020.
Материјал	772802	384580
Готови производи	911501	434653
Роба	24204	23986
Дати аванси у земљи	5405	4739
Дати аванси у иностранству	10503	88644
Укупно:	1724415	936602

а) Материјал

	2021.	2020.
Сировине	715997	335410
Резервни делови	35983	31612
Алат и инвентар	20822	17558
Укупно:	772802	384580

На дан биланса извршена је консолидација на име нереализованих добитака на позицији сировина у износу од 6.158 хиљада динара, на позицији ситног инвентара у износу од 275 хиљада динара и извршен пренос на залихе готових производа у износу 53.896 хиљада динара по основу интерно продатих производа који су на дан биланса завршили на позицији материјала.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021.**

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

б) Готови производи и недовршена производња

Залихе готових производа и недовршене производње износе 911.501 хиљада динара и у себи садрже повећање од 61.172 хиљада динара настало је по основу преноса залиха материјала у износу од 53.896 хиљада динара и залиха робе у износу од 7.276 хиљада динара које су на дан биланса остале на стању, а односе се на интерно продате производе матичног и зависних друштава. У 2020. години по основу консолидације извршен је пренос залиха материјала и залиха робе на залихе готових производа од чега је само 533 хиљада остало на залихама готових производа на дан биланса. У односу на претходни датум биланса, дошло је до повећања њихове вредности у износу од 504.141 хиљада динара и оно је признато у Билансу успеха као повећање пословних прихода.

в) Роба

	2021.	2020.
Роба у промету на велико	20831	21565
Роба у промету на мало	3373	2250
Роба на путу	-	171
Укупно:	24204	23986

На дан биланса извршена је консолидација на име нереализованих добитака садржаних у залихама робе на позицији робе у промету на велико у износу од 2.161 хиљада динара и на позицији робе у промету на мало у износу од 3.148 хиљада динара и извршен пренос на залихе готових производа у износу 7.276 хиљада динара по основу интерно продатих производа који су на дан биланса завршили на позицији залиха робе.

г) Дати аванси

	2021.	2020.
Дати аванси за залихе и услуге у земљи	5405	4739
Дати аванси за робу и услуге у иностранству	10503	88644
Укупно:	15908	93383

На дан сачињавања биланса група је извршила исправку вредности датих аванса у земљи у износу од 2.520 хиљада динара и признала овај износ као расход у Билансу успеха. На дан сачињавања биланса група је угасила раније формирану исправку вредности датих аванса у земљи у износу од 377 хиљада динара.

На дан сачињавања биланса друштво је усагласило дате авансе у земљи у износу од 5.227 хиљада динара, а није усагласило дате авансе у земљи у износу од 178 хиљада динара.

На дан сачињавања биланса друштво је усагласило дате авансе у иностранству у износу од 10.155 хиљада динара, а није усагласило дате авансе у иностранству у износу од 348 хиљада динара.

Консолидацијом међусобних потраживања и обавеза матичног друштва и зависних лица по основу датих и примљених аванса је консолидован износ од 178 хиљада динара.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

4.6. Потраживања

	2021.	2020
Потраживања по основу продаје у земљи	1121664	870906
Потраживања по основу продаје у иностранству	333024	165031
Потраживања од повезаних правних лица-иностранство	-	-
Укупно:	1454688	1035937

Консолидацијом међусобних потраживања и обавеза матичног друштва и зависних лица са потраживања је консолидован износ од 128.299 хиљада динара.

На датум биланса, процена руководства Групе је да су потраживања од купаца у износу од 1.453.373 хиљаде динара наплатива. За износ потраживања у износу од 1.315 хиљада динара процена је да су ненаплатива и извршено је њихово обезвређење. Износ обезвређења ових потраживања признат је у Билансу успеха у оквиру расхода од усклађивања вредности финансијске имовине.

Промене на исправци вредности потраживања односе се на следеће:

	2021.	2020.
Стање на почетку периода	82840	84573
Нова обезвређење у току периода по основу процене ненаплативости	1315	1880
Наплаћених потраживања која су претходно обезвређена	1477	1423
Отписана потраживања	569	2188
Курсне разлике	-	-2
Стање на крају периода	82109	82840

Писано усаглашавање потраживања са купцима врши се једном годишње са стањем на дан биланса, достављањем ИОС. Потраживања од купаца у земљи са којима је на дан 31.12.2021. године усаглашено потраживање износе 1.121.362 хиљада динара, а са којима није усаглашено потраживање износе 302 хиљаде динара. Потраживања од купаца у иностранству са којима је на дан 31.12.2021. године усаглашено потраживање износе 333.016 хиљада динара, а са којима није усаглашено потраживање износе 8 хиљада динара.

4.7. Остала краткорочна потраживања

	2021.	2020.
Потраживања од запослених	1934	2054
Потраживања од државних органа	2349	1430
Потраживања за више плаћен порез на добит	210	282
Потраживања по основу преплаћених пореза	32	3
Потраживања за боловања	402	401
Разграничени порез на додату вредност	1096	1882
Потраживања за више плаћен порез на додату вредност	102648	38453
Укупно:	108671	44505

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

4.8. Краткорочни финансијски пласмани

	2021.	2020.
Део дугорочних финансијских пласмана који доспева до једне године	360	340
Део дугорочних зајмова који доспева до једне године	207	478
Укупно:	567	818

Промене на краткорочним пласманима односе се на следеће:

	2021.	2020.
Стање на почетку периода	818	648
Новоодобрени кредити	641	864
Повећања по основу дела дугорочних пласмана који доспева до годину дана	408	338
Отплате	(1300)	(1032)
Остала повећања/смањења (курсне разлике и валутна клаузула)	-	-
Стање на крају периода	567	818

4.9. Готовина и готовински еквиваленти

	2021.	2020.
Текући (пословни) рачуни	15326	61613
Благајна	17	12
Девизни рачун	447287	235152
Издвојена новчана средства	1500	1500
Новчана средства код банака	3	619
Укупно:	464133	298896

4.10. Краткорочна активна временска разграничења

	2021.	2020.
Остала активна временска разграничења	1384	934
Укупно:	1384	934

4.11. Капитал

	2021.	2020.
Основни капитал	427581	427581
Остали капитал	2683	2683
Емисиона премија	73698	73698
Резерве	102708	88869
Ревалоризационе резерве	619768	619982
Актуарски добици и губици по основу отпремнина	-1666	-760
Нераспоређена добит	2065774	1203609
Укупно:	3290546	2415662

Консолидацијом капитала зависних лица и учешћа у капиталу матичног лица

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

консолидован је износ од 3.622 хиљаде динара.

а) Основни капитал

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

б) Резерве

Промене на резервама односе се на следеће:

	Законске резерве	Статутарне резерве	Укупно
Стање 01.01.2020.	82512		82512
Пренос из добити	6357		6357
Премија по основу издатих акција			
Откуп и поновно издавање сопствених акција			
Повлачење акција			
Покриће губитка			
Пренос у основни капитал			
Пренос у нераспоређену добит			
Остала повећања/смањења			
Стање 31.12.2020.	88869		88869
Стање 01.01.2021.	88869		88869
Пренос из добити	13839		6357
Премија по основу издатих акција			
Откуп и поновно издавање сопствених акција			
Повлачење акција			
Покриће губитка			
Пренос у основни капитал			
Пренос у нераспоређену добит			
Остала повећања/смањења			
Стање 31.12.2021.	102708		102708

в) Ревалоризационе резерве**Промене на ревалоризационим резервама односе се на следеће:**

	2021.	2020.
Стање на почетку периода	619982	612454
Повећања фер вредности:		
- нема.улаг., земљишта, некретнина, постројења и опреме	-	14455
Смањење по основу ревалоризације	-	6927
Пренос у нераспоређену добит:		

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

- по основу отуђеног средства

Стање на крају периода

214	-
619768	619982

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

г) Актуарски добици и губици по основу отпремнина

Стање на почетку периода

Повећања

Смањење

Стање на крају периода

2021.	2020.
-760	-383
-906	-377
-	-
-1666	-760

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

д) Нераспоређена добит

Промене на нераспоређеној добити односе се на следеће:**Стање на почетку периода**

Добит за текућу годину

Пренос у резерве

Пренос са ревалоризационих резерви

- по основу отуђеног средства

- по основу резервисања за отпремнине запослених

Остала смањења

Остала повећања

Стање на крају периода

2021.	2020.
1203609	930489
867784	272992
13839	6356
214	29
74	278
-	173
7932	6350
2065774	1203609

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

Консолидацијом нереализованих интерних добитака и губитака, на добитку текуће године консолидован је износ од 10.542 хиљада динара.

По основу продаје основних средстава извршен је пренос са ревалоризационих резерви на нераспоређену добит ранијих година у износу од 214 хиљада динара. Извршено је умањење ревалоризационих резерви по основу актуарских добитака и губитака за отпремнине запослених, на име превремено пензионисаних радника, у корист нераспоређене добити ранијих година у износу од 74 хиљаде динара.

4.12. Дугорочна резервисања

	2021.	2020.
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	10977	9394
Укупно:	10977	9394

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

	2021.	2020.
Стање на почетку периода	9394	8388
Додатна резервисања	1977	1459
Укидање резервисања	17	-
Исплата отпремнина	377	453
Стање на крају периода	10977	9394

Основне актуарске претпоставке које су употребљаване су:

	2021.	2020.
Дисконтна стопа	5.94%	6.56%
Очекивано повећање зарада	6.03%	6.00%
Очекивања флукуација запослених/ стопа смртности / оболевања	9.00%	9.00%

Резервисања за отпремнине запослених приликом одласка у пензију обрачунати су на начин да се утврђени актуарски губици и добици који се у складу са МРС 19 – Примања запослених исказују у оквиру капитала. На основу извршеног обрачуна резервисања за отпремнине по основу редовне пензије запослених, на датум биланса, извршено је увећање резервисања у износу од 1.960 хиљада динара и истовремено су умањени актуарски добици и губици по основу превремено пензионисаних радника у износу од 74 хиљада динара. Признати су расходи по основу дугорочног резервисања на име трошкова камате и трошкова текућег рада у износу од 1.145 хиљада динара у Билансу успеха. На основу актуарског обрачуна за текућу годину утврђени су актуарски губици који се признају преко капитала у осталом свеобухватном резултату у износу од 832 хиљаде динара.

4.13. Дугорочне обавезе

	2021.	2020.
Дугорочни кредити у земљи	342932	476662
Остале дугорочне обавезе	6733	28337
Укупно:	349665	504999

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

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

а) Дугорочни кредити

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

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

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

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

Промене на дугорочним кредитима односе се на следеће:

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

Доспеће дугорочних обавеза према УППР-у је следеће:

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

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

Отписане су обавезе према повериоцима који више не постоје, према евиденцији регистра

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

АПФ, на основу чега су умањене дугорочне обавезе у Класи Д опција I у износу од 770 хиљада динара. Приход од отписа обавеза признат је у Билансу успеха.

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

б) Остале дугорочне обавезе

	2021.	2020.
Дугорочне обавезе за порез мораторијум	287	3742
Дугорочне обавезе за ПИО запослених мораторијум	511	6677
Дугорочне обавезе за здравство запослених мораторијум	187	2456
Дугорочне обавезе за незапосленост запослених мораторијум	26	350
Дугорочне обавезе за ПИО послодавца мораторијум	420	5484
Дугорочне обавезе за здравство послодавца мораторијум	188	2456
Дугорочне обавезе за камате на кредите Банца интеса	4190	5866
Дугорочне обавезе за камате на кредите ОТП банка	924	1306
Укупно:	6733	28337

У складу са Уредбом о одлагању плаћања пореза и доприноса на зараде на 24 рате, Друштво је извршило разграничење одложених пореских обавеза, и формирало дугорочне обавезе за део пореза и доприноса који ће бити измирени у 2023. години у износу од 1.619 хиљада динара. Обавезе које доспевају за плаћање у 2022. години евидентирани су у оквиру групе рачуна 45.

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

4.14. Дугорочни одложени приходи и примљене донације

	2021.	2020.
Остале краткорочне финансијске обавезе	21207	23452
Укупно:	21207	23452

4.15. Краткорочне финансијске обавезе

	2021.	2020.
Остале краткорочне финансијске обавезе	135827	139109
Укупно:	135827	139109

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

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

Промене на краткорочним кредитима односе се на следеће:

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

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

4.16. Примљени аванси

	2021.	2020.
Примљени аванси, депозити и кауције зависна правна лица	-	-
Примљени аванси, депозити и кауције повезана правна лица	-	-
Примљени аванси, депозити и кауције у земљи	83231	12503
Примљени аванси, депозити и кауције у иностранству	136328	21897
Укупно:	219559	34400

Усаглашавање примљених аванса, депозита и кауција са повериоцима врши се једном годишње са стањем на датум биланса, достављањем у писаном облику података о стању обавеза на тај дан. Под датумом биланса извршено је усаглашавање примљених домаћих аванса у износу од 82.988 хиљада динара, што представља 99.71% од укупно исказаних. Извршено је усаглашавање примљених ино аванса у износу 136.074 хиљада динара, а није усаглашен износ од 254 хиљаде динара.

4.17. Обавезе из пословања

	2021.	2020.
Добављачи - матична и зависна правна лица	-	-
Добављачи - остала повезана правна лица	-	-
Добављачи у земљи	1056026	688465
Добављачи у иностранству	80769	58189
Остале обавезе из пословања	885	-
Укупно:	1137680	746654

Консолидацијом на дан биланса Група је извршила умањење обавеза према добављачима у износу од 128.299 хиљада динара, по основу интерних односа матичног и зависних друштава.

Усаглашавање обавеза са повериоцима по основу обавеза из пословања врши се једном годишње са стањем на датум биланса, достављањем у писаном облику података о стању обавеза на тај дан. Под датумом биланса извршено је усаглашавање обавеза у износу од 1.055.681 хиљада динара, што представља 99.97% од укупно исказаних. Под датумом биланса извршено је усаглашавање ино обавеза у износу од 80.766 хиљада динара, што представља 99.99% од укупно исказаних.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

4.18. Остале краткорочне обавезе

	2021.	2020.
Обавезе по основу зарада	43953	36161
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	2058	2097
Обавезе према запосленима	182	122
Обавезе према члановима управног и надзорног одбора	1371	1139
Остале обавезе	44	59
Укупно:	47608	39578

Обавезе по основу зарада у износу од 43.953 хиљаде динара односе се на обрачунате а неисплаћене зараде запосленима за други део децембра 2021. године, као и одложене порезе и доприносе на зараде који доспевају за плаћање у 2022. години. Други део децембарске зараде запосленима исплаћен је у јануару 2022. године.

У складу са Уредбом о одлагању плаћања пореза и доприноса на зараде на 24 рате, Друштво је извршило разграничење одложених пореских обавеза у 2020. години, и формирало дугорочне обавезе. Део пореза и доприноса који ће бити измирени у 2023. години износе 1.619 хиљада динара. Обавезе које доспевају за плаћање у 2022. години евидентирани су у оквиру групе рачуна 45 у износу од 19.437 хиљада динара.

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

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

	2021.	2020.
Разграничене обавезе за порез на додату вредност	4315	4078
Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	1786	1708
Укупно:	6101	5786

Поступком консолидације примљених и датих аванса остварених у међусобним односима матичног и зависних предузећа консолидован је порез у износу од 29 хиљада динара.

4.20. Обавезе по основу пореза на добит

	2021.	2020.
Обавезе за порез на добит	102851	11547
Укупно:	102851	11547

4.21. Одложена пореска средства и обавезе

Одложене пореске обавезе утврђене су на следећи начин:

	2021.	2020.
Одложени порез по основу опорезиве привремене разлике између књиговодствене вредности сталних средстава и њихове пореске основице		
Садашња књиговодствена вредност сталних средстава	1599302	1639195
Неотписана пореска вредност сталних средстава	707466	728304
Привремене пореске разлике	891836	910891

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

Пореска стопа	15.00%	15.00%
1. Одложене пореске обавезе	133776	136634
Ревалоризациона резерва	-	2144
2. Одложена пореска средства	2034	2612
Порески кредит по основу улагања у основна средства	248	300
Ревалоризациона резерва	-	811
Обезвређење материјала и робе	135	89
Неисплаћене јавне дажбине	4	2
Отпремнине за одлазак у пензију	1647	1410
ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	131742	136166

Промена на одложеним пореским обавезама односе се на следеће:

	2021.	2020.
Стање на почетку периода	136166	93763
Повећања по основу утврђеног одложеног пореза у 2021. години	304	42643
Смањење по основу утврђеног одложеног пореза у 2021. години	5592	413
Остала повећања	864	173
Стање на крају периода	131742	136166

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

	2021.	2020.
Приходи од продаје робе	580151	460859
Приходи од продаје производа	8665002	4587418
Приходи од активирања учинака	2591	5077
Повећање вредности залиха	504141	43439
Остали пословни приходи	17382	12058
Приходи од усклађивања вредности имовине	620	544
Укупно:	9769887	5109395

а) Приходи од продаје робе

	2021.	2020.
Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	-	-
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	465046	404392
Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	115105	56467
Укупно:	580151	460859

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***б) Приходи од продаје производа и услуга**

	2021.	2020.
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	-	-
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	4790447	2768515
Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	3874555	1818903
Укупно:	8665002	4587418

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

	2021.	2020.
Приходе од продаје на домаћем тржишту	5255493	3172907
Приходе од продаје на иностраном тржишту	3989660	1875370
Укупно:	9245153	5048277

Поступком консолидације прихода остварених у међусобним односима матичног и зависних предузећа консолидовани су приходи од продаје робе у износу од 9.491 хиљада динара и приходи од продаје производа у износу од 1.120.035 хиљада динара.

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

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

г) Повећање и смањење залиха учинака

Повећање вредности залиха учинака готових производа и недовршене производње исказано је у износу од 504.141 хиљада динара. Поступком консолидације по основу продаје производа између матичног и зависних лица извршено је повећање прихода у износу од 61.172 хиљаде динара, колико износи цена коштања продатих производа који су остали на залихама на дан биланса. Стање залиха недовршене производње и готових производа на датум биланса износи од 911.501 хиљада динара, а њихово почетно стање је износило 434.653 хиљада динара.

д) Остали пословни приходи

	2021.	2020.
Приходе од условљених донација	17382	12058
Укупно:	17382	12058

У складу са Програмом директних давања привредним субјектима, Друштву су на наменски КОВИД рачун уплаћена наменска средства за исплату половине минималне зараде по раднику за три месеца текуће године у износу од 11.510 хиљада динара, која су уплаћена на текуће рачуне запослених и искоришћена у целини. Директна давања по овом основу призната су у оквиру пословних прихода у Билансу успеха.

По основу уговора о додели средстава закључених са Министарством економије и регионалног развоја, зависно друштво Силоин доо је у 2021. години примило средства за набавку репроматеријала у износу од 5.872 хиљада динара. Пошто су сви услови испуњени и не постоји претња повраћаја давања, Силоин доо је ова државна давања

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

признао у Билансу успеха.

ђ) Приходи од усклађивања вредности имовине односе се на:

	2021.	2020.
Приходе од усклађивања вредности опреме	-	278
Приходи од усклађивања залиха	203	266
Приходи од усклађивања аванса	417	-
Укупно:	620	544

5.2. Пословни расходи

	2021.	2020.
Набавна вредност продате робе	390392	370690
Трошкови материјала за израду	7747725	3862799
Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних примања	420529	363873
Трошкови амортизације	72920	73106
Расходи од усклађивања вредности имовине	3027	1323
Трошкови производних услуга	100943	88188
Трошкови дугорочних резервисања	1145	1360
Нематеријални трошкови	39763	32347
Укупно:	8776444	4793686

а) Набавне вредност продате робе

	2021.	2020.
Набавна вредност продате робе	390392	370690
Укупно:	390392	370690

Међусобним пребијањем прихода насталих по основу промета између матичног и зависних друштава и расхода насталих по основу интерног промета робе смањени су трошкови набавне вредности продате робе у износу од 116.949 хиљада динара.

б) Трошкови материјала, горива и енергије

	2021.	2020.
Трошкови материјала за израду	7590710	3715377
Трошкови горива и енергије	80964	80254
Трошкови осталог материјала (режијског)	76051	67168
Укупно:	7747725	3862799

Поступком консолидовања расхода материјала насталих по основу интерног промета Групе смањен је трошак материјала за израду у износу од 926.719 хиљада динара

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

в) Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних примања

	2021.	2020.
Трошкови зарада и накнада зарада (бруто)	326999	280295
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	54124	46635
Трошкови накнада по уговору о делу	1115	2081
Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора	18704	16286
Остали личне расходи и накнаде	13778	12092
Трошкови закупа од физичког лица	5809	6484
Укупно:	420529	363873

г) Трошкови амортизације

	2021.	2020.
Трошкови амортизације	72920	73106
Укупно:	72920	73106

У поступку консолидовања извршено је увећање на име расхода амортизације продатих основних средстава у интерним односима матичног и зависних правних лица у износу од 1.201 хиљада динара.

д) Расходи од усклађивања вредности имовине односе се на:

	2021.	2020.
Обезвређење залиха материјала и робе	507	105
Обезвређење некретнина и опреме	-	751
Обезвређење датих аванса	2520	467
Укупно:	3027	1323

ђ) Трошкови производних услуга

	2021.	2020.
Трошкове услуга на изради учинака	19456	28097
Трошкове транспортних услуга	53699	34491
Трошкове услуга одржавања	20786	18790
Трошкове закупнина	143	72
Трошкове осталих услуга	6859	6738
Укупно:	100943	88188

Приликом израде консолидованог финансијског извештаја трошкови производних услуга умањени су за 12.944 хиљада динара на име интерних услуга које су вршене међу друштвима која улазе у консолидацију, и то: трошкови на изради производних учинака 7.746 хиљада динара, трошкови одржавања у износу 3.508 хиљада динара и трошкови закупа у износу 1.690 хиљада динара.

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

	2021.	2020.
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	1145	1360
Укупно:	1145	1360

ж) Нематеријални трошкови односе се на:

	2021.	2020.
Трошкове непроизводних услуга	16555	10400
Трошкове репрезентације	5078	4674
Трошкове премија осигурања	5021	5286
Трошкове платног промета	5472	3558
Трошкове чланарина	1766	2309
Трошкове пореза	4328	4627
Остале нематеријалне трошкове	1543	1493
Укупно:	39763	32347

5.3. Финансијски приходи

	2021.	2020.
Приходи од камата	620	2122
Позитивне курсне разлике	3508	552
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	9	78
Укупно:	4137	2752

5.4. Финансијски расходи

	2021.	2020.
Расходи камата	15382	18756
Негативне курсне разлике	1471	4561
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	19	1
Укупно:	16872	23318

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

	2021.	2020.
Приходе од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана	1476	1422
Укупно:	1476	1422

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

	2021.	2020.
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана	1315	1881
Укупно:	1315	1881

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

	2021	2020.
Добитке од продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	2882	70
Приходи од укидања резервисања за отпремнину	17	-
Вишкове	21	192
Приходи по основу наплате штете	23	351
Приходи од отписа обавезе	2642	207
Остале непоменуте приходе	41320	38757
Укупно:	46905	39577

5.8. Остали расходи

	2021.	2020.
Губитке по основу расхоровања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	2429	976
Мањкови	115	38
Расходе по основу директних отписа потраживања	2580	6
Губици од продаје учешћа	-	107
Расходи по основу отписа материјала и робе	43	53
Остале непоменуте расходе	2775	1465
Укупно:	7942	2645

5.9. Порез на добитак

	2021.	2020.
Порески расход периода	155192	17725
Порез на добит за годину	-	-
Корекције претходних година	-	-
Укупно порески расход периода	155192	17725
Одложени порез	-	40899
Одложени порески расходи	3144	-
Одложени порески приходи	3144	40899
Укупно одложени порез	3144	40899
Укупно порез на добитак	152048	58624

5.10. Зараде по акцији

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

	2021.	2020.
Добитак/губитак који припада акционарима	867.786.546,71	272993181,34
Пондерисани просечни број обичних акција у опцијају	149165	149165
Основна зарада по акцији	5818	1830

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

6. ПОТЕНЦИЈАЛНА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ

МАТИЧНО ДРУШТВО УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

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

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

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

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

МЕТАЛЕХ-У СТЕЧАЈУ ДОО БЕОГРАД 12.270.593,69 ДИНАРА (ГЛАВНИ ДУГ) СА

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

КАМАТОМ.Стечајни поступак још увек траје.

ЗАВИСНО ДРУШТВО ДАХОП УТВА ДОО АЛЕКСИНАЦ

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

ЗАВИСНО ДРУШТВО СИЛОИН ДОО КОВИН

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

7. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

Зависна правна лица друштва Утва Силоси ад Ковин су „Дахоп Утва“ доо Алексинац и „Силоин“ доо Ковин, чији је Утва Силоси ад 100% власник.

Трансакције са повезаним лицима односе се на следеће:

•Продаја робе и услуга

Продаја робе:

- зависна правна лица
- повезана правна лица

Продаја производа и услуга:

- зависна правна лица
- повезана правна лица

Укупно

2021.

-

-

-

-

-

-

-

У консолидованим финансијским извештајима, по основу међусобних трансакција матичног и зависних лица консолидовани су приходи по основу продаје робе у износу од 9.491 хиљада динара и приходи по основу продаје производа и услуга у износу од 1.120.035 хиљада динара.

•Набавка робе и услуга

Набавка материјала и робе:

- зависна правна лица
- повезана правна лица

Набавке услуга:

- зависна правна лица
- повезана правна лица

Укупно

2021.

-

-

-

-

-

-

У консолидованим финансијским извештајима, по основу међусобних трансакција матичног и зависних лица консолидовани су пословни расходи у износу од 1.057.812 хиљада динара.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

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

	2021.	2020
Потраживања од повезаних лица		
- зависна правна лица	-	-
- повезана правна лица	-	-
Укупно	-	-
Обавезе према повезаним лицима		
- зависна правна лица	-	-
- повезана правна лица	-	-
Укупно	-	-

У консолидованим финансијским извештајима, по основу међусобних трансакција матичног и зависних лица консолидована су потраживања и обавезе у износу од 128.299 хиљада динара.

У консолидованим финансијским извештајима, по основу међусобних трансакција матичног и зависних лица консолидоване су позиције примљених аванса у износу од 149 хиљада динара, датих аванса у износу од 178 хиљада динара и разграниченог пореза у износу од 29 хиљада динара.

7. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Фактори финансијског ризика

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

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

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

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

1. Тржишни ризик

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

- а) Валутни ризик

Група је изложена ризику од промене курса страних валута приликом пословања у земљи

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

и иностранству, а који проистиче из пословања са различитим валутама, првенствено ЕУР.

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

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

	у 000 РСД			
	Имовина		Обавезе	
	2021	2020	2021	2020
ЕУР	6,661	3,432	5,964	5,983
УСД	29	898	-	-
ЦХФ	-	-	-	-
	6,690	4,330	5,964	5,983

	у 000 РСД			
	2021		2020	
	10%	-10%	10%	-10%
ЕУР	(70)	70	255	(255)
УСД	(3)	3	(90)	90
	(73)	73	165	(165)

б) Ризик од промене каматних стопа

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

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

	у 000 РСД	
	2021	2020
Финансијска средства		
Некаматносна	1,926,098	1,341,715
Каматносна (фиксна камата)	567	817
Каматносна (варијабилна камат)	-	-
	<u>1,926,665</u>	<u>1,342,532</u>
	<u>1,926,665</u>	<u>1,342,532</u>
Финансијске обавезе		
Некаматносна	1,404,848	820,632
Каматносна (фиксна камата)	-	-
Каматносна (варијабилна камат)	485,491	644,109
	<u>1,890,339</u>	<u>1,464,741</u>
	<u>1,890,339</u>	<u>1,464,741</u>

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

	у 000 РСД			
	2021		2020	
	1%	-1%	1%	-1%
Финансијска средства	-	-	-	-
Финансијске обавезе	(4,855)	4,855	(6,441)	6,441
	<u>(4,855)</u>	<u>4,855</u>	<u>(6,441)</u>	<u>6,441</u>
	<u>(4,855)</u>	<u>4,855</u>	<u>(6,441)</u>	<u>6,441</u>

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

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

ц) Ризик промене цена

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

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

2) Ризик ликвидности и токова готовине

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

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

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

У хиљадама РСД	До 1 године	Од 2 до 5 година
Готовина И готовински елементи	464,133	
Потраживања по основу продаје	1,454,688	
Остала потраживања	108,671	
Краткорочни финансијски пласмани	567	
Остали дугорочни фин. Пласмани	0	2,444
Остала АВР	1,410	
Укупно	2,029,469	2,444
Краткорочне финансијске обавезе	135,827	
Обавезе из пословања	1,137,680	
Дугорочне обавезе		349,665
Остале обавезе	529,068	10,977
Укупно	1,802,575	360,642

3) Кредитни ризик

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

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

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

На дан 31.12.2021. године Група располаже готовином и готовинским еквивалентима у укупном износу од хиљаде РСД 464.133.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

Управљање ризиком капитала

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

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

Показатељ задужености на датум биланса је следећи:

	у 000 РСД	
	2021	2020
Укупна задуженост	485,492	644,108
Готовина и готовински еквивалент	464,133	298,896
Нето задуженост	21,359	345,212
Капитал	2,672,444	1,796,440
Укупан капитал	2,693,803	2,141,652
Показатељ задужености	0,79%	16,12%

9. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАНА БИЛАНСА

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

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

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

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

10. ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА

А) Обезбеђења обавеза по основу оквирне линије:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Б) Обезбеђења за обавезе по основу издатих банкарских гаранција у корист добављача, на дан 31.12.2021.године :**I Халк Банк ад Београд царинска гаранција у износу РСД 1.500.000,00**

као обезбеђење по основу издате гаранције дато је:

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

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

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

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

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

Дате гаранције:

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

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

Дате менице:

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

Примљене менице:

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

ЗАВИСНО ДРУШТВО ДАХОП УТВА ДОО АЛЕКСИНАЦ

Туђа роба на складишту: Комар Цом Алексинац у вредности од 8.179.872,63 динара.

Примљене менице:

На дан 31.12.2021. године, Друштво поседује укупно 6 регистрованих меница, примљених од правних лица по основу обезбеђења наплате потраживања.

Дате менице:

Број меница	Назив издаваоца	Седиште
6	ОТП банка	Београд
12	ЕПС снабдевање	Београд
3	Комар Цом	Алексинац
4	Банца интеса	Београд
10	Комерцијална банка	Београд
3	Ферум профили	Београд
1	Утва Силоси	Ковин
5	Уникредит банка	Београд
12	Ерсте банка	Нови Сад

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***ЗАВИСНО ДРУШТВО СИЛОИН ДОО КОВИН****Примљене менице:**

На дан 31.12.2021. године, Друштво поседује укупно 9 регистрованих меница, примљених од правних лица по основу обезбеђења наплате потраживања.

Дате менице:

Број менице	Назив издаваоца	Седиште
4	Министарство рада и социјалне политике	Београд
6	ОТП банка	Београд
3	Ковин гас	Ковин
1	Греен енерги поинт	Београд
1	Утва Силоси	Ковин
1	Мессер техногас	Београд
2	Кнез петрол	Београд
4	Банца интеса	Београд
5	Уникредит банка	Београд
12	Ерсте банка	Нови Сад

У консолидованим финансијским извештајима, по основу међусобних трансакција матичног и зависних лица консолидовани су ванбилансна актива и ванбилансна пасива у износу од 17.035 хиљада динара.

У КОВИНУ,
27.04.2022. ГОДИНЕ

Лице одговорно за састављање
финансијских извештаја

Светозар Стефановић



Законски заступник

Весна Јовановић



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

BOKS
INTERNATIONAL

Дигитално потписано
Сигуљин Фикрет
издавалац сертификата:
Halcom a.d. Beograd
29.04.2022. 11:12:43

**AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU
SILOSA, PROFILA I OPREME "UTVA SILOSI", KOVIN
- MATIČNO DRUŠTVO -**

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

Beograd, april 2022. godine

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



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

BOKS
INTERNATIONAL

**AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU SILOSA,
PROFILA I OPREME "UTVA SILOSI", KOVIN
- MATIČNO DRUŠTVO -**

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

S A D R Ž A J

	<u>Strana</u>
Mišljenje nezavisnog revizora	1 - 3
Finansijski izveštaji:	
Konsolidovani Bilans stanja	
Konsolidovani Bilans uspeha	
Konsolidovani Izveštaj o ostalom rezultatu	
Konsolidovani Izveštaj o promenama na kapitalu	
Konsolidovani Izveštaj o tokovima gotovine	
Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje	
Konsolidovani Godišnji izveštaj o poslovanju za 2021.	



**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
SKUPŠTINI DRUŠTVA „UTVA SILOSI“ A.D., KOVIN**

Mišljenje nezavisnog revizora

1. Izvršili smo reviziju konsolidovanih finansijskih izveštaja Matičnog društva „UTVA SILOSI“ ad, Dunavska 45, Kovin, „DAHOP UTVA“ doo, Aleksinac i „SILOIN“ doo, Kovin - zavisnih pravnih lica (u daljem tekstu Grupa za konsolidaciju „UTVA SILOSI“), koji obuhvataju konsolidovani bilans stanja na dan 31. decembra 2021. godine i odgovarajući konsolidovani bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o tokovima gotovine, izveštaj o promenama na kapitalu, napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje, kao i konsolidovani godišnji izveštaj o poslovanju za godinu koja se završava na taj dan, i pregled značajnih računovodstvenih politika i drugih objašnjavajućih napomena.

Po našem mišljenju, konsolidovani finansijski izveštaji Grupe za konsolidaciju „UTVA SILOSI“, istinito i objektivno, po svim bitnim pitanjima, prikazuju finansijski položaj Grupe za konsolidaciju „UTVA SILOSI“ na dan 31. decembra 2021. godine, rezultate poslovanja, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za 2021. godinu, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije na način opisan u Napomenama uz finansijske izveštaje.

Finansijski izveštaji za „Utva Silosi“ ad, i „Dahop Utva“ doo, sačinjeni su u skladu sa MRS i MSFI, a finansijski izveštaji za „Siloin“ doo, kao malo pravno lice sačinjeni su primenom MRS za MSP, pa smo radi uporedivosti podataka kod konsolidacije izvršili prilagođavanja – korigovanja za subvencije namenjene nabavci osnovnih sredstava. Tako da su u korist prihoda knjižene subvencije do visine obračunate amortizacije na osnovna sredstva nabavljena iz donacija i subvencija.

Ključna pitanja revizije

2. Ključna pitanja revizije su ona pitanja koja su, po našem profesionalnom rasuđivanju, bila od ključnog značaja prilikom izvršenja revizije finansijskih izveštaja za tekući period. Ovim pitanjima se posvećuje dužna pažnja prilikom izvršenja revizije finansijskih izveštaja i prilikom formiranja našeg revizorskog mišljenja. Utvrđeno je da nema ključnih pitanja revizije koja treba da se saopšte u našem izveštaju.

Osnov za mišljenje

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

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

Skrećemo pažnju

4. a) Kao što je navedeno u tački 2.4. Napomena uz konsolidovane finansijske izveštaje, finansijski izveštaji Grupe za konsolidaciju su sastavljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja, koje podrazumeva da će Grupa za konsolidaciju biti u mogućnosti da nastavi poslovanje u doglednoj budućnosti.

Obzirom da je matično društvo u postupku reorganizacije i u vezi sa tim je donet Unapred pripremljeni plan reorganizacije (UPPR), koji je u primeni od 14.01.2016. godine, Društvo posluje u skladu sa navedenim Planom



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO



reorganizacije, a petogodišnji plan reorganizacije je istekao 14.01.2021. godine, ali ostaju mere propisane Zakonom o izmirenju obaveza iz UPPR-a.

Utva Silos ad, matično društvo je u 2021. godini uredno plaćalo tekuće obaveze iz poslovanja, kao i dospеле obaveze utvrđene Planom reorganizacije.

b) Kao što je obelodanjeno u tački 10. Napomena uz konsolidovane finansijske izveštaje kao instrumenti urednog vraćanja obaveza prema bankama matično društvo "UTVA SILOSI" a.d. iz Kovina upisalo je hipoteku I reda na nekretnine, kao i zajedničku hipoteku I reda na zemljištu, upisana je i zaloga na opremi, izdate su blanko sopstvene menice, a data su jemstva zavisnog društva "Dahop Utva" doo iz Aleksinca.

Radi obezbeđenja potraživanja uspostavljena je hipoteka na hartije od vrednosti drugih pravnih lica, čiji je emitent Utva Silosi a.d.

Naše mišljenje na sadrži rezervu po ovim pitanju.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Tokom izrade finansijskih izveštaja, rukovodstva matičnog i zavisnih društava su odgovorna za procenu sposobnosti Društava da nastave poslovanje, da obelodane, ukoliko je to slučaj, pitanja koja se odnose na mogućnost nastavka poslovanja Društava i da princip nastavka poslovanja koriste kao osnovu za računovodstveno izveštavanje, osim ukoliko postoji namera da se Društvo likvidira ili nema drugih alternativnih rešenja.

Odgovornost revizora

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

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

Ostala pitanja

7. Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja matičnog društva „UTVA SILOSI“ a.d., iz Kovina i u svom izveštaju od 28.04.2022. dali smo pozitivno mišljenje uz skretanje pažnje na finansijske izveštaje matičnog društva Utva Silosi ad, Kovin. Naše mišljenje na sadrži rezervu po pitanjima navedenim u pasusu skretanje pažnje. Nismo izvršili reviziju finansijskih izveštaja zavisnog društva „SILOIN“ d.o.o., Kovin, za 2021. godinu ali smo izvršili uvid u pozicije bruto bilansa na dan 31.12.2021. godine.



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

BOKS
INTERNATIONAL

Izveštaj o ostalim regulatornim zahtevima

8. U skladu sa odredbama člana 41. Zakona o reviziji („Sl. glasnik RS“, br. 73/2019) i člana 11. Pravilnika o uslovima za obavljanje revizije finansijskih izveštaja javnih društava („Sl. glasnik RS“, br. 114/2013, 92/2018 i 158/2020) izvršili smo proveru usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju Grupe „UTVA SILOSI“ za 2021. godinu sa godišnjim finansijskim izveštajima Grupe „UTVA SILOSI“, za istu poslovnu godinu. Rukovodstvo Matičnog društva je odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja o poslovanju u skladu sa važećom zakonskom regulativom. Naša odgovornost je da sprovođenjem revizorskih postupaka u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 - Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama, u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije - iznesemo svoj zaključak u vezi usklađenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima Grupe „UTVA SILOSI“.

Na bazi sprovedenih revizorskih postupaka nismo uočili materijalno značajne nezakonitosti, koje bi ukazivale da Konsolidovani godišnji izveštaj o poslovanju za 2021. godinu Grupe „UTVA SILOSI“ nije usaglašen sa godišnjim finansijskim izveštajima Grupe društava za istu poslovnu godinu.

U Beogradu, 29. april 2022. godine

Privredni savetnik-Revizija doo

Fikret Ciguljin, licencirani ovlašćeni revizor

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 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		1.699.905	1.749.055	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		73.234	76.812	
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	4.1	73.234	76.812	
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009		1.581.466	1.626.797	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	4.2	905.041	937.008	
023	2. Постројења и опрема	0011	4.2	656.212	669.308	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	4.2	6.699	5.896	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	4.2	13.514	14.585	
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		45.179	45.446	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020	4.3.a	1	1	
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023	4.3.b	93		
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026	4.3.v	42.735	42.735	
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	4.3.g	2.350	2.710	
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028	4.4	26		
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030		3.753.858	2.317.692	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		1.724.415	936.602	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	4.5.a	772.802	384.580	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	4.5.b	911.501	434.653	
13	3. Роба	0034	4.5.v	24.204	23.986	
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	4.5.g	5.405	4.739	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	4.5.g	10.503	88.644	
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038		1.454.688	1.035.937	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	4.6	1.121.664	870.906	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040	4.6	333.024	165.031	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044		108.671	44.505	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	4.7	108.429	44.220	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	4.7	210	282	
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	4.7	32	3	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		567	818	
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051	4.8	567	818	
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	4.9	464.133	298.896	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	4.10	1.384	934	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		5.453.763	4.066.747	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		189.322	397.290	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		3.290.546	2.415.662	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	4.11.a	430.264	430.264	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404	4.11.a	73.698	73.698	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	4.11.b	102.708	88.869	
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	4.11.v	619.768	619.982	
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407	4.11.g	1.666	760	
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		2.065.774	1.203.609	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	4.11.d	1.197.990	930.617	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	4.11.d	867.784	272.992	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		360.642	514.393	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		10.977	9.394	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	4.12	10.977	9.394	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		349.665	504.999	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	4.13.a	342.932	476.662	
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427	4.13.b	6.733	28.337	
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	4.21	131.742	136.166	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	4.14	21.207	23.452	
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		1.649.626	977.074	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		135.827	139.109	
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436	4.15	4.820	9.570	
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	4.15	127.813	127.310	
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438	4.15	3.194	2.229	
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	4.16	219.559	34.400	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442		1.137.680	746.654	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	4.17	1.056.026	688.465	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	4.17	80.769	58.189	
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	4.17	885		
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		156.560	56.911	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	4.18	47.608	39.578	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	4.19	6.101	5.786	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	4.20	102.851	11.547	
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		5.453.763	4.066.747	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		189.322	397.290	

у _____	Законски заступник
дана _____ 20__ године	_____

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08196575

Шифра делатности 2511

ПИБ 101406441

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

Седиште КОВИН, Дунавска 46

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		9.769.887	5.109.395
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		580.151	460.859
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	5.1.a	465.046	404.392
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004	5.1.a	115.105	56.467
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		8.665.002	4.587.418
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	5.1.b	4.790.447	2.768.515
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007	5.1.b	3.874.555	1.818.903
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	5.1.v	2.591	5.077
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009	5.1.g	504.141	43.439
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	5.1.d	17.382	12.058
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	5.1.dj	620	544
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		8.776.444	4.793.686
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	5.2.a	390.392	370.690
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	5.2.b	7.747.725	3.862.799
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		420.529	363.873
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	5.2.v	326.999	280.295
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	5.2.v	54.124	46.635
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	5.2.v	39.406	36.943
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	5.2.g	72.920	73.106
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	5.2.d	3.027	1.323
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	5.2.dj	100.943	88.188
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	5.2.e	1.145	1.360
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	5.2.z	39.763	32.347

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		993.443	315.709
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		4.137	2.752
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	5.3	620	2.122
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	5.3	3.517	630
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		16.872	23.318
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	5.4	15.382	18.756
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	5.4	1.490	4.562
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		12.735	20.566
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	5.5	1.476	1.422
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	5.6	1.315	1.881
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	5.7	46.905	39.577
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	5.8	7.942	2.645
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		9.822.405	5.153.146
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		8.802.573	4.821.530
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		1.019.832	331.616
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		1.019.832	331.616

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	5.9	155.192	17.725
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	5.9		40.899
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	5.9	3.144	
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		867.784	272.992
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		867.784	272.992
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061	5.10	1.830	5.818
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

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

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08196575

Шифра делатности 2511

ПИБ 101406441

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

Седиште КОВИН, Дунавска 46

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001	4.11.d	867.784	272.992
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003	4.11.v		4.165
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004	4.11.v		14.730
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006	4.11.g	833	99
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		833	10.664
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			2.145
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024		833	12.809
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		866.951	260.183
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027		866.951	260.183
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029		866.951	260.183

у _____	Законски заступник
дана _____ 20____ године	_____

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 ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рн 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)
			2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4001	427.581	4010	2.683	4019		4028	156.210
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4003	427.581	4012	2.683	4021		4030	156.210
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	6.357
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	427.581	4014	2.683	4023		4032	162.567
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4007	427.581	4016	2.683	4025		4034	162.567
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	13.839
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	427.581	4018	2.683	4027		4036	176.406

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	612.070	4046	930.489	4055		4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	612.070	4048	930.489	4057		4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	7.152	4049	273.120	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	619.222	4050	1.203.609	4059		4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	619.222	4052	1.203.609	4061		4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	-1.120	4053	862.165	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	618.102	4054	2.065.774	4063		4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
	1		10		11
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4073	2.129.033	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4075	2.129.033	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	2.415.662	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4079	2.415.662	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	3.290.546	4090	

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

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08196575

Шифра делатности 2511

ПИБ 101406441

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

Седиште КОВИН, Дунавска 46

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	10.669.719	5.595.276
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	6.131.492	3.472.772
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	3.936.279	1.840.422
3. Примљене камате из пословних активности	3004	163	498
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	601.785	281.584
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	10.339.674	5.357.523
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	7.674.170	4.490.690
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	2.130.665	501.190
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	421.563	334.641
4. Плаћене камате у земљи	3010	17.430	9.535
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	63.929	10.188
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	18.050	7.519
8. Остали одливи из пословних активности	3014	13.867	3.760
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	330.045	237.753
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	10.672	1.640
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	9.361	592
3. Остали финансијски пласмани	3020	1.311	1.048
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	38.864	18.576
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	38.688	18.576

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026	176	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	28.192	16.936
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	58.783	1.500
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	58.783	
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		1.500
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	194.265	69.543
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	194.265	68.043
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		1.500
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	135.482	68.043
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	10.739.174	5.598.416
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	10.572.803	5.445.642
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	166.371	152.774
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	298.896	146.589
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	15	189
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	1.149	656
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	464.133	298.896

у _____

Законски заступник

дана _____ 20____ године

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

**НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ГРУПЕ
МАТИЧНО ДРУШТВО „УТВА СИЛОСИ“ АД КОВИН,
ЗАВИСНА ДРУШТВА „СИЛОИН“ ДОО КОВИН,
„ДАХОП УТВА“ ДОО АЛЕКСИНАЦ
ЗА ГОДИНУ ЗАВРШЕНУ 31. ДЕЦЕМБРА 2021.**

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ПРИВРЕДНОМ ДРУШТВУ

Привредно друштво „Утва Силоси“ а.д. Ковин, са седиштем на адреси, Дунавска 46, основано је 1979. године као фабрика која послује у СОУР „УТВА„ Панчево. Први пут стиче статус правног лица као ООУР „Силоси“ у саставу РО „ПРОМАГ“ СОУР „УТВА“ Панчево. 20.06.1990.године издвајањем из СОУР „УТВА“ Панчево постаје самостално регистрована као ДП „Утва Силоси“ Ковин, потом се трансформише у деоничарско друштво, након чега се, сходно тада важећем Закону о предузећима, организује као акционарско друштво. На дан 31.12.2021.године Друштво има укупно 182 запослена од чега је на неодређено време запослено 124 лица, а на одређено 58 лица. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2021.године до 31.12.2021.године је 180 запослених.

Матични број: 08196575

Регистарски број:1160002299

Порески идентификациони број (ПИБ): 101406441

ПДВ број: 133538826

Шифра делатности: 2511.

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

„Силоин“ д.о.о. Ковин као предузеће за професионалну рехабилитацију и запошљавање особа са инвалидитетом основано је 09.03.2000. године и послује у металској грани и бави се производњом бетона, контејнера за смеће, металних гаража и гаражних врата, ограда за домаћинства и друге намене, пужних транспортера, металних конструкција и пружањем браварско варилачких услуга. На дан 31.12.2021. године „Силоин“ доо има 28 запослених од којих 17 инвалидних лица. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2021. године до 31.12.2021. године је 28 запослених.

Матични број: 08699011

Порески идентификациони број (ПИБ):101406433

Регистарски број: 8221029963

ПДВ број: 133538818

Шифра делатности: 8899

„Дахоп Утва“ д.о.о, Алексинац је основан 25.11.2005. године и послује у металској грани. Друштво производи топлоцинковане челичне траке и топлоцинковане челичне жице у производном погону у Алексинцу, а поред производње бави се и трговином на велико и пружањем услуга цинковања. На дан 31.12.2021. године има укупно 48 запослених радника од којих 25 на неодређено, а 23 на одређено. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2021. године до 31.12.2021. године је 48 запослених.

Матични број: 20102055

Порески идентификациони број (ПИБ): 104155912

Регистарски број: 197831026

ПДВ број: 375477401

Шифра делатности: 2561

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

Консолидовани финансијски извештаји састављени су за Групу коју чине:

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

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

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

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

Већински власници капитала су :

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

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

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

“Утва Силоси” а.д. Ковин је у пословној 2021. години обављала редовно пословање у складу са Унапред припремљеним планом реорганизације и примењивала све мере обухваћене Планом. Усвојеним УППР-ом се остварује постављени циљ, стабилизација и континуитет пословања кроз очување производње, стварање основе за даљи раст и развој и намирање поверилаца.

Ови Консолидовани финансијски извештаји одобрени су од стране Надзорног одбора „Утва силоси“ ад Ковин дана 27.04.2022. године. Одобрени Консолидовани финансијски извештаји могу накнадно бити измењени на основу мишљења ревизора, а у складу са важећим прописима.

2. ПРИКАЗ ПРИМЕЊЕНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

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

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

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

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

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

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2.2. Упоредни подаци

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

2.3. Прерачунавање страних валута

Валута за приказивање и функционална валута

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

Пословне трансакције и стање у страниј валути

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

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

	<u>31.12.2021.</u>	<u>31.12.2020.</u>
ЕУР	117.5821	117.5802
УСД	103.9262	95.6637
РУБ	1.3925	1.2751

2.4. Примена претпоставке сталности пословања

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

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

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

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

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

УППР-у и наставиће.

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

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

Група неометано послује и одржава континуитет пословних активности уз редовно снабдевање тржишта, постојећих и будућих купаца. Група сматра да ће реализовати усвојене пословне планове за 2022. годину, као и да ће расположива новчана средства бити довољна за одржавање адекватног нивоа активности. Руководство сматра да сталност пословања није угрожена.

3. ПРИКАЗ ПРИМЕЊЕНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

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

3.1. Нематеријална имовина

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

а) Истраживање и развој

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

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

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

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

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

б) Лиценце

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

ц) Рачунарски софтвер

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

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

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

3.2. Некретнине, постројења и опрема

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3.3. Умањење вредности основних средстава

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

3.4. Дугорочни финансијски пласмани

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

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

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

б) Дугорочни кредити и потраживања (зајмови)

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

3.5. Залихе

а) Залихе материјала и робе

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

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

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

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

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

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

б) Залихе недовршене производње и готових производа

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

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

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

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

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

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

3.6. Стална средства намењена продаји

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

3.7. Краткорочна потраживања и финансијски пласмани

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

а) Краткорочна потраживања (зајмови)

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

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

3.8. Готовина и готовински еквиваленти

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

3.9. Ванбилнсана актива и пасива

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

3.10. Капитал

а) Основни капитал
Обичне акције се класификују као капитал.

3.11. Резервисања

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

3.12. Обавезе по кредитима

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

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

3.13. Обавезе из пословања

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

3.14. Текући и одложени порез

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

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

3.15. Приходи

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

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

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

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***4.БИЛАНС СТАЊА****4.1. Нематеријална улагања**

	Улагања у развој	Концеси је, патенти и лиценце	Нематрија лна улагања у припреми	Остала нематерија лна улагања	Аванс и	Укупно
Набавна вредност						
Стање 01.01.2020.		26980		65560		90466
Набавке у току године		1780				1780
Пренос са нематеријалних улагања у припреми						
Пренос на градјевинско земљиште						
Пренос на стална средства намењена продаји						
Отпис, продаја и пренос		-3658				-3658
Промене по основу ревалоризације				-493		-493
Стање 31.12.2020.		25102		65067		90169
Исправка вредности						
Стање 01.01.2020.		12887		1473		14360
Обрачуната амортизација		4128		737		4865
Остала повећања (обезвредивање и др.)						
Кумулир. исправка садржана у отуђеним средствима		-3658				-3658
Пренос на градјевинско земљиште						
Пренос на стална средства намењена продаји						
Промене по основу ревалоризације				-2210		-2210
Стање 31.12.2020.		13357		0		13357
Неотписана вредност 31.12.2020.		11745		65067		76812
Набавна вредност						
Стање 01.01.2021.		25102		65067		90169
Набавке у току године		1353				1353
Пренос са нематеријалних улагања у припреми						
Пренос на градјевинско земљиште						
Пренос на стална средства намењена продаји						
Отпис, продаја и пренос						
Промене по основу ревалоризације						
Стање 31.12.2021.		26455		65067		91522
Исправка вредности						

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

Стање 01.01.2021.	13357	0	13357
Обрачуната амортизација	4174	757	4931
Остала повећања (обезвређивање и др.)			
Кумулир. исправка садржана у отуђеним средствима			
Пренос на градјевинско земљиште			
Пренос на стална средства намењена продаји			
Промене по основу ревалоризације			
Стање 31.12.2021.	17531	757	18288
Неотписана вредност 31.12.2021.	8924	64310	73234

Обрачуната амортизација за нематеријална улагања у 2021. години у износу од 4.931 хиљаде динара призната је као расход периода и укључена у трошкове пословања у Билансу успеха.

4.2. Некретнине, постројења, опрема

	Земљиште	Некретнине	Постројења и опрема	Остале некретнине постројења и опрема	Некретнине постројења и опрема у припреми	Улагања на туђим некретним постројењима и опреми	Аванси	Укупно
Набавна вредност								
Стање 01.01.2020.	75931	924277	992839	8	5524	23880		2022459
Набавке у току године			20501		402			20903
Пренос са некретнина, постројења и опреме у припреми			30		-30			0
Остала повећања								
Отпис, продаја и пренос			-8848					-8848
Пренос са сталних средстава намењених продаји	-573	-63335	-89446					-153354
Промене по основу ревалоризације								
Стање 31.12.2020.	75358	860942	915076	8	5896	23880		1881160
Исправка вредности								
Стање 01.01.2020.		44097	301065	8		8223		353393
Обрачуната амортизација		21759	45410			1072		68241
Остала повећања (трошак замене)								
Кумулирана исправка садржана у отуђеним средствима			-7228					-7228
Остала смањења (усклађивање и др.)								

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

Промене по основу ревалоризације	-66564	-93479					-160043
Стање 31.12.2020.	-708	245768	8	9295			254363
Неотписана вредност 31.12.2020.	75358	861650	669308	0	5896	14585	1626797
Набавна вредност Стање 01.01.2021.	75358	860942	915076	8	5896	23880	1881160
Набавке у току године		590	35143		803		36536
Пренос са некретнина, постројења и опреме у припреми							
Остала повећања							
Отпис, продаја и пренос	-10990		-24539				-35529
Пренос са сталних средстава намењених продаји							
Промене по основу ревалоризације							
Стање 31.12.2021.	64368	861532	925680	8	6699	23880	1882167
Исправка вредности Стање 01.01.2021.	-708	245768	8	9295			254363
Обрачуната амортизација	21567	45351		1071			67989
Остала повећања (трошак замене)							
Кумулирана исправка садржана у отуђеним средствима			-21651				-21651
Остала смањења (усклађивање и др.)							
Промене по основу ревалоризације							
Стање 31.12.2021.	20859	269468	8	10366			300701
Неотписана вредност 31.12.2021.	64368	840673	656212	6699	13514		1581466

Амортизација некретнина, постројења и опреме у 2021. години у износу од 67.989 хиљада динара призната је као расход периода и укључена у трошкове пословања у Билансу успеха.

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

У току 2021. године зависно друштво Силоин доо извршило је набавку монитора и

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

штампача у износу од 75 хиљада динара.

У току 2021. године зависно друштво Дахоп Утва дос извршило је набавку аутомобила опел у износу од 2.175 хиљада динара, компресора у износу од 845 хиљада динара, виљушкара у износу од 1.858 хиљада динара, машине за намотавање у износу од 1.293 хиљаде динара, филтер пресе у износу од 1.770 хиљада динара и остале набавке мање вредности у износу од 784 хиљаде динара. Није било повећања вредности улагања у туђи објекат. Извршена је продаја аутомобила по основу које је признат расход у Билансу успеха у износу од 819 хиљада динара и виљушкара по основу које је признат приход у Билансу успеха у износу од 233 хиљаде динара.

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

На дан биланса извршена је консолидација по основу амортизације раније набављених основних средстава у интерним односима матичног и зависних друштава у износу од 1.201 хиљаду динара.

4.3. Дугорочни финансијски пласмани и дугорочна потраживања

	2021.	2020.
Учешћа у капиталу зависних правних лица	-	-
Учешћа у капиталу осталих повезаних правних лица	1	1
Остали дугорочни зајмови у земљи	93	-
Откупљене сопствене акције	42735	42735
Остали дугорочни финансијски пласмани	2350	2710
Укупно:	45179	45446

На дан биланса извршена је консолидација на име учешћа Матичног друштва у капиталу зависних друштава у износу од 3.622 хиљаде динара.

а) Учешћа у капиталу осталих правних лица

Назив правног лица	2021.	Учешће у
		процентим
Апотекарска установа Фарма кош Ковин	1	25.00%
Укупно	1	25.00%

б) Остали дугорочни зајмови у земљи

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

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

в) Откупљене сопствене акције

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

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

г) Остали дугорочни финансијски пласмани

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

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

4.4. Дугорочна активна временска разграничења

	2021.	2020.
Унапред плаћена премија осигурања	26	-
Укупно:	26	-

4.5. Залихе

	2021.	2020.
Материјал	772802	384580
Готови производи	911501	434653
Роба	24204	23986
Дати аванси у земљи	5405	4739
Дати аванси у иностранству	10503	88644
Укупно:	1724415	936602

а) Материјал

	2021.	2020.
Сировине	715997	335410
Резервни делови	35983	31612
Алат и инвентар	20822	17558
Укупно:	772802	384580

На дан биланса извршена је консолидација на име нереализованих добитака на позицији сировина у износу од 6.158 хиљада динара, на позицији ситног инвентара у износу од 275 хиљада динара и извршен пренос на залихе готових производа у износу 53.896 хиљада динара по основу интерно продатих производа који су на дан биланса завршили на позицији материјала.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021.**

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

б) Готови производи и недовршена производња

Залихе готових производа и недовршене производње износе 911.501 хиљада динара и у себи садрже повећање од 61.172 хиљада динара настало је по основу преноса залиха материјала у износу од 53.896 хиљада динара и залиха робе у износу од 7.276 хиљада динара које су на дан биланса остале на стању, а односе се на интерно продате производе матичног и зависних друштава. У 2020. години по основу консолидације извршен је пренос залиха материјала и залиха робе на залихе готових производа од чега је само 533 хиљада остало на залихама готових производа на дан биланса. У односу на претходни датум биланса, дошло је до повећања њихове вредности у износу од 504.141 хиљада динара и оно је признато у Билансу успеха као повећање пословних прихода.

в) Роба

	2021.	2020.
Роба у промету на велико	20831	21565
Роба у промету на мало	3373	2250
Роба на путу	-	171
Укупно:	24204	23986

На дан биланса извршена је консолидација на име нереализованих добитака садржаних у залихама робе на позицији робе у промету на велико у износу од 2.161 хиљада динара и на позицији робе у промету на мало у износу од 3.148 хиљада динара и извршен пренос на залихе готових производа у износу 7.276 хиљада динара по основу интерно продатих производа који су на дан биланса завршили на позицији залиха робе.

г) Дати аванси

	2021.	2020.
Дати аванси за залихе и услуге у земљи	5405	4739
Дати аванси за робу и услуге у иностранству	10503	88644
Укупно:	15908	93383

На дан сачињавања биланса група је извршила исправку вредности датих аванса у земљи у износу од 2.520 хиљада динара и признала овај износ као расход у Билансу успеха. На дан сачињавања биланса група је угасила раније формирану исправку вредности датих аванса у земљи у износу од 377 хиљада динара.

На дан сачињавања биланса друштво је усагласило дате авансе у земљи у износу од 5.227 хиљада динара, а није усагласило дате авансе у земљи у износу од 178 хиљада динара.

На дан сачињавања биланса друштво је усагласило дате авансе у иностранству у износу од 10.155 хиљада динара, а није усагласило дате авансе у иностранству у износу од 348 хиљада динара.

Консолидацијом међусобних потраживања и обавеза матичног друштва и зависних лица по основу датих и примљених аванса је консолидован износ од 178 хиљада динара.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

4.6. Потраживања

	2021.	2020
Потраживања по основу продаје у земљи	1121664	870906
Потраживања по основу продаје у иностранству	333024	165031
Потраживања од повезаних правних лица-иностранство	-	-
Укупно:	1454688	1035937

Консолидацијом међусобних потраживања и обавеза матичног друштва и зависних лица са потраживања је консолидован износ од 128.299 хиљада динара.

На датум биланса, процена руководства Групе је да су потраживања од купаца у износу од 1.453.373 хиљаде динара наплатива. За износ потраживања у износу од 1.315 хиљада динара процена је да су ненаплатива и извршено је њихово обезвређење. Износ обезвређења ових потраживања признат је у Билансу успеха у оквиру расхода од усклађивања вредности финансијске имовине.

Промене на исправци вредности потраживања односе се на следеће:

	2021.	2020.
Стање на почетку периода	82840	84573
Нова обезвређење у току периода по основу процене ненаплативости	1315	1880
Наплаћених потраживања која су претходно обезвређена	1477	1423
Отписана потраживања	569	2188
Курсне разлике	-	-2
Стање на крају периода	82109	82840

Писано усаглашавање потраживања са купцима врши се једном годишње са стањем на дан биланса, достављањем ИОС. Потраживања од купаца у земљи са којима је на дан 31.12.2021. године усаглашено потраживање износе 1.121.362 хиљада динара, а са којима није усаглашено потраживање износе 302 хиљаде динара. Потраживања од купаца у иностранству са којима је на дан 31.12.2021. године усаглашено потраживање износе 333.016 хиљада динара, а са којима није усаглашено потраживање износе 8 хиљада динара.

4.7. Остала краткорочна потраживања

	2021.	2020.
Потраживања од запослених	1934	2054
Потраживања од државних органа	2349	1430
Потраживања за више плаћен порез на добит	210	282
Потраживања по основу преплаћених пореза	32	3
Потраживања за боловања	402	401
Разграничени порез на додату вредност	1096	1882
Потраживања за више плаћен порез на додату вредност	102648	38453
Укупно:	108671	44505

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

4.8. Краткорочни финансијски пласмани

	2021.	2020.
Део дугорочних финансијских пласмана који доспева до једне године	360	340
Део дугорочних зајмова који доспева до једне године	207	478
Укупно:	567	818

Промене на краткорочним пласманима односе се на следеће:

	2021.	2020.
Стање на почетку периода	818	648
Новоодобрени кредити	641	864
Повећања по основу дела дугорочних пласмана који доспева до годину дана	408	338
Отплате	(1300)	(1032)
Остала повећања/смањења (курсне разлике и валутна клаузула)	-	-
Стање на крају периода	567	818

4.9. Готовина и готовински еквиваленти

	2021.	2020.
Текући (пословни) рачуни	15326	61613
Благајна	17	12
Девизни рачун	447287	235152
Издвојена новчана средства	1500	1500
Новчана средства код банака	3	619
Укупно:	464133	298896

4.10. Краткорочна активна временска разграничења

	2021.	2020.
Остала активна временска разграничења	1384	934
Укупно:	1384	934

4.11. Капитал

	2021.	2020.
Основни капитал	427581	427581
Остали капитал	2683	2683
Емисиона премија	73698	73698
Резерве	102708	88869
Ревалоризационе резерве	619768	619982
Актуарски добици и губици по основу отпремнина	-1666	-760
Нераспоређена добит	2065774	1203609
Укупно:	3290546	2415662

Консолидацијом капитала зависних лица и учешћа у капиталу матичног лица

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

консолидован је износ од 3.622 хиљаде динара.

а) Основни капитал

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

б) Резерве

Промене на резервама односе се на следеће:

	Законске резерве	Статутарне резерве	Укупно
Стање 01.01.2020.	82512		82512
Пренос из добити	6357		6357
Премија по основу издатих акција			
Откуп и поновно издавање сопствених акција			
Повлачење акција			
Покриће губитка			
Пренос у основни капитал			
Пренос у нераспоређену добит			
Остала повећања/смањења			
Стање 31.12.2020.	88869		88869
Стање 01.01.2021.	88869		88869
Пренос из добити	13839		6357
Премија по основу издатих акција			
Откуп и поновно издавање сопствених акција			
Повлачење акција			
Покриће губитка			
Пренос у основни капитал			
Пренос у нераспоређену добит			
Остала повећања/смањења			
Стање 31.12.2021.	102708		102708

в) Ревалоризационе резерве**Промене на ревалоризационим резервама односе се на следеће:**

	2021.	2020.
Стање на почетку периода	619982	612454
Повећања фер вредности:		
- нема.улаг., земљишта, некретнина, постројења и опреме	-	14455
Смањење по основу ревалоризације	-	6927
Пренос у нераспоређену добит:		

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

- по основу отуђеног средства

Стање на крају периода

214	-
619768	619982

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

г) Актуарски добици и губици по основу отпремнина

Стање на почетку периода

Повећања

Смањење

Стање на крају периода

2021.	2020.
-760	-383
-906	-377
-	-
-1666	-760

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

д) Нераспоређена добит

Промене на нераспоређеној добити односе се на следеће:**Стање на почетку периода**

Добит за текућу годину

Пренос у резерве

Пренос са ревалоризационих резерви

- по основу отуђеног средства

- по основу резервисања за отпремнине запослених

Остала смањења

Остала повећања

Стање на крају периода

	2021.	2020.
	1203609	930489
	867784	272992
	13839	6356
	214	29
	74	278
	-	173
	7932	6350
	2065774	1203609

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

Консолидацијом нереализованих интерних добитака и губитака, на добитку текуће године консолидован је износ од 10.542 хиљада динара.

По основу продаје основних средстава извршен је пренос са ревалоризационих резерви на нераспоређену добит ранијих година у износу од 214 хиљада динара. Извршено је умањење ревалоризационих резерви по основу актуарских добитака и губитака за отпремнине запослених, на име превремено пензионисаних радника, у корист нераспоређене добити ранијих година у износу од 74 хиљаде динара.

4.12. Дугорочна резервисања

	2021.	2020.
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	10977	9394
Укупно:	10977	9394

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

	2021.	2020.
Стање на почетку периода	9394	8388
Додатна резервисања	1977	1459
Укидање резервисања	17	-
Исплата отпремнина	377	453
Стање на крају периода	10977	9394

Основне актуарске претпоставке које су употребљаване су:

	2021.	2020.
Дисконтна стопа	5.94%	6.56%
Очекивано повећање зарада	6.03%	6.00%
Очекивања флукуација запослених/ стопа смртности / оболевања	9.00%	9.00%

Резервисања за отпремнине запослених приликом одласка у пензију обрачунати су на начин да се утврђени актуарски губици и добици који се у складу са МРС 19 – *Примања запослених* исказују у оквиру капитала. На основу извршеног обрачуна резервисања за отпремнине по основу редовне пензије запослених, на датум биланса, извршено је увећање резервисања у износу од 1.960 хиљада динара и истовремено су умањени актуарски добици и губици по основу превремено пензионисаних радника у износу од 74 хиљада динара. Признати су расходи по основу дугорочног резервисања на име трошкова камате и трошкова текућег рада у износу од 1.145 хиљада динара у Билансу успеха. На основу актуарског обрачуна за текућу годину утврђени су актуарски губици који се признају преко капитала у осталом свеобухватном резултату у износу од 832 хиљаде динара.

4.13. Дугорочне обавезе

	2021.	2020.
Дугорочни кредити у земљи	342932	476662
Остале дугорочне обавезе	6733	28337
Укупно:	349665	504999

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

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

а) Дугорочни кредити

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

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

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

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

Промене на дугорочним кредитима односе се на следеће:

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

Доспеће дугорочних обавеза према УППР-у је следеће:

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

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

Отписане су обавезе према повериоцима који више не постоје, према евиденцији регистра

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

АПФ, на основу чега су умањене дугорочне обавезе у Класи Д опција I у износу од 770 хиљада динара. Приход од отписа обавеза признат је у Билансу успеха.

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

б) Остале дугорочне обавезе

	2021.	2020.
Дугорочне обавезе за порез мораторијум	287	3742
Дугорочне обавезе за ПИО запослених мораторијум	511	6677
Дугорочне обавезе за здравство запослених мораторијум	187	2456
Дугорочне обавезе за незапосленост запослених мораторијум	26	350
Дугорочне обавезе за ПИО послодавца мораторијум	420	5484
Дугорочне обавезе за здравство послодавца мораторијум	188	2456
Дугорочне обавезе за камате на кредите Банца интеса	4190	5866
Дугорочне обавезе за камате на кредите ОТП банка	924	1306
Укупно:	6733	28337

У складу са Уредбом о одлагању плаћања пореза и доприноса на зараде на 24 рате, Друштво је извршило разграничење одложених пореских обавеза, и формирало дугорочне обавезе за део пореза и доприноса који ће бити измирени у 2023. години у износу од 1.619 хиљада динара. Обавезе које доспевају за плаћање у 2022. години евидентирани су у оквиру групе рачуна 45.

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

4.14. Дугорочни одложени приходи и примљене донације

	2021.	2020.
Остале краткорочне финансијске обавезе	21207	23452
Укупно:	21207	23452

4.15. Краткорочне финансијске обавезе

	2021.	2020.
Остале краткорочне финансијске обавезе	135827	139109
Укупно:	135827	139109

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

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

Промене на краткорочним кредитима односе се на следеће:

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

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

4.16. Примљени аванси

	2021.	2020.
Примљени аванси, депозити и кауције зависна правна лица	-	-
Примљени аванси, депозити и кауције повезана правна лица	-	-
Примљени аванси, депозити и кауције у земљи	83231	12503
Примљени аванси, депозити и кауције у иностранству	136328	21897
Укупно:	219559	34400

Усаглашавање примљених аванса, депозита и кауција са повериоцима врши се једном годишње са стањем на датум биланса, достављањем у писаном облику података о стању обавеза на тај дан. Под датумом биланса извршено је усаглашавање примљених домаћих аванса у износу од 82.988 хиљада динара, што представља 99.71% од укупно исказаних. Извршено је усаглашавање примљених ино аванса у износу 136.074 хиљада динара, а није усаглашен износ од 254 хиљаде динара.

4.17. Обавезе из пословања

	2021.	2020.
Добављачи - матична и зависна правна лица	-	-
Добављачи - остала повезана правна лица	-	-
Добављачи у земљи	1056026	688465
Добављачи у иностранству	80769	58189
Остале обавезе из пословања	885	-
Укупно:	1137680	746654

Консолидацијом на дан биланса Група је извршила умањење обавеза према добављачима у износу од 128.299 хиљада динара, по основу интерних односа матичног и зависних друштава.

Усаглашавање обавеза са повериоцима по основу обавеза из пословања врши се једном годишње са стањем на датум биланса, достављањем у писаном облику података о стању обавеза на тај дан. Под датумом биланса извршено је усаглашавање обавеза у износу од 1.055.681 хиљада динара, што представља 99.97% од укупно исказаних. Под датумом биланса извршено је усаглашавање ино обавеза у износу од 80.766 хиљада динара, што представља 99.99% од укупно исказаних.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

4.18. Остале краткорочне обавезе

	2021.	2020.
Обавезе по основу зарада	43953	36161
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	2058	2097
Обавезе према запосленима	182	122
Обавезе према члановима управног и надзорног одбора	1371	1139
Остале обавезе	44	59
Укупно:	47608	39578

Обавезе по основу зарада у износу од 43.953 хиљаде динара односе се на обрачунате а неисплаћене зараде запосленима за други део децембра 2021. године, као и одложене порезе и доприносе на зараде који доспевају за плаћање у 2022. години. Други део децембарске зараде запосленима исплаћен је у јануару 2022. године.

У складу са Уредбом о одлагању плаћања пореза и доприноса на зараде на 24 рате, Друштво је извршило разграничење одложених пореских обавеза у 2020. години, и формирало дугорочне обавезе. Део пореза и доприноса који ће бити измирен у 2023. години износе 1.619 хиљада динара. Обавезе које доспевају за плаћање у 2022. години евидентирани су у оквиру групе рачуна 45 у износу од 19.437 хиљада динара.

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

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

	2021.	2020.
Разграничене обавезе за порез на додату вредност	4315	4078
Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	1786	1708
Укупно:	6101	5786

Поступком консолидације примљених и датих аванса остварених у међусобним односима матичног и зависних предузећа консолидован је порез у износу од 29 хиљада динара.

4.20. Обавезе по основу пореза на добит

	2021.	2020.
Обавезе за порез на добит	102851	11547
Укупно:	102851	11547

4.21. Одложена пореска средства и обавезе

Одложене пореске обавезе утврђене су на следећи начин:

	2021.	2020.
Одложени порез по основу опорезиве привремене разлике између књиговодствене вредности сталних средстава и њихове пореске основице		
Садашња књиговодствена вредност сталних средстава	1599302	1639195
Неотписана пореска вредност сталних средстава	707466	728304
Привремене пореске разлике	891836	910891

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

Пореска стопа	15.00%	15.00%
1. Одложене пореске обавезе	133776	136634
Ревалоризациона резерва	-	2144
2. Одложена пореска средства	2034	2612
Порески кредит по основу улагања у основна средства	248	300
Ревалоризациона резерва	-	811
Обезвређење материјала и робе	135	89
Неисплаћене јавне дажбине	4	2
Отпремнине за одлазак у пензију	1647	1410
ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	131742	136166

Промена на одложеним пореским обавезама односе се на следеће:

	2021.	2020.
Стање на почетку периода	136166	93763
Повећања по основу утврђеног одложеног пореза у 2021. години	304	42643
Смањење по основу утврђеног одложеног пореза у 2021. години	5592	413
Остала повећања	864	173
Стање на крају периода	131742	136166

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

	2021.	2020.
Приходи од продаје робе	580151	460859
Приходи од продаје производа	8665002	4587418
Приходи од активирања учинака	2591	5077
Повећање вредности залиха	504141	43439
Остали пословни приходи	17382	12058
Приходи од усклађивања вредности имовине	620	544
Укупно:	9769887	5109395

а) Приходи од продаје робе

	2021.	2020.
Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	-	-
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	465046	404392
Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	115105	56467
Укупно:	580151	460859

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз консолидоване финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2021.***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***б) Приходи од продаје производа и услуга**

	2021.	2020.
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	-	-
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	4790447	2768515
Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	3874555	1818903
Укупно:	8665002	4587418

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

	2021.	2020.
Приходе од продаје на домаћем тржишту	5255493	3172907
Приходе од продаје на иностраном тржишту	3989660	1875370
Укупно:	9245153	5048277

Поступком консолидације прихода остварених у међусобним односима матичног и зависних предузећа консолидовани су приходи од продаје робе у износу од 9.491 хиљада динара и приходи од продаје производа у износу од 1.120.035 хиљада динара.

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

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

г) Повећање и смањење залиха учинака

Повећање вредности залиха учинака готових производа и недовршене производње исказано је у износу од 504.141 хиљада динара. Поступком консолидације по основу продаје производа између матичног и зависних лица извршено је повећање прихода у износу од 61.172 хиљаде динара, колико износи цена коштања продатих производа који су остали на залихама на дан биланса. Стање залиха недовршене производње и готових производа на датум биланса износи од 911.501 хиљада динара, а њихово почетно стање је износило 434.653 хиљада динара.

д) Остали пословни приходи

	2021.	2020.
Приходе од условљених донација	17382	12058
Укупно:	17382	12058

У складу са Програмом директних давања привредним субјектима, Друштву су на наменски КОВИД рачун уплаћена наменска средства за исплату половине минималне зараде по раднику за три месеца текуће године у износу од 11.510 хиљада динара, која су уплаћена на текуће рачуне запослених и искоришћена у целини. Директна давања по овом основу призната су у оквиру пословних прихода у Билансу успеха.

По основу уговора о додели средстава закључених са Министарством економије и регионалног развоја, зависно друштво Силоин доо је у 2021. години примило средства за набавку репроматеријала у износу од 5.872 хиљада динара. Пошто су сви услови испуњени и не постоји претња повраћаја давања, Силоин доо је ова државна давања

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

признао у Билансу успеха.

ђ) Приходи од усклађивања вредности имовине односе се на:

	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Приходе од усклађивања вредности опреме	-	278
Приходи од усклађивања залиха	203	266
Приходи од усклађивања аванса	417	-
Укупно:	620	544

5.2. Пословни расходи

	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Набавна вредност продате робе	390392	370690
Трошкови материјала за израду	7747725	3862799
Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних примања	420529	363873
Трошкови амортизације	72920	73106
Расходи од усклађивања вредности имовине	3027	1323
Трошкови производних услуга	100943	88188
Трошкови дугорочних резервисања	1145	1360
Нематеријални трошкови	39763	32347
Укупно:	8776444	4793686

а) Набавне вредност продате робе

	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Набавна вредност продате робе	390392	370690
Укупно:	390392	370690

Међусобним пребијањем прихода насталих по основу промета између матичног и зависних друштава и расхода насталих по основу интерног промета робе смањени су трошкови набавне вредности продате робе у износу од 116.949 хиљада динара.

б) Трошкови материјала, горива и енергије

	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Трошкови материјала за израду	7590710	3715377
Трошкови горива и енергије	80964	80254
Трошкови осталог материјала (режијског)	76051	67168
Укупно:	7747725	3862799

Поступком консолидовања расхода материјала насталих по основу интерног промета Групе смањен је трошак материјала за израду у износу од 926.719 хиљада динара

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

в) Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних примања

	2021.	2020.
Трошкови зарада и накнада зарада (брото)	326999	280295
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	54124	46635
Трошкови накнада по уговору о делу	1115	2081
Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора	18704	16286
Остали личне расходи и накнаде	13778	12092
Трошкови закупа од физичког лица	5809	6484
Укупно:	420529	363873

г) Трошкови амортизације

	2021.	2020.
Трошкови амортизације	72920	73106
Укупно:	72920	73106

У поступку консолидовања извршено је увећање на име расхода амортизације продатих основних средстава у интерним односима матичног и зависних правних лица у износу од 1.201 хиљада динара.

д) Расходи од усклађивања вредности имовине односе се на:

	2021.	2020.
Обезвређење залиха материјала и робе	507	105
Обезвређење некретнина и опреме	-	751
Обезвређење датих аванса	2520	467
Укупно:	3027	1323

ђ) Трошкови производних услуга

	2021.	2020.
Трошкове услуга на изради учинака	19456	28097
Трошкове транспортних услуга	53699	34491
Трошкове услуга одржавања	20786	18790
Трошкове закупнина	143	72
Трошкове осталих услуга	6859	6738
Укупно:	100943	88188

Приликом израде консолидованог финансијског извештаја трошкови производних услуга умањени су за 12.944 хиљада динара на име интерних услуга које су вршене међу друштвима која улазе у консолидацију, и то: трошкови на изради производних учинака 7.746 хиљада динара, трошкови одржавања у износу 3.508 хиљада динара и трошкови закупа у износу 1.690 хиљада динара.

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

	2021.	2020.
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	1145	1360
Укупно:	1145	1360

ж) Нематеријални трошкови односе се на:

	2021.	2020.
Трошкове непроизводних услуга	16555	10400
Трошкове репрезентације	5078	4674
Трошкове премија осигурања	5021	5286
Трошкове платног промета	5472	3558
Трошкове чланарина	1766	2309
Трошкове пореза	4328	4627
Остале нематеријалне трошкове	1543	1493
Укупно:	39763	32347

5.3. Финансијски приходи

	2021.	2020.
Приходи од камата	620	2122
Позитивне курсне разлике	3508	552
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	9	78
Укупно:	4137	2752

5.4. Финансијски расходи

	2021.	2020.
Расходи камата	15382	18756
Негативне курсне разлике	1471	4561
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	19	1
Укупно:	16872	23318

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

	2021.	2020.
Приходе од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана	1476	1422
Укупно:	1476	1422

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

	2021.	2020.
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана	1315	1881
Укупно:	1315	1881

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

	2021	2020.
Добитке од продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	2882	70
Приходи од укидања резервисања за отпремнину	17	-
Вишкове	21	192
Приходи по основу наплате штете	23	351
Приходи од отписа обавезе	2642	207
Остале непоменуте приходе	41320	38757
Укупно:	46905	39577

5.8. Остали расходи

	2021.	2020.
Губитке по основу расхоровања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	2429	976
Мањкови	115	38
Расходе по основу директних отписа потраживања	2580	6
Губици од продаје учешћа	-	107
Расходи по основу отписа материјала и робе	43	53
Остале непоменуте расходе	2775	1465
Укупно:	7942	2645

5.9. Порез на добитак

	2021.	2020.
Порески расход периода	155192	17725
Порез на добит за годину	-	-
Корекције претходних година	-	-
Укупно порески расход периода	155192	17725
Одложени порез	-	40899
Одложени порески расходи	3144	-
Одложени порески приходи	3144	40899
Укупно одложени порез	3144	40899
Укупно порез на добитак	152048	58624

5.10. Зараде по акцији

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

	2021.	2020.
Добитак/губитак који припада акционарима	867.786.546,71	272993181,34
Пондерисани просечни број обичних акција у опцијају	149165	149165
Основна зарада по акцији	5818	1830

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

6. ПОТЕНЦИЈАЛНА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ

МАТИЧНО ДРУШТВО УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

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

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

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

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

МЕТАЛЕХ-У СТЕЧАЈУ ДОО БЕОГРАД 12.270.593,69 ДИНАРА (ГЛАВНИ ДУГ) СА

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

КАМАТОМ.Стечајни поступак још увек траје.

ЗАВИСНО ДРУШТВО ДАХОП УТВА ДОО АЛЕКСИНАЦ

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

ЗАВИСНО ДРУШТВО СИЛОИН ДОО КОВИН

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

7. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

Зависна правна лица друштва Утва Силоси ад Ковин су „Дахоп Утва“ доо Алексинац и „Силоин“ доо Ковин, чији је Утва Силоси ад 100% власник.

Трансакције са повезаним лицима односе се на следеће:

•Продаја робе и услуга

Продаја робе:

- зависна правна лица
- повезана правна лица

Продаја производа и услуга:

- зависна правна лица
- повезана правна лица

Укупно

2021.

-
-
-
-
-
-
-

У консолидованим финансијским извештајима, по основу међусобних трансакција матичног и зависних лица консолидовани су приходи по основу продаје робе у износу од 9.491 хиљада динара и приходи по основу продаје производа и услуга у износу од 1.120.035 хиљада динара.

•Набавка робе и услуга

Набавка материјала и робе:

- зависна правна лица
- повезана правна лица

Набавке услуга:

- зависна правна лица
- повезана правна лица

Укупно

2021.

-
-
-
-
-

У консолидованим финансијским извештајима, по основу међусобних трансакција матичног и зависних лица консолидовани су пословни расходи у износу од 1.057.812 хиљада динара.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

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

	2021.	2020
Потраживања од повезаних лица		
- зависна правна лица	-	-
- повезана правна лица	-	-
Укупно	-	-
Обавезе према повезаним лицима		
- зависна правна лица	-	-
- повезана правна лица	-	-
Укупно	-	-

У консолидованим финансијским извештајима, по основу међусобних трансакција матичног и зависних лица консолидована су потраживања и обавезе у износу од 128.299 хиљада динара.

У консолидованим финансијским извештајима, по основу међусобних трансакција матичног и зависних лица консолидоване су позиције примљених аванса у износу од 149 хиљада динара, датих аванса у износу од 178 хиљада динара и разграниченог пореза у износу од 29 хиљада динара.

7. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Фактори финансијског ризика

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

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

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

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

1. Тржишни ризик

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

- а) Валутни ризик

Група је изложена ризику од промене курса страних валута приликом пословања у земљи

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

и иностранству, а који проистиче из пословања са различитим валутама, првенствено ЕУР.

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

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

	у 000 РСД			
	Имовина		Обавезе	
	2021	2020	2021	2020
ЕУР	6,661	3,432	5,964	5,983
УСД	29	898	-	-
ЦХФ	-	-	-	-
	6,690	4,330	5,964	5,983

	у 000 РСД			
	2021		2020	
	10%	-10%	10%	-10%
ЕУР	(70)	70	255	(255)
УСД	(3)	3	(90)	90
	(73)	73	165	(165)

б) Ризик од промене каматних стопа

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

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

	у 000 РСД	
	2021	2020
Финансијска средства		
Некаматносна	1,926,098	1,341,715
Каматносна (фиксна камата)	567	817
Каматносна (варијабилна камат)	-	-
	<u>1,926,665</u>	<u>1,342,532</u>
	<u>1,926,665</u>	<u>1,342,532</u>
Финансијске обавезе		
Некаматносна	1,404,848	820,632
Каматносна (фиксна камата)	-	-
Каматносна (варијабилна камат)	485,491	644,109
	<u>1,890,339</u>	<u>1,464,741</u>
	<u>1,890,339</u>	<u>1,464,741</u>

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

	у 000 РСД			
	2021		2020	
	1%	-1%	1%	-1%
Финансијска средства	-	-	-	-
Финансијске обавезе	(4,855)	4,855	(6,441)	6,441
	<u>(4,855)</u>	<u>4,855</u>	<u>(6,441)</u>	<u>6,441</u>
	<u>(4,855)</u>	<u>4,855</u>	<u>(6,441)</u>	<u>6,441</u>

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

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

ц) Ризик промене цена

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

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

2) Ризик ликвидности и токова готовине

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

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

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

У хиљадама РСД	До 1 године	Од 2 до 5 година
Готовина И готовински елементи	464,133	
Потраживања по основу продаје	1,454,688	
Остала потраживања	108,671	
Краткорочни финансијски пласмани	567	
Остали дугорочни фин. Пласмани	0	2,444
Остала АВР	1,410	
Укупно	2,029,469	2,444
Краткорочне финансијске обавезе	135,827	
Обавезе из пословања	1,137,680	
Дугорочне обавезе		349,665
Остале обавезе	529,068	10,977
Укупно	1,802,575	360,642

3) Кредитни ризик

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

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

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

На дан 31.12.2021. године Група располаже готовином и готовинским еквивалентима у укупном износу од хиљаде РСД 464.133.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

Управљање ризиком капитала

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

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

Показатељ задужености на датум биланса је следећи:

	у 000 РСД	
	2021	2020
Укупна задуженост	485,492	644,108
Готовина и готовински еквивалент	464,133	298,896
Нето задуженост	21,359	345,212
Капитал	2,672,444	1,796,440
Укупан капитал	2,693,803	2,141,652
Показатељ задужености	0,79%	16,12%

9. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАНА БИЛАНСА

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

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

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

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

10. ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА

А) Обезбеђења обавеза по основу оквирне линије:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Б) Обезбеђења за обавезе по основу издатих банкарских гаранција у корист добављача, на дан 31.12.2021.године :**I Халк Банк ад Београд царинска гаранција у износу РСД 1.500.000,00**

као обезбеђење по основу издате гаранције дато је:

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

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

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

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

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

Дате гаранције:

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

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

Дате менице:

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

Примљене менице:

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

ЗАВИСНО ДРУШТВО ДАХОП УТВА ДОО АЛЕКСИНАЦ

Туђа роба на складишту: Комар Цом Алексинац у вредности од 8.179.872,63 динара.

Примљене менице:

На дан 31.12.2021. године, Друштво поседује укупно 6 регистрованих меница, примљених од правних лица по основу обезбеђења наплате потраживања.

Дате менице:

Број меница	Назив издаваоца	Седиште
6	ОТП банка	Београд
12	ЕПС снабдевање	Београд
3	Комар Цом	Алексинац
4	Банца интеса	Београд
10	Комерцијална банка	Београд
3	Ферум профили	Београд
1	Утва Силоси	Ковин
5	Уникредит банка	Београд
12	Ерсте банка	Нови Сад

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

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

ЗАВИСНО ДРУШТВО СИЛОИН ДОО КОВИН

Примљене менице:

На дан 31.12.2021. године, Друштво поседује укупно 9 регистрованих меница, примљених од правних лица по основу обезбеђења наплате потраживања.

Дате менице:

Број менице	Назив издаваоца	Седиште
4	Министарство рада и социјалне политике	Београд
6	ОТП банка	Београд
3	Ковин гас	Ковин
1	Греен енерги поинт	Београд
1	Утва Силоси	Ковин
1	Мессер техногас	Београд
2	Кнез петрол	Београд
4	Банца интеса	Београд
5	Уникредит банка	Београд
12	Ерсте банка	Нови Сад

У консолидованим финансијским извештајима, по основу међусобних трансакција матичног и зависних лица консолидовани су ванбилансна актива и ванбилансна пасива у износу од 17.035 хиљада динара.

У КОВИНУ,
27.04.2022. ГОДИНЕ

Лице одговорно за састављање
финансијских извештаја

Светозар Стефановић



Законски заступник

Весна Јовановић

“Утва Силоси” а.д. Ковин
Датум:26.04.2022.
Број: 949/04/2022
К О В И Н

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

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

Матично друштво „Утва Силоси“ а.д. Ковин, са седиштем на адреси, Дунавска 46 , основано је 1979.године као фабрика која послује у СОУР „УТВА „ Панчево, а самостално послује од 20.06.1990.године. На дан 31.12.2021.године Друштво има укупно 182 запослених од чега је на неодређено време запослено 124 лица, а на одређено 58 лица. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2021.године до 31.12.2021.године је 180 запослених.

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

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

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

Већински власници капитала су :

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

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

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

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

Управљање матичним друштвом је дводомно. Надзорни одбор Друштва у 2021. години чинили су Крстић Сава, председник, Милош Савић, члан и Срђан Јанковић, члан. Сава Крстић је преминуо јануара 2022. године, након чега је извршена кооптација Момира Ћосовића за члана Надзорног одбора, са мандатом до прве седнице Скупштине акционара, а за председника Надзорног одбора је изабран Срђан Јанковић. Наведене промене су регистроване код Агенције за привредне регистре. Генерални директор Друштва је Весна Јовановић која председава седницама Извршног одбора који поред ње чине Милан Вукосављевић, Саво Јелић, Весна Ђурђевић и Сузана Арко.

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

Зависно друштво „Силоин“ д.о.о. Ковин као предузеће за професионалну рехабилитацију и запошљавање особа са инвалидитетом основано је 09.03.2000. године и послује у металској грани и бави се производњом контејнера за смеће, металних гаража и гаражних врата, ограда за домаћинства и друге намене, пужних транспортера, металних конструкција и пружањем браварско варилачких услуга. На дан 31.12.2021. године „Силоин“ доо има 28 запослених од којих 17 инвалидних лица. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2021. године до 31.12.2021. године је 28 запослених.

Матични број 08699011

Порески идентификациони број (ПИБ): 101406433

Регистарски број: 8221029963

ПДВ број: 133538818

Шифра делатности: 8899

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

Зависно друштво „Дахоп Утва“ д.о.о. Алексинац, основано је 25.11.2005. године и послује у металској грани. а претежну делатност обавља са шифром делатности 2561. Друштво производи топлоцинковане челичне траке и топлоцинковане челичне жице у производном погону у Алексинцу, а поред производње бави се и трговином на велико и пружањем услуга цинковања. На дан 31.12.2021. године има укупно 48 запослених радника од којих 25 на неодређено, а 23 на одређено. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2021. године до 31.12.2021. године је 48 запослених.

Матични број: 20102055

Порески идентификациони број (ПИБ): 104155912

Регистарски број: 197831026

ПДВ број: 375477401

Шифра делатности: 2561

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

Консолидовани финансијски извештаји састављени су за Групу коју чине:

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

Вредност основног капитала Групе на дан 31.12.2021. године износи 430.263.691,78 рсд. Група има укупно 258 запослених радника од којих 173 на неодређено, а на одређено 86. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2021. године до 31.12.2021. године је 256 запослених.

Према критеријумима за разврставање које дефинише Закон о рачуноводству (“ Службени гласник РС” бр. 73/19) Група је разврстана у велико правно лице.

ПРИКАЗ ПОДАТАКА О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА:

Дана 14.01.2021. године истекао је петогодишњи рок за спровођење УППР, након чега су остале мере прописане Законом и измиривање потраживања у складу са динамиком УППР. Обавештење о истеку рока за спровођење Унапред припремљеног плана реорганизације оглашено је на сајту АПР 26.01.2021. године. Друштво је у 2021. години неометано пословало, учврстило своју тржишну позицију и остварило позитиван пословни резултат. Друштво је у 2021. години уредно исплатило текуће, као и доспеле обавезе према мерама које су прописане УППР-ом и наставиће са реализацијом мера.

Матично друштво „Утва Силоси“ а.д. Ковин је у 2021. години остварило укупан приход у износу од РСД 9.198.866.940,51 и нето добитак у износу од РСД 789.323.653,40.

У 2021. години зависно друштво Силоин д.о.о Ковин је остварило укупан приход од РСД 178.805.771,78 и нето добит у износу од РСД 9.560.220,95. Друштво је у 2021. год. од Министарства за рад запошљавање и социјалну политику добило бесповратна средства у износу од рсд 3.627.237,00 која су искоришћена за набавку обртних средстава.

Друго зависно друштво је „Дахоп Утва“ д.о.о Алексинац. Привредно друштво „Дахоп Утва“ д.о.о Алексинац је у 2021. години остварило укупан приход од РСД 1.510.842.145,98 и нето добит у износу од РСД 77.197.750,75. Друштво је пословало успешно, значајно учврстило позицију на иностраним тржиштима на којима послује и одржало статус претежног извозника.

Према консолидованом финансијском извештају Група је у 2021. години остварила укупан приход у износу од 9.822.405 хиљада динара и нето добитак у износу од 867.784 хиљаде динара.

БИЛАНСНЕ ПОЗИЦИЈЕ БИЛАНСА СТАЊА	у хиљадама динара		
	2019	2020	2021
АКТИВА			
СТАЛНА ИМОВИНА	1,750,420	1,749,055	1,699,905
ОБРТНА ИМОВИНА	1,786,594	2,317,692	3,753,858
УКУПНА АКТИВА	3,537,014	4,066,747	5,453,763

у хиљадама динара

ПАСИВА	2019	2020	2020
КАПИТАЛ	2,086,298	2,415,662	3,290,546
ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ	557,053	514,393	360,642
ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	93,763	136,166	131,742
ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ		23,452	21,207
КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	799,900	977,074	1,649,626
УКУПНА ПАСИВА	3,537,014	4,066,747	5,453,763

БИЛАНСНЕ ПОЗИЦИЈЕ БИЛАНСА УСПЕХА
ПРИХОДИ, РАСХОДИ, РЕЗУЛТАТ

у хиљадама динара

РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	2019	2020	2021
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	4,811,708	5,109,395	9,769,887
ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	5,789	2,752	4,137
ОСТАЛИ ПРИХОДИ	19,094	40,999	48,381
УКУПНИ ПРИХОДИ	4,836,591	5,153,146	9,822,405

ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ (ДЕЛАТНОСТ)

ОПИС	ИЗНОС У ХИЉАДАМА		
	2019	2020	2021
ПРИХОДИ:			
ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ	386,604	460,859	580,151
ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	4,416,104	4,587,418	8,665,002
УКУПНО:	4,802,708	5,048,277	9,245,153

ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ (ТРЖИШТЕ)

ОПИС	ИЗНОС У ХИЉАДАМА		
	2019	2020	2021
ПРИХОДИ:			
ПРОДАЈА У ЗЕМЉИ	3,064,056	3,172,907	5,255,493
ПРОДАЈА У ИНОСТРАНСТВУ	1,738,652	1,875,370	3,989,660
УКУПНО:	4,802,708	5,048,277	9,245,153

у хиљадама динара

РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	2019	2020	2021
ПОСЛОВНИ РАСХОД	4,655,679	4,793,686	8,776,444
ФИНАНСИЈСКИ РАСХОД	24,647	23,318	16,872
ОСТАЛИ РАСХОД	6,479	4,526	9,257
УКУПНИ РАСХОД	4,686,805	4,821,530	8,802,573

ПОСЛОВНИ РАСХОДИ			
ОПИС	ИЗНОС У ХИЉАДАМА		
	2019	2020	2021
РАСХОДИ:			
НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	290,840	370,690	390,392
ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	3,883,294	3,862,799	7,747,725
ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	308,402	363,873	420,529
ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА	73,003	74,466	74,065
ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	86,914	88,188	100,943
РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ		1,323	3,027
НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	38,398	32,347	39,763
УКУПНО:	4,680,851	4,793,686	8,776,444

у хиљадама динара

РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	2019	2020	2021
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК/(ГУБИТАК)	156,029	315,709	993,443
ФИНАНСИЈСКИ ДОБИТАК/ (ГУБИТАК)	-18,858	-20,566	-12,735
ДОБИТ/ (ГУБИТАК)	149,786	331,616	1,019,832
НЕТО ДОБИТАК/ (НЕТО ГУБИТАК)	124,962	272,992	867,784

у хиљадама динара

РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	2019	2020	2021
ПРИНОС НА УКУПНИ КАПИТАЛ (БРУТО ДОБИТ/УКУПАН КАПИТАЛ)	7.18	13.73	30.99
НЕТО ПРИНОС НА СОПСТВЕНИ КАПИТАЛ (НЕТО ДОБИТ/КАПИТАЛ)	5.98	11.30	26.37
СТЕПЕН ЗАДУЖЕНОСТИ (УКУПНЕ ОБАВЕЗЕ/УКУПАН КАПИТАЛ)	69.54	68.35	65.74
I СТЕПЕН ЛИКВИДНОСТИ (ГОТОВИНА/КРАТ.ОБАВЕЗЕ)	18.33	30.59	28.14
II СТЕПЕН ЛИКВИДНОСТИ (ОБРТНА СРЕДСТВА-ЗАЛИХЕ / КРАТ.ОБАВЕЗЕ)	120.78	141.35	123.02
НЕТО ОБРТНИ КАПИТАЛ (ОБРТНА ИМОВИНА-КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ)	986694.00	1340618.00	2104232.00
ЦЕНА АКЦИЈЕ – НАЈВИША И НАЈНИЖА У ИЗВЕШТАЈНОМ ПЕРИОДУ, АКО СЕ ТРГОВАЛО (ПОСЕБНО ЗА РЕДОВНЕ И ПРИОРИТЕТНЕ)	908-2000	1251-2000	1488-3700
ТРЖИШНА КАПИТАЛИЗАЦИЈА	373958000.00	472327650.00	530332800.00
ДОБИТАК ПО АКЦИЈИ (НЕТО ДОБИТАК/БРОЈ ИЗДАТИХ АКЦИЈА)	838.00	1830.00	5818.00
ИСПЛАЋЕНА ДИВИДЕНДА ПО РЕДОВНОЈ И ПРИОРИТЕТНОЈ АКЦИЈИ, ЗА ПОСЛЕДЊЕ 3 ГОДИНЕ, ПОЈЕДИНАЧНО ПО ГОДИНАМА)	0.00	0.00	0.00

ФАБРИКЕ

НАЗИВ ФАБРИКЕ	ЛОКАЦИЈА	ПОВРШИНА ПРОИЗВОДЊЕ M2	ПОВРШИНА СКЛАДИШТА M2	ПОВРШИНА КАНЦЕЛАРИЈА M2	ПОВРШИНА ОСТАЛЕ НАМЕНЕ M2	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ
Утва Силоси а.д.	Дунавска 46, Ковин	15408	8515	1592	43950	180
Силоин доо	Дунавска 28	1038	1500	326	390	28

ОСТАЛИ ОБЈЕКТИ

НАЗИВ ОБЈЕКТА	ЛОКАЦИЈА	НАМЕНА	ПОВРШИНА M2	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ
Силоин доо	Дунавска 28	Малопродајни објекат	252	3

ЗЕМЉИШТЕ

ЛОКАЦИЈА	НАМЕНА	ПОВРШИНА ха
Дунавска 46, Ковин	Градско грађевинско земљиште	6,95
Блок 119 Ковин	Градско грађевинско земљиште	13,83

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

ИНФОРМАЦИЈА О СВИМ ЗНАЧАЈНИМ ПОСЛОВИМА СА ЗАВИСНИМ ЛИЦИМА:

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

Трансакције са повезаним лицима односе се на следеће:

•Продаја робе и услуга

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

У консолидованим финансијским извештајима, по основу међусобних трансакција матичног и зависних лица консолидовани су приходи по основу продаје робе у износу од 9.491 хиљада динара и приходи по основу продаје производа и услуга у износу од 1.120.035 хиљада динара.

•Набавка робе и услуга

	<u>2021.</u>
Набавка материјала и робе:	-
- зависна правна лица	-
- повезана правна лица	-
Набавке услуга:	-
- зависна правна лица	-
- повезана правна лица	-
Укупно	<u>-</u>

У консолидованим финансијским извештајима, по основу међусобних трансакција матичног и зависних лица консолидовани су пословни расходи у износу од 1.057.812 хиљада динара.

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

	<u>2021.</u>	<u>2020</u>
Потраживања од повезаних лица	-	-
- зависна правна лица	-	-
- повезана правна лица	-	-
Укупно	<u>-</u>	<u>-</u>
Обавезе према повезаним лицима	-	-
- зависна правна лица	-	-
- повезана правна лица	-	-
Укупно	<u>-</u>	<u>-</u>

У консолидованим финансијским извештајима, по основу међусобних трансакција матичног и зависних лица консолидована су потраживања и обавезе у износу од 128.299 хиљада динара. У консолидованим финансијским извештајима, по основу међусобних трансакција матичног и зависних лица консолидоване су позиције примљених аванса у износу од 149 хиљада динара, датих аванса у износу од 178 хиљада динара и разграниченог пореза у износу од 29 хиљада динара.

ИЗЛОЖЕНОСТ И УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

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

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

1. Тржишни ризик

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

а) Валутни ризик

Група је изложена ризику од промене курса страних валута приликом пословања у земљи и иностранству, а који проистиче из пословања са различитим валутама, првенствено ЕУР. Девизни ризик настаје у случајевима неусклађености финансијских средстава и обавеза изражених у страниј валути и/или са валутном клаузулом. У мери у којој је то могуће, Група минимизира девизни ризик кроз минимизирање отворене девизне позиције.

	Имовина		Обавезе	
	2021	2020	2021	2020
	у 000 РСД			
ЕУР	6,661	3,432	5,964	5,983
УСД	29	898	-	-
ЦХФ	-	-	-	-
	6,690	4,330	5,964	5,983

	2021		2020	
	10%	-10%	10%	-10%
	у 000 РСД			
ЕУР	(70)	70	255	(255)
УСД	(3)	3	(90)	90
	(73)	73	165	(165)

б) Ризик од промене каматних стопа

Група је изложена разним ризицима који кроз ефекте промене висине каматних стопа делују на његов финансијски положај и токове готовине. Пословање Групе је изложено ризику промене

каматних стопа у мери у којој каматносна средства (укључују инвестиције) и каматносне обавезе доспевају за наплату у различито време или у различитим износима.

	у 000 РСД	
	2021	2020
Финансијска средства		
Некаматносна	1,926,098	1,341,715
Каматносна (фиксна камата)	567	817
Каматносна (варијабилна камат.)	-	-
	<u>1,926,665</u>	<u>1,342,532</u>
	<u>1,926,665</u>	<u>1,342,532</u>
Финансијске обавезе		
Некаматносна	1,404,848	820,632
Каматносна (фиксна камата)	-	-
Каматносна (варијабилна камат.)	485,491	644,109
	<u>1,890,339</u>	<u>1,464,741</u>
	<u>1,890,339</u>	<u>1,464,741</u>

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

	у 000 РСД			
	2021		2020	
	1%	-1%	1%	-1%
Финансијска средства	-	-	-	-
Финансијске обавезе	(4,855)	4,855	(6,441)	6,441
	<u>(4,855)</u>	<u>4,855</u>	<u>(6,441)</u>	<u>6,441</u>
	<u>(4,855)</u>	<u>4,855</u>	<u>(6,441)</u>	<u>6,441</u>

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

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

ц) Ризик промене цена

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

Овим ризиком Група управља тако што у зависности од промена цена репроматеријала врши промену продајних цена својим купцима. Управљање овим ризиком се највише ослања на тачно

планирање набавке репроматеријала и пласмана производа за познате купце.

2) Ризик ликвидности и токова готовине

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

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

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

У хиљадама РСД	До 1 године	Од 2 до 5 година
Готовина И готовински елементи	464,133	
Потраживања по основу продаје	1,454,688	
Остала потраживања	108,671	
Краткорочни финансијски пласмани	567	
Остали дугорочни фин. Пласмани	0	2,444
Остала АВР	1,410	
Укупно	2,029,469	2,444
Краткорочне финансијске обавезе	135,827	
Обавезе из пословања	1,137,680	
Дугорочне обавезе		349,665
Остале обавезе	529,068	10,977
Укупно	1,802,575	360,642

3) Кредитни ризик

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

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

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

На дан 31.12.2021. године Група располаже готовином и готовинским еквивалентима у укупном износу од хиљаде РСД 464.133.

Управљање ризиком капитала

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

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

Показатељ задужености на датум биланса је следећи:

	у 000 РСД	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Укупна задуженост	485,492	644,108
Готовина и готовински еквиваленти	<u>464,133</u>	<u>298,896</u>
Нето задуженост	21,359	345,212
Капитал	<u>2.672.444</u>	<u>1,796,440</u>
Укупан капитал	<u>2,693,803</u>	<u>2,141,652</u>
Показатељ задужености	<u>0,79%</u>	<u>16,12%</u>

ИНФОРМАЦИЈА О ЗАШТИТИ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ

Група поштује:

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

У 2021. години је према Листи категорије архивске грађе и документарног материјала са роковима чувања у законском року предат препис архивске књиге Историјском архиву Панчево.

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

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

У току 2021. године Инспекцијски надзор је вршен у делу управљања отпадом и у делу безбедности и здравља на раду. Записницима надлежних инспекција нису констатовани недостаци и неправилности.

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

ОЧЕКИВАНИ РАЗВОЈ ДРУШТВА У НАРЕДНОМ ПЕРИОДУ, ПОСЛОВНЕ ПОЛИТИКЕ ДРУШТВА

У пословној 2021. години Матично друштво није имало значајнијих инвестиционих улагања, изuzeв неопходних улагања за одржавање континуитета процеса рада.

Пословне политике за 2022. годину су усклађене са текућим условима пословања и дешавањима на тржишту.

План предвиђа да "Утва Силоси" а.д. Ковин, уз наставак обављања пословне делатности, генерише новчане токове из пословања који ће бити довољни за намирење поверилаца у наредном периоду. „Утва Силоси“ а.д. Ковин је у пословном плану за 2022. годину планирала укупан приход од РСД 10.964.141.044,53 производњу и продају количине од 104.756 тона. Налажење стратешког партнера као мера из УППР, није реализовано, услед утицаја тржишних околности, пандемије изазване вирусом COVID 19, која се одразила на све сфере пословања, као и украјинске кризе. Менаџмент Друштва заједно са Надзорним одбором наставља са активностима на налажењу стратешког партнера.

У 2022. години зависно друштво "Силоин" доо Ковин планира укупан приход у износу од РСД 165.400.000,00. Друштво ће наставити са учествовањем у додели нових средстава по јавном позиву, која ће ако буду додељена, бити уложена у средства за побољшање услова рада запослених особа са инвалидитетом и повећање обима производње и продаје.

Зависно друштво „Дахоп Утва“ д.о.о. планира да у 2022. години оствари укупан приход од РСД 1.717.672.000,00 као и продају сопствених и туђих производа у количини од 8.950 тона, као и да задржи ниво производње у количини из претходног периода.

ВАЖНИЈИ ПОСЛОВНИ ДОГАЂАЈИ КОЈИ СУ НАСТУПИЛИ НАКОН ЗАВРШЕТКА ПОСЛОВНЕ 2020. ГОДИНЕ

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

Украјинска криза је погодила све сегменте привреде, а посебно металски сектор и коме Група послује. Отежана је набавка репроматеријала, а присутан је и континуирани, свакодневни раст цена челика на светским берзама. Као последица наведених поремећаја у пословној 2022. години очекује се смањење тражње. Услед рата у Украјини, поремећени су ланци снабдевања, потенцијална је несташица енергије.

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

Менаџмент Друштва настоји да пословање Групе прилагоди реалним околностима и одржи пословне активности и испоштује све потребе сталних купаца. Најзначајнији добављач за Друштво у 2021. години била је железара HBIS GROUP Serbia Iron&Steel d.o.o. Очекивања су да ће овај добављач наставити сарадњу и снабдевање Друштва репроматеријалом као и до сада, и у 2022. години.

ЗАВИСНА ДРУШТВА И ОГРАНЦИ

Матично друштво „Утва Силоси“ а.д. Ковин је основало зависно друштво „Силоин“ д.о.о. Ковин са 100% оснивачког улога. Ово друштво постоји првенствено ради бриге о запосленима који имају здравствених проблема и из тог разлога запошљава више од 50% лица са инвалидитетом. У 2021. години привредно друштво Силоин доо Ковин је остварило укупан приход од РСД 178.805.771,78 и нето добит у износу од РСД 9.560.220,95.

Друштво је у 2021. год. од Министарства за рад запошљавање и социјалну политику добило бесповратна средства у износу од РСД 3.627.237,00 која су искоришћена за набавку обртних средстава и бесповратна средства на име помоћи државе за исплату зарада запосленим инвалидним лицима у износу од РСД 8.130.667,40. Друштво је такође у 2021. години добило бесповратна средства на име помоћи државе за исплату зарада запосленима за ублажавање последица изазваних пандемијом вируса COVID-19 У ИЗНОСУ ОД РСД 1.205.109,36. У 2022. години се планира укупан приход у износу од РСД 165.400.000,00 . „Силоин“ д.о.о ће наставити са учествовањем у додели нових средстава по јавном позиву, која ће ако буду додељена, бити уложена у средства за побољшање услова рада запослених особа са инвалидитетом и повећање обима производње и продаје.

Друго зависно друштво које је основано од стране „ Утва Силоси“ а.д. Ковин, са 100% оснивачког улога, је „Дахоп Утва“ д.о.о. Алексинац. „Дахоп Утва“ д.о.о. Алексинац је у 2021. години остварило укупан приход у износу од РСД 1.510.842.145,98 и нето добит у износу од РСД 77.197.750,75 . Друштво је у пословној 2021. години остварило производњу у укупној количини 9.618 тона од које је 9.108 тона произведених производа и 510 тона пружених услуга. Остварена је продаја производа, робе и услуга у укупној количини од 10.370 тона. Друштво је претежни извозник и од укупног прихода који је остварен у 2021. години 73,96 % се односи на извоз. Дахоп Утва д.о.о. Алексинац је пословало успешно, учврстило позицију на досадашњим и проширило присутност на новим иностраним тржиштима , а тиме и одржало статус претежног извозника. „Дахоп Утва“ д.о.о. планира да у 2022. години оствари укупан приход од РСД 1.717.672.000,00 као и продају сопствених и туђих производа у количини од 8.950 тона , као и да задржи ниво производње у количини из претходног периода.

АКТИВНОСТИ ДРУШТВА НА ПОЉУ ИСТРАЖИВАЊА И РАЗВОЈА

Матично друштво Утва Силоси а.д. Ковин је у 2021. години наставило са развојем и унапређењем постојећих производа , а модернизацијом постојећих производних машина и набавком нове опреме отпочео се процес унапређења производа вишег квалитета. У току је опремање лабораторије за испитивање механичких особина материјала и производа.

Током 2021. године Друштво је одржало валидност следећих сертификата:

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

радова

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

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

Током 2021. године зависно друштво „Дахоп Утва“ д.о.о. Алексинац је одржало валидност следећих сертификата:

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

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

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН ИЗВЕШТАЈ О КОРПОРАТИВНОМ УПРАВЉАЊУ ЗА 2021. ГОДИНУ

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

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

Кодексом кооперативног управљања успостављају се принципи кооперативне праксе и

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

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

Све релевантне информације су доступне у седишту Утва Силоси а.д. Ковин, у Ковину, Дунавска 46.

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

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

Сваке године на редовној Скупштини акционара усваја се Извештај овлашћеног ревизора о извршеној ревизији финансијских извештаја као и Извештај овлашћеног ревизора о извршеној ревизији консолидованог финансијског извештаја за претходну годину. На тај начин обезбеђује се независност и објективност у поступку израде финансијских извештаја. Утва Силоси а.д. Ковин има интерног ревизора који редовно контролише пословање Друштва, нарочито са аспекта смањења ризика који могу произићи из одређених процеса и у том смислу даје предлоге за отклањања неусаглашености и побољшања различитих процеса. Извештај Интерног ревизора се редовно доставља овлашћеном ревизору. Друштво има и Комисију за ревизију која редовно доставља надзорном одбору извештаје из свог домена рада.

- Информације о понудама за преузимање када је Друштво обвезник примене прописа којима се уређује преузимање привредних друштава (са пратећим тачкама 1-5)

У 2021. години није било понуда за преузимање од стране Друштва.

На ванредној седници Скупштине акционара која је одржана дана 29.10.2021. године, донета је одлука о поништавању преосталих 16.564 стечених сопствених акција, номиналне вредности акције РСД 2.580,00 по комаду, укупне номиналне вредности 42.735.120,00 динара, тако да ће након спровођења поступка по том основу, основни капитал Друштва износити 384.845.700,00 динара, у 149.165 комада акција, номиналне вредности акције РСД 2.580,00.

Друштво је код Агенције за привредне регистре регистровало Одлуку о смањењу основног капитала поништавањем 16.564 сопствених акција и уз примену одредаба члана 319 Закона, позвало повериоце да изврше пријаву својих потраживања у року од три месеца од регистрације Одлуке, а поступак је још увек у току.

Сопствене акције ограничавају гласачко права - то су акције које на седницама Скупштине акционара Друштва не дају право гласа.

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

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

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

Основни капитал Друштва може се повећати у складу са Статутом Друштва, и то или издавањем нових акција или повећањем номиналне вредности постојећих акција, осим када се основни капитал повећава издавањем акција трећим лицима, када се издају нове акције. Основни капитал Друштва се може и смањити. Одлуку о томе доноси Скупштина акционара. При повећању или смањењу основног капитала не сме се повредити правило једнаког третмана свих акционара.

-Састав и рад органа управљања и њихових одбора

Управљање Друштвом је дводомно. Органи управљања су Скупштина акционара, Надзорни одбор, Извршни одбор директора и Генерални директор.

Скупштину акционара чине сви акционари Друштва. Свака обична акција даје право на један глас. Скупштина Друштва одлучује о питањима која су одређена Статутом Друштва и законом.

Делокруг и начин рада Скупштине акционара Друштва регулисани су одредбама Закона о привредним друштвима, Статутом Друштва и Пословником о раду Скупштине акционара.

Акционари Друштва су благовремено добијали релевантне информације о пословању Друштва, учествовали у раду и гласали на седницама Скупштине акционара. Третман свих акционара био је у потпуности равноправан.

Надзорни одбор има председника и чланове. Надзорни одбор Друштва су 2021.години чинили Крстић Сава, председник, Милош Савић, члан и Срђан Јанковић. Сава Крстић је преминуо јануара 2022.године, након чега је извршена кооптација Момира Ћосовића за члана Надзорног одбора, до прве седнице Скупштине акционара, а за председника Надзорног одбора је именован Срђан Јанковић. Неведене промене су регистроване код Агенције за привредне регистре. Ингеренције надзорног одбора су уређене законом, статутом и Пословником о раду надзорног одбора.

Извршни одбор директора чине извршни директори:

Весна Јовановић, Саво Јелић, Весна Ђурђевић, Сузана Арко и Милан Вукосављевић.

Надлежност Извршног одбора директора је уређена законом, статутом и Пословником о раду Извршног одбора директора.

Генерални директор је Весна Јовановић која је законски заступник Друштва, без ограничења овлашћења. Генерални директор организује пословање Друштва у свему према закону и статуту Друштва. Генерални директор председава седницама Извршног одбора директора.

-Политика разноликости које се примењују у вези са органима управљања

Политика разноликости у органима управљања Друштва се огледа у различитом животном добу чланова органа управљања, присутности оба пола као и разноликости образовања и занимања чланова органа. Друштво на тај начин жели да избегне дискриминацију по било ком од наведених основа, и тежи да успостави равнотежу која се огледа у различитости мишљења припадника органа управљања.

Друштво је у 2021.години успело да неометано послује, тржишно одржи и учврсти своју позицију и оствари позитиван пословни резултат.

ПОДАЦИ О СТЕЧЕНИМ СОПСТВЕНИМ АКЦИЈАМА

Матично друштво је 2017. године стекло 37.814 акција номиналне вредности акције РСД 2.580,00 по комаду. У 2020. години Матично друштво је регистровало поступак смањења капитала поништавањем 21.250 сопствених акција и по том основу умањен је основни капитал друштва, након чега је преостало 16.564 сопствених акција, номиналне вредности 2.580,00 динара по комаду, чија је укупна номинална вредност 42.735 хиљада динара, односно 9.99463% основног капитала друштва.

На ванредној седници Скупштине акционара која је одржана дана 29.10.2021. године, донета је одлука о поништавању преосталих 16.564 стечених сопствених акција, номиналне вредности акције РСД 2.580,00 по комаду, укупне номиналне вредности 42.735.120,00 динара, тако да ће након спровођења поступка по том основу, основни капитал Друштва износити 384.845.700,00 динара, у 149.165 комада акција, номиналне вредности акције РСД 2.580,00.

Друштво је код Агенције за привредне регистре регистровало Одлуку о смањењу основног капитала. Даном 04.11.2021. године, Агенција за привредне регистре је донела Решење БД 89423/2021 о регистрању Одлуке о смањењу основног капитала, а поступак је још увек у току.



„ Утва Силоси“ а.д. Ковин

Весна Јовановић

Генерални директор

Весна Јовановић

“Утва Силоси” а.д. Ковин
Датум:26.04.2022.
Број: 949/04/2022
К О В И Н

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

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

Матично друштво „Утва Силоси“ а.д. Ковин, са седиштем на адреси, Дунавска 46 , основано је 1979.године као фабрика која послује у СОУР „УТВА „ Панчево, а самостално послује од 20.06.1990.године. На дан 31.12.2021.године Друштво има укупно 182 запослених од чега је на неодређено време запослено 124 лица, а на одређено 58 лица. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2021.године до 31.12.2021.године је 180 запослених.

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

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

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

Већински власници капитала су :

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

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

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

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

Управљање матичним друштвом је дводомно. Надзорни одбор Друштва у 2021. години чинили су Крстић Сава, председник, Милош Савић, члан и Срђан Јанковић, члан. Сава Крстић је преминуо јануара 2022. године, након чега је извршена кооптација Момира Ћосовића за члана Надзорног одбора, са мандатом до прве седнице Скупштине акционара, а за председника Надзорног одбора је изабран Срђан Јанковић. Наведене промене су регистроване код Агенције за привредне регистре. Генерални директор Друштва је Весна Јовановић која председава седницама Извршног одбора који поред ње чине Милан Вукосављевић, Саво Јелић, Весна Ђурђевић и Сузана Арко. Комисију за ревизију сачињавају: Бојана Перуничкић, овлашћени ревизор, председник, Немања Живковић, члан и Драгана Зафировић, члан.

Зависно друштво „Силоин“ д.о.о. Ковин као предузеће за професионалну рехабилитацију и запошљавање особа са инвалидитетом основано је 09.03.2000. године и послује у металској грани и бави се производњом контејнера за смеће, металних гаража и гаражних врата, ограда за домаћинства и друге намене, пужних транспортера, металних конструкција и пружањем браварско варилачких услуга. На дан 31.12.2021. године „Силоин“ доо има 28 запослених од којих 17 инвалидних лица. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2021. године до 31.12.2021. године је 28 запослених.

Матични број 08699011

Порески идентификациони број (ПИБ): 101406433

Регистарски број: 8221029963

ПДВ број: 133538818

Шифра делатности: 8899

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

Зависно друштво „Дахоп Утва“ д.о.о. Алексинац, основано је 25.11.2005. године и послује у металској грани. а претежну делатност обавља са шифром делатности 2561. Друштво производи топлоцинковане челичне траке и топлоцинковане челичне жице у производном погону у Алексинцу, а поред производње бави се и трговином на велико и пружањем услуга цинковања. На дан 31.12.2021. године има укупно 48 запослених радника од којих 25 на неодређено, а 23 на одређено. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2021. године до 31.12.2021. године је 48 запослених.

Матични број: 20102055

Порески идентификациони број (ПИБ): 104155912

Регистарски број: 197831026

ПДВ број: 375477401

Шифра делатности: 2561

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

Консолидовани финансијски извештаји састављени су за Групу коју чине:

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

Вредност основног капитала Групе на дан 31.12.2021. године износи 430.263.691,78 рсд. Група има укупно 258 запослених радника од којих 173 на неодређено, а на одређено 86. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2021. године до 31.12.2021. године је 256 запослених.

Према критеријумима за разврставање које дефинише Закон о рачуноводству (“ Службени гласник РС” бр. 73/19) Група је разврстана у велико правно лице.

ПРИКАЗ ПОДАТАКА О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА:

Дана 14.01.2021. године истекао је петогодишњи рок за спровођење УППР, након чега су остале мере прописане Законом и измиривање потраживања у складу са динамиком УППР. Обавештење о истеку рока за спровођење Унапред припремљеног плана реорганизације оглашено је на сајту АПР 26.01.2021. године. Друштво је у 2021. години неометано пословало, учврстило своју тржишну позицију и остварило позитиван пословни резултат. Друштво је у 2021. години уредно исплатило текуће, као и доспеле обавезе према мерама које су прописане УППР-ом и наставиће са реализацијом мера.

Матично друштво „Утва Силоси“ а.д. Ковин је у 2021. години остварило укупан приход у износу од РСД 9.198.866.940,51 и нето добитак у износу од РСД 789.323.653,40.

У 2021. години зависно друштво Силоин д.о.о Ковин је остварило укупан приход од РСД 178.805.771,78 и нето добит у износу од РСД 9.560.220,95. Друштво је у 2021. год. од Министарства за рад запошљавање и социјалну политику добило бесповратна средства у износу од рсд 3.627.237,00 која су искоришћена за набавку обртних средстава.

Друго зависно друштво је „Дахоп Утва“ д.о.о Алексинац. Привредно друштво „Дахоп Утва“ д.о.о Алексинац је у 2021. години остварило укупан приход од РСД 1.510.842.145,98 и нето добит у износу од РСД 77.197.750,75. Друштво је пословало успешно, значајно учврстило позицију на иностраним тржиштима на којима послује и одржало статус претежног извозника.

Према консолидованом финансијском извештају Група је у 2021. години остварила укупан приход у износу од 9.822.405 хиљада динара и нето добитак у износу од 867.784 хиљаде динара.

БИЛАНСНЕ ПОЗИЦИЈЕ БИЛАНСА СТАЊА	у хиљадама динара		
	2019	2020	2021
АКТИВА			
СТАЛНА ИМОВИНА	1,750,420	1,749,055	1,699,905
ОБРТНА ИМОВИНА	1,786,594	2,317,692	3,753,858
УКУПНА АКТИВА	3,537,014	4,066,747	5,453,763

у хиљадама динара

ПАСИВА	2019	2020	2020
КАПИТАЛ	2,086,298	2,415,662	3,290,546
ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ	557,053	514,393	360,642
ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	93,763	136,166	131,742
ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ		23,452	21,207
КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	799,900	977,074	1,649,626
УКУПНА ПАСИВА	3,537,014	4,066,747	5,453,763

БИЛАНСНЕ ПОЗИЦИЈЕ БИЛАНСА УСПЕХА
ПРИХОДИ, РАСХОДИ, РЕЗУЛТАТ

у хиљадама динара

РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	2019	2020	2021
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	4,811,708	5,109,395	9,769,887
ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	5,789	2,752	4,137
ОСТАЛИ ПРИХОДИ	19,094	40,999	48,381
УКУПНИ ПРИХОДИ	4,836,591	5,153,146	9,822,405

ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ (ДЕЛАТНОСТ)

ОПИС	ИЗНОС У ХИЉАДАМА		
	2019	2020	2021
ПРИХОДИ:			
ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ	386,604	460,859	580,151
ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	4,416,104	4,587,418	8,665,002
УКУПНО:	4,802,708	5,048,277	9,245,153

ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ (ТРЖИШТЕ)

ОПИС	ИЗНОС У ХИЉАДАМА		
	2019	2020	2021
ПРИХОДИ:			
ПРОДАЈА У ЗЕМЉИ	3,064,056	3,172,907	5,255,493
ПРОДАЈА У ИНОСТРАНСТВУ	1,738,652	1,875,370	3,989,660
УКУПНО:	4,802,708	5,048,277	9,245,153

у хиљадама динара

РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	2019	2020	2021
ПОСЛОВНИ РАСХОД	4,655,679	4,793,686	8,776,444
ФИНАНСИЈСКИ РАСХОД	24,647	23,318	16,872
ОСТАЛИ РАСХОД	6,479	4,526	9,257
УКУПНИ РАСХОД	4,686,805	4,821,530	8,802,573

ПОСЛОВНИ РАСХОДИ			
ОПИС	ИЗНОС У ХИЉАДАМА		
	2019	2020	2021
РАСХОДИ:			
НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	290,840	370,690	390,392
ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	3,883,294	3,862,799	7,747,725
ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	308,402	363,873	420,529
ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА	73,003	74,466	74,065
ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	86,914	88,188	100,943
РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ		1,323	3,027
НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	38,398	32,347	39,763
УКУПНО:	4,680,851	4,793,686	8,776,444

у хиљадама динара

РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	2019	2020	2021
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК/(ГУБИТАК)	156,029	315,709	993,443
ФИНАНСИЈСКИ ДОБИТАК/ (ГУБИТАК)	-18,858	-20,566	-12,735
ДОБИТ/ (ГУБИТАК)	149,786	331,616	1,019,832
НЕТО ДОБИТАК/ (НЕТО ГУБИТАК)	124,962	272,992	867,784

у хиљадама динара

РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	2019	2020	2021
ПРИНОС НА УКУПНИ КАПИТАЛ (БРУТО ДОБИТ/УКУПАН КАПИТАЛ)	7.18	13.73	30.99
НЕТО ПРИНОС НА СОПСТВЕНИ КАПИТАЛ (НЕТО ДОБИТ/КАПИТАЛ)	5.98	11.30	26.37
СТЕПЕН ЗАДУЖЕНОСТИ (УКУПНЕ ОБАВЕЗЕ/УКУПАН КАПИТАЛ)	69.54	68.35	65.74
I СТЕПЕН ЛИКВИДНОСТИ (ГОТОВИНА/КРАТ.ОБАВЕЗЕ)	18.33	30.59	28.14
II СТЕПЕН ЛИКВИДНОСТИ (ОБРТНА СРЕДСТВА-ЗАЛИХЕ / КРАТ.ОБАВЕЗЕ)	120.78	141.35	123.02
НЕТО ОБРТНИ КАПИТАЛ (ОБРТНА ИМОВИНА-КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ)	986694.00	1340618.00	2104232.00
ЦЕНА АКЦИЈЕ – НАЈВИША И НАЈНИЖА У ИЗВЕШТАЈНОМ ПЕРИОДУ, АКО СЕ ТРГОВАЛО (ПОСЕБНО ЗА РЕДОВНЕ И ПРИОРИТЕТНЕ)	908-2000	1251-2000	1488-3700
ТРЖИШНА КАПИТАЛИЗАЦИЈА	373958000.00	472327650.00	530332800.00
ДОБИТАК ПО АКЦИЈИ (НЕТО ДОБИТАК/БРОЈ ИЗДАТИХ АКЦИЈА)	838.00	1830.00	5818.00
ИСПЛАЋЕНА ДИВИДЕНДА ПО РЕДОВНОЈ И ПРИОРИТЕТНОЈ АКЦИЈИ, ЗА ПОСЛЕДЊЕ 3 ГОДИНЕ, ПОЈЕДИНАЧНО ПО ГОДИНАМА)	0.00	0.00	0.00

ФАБРИКЕ

НАЗИВ ФАБРИКЕ	ЛОКАЦИЈА	ПОВРШИНА ПРОИЗВОДЊЕ M2	ПОВРШИНА СКЛАДИШТА M2	ПОВРШИНА КАНЦЕЛАРИЈА M2	ПОВРШИНА ОСТАЛЕ НАМЕНЕ M2	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ
Утва Силоси а.д.	Дунавска 46, Ковин	15408	8515	1592	43950	180
Силоин доо	Дунавска 28	1038	1500	326	390	28

ОСТАЛИ ОБЈЕКТИ

НАЗИВ ОБЈЕКТА	ЛОКАЦИЈА	НАМЕНА	ПОВРШИНА M2	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ
Силоин доо	Дунавска 28	Малопродајни објекат	252	3

ЗЕМЉИШТЕ

ЛОКАЦИЈА	НАМЕНА	ПОВРШИНА ха
Дунавска 46, Ковин	Градско грађевинско земљиште	6,95
Блок 119 Ковин	Градско грађевинско земљиште	13,83

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

ИНФОРМАЦИЈА О СВИМ ЗНАЧАЈНИМ ПОСЛОВИМА СА ЗАВИСНИМ ЛИЦИМА:

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

Трансакције са повезаним лицима односе се на следеће:

•Продаја робе и услуга

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

У консолидованим финансијским извештајима, по основу међусобних трансакција матичног и зависних лица консолидовани су приходи по основу продаје робе у износу од 9.491 хиљада динара и приходи по основу продаје производа и услуга у износу од 1.120.035 хиљада динара.

•Набавка робе и услуга

	<u>2021.</u>
Набавка материјала и робе:	-
- зависна правна лица	-
- повезана правна лица	-
Набавке услуга:	-
- зависна правна лица	-
- повезана правна лица	-
Укупно	<u>-</u>

У консолидованим финансијским извештајима, по основу међусобних трансакција матичног и зависних лица консолидовани су пословни расходи у износу од 1.057.812 хиљада динара.

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

	<u>2021.</u>	<u>2020</u>
Потраживања од повезаних лица	-	-
- зависна правна лица	-	-
- повезана правна лица	-	-
Укупно	<u>-</u>	<u>-</u>
Обавезе према повезаним лицима	-	-
- зависна правна лица	-	-
- повезана правна лица	-	-
Укупно	<u>-</u>	<u>-</u>

У консолидованим финансијским извештајима, по основу међусобних трансакција матичног и зависних лица консолидована су потраживања и обавезе у износу од 128.299 хиљада динара.

У консолидованим финансијским извештајима, по основу међусобних трансакција матичног и зависних лица консолидоване су позиције примљених аванса у износу од 149 хиљада динара, датих аванса у износу од 178 хиљада динара и разграниченог пореза у износу од 29 хиљада динара.

ИЗЛОЖЕНОСТ И УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

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

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

1. Тржишни ризик

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

а) Валутни ризик

Група је изложена ризику од промене курса страних валута приликом пословања у земљи и иностранству, а који проистиче из пословања са различитим валутама, првенствено ЕУР. Девизни ризик настаје у случајевима неусклађености финансијских средстава и обавеза изражених у страниј валути и/или са валутном клаузулом. У мери у којој је то могуће, Група минимизира девизни ризик кроз минимизирање отворене девизне позиције.

	Имовина		Обавезе	
	2021	2020	2021	2020
	у 000 РСД			
ЕУР	6,661	3,432	5,964	5,983
УСД	29	898	-	-
ЦХФ	-	-	-	-
	6,690	4,330	5,964	5,983

	2021		2020	
	10%	-10%	10%	-10%
	у 000 РСД			
ЕУР	(70)	70	255	(255)
УСД	(3)	3	(90)	90
	(73)	73	165	(165)

б) Ризик од промене каматних стопа

Група је изложена разним ризицима који кроз ефекте промене висине каматних стопа делују на његов финансијски положај и токове готовине. Пословање Групе је изложено ризику промене

каматних стопа у мери у којој каматносна средства (укључују инвестиције) и каматносне обавезе доспевају за наплату у различито време или у различитим износима.

	у 000 РСД	
	2021	2020
Финансијска средства		
Некаматносна	1,926,098	1,341,715
Каматносна (фиксна камата)	567	817
Каматносна (варијабилна камат.)	-	-
	<u>1,926,665</u>	<u>1,342,532</u>
	<u>1,926,665</u>	<u>1,342,532</u>
Финансијске обавезе		
Некаматносна	1,404,848	820,632
Каматносна (фиксна камата)	-	-
Каматносна (варијабилна камат.)	485,491	644,109
	<u>1,890,339</u>	<u>1,464,741</u>
	<u>1,890,339</u>	<u>1,464,741</u>

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

	у 000 РСД			
	2021		2020	
	1%	-1%	1%	-1%
Финансијска средства	-	-	-	-
Финансијске обавезе	(4,855)	4,855	(6,441)	6,441
	<u>(4,855)</u>	<u>4,855</u>	<u>(6,441)</u>	<u>6,441</u>
	<u>(4,855)</u>	<u>4,855</u>	<u>(6,441)</u>	<u>6,441</u>

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

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

ц) Ризик промене цена

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

Овим ризиком Група управља тако што у зависности од промена цена репроматеријала врши промену продајних цена својим купцима. Управљање овим ризиком се највише ослања на тачно

планирање набавке репроматеријала и пласмана производа за познате купце.

2) Ризик ликвидности и токова готовине

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

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

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

У хиљадама РСД	До 1 године	Од 2 до 5 година
Готовина И готовински елементи	464,133	
Потраживања по основу продаје	1,454,688	
Остала потраживања	108,671	
Краткорочни финансијски пласмани	567	
Остали дугорочни фин. Пласмани	0	2,444
Остала АВР	1,410	
Укупно	2,029,469	2,444
Краткорочне финансијске обавезе	135,827	
Обавезе из пословања	1,137,680	
Дугорочне обавезе		349,665
Остале обавезе	529,068	10,977
Укупно	1,802,575	360,642

3) Кредитни ризик

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

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

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

На дан 31.12.2021. године Група располаже готовином и готовинским еквивалентима у укупном износу од хиљаде РСД 464.133.

Управљање ризиком капитала

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

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

Показатељ задужености на датум биланса је следећи:

	у 000 РСД	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Укупна задуженост	485,492	644,108
Готовина и готовински еквиваленти	<u>464,133</u>	<u>298,896</u>
Нето задуженост	21,359	345,212
Капитал	<u>2.672.444</u>	<u>1,796,440</u>
Укупан капитал	<u>2,693,803</u>	<u>2,141,652</u>
Показатељ задужености	<u>0,79%</u>	<u>16,12%</u>

ИНФОРМАЦИЈА О ЗАШТИТИ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ

Група поштује:

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

У 2021. години је према Листи категорије архивске грађе и документарног материјала са роковима чувања у законском року предат препис архивске књиге Историјском архиву Панчево.

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

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

У току 2021. године Инспекцијски надзор је вршен у делу управљања отпадом и у делу безбедности и здравља на раду. Записницима надлежних инспекција нису констатовани недостаци и неправилности.

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

ОЧЕКИВАНИ РАЗВОЈ ДРУШТВА У НАРЕДНОМ ПЕРИОДУ, ПОСЛОВНЕ ПОЛИТИКЕ ДРУШТВА

У пословној 2021. години Матично друштво није имало значајнијих инвестиционих улагања, изuzeв неопходних улагања за одржавање континуитета процеса рада.

Пословне политике за 2022. годину су усклађене са текућим условима пословања и дешавањима на тржишту.

План предвиђа да "Утва Силоси" а.д. Ковин, уз наставак обављања пословне делатности, генерише новчане токове из пословања који ће бити довољни за намирење поверилаца у наредном периоду. „Утва Силоси“ а.д. Ковин је у пословном плану за 2022. годину планирала укупан приход од РСД 10.964.141.044,53 производњу и продају количине од 104.756 тона. Налажење стратешког партнера као мера из УППР, није реализовано, услед утицаја тржишних околности, пандемије изазване вирусом COVID 19, која се одразила на све сфере пословања, као и украјинске кризе. Менаџмент Друштва заједно са Надзорним одбором наставља са активностима на налажењу стратешког партнера.

У 2022. години зависно друштво "Силоин" доо Ковин планира укупан приход у износу од РСД 165.400.000,00. Друштво ће наставити са учествовањем у додели нових средстава по јавном позиву, која ће ако буду додељена, бити уложена у средства за побољшање услова рада запослених особа са инвалидитетом и повећање обима производње и продаје.

Зависно друштво „Дахоп Утва“ д.о.о. планира да у 2022. години оствари укупан приход од РСД 1.717.672.000,00 као и продају сопствених и туђих производа у количини од 8.950 тона, као и да задржи ниво производње у количини из претходног периода.

ВАЖНИЈИ ПОСЛОВНИ ДОГАЂАЈИ КОЈИ СУ НАСТУПИЛИ НАКОН ЗАВРШЕТКА ПОСЛОВНЕ 2020. ГОДИНЕ

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

Украјинска криза је погодила све сегменте привреде, а посебно металски сектор и коме Група послује. Отежана је набавка репроматеријала, а присутан је и континуирани, свакодневни раст цена челика на светским берзама. Као последица наведених поремећаја у пословној 2022. години очекује се смањење тражње. Услед рата у Украјини, поремећени су ланци снабдевања, потенцијална је несташица енергије.

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

Менаџмент Друштва настоји да пословање Групе прилагоди реалним околностима и одржи пословне активности и испоштује све потребе сталних купаца. Најзначајнији добављач за Друштво у 2021. години била је железара HBIS GROUP Serbia Iron&Steel d.o.o. Очекивања су да ће овај добављач наставити сарадњу и снабдевање Друштва репроматеријалом као и до сада, и у 2022. години.

ЗАВИСНА ДРУШТВА И ОГРАНЦИ

Матично друштво „Утва Силоси“ а.д. Ковин је основало зависно друштво „Силоин“ д.о.о. Ковин са 100% оснивачког улога. Ово друштво постоји првенствено ради бриге о запосленима који имају здравствених проблема и из тог разлога запошљава више од 50% лица са инвалидитетом. У 2021. години привредно друштво Силоин доо Ковин је остварило укупан приход од РСД 178.805.771,78 и нето добит у износу од РСД 9.560.220,95.

Друштво је у 2021. год. од Министарства за рад запошљавање и социјалну политику добило бесповратна средства у износу од РСД 3.627.237,00 која су искоришћена за набавку обртних средстава и бесповратна средства на име помоћи државе за исплату зарада запосленим инвалидним лицима у износу од РСД 8.130.667,40. Друштво је такође у 2021. години добило бесповратна средства на име помоћи државе за исплату зарада запосленима за ублажавање последица изазваних пандемијом вируса COVID-19 У ИЗНОСУ ОД РСД 1.205.109,36. У 2022. години се планира укупан приход у износу од РСД 165.400.000,00. „Силоин“ д.о.о ће наставити са учествовањем у додели нових средстава по јавном позиву, која ће ако буду додељена, бити уложена у средства за побољшање услова рада запослених особа са инвалидитетом и повећање обима производње и продаје.

Друго зависно друштво које је основано од стране „Утва Силоси“ а.д. Ковин, са 100% оснивачког улога, је „Дахоп Утва“ д.о.о. Алексинац. „Дахоп Утва“ д.о.о. Алексинац је у 2021. години остварило укупан приход у износу од РСД 1.510.842.145,98 и нето добит у износу од РСД 77.197.750,75. Друштво је у пословној 2021. години остварило производњу у укупној количини 9.618 тона од које је 9.108 тона произведених производа и 510 тона пружених услуга. Остварена је продаја производа, робе и услуга у укупној количини од 10.370 тона. Друштво је претежни извозник и од укупног прихода који је остварен у 2021. години 73,96 % се односи на извоз. Дахоп Утва д.о.о. Алексинац је пословало успешно, учврстило позицију на досадашњим и проширило присутност на новим иностраним тржиштима, а тиме и одржало статус претежног извозника. „Дахоп Утва“ д.о.о. планира да у 2022. години оствари укупан приход од РСД 1.717.672.000,00 као и продају сопствених и туђих производа у количини од 8.950 тона, као и да задржи ниво производње у количини из претходног периода.

АКТИВНОСТИ ДРУШТВА НА ПОЉУ ИСТРАЖИВАЊА И РАЗВОЈА

Матично друштво Утва Силоси а.д. Ковин је у 2021. години наставило са развојем и унапређењем постојећих производа, а модернизацијом постојећих производних машина и набавком нове опреме отпочео се процес унапређења производа вишег квалитета. У току је опремање лабораторије за испитивање механичких особина материјала и производа.

Током 2021. године Друштво је одржало валидност следећих сертификата:

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

радова

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

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

Током 2021. године зависно друштво „Дахоп Утва“ д.о.о. Алексинац је одржало валидност следећих сертификата:

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

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

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН ИЗВЕШТАЈ О КОРПОРАТИВНОМ УПРАВЉАЊУ ЗА 2021. ГОДИНУ

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

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

Кодексом коорпоративног управљања успостављају се принципи коорпоративне праксе и

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

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

Све релевантне информације су доступне у седишту Утва Силоси а.д. Ковин, у Ковину, Дунавска 46.

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

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

Сваке године на редовној Скупштини акционара усваја се Извештај овлашћеног ревизора о извршеној ревизији финансијских извештаја као и Извештај овлашћеног ревизора о извршеној ревизији консолидованог финансијског извештаја за претходну годину. На тај начин обезбеђује се независност и објективност у поступку израде финансијских извештаја. Утва Силоси а.д. Ковин има интерног ревизора који редовно контролише пословање Друштва, нарочито са аспекта смањења ризика који могу произићи из одређених процеса и у том смислу даје предлоге за отклањања неусаглашености и побољшања различитих процеса. Извештај Интерног ревизора се редовно доставља овлашћеном ревизору. Друштво има и Комисију за ревизију која редовно доставља надзорном одбору извештаје из свог домена рада.

- Информације о понудама за преузимање када је Друштво обвезник примене прописа којима се уређује преузимање привредних друштава (са пратећим тачкама 1-5)

У 2021. години није било понуда за преузимање од стране Друштва.

На ванредној седници Скупштине акционара која је одржана дана 29.10.2021. године, донета је одлука о поништавању преосталих 16.564 стечених сопствених акција, номиналне вредности акције РСД 2.580,00 по комаду, укупне номиналне вредности 42.735.120,00 динара, тако да ће након спровођења поступка по том основу, основни капитал Друштва износити 384.845.700,00 динара, у 149.165 комада акција, номиналне вредности акције РСД 2.580,00.

Друштво је код Агенције за привредне регистре регистровало Одлуку о смањењу основног капитала поништавањем 16.564 сопствених акција и уз примену одредаба члана 319 Закона, позвало повериоце да изврше пријаву својих потраживања у року од три месеца од регистрације Одлуке, а поступак је још увек у току.

Сопствене акције ограничавају гласачко права - то су акције које на седницама Скупштине акционара Друштва не дају право гласа.

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

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

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

Основни капитал Друштва може се повећати у складу са Статутом Друштва, и то или издавањем нових акција или повећањем номиналне вредности постојећих акција, осим када се основни капитал повећава издавањем акција трећим лицима, када се издају нове акције. Основни капитал Друштва се може и смањити. Одлуку о томе доноси Скупштина акционара. При повећању или смањењу основног капитала не сме се повредити правило једнаког третмана свих акционара.

-Састав и рад органа управљања и њихових одбора

Управљање Друштвом је дводомно. Органи управљања су Скупштина акционара, Надзорни одбор, Извршни одбор директора и Генерални директор.

Скупштину акционара чине сви акционари Друштва. Свака обична акција даје право на један глас. Скупштина Друштва одлучује о питањима која су одређена Статутом Друштва и законом.

Делокруг и начин рада Скупштине акционара Друштва регулисани су одредбама Закона о привредним друштвима, Статутом Друштва и Пословником о раду Скупштине акционара.

Акционари Друштва су благовремено добијали релевантне информације о пословању Друштва, учествовали у раду и гласали на седницама Скупштине акционара. Третман свих акционара био је у потпуности равноправан.

Надзорни одбор има председника и чланове. Надзорни одбор Друштва су 2021.години чинили Крстић Сава, председник, Милош Савић, члан и Срђан Јанковић. Сава Крстић је преминуо јануара 2022.године, након чега је извршена кооптација Момира Ћосовића за члана Надзорног одбора, до прве седнице Скупштине акционара, а за председника Надзорног одбора је именован Срђан Јанковић. Неведене промене су регистроване код Агенције за привредне регистре. Ингеренције надзорног одбора су уређене законом, статутом и Пословником о раду надзорног одбора.

Извршни одбор директора чине извршни директори:

Весна Јовановић, Саво Јелић, Весна Ђурђевић, Сузана Арко и Милан Вукосављевић.

Надлежност Извршног одбора директора је уређена законом, статутом и Пословником о раду Извршног одбора директора.

Генерални директор је Весна Јовановић која је законски заступник Друштва, без ограничења овлашћења. Генерални директор организује пословање Друштва у свему према закону и статуту Друштва. Генерални директор председава седницама Извршног одбора директора.

-Политика разноликости које се примењују у вези са органима управљања

Политика разноликости у органима управљања Друштва се огледа у различитом животном добу чланова органа управљања, присутности оба пола као и разноликости образовања и занимања чланова органа. Друштво на тај начин жели да избегне дискриминацију по било ком од наведених основа, и тежи да успостави равнотежу која се огледа у различитости мишљења припадника органа управљања.

Друштво је у 2021.години успело да неометано послује, тржишно одржи и учврсти своју позицију и оствари позитиван пословни резултат.

ПОДАЦИ О СТЕЧЕНИМ СОПСТВЕНИМ АКЦИЈАМА

Матично друштво је 2017. године стекло 37.814 акција номиналне вредности акције РСД 2.580,00 по комаду. У 2020. години Матично друштво је регистровало поступак смањења капитала поништавањем 21.250 сопствених акција и по том основу умањен је основни капитал друштва, након чега је преостало 16.564 сопствених акција, номиналне вредности 2.580,00 динара по комаду, чија је укупна номинална вредност 42.735 хиљада динара, односно 9.99463% основног капитала друштва.

На ванредној седници Скупштине акционара која је одржана дана 29.10.2021. године, донета је одлука о поништавању преосталих 16.564 стечених сопствених акција, номиналне вредности акције РСД 2.580,00 по комаду, укупне номиналне вредности 42.735.120,00 динара, тако да ће након спровођења поступка по том основу, основни капитал Друштва износити 384.845.700,00 динара, у 149.165 комада акција, номиналне вредности акције РСД 2.580,00.

Друштво је код Агенције за привредне регистре регистровало Одлуку о смањењу основног капитала. Даном 04.11.2021. године, Агенција за привредне регистре је донела Решење БД 89423/2021 о регистравању Одлуке о смањењу основног капитала, а поступак је још увек у току.



„ Утва Силоси“ а.д. Ковин

Весна Јовановић

Генерални директор

Весна Јовановић

ИЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНИХ ЗА САСТАВЉАЊЕ КОНСОЛИДОВАНОГ ГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА

Према нашем најбољем сазнању, консолидовани годишњи финансијски извештај за период 01.01. до 31.12.2021. године, је састављен уз примену одговарајућих међународних стандарда финансијског извештавања и даје истините и објективне податке о имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, добицима и губицима, токовима готовине и променама на капиталу јавног друштва, укључујући и његова друштва која су укључена у консолидоване извештаје.

Изјаву дали:

Лице одговорно за састављање
годишњег извештаја

Елида Станковић

Елида Станковић



Генерални директор

Весна Јовановић

Весна Јовановић

ОДЛУКА О УСВАЈАЊУ КОНСОЛИДОВАНОГ ГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА

Консолидовани годишњи извештај у моменту објављивања још увек није усвојен од стране надлежног органа друштва (Скупштине акционара). Друштво ће у целости накнадно објавити Одлуку надлежног органа о усвајању Консолидованог годишњег извештаја за 2021. годину.


Јавно друштво је дужно да састави Консолидовани годишњи извештај, објави јавности и достави га Комисији, а регулисаном тржишту, односно МТП, доставља овај извештај уколико су хартије од вредности тог друштва укључене у трговање, и то најкасније четири месеца након завршетка сваке пословне године, као и да обезбеди да консолидовани годишњи финансијски извештај буде доступан јавности током најмање пет година од дана објављивања. Друштво одговара за тачност и истинитост података наведених у Консолидованом годишњем извештају.

Лице одговорно за састављање
годишњег извештаја


Елда Станковић



Генерални директор


Весна Јовановић

У Ковину, Април 2022. године