

**Прилог 1**

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број	08196575	Шифра делатности 2511
		ПИБ 101406441
Назив	MTVA SILOSI AD	
Седиште	KOVIN, ĐUNAUSKA 46	

**БИЛАНС СТАЊА – KONSOLIDOVANI**  
на дан 31. 12. 2015. године

-у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Претходна година		
				Текућа година	Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА</b> (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		1994943	2182330	
01	<b>І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА</b> (0004 – 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		103718	91772	
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	3.1.	12557	254	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007	3.1.	85130	79169	
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008	3.1.	6031	12349	
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	<b>ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА</b> (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010		1886471	2085776	
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	3.2.	79913	75705	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	3.2.	864537	1088291	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	3.2.	819208	805137	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	3.2.	101574	98993	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017	3.2.	21239	17650	
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	<b>ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b> (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04, осим 047	<b>ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ</b> (0025+0026-0027+0028+0029+0030+0031+0032+0033)	0024		4754	4782	
040 и део 049	1. Учетња у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учетња у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				

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
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	3.3b	108	108	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	3.3c	4646	4674	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043		838228	789755	
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044		214595	351702	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	3.4.a	77462	146559	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046	3.4.b	7366	10478	
12	3. Готови производи	0047	3.4.c	83914	158755	
13	4. Роба	0048	3.4.d	27454	26464	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	3.4.e	18399	9446	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051		413986	397073	
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055	3.5	562	558	
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	3.5	361243	301738	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057	3.5	52181	94777	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	3.6	2816	6680	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063+0064+0065+0066+0067)	0062		195662	10803	
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064	3.7	195210	10009	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Претходна година		
				Текућа година	Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	3.7	452	766	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	3.7		28	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	3.8	5188	8788	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	3.9	4858	13576	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	3.10.	1123	1133	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)	0071		2833171	2972085	
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		453311	270478	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402+0411 - 0412+0413+0414+0415 - 0416+0417 +0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		1.423849	1226176	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402		509465	509465	
300	1. Акцијски капитал	0403	3.11.а	482406	482406	
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409	3.11.а	24376	24376	
309	8. Остали основни капитал	0410	3.11.а	2683	2683	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	3.11.б	48528	47908	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	3.11.с	625976	527279	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)	0417		239874	239977	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	3.11.д	142168	239977	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	3.11.д	97706		
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422+0423)	0421			98453	
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423	3.11.е		98453	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)	0424		1072681	554970	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425		12167	7144	
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	3.12	12167	7144	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	ЛОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432		1060514	547826	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435	3.13		30734	
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	3.13	1060514	517092	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	<b>V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441	3.21	152914	136765	
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b> (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442		183733	1054174	
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443			208058	
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	3.14		208058	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	3.15	11267	28170	
43 осим 430	<b>III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b> (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451		116342	760218	
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455	3.16	174	11647	
435	5. Добављачи у земљи	0456	3.16	99900	546420	
436	6. Добављачи у иностранству	0457	3.16	16268	202151	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	<b>IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0459	3.17	9816	14922	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	3.18	2485	195	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	3.19	5186	572	
49 осим 498	<b>VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	0462	3.20	38637	42039	
	D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412+0416+0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441+0424+0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	<b>Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424+0442+0441+0401 - 0463) ≥ 0</b>	0464		2833171	2972085	
89	<b>E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0465		45331	270478	

у Ковиљу  
дана 26.04. 2016 године



Законски заступник  
Милош Јој

**Прилог 2**

Попуњава правно лице- предузетник		
Матични број	08196575	Шифра делатности 25М
		ПИБ 101406441
Назив	UTVA SILOSI AD	
Седиште	KOVIN, DUNAUSKA 46	

**БИЛАНС УСПЕХА – KONSOLIDOVANI**  
за период од 01.01. до 31.12. 2015. године

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
				5	6
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)</b>	1001		1185978	3384002
60	1. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002		169628	327933
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006	4.1.a		2898
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	4.1.a	158297	160791
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008	4.1.a	11331	164244
61	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)</b>	1009		1004254	3038327
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013	4.1.a		17837
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	4.1.a	634137	1966522
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015	4.1.a	370117	1053968
64	<b>III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.</b>	1016	4.1.b	12096	17742
65	<b>IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	1017			
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021+1022+1023+1024+1025 +1026+1027+1028+1029) ≥ 0</b>	1018		1249758	3355243
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	4.2.a	152430	270098
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	4.2.b	21683	427705
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	4.2.c	77954	137722

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	4.2.d	660.005	2871502
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	4.2.e	46290	51877
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	4.2.f	177252	219444
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	4.2.g	33361	96874
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	4.2.h	78051	84355
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	4.2.i	6987	
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	4.2.j	39111	51076
	<b>V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>	1030			28759
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>	1031		63780	
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)</b>	1032		30644	14070
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033			
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	<b>II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)</b>	1038	4.3	24735	996
663 и 664	<b>III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)</b>	1039	4.3	5909	13074
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)</b>	1040		53144	148519
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041			
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	<b>II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)</b>	1046	4.4	40960	57.751
563 и 564	<b>III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)</b>	1047	4.4	12184	90768
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)</b>	1048			
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)</b>	1049		22500	134449
683 и 685	<b>3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1050	4.5	538	4174
583 и 585	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1051	4.6	5054	18226
67 и 68, осим 683 и 685	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1052	4.7	198469	27217
57 и 58, осим 583 и 585	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1053	4.8	7594	4664

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031+1048 - 1049+1050 - 1051+1052 - 1053)	1054		100079	
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030+1049 - 1048+1051 - 1050+1053 - 1052)	1055			97189
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055+1056 - 1057)	1058		100079	
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054+1057 - 1056)	1059			97189
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	4.9	2900	
део 722	ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	4.9	250	1264
део 722	ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	4.9	777	
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		97706	
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			98453
	І. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066		97706	
	ІІ. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	ІІІ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			98453
	ІV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070	4.10	523	527
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

у Ковини  
 дана 26.04.2016. године



М.П.

Законски заступник  
Милић

**Прилог 3**

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број	08196575	Шифра делатности	2511	ПИБ	101406411
Назив	UTVA SILOSI AD				
Седиште	KOVIN, DUNAVSKA 46				

**ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ - KONSOLIDOVANI**  
за период од 01.01. до 31.12.2015. године

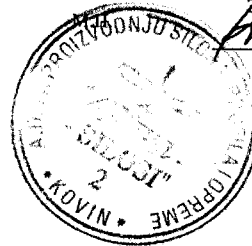
-у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	З.М.Д	97706	
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002	З.М.Е		98453
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003	З.М.С	115378	
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004	З.М.С	5	1743
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
335	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) новчаног тока				
336	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
337	а) добици	2017			
	б) губици	2018			



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		115373	
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			1743
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		16675	
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		98698	
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			1743
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		196404	
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			100196
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>	2026			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027		196404	100196
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у Ковини  
дана 26.04 2016 године



Законски заступник

**Прилог 4**

Матични број	08196575	Попуњава правно лице - предузетник	Шифра делатности	25М	ПИБ	101406441
Назив	LITVA SILOSI AD					
Седиште	KOVIN, DUNAVSKA 46					

**ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ - KONSOLIDOVANI**  
у периоду од 01.01. до 31.12. 2015. године

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	1430400	4107040
1. Продаја и примљени аванси	3002	1346485	3959090
2. Примљене камате из пословних активности	3003	57	903
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	83858	147047
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	1347115	3960677
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	1114918	3621392
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	181056	239407
3. Плаћене камате	3008	8048	56009
4. Порез на добитак	3009	1916	5394
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	41167	39375
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	83285	146463
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
<b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	219959	11298
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	216089	10659
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	3870	639
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	205186	36595
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	16184	18394
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	189002	18201
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	14773	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		25297
<b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	9077	464493
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		231555
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	5150	
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030	3927	232938
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	110567	587928
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	91872	138852
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	16789	216003
4. Остале обавезе (одливи)	3035	1906	233073
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	101490	123435
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>	3040	1659436	4582831
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>	3041	1662868	4585100
<b>Б. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)</b>	3042		
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)</b>	3043	3432	2269
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044	8788	12585
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045	67	253
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046	235	1781
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)</b>	3047	5188	8788

у Ковин  
дана 26.04. 2016. године



Законски заступник

Прилог 5

Матични број: 08196575  
 Назив: JUTVA SLUGI AD  
 Седиште: KOVIN, DUNAJSKA 46

Попуњава правно лице - предузетник  
 Шифра делатности: 2511  
 ПИБ: 101406441

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ  
 у периоду од 01.01. до 31.12. 2015. године

- у хиљадама динара -

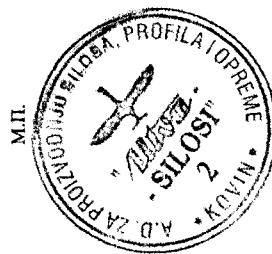
Ред број	ОПИС	Компоненте капитала											
		30		31		32		35		34		АОП	3
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани и неуплаћени капитал	АОП	Резерве	АОП	Губитак	АОП	Откривене извесне вредности		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Почетно стање на дан 01.01.	4001		4019				4073					
	а) дуговни салдо рачуна	4002	509465	4020		46391	4056	4074			4091		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4003		4021				4075					
	а) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022				4076					
	б) исправке на дуговој страни рачуна	4005		4023				4077					
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01.	4006	509465	4024		46391	4060	4078			4096		238333
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4007		4025				4079					
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4008		4026				4080					
4	Промене у претходној години	4009		4027				4081			4099		
	а) промет на дуговој страни рачуна	4010	509465	4028			4064	4082			4100		239977
	б) промет на потражној страни рачуна	4011		4029				4083					
5	Стање на крају претходне године 31.12.	4012		4030				4084					
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а + 4б) ≥ 0	4013		4031				4085					
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4014	509465	4032				4086					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4015		4033				4087					
	а) исправке на потражној страни рачуна	4016		4034				4088					
	б) исправке на дуговој страни рачуна	4017		4035				4089					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.	4018		4036				4090					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0												
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0												
8	Промене у текућој години												
	а) промет на дуговој страни рачуна												
	б) промет на потражној страни рачуна												
9	Стање на крају текуће године 31.12.												
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0												
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0												
у													

дана 26.04. 2016. године  
 KOVINU

Реп. број	ОПИС	Компоненте осталог резултата												
		330	331	332	333	334 и 335	336	337	338	339	340	341		
		АОН	Резерви-запасне резерве	АОН	Актуарски добитак или губитак	АОН	Добитак или губитак по основу улагања у апаситке инструменте капитала	АОН	Добитак или губитак по основу удела у добитку или губитку придружених друштва	АОН	Добитак или губитак по основу иностраног пословања и прерадува финансијских извештаја	АОН	Добитак или губитак по основу новчаног тока	Добитак или губитак по основу ХОВ расположен на продају
			9		10		11		12		13		14	15
1	Полуносно стање на дан 01.01.													
1	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145		4163		4181		4199	4217	
	б) потражни салдо рачуна	4110	529022	4128		4146		4164		4182		4200	4218	
2	Дистрибуција извршних резултата из пословања и промета резултатом од осталих пословања													
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147		4165		4183		4201	4219	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148		4166		4184		4202	4220	
3	Кориговани додатоци и одзими (ОД)													
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149		4167		4185		4203	4221	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	529022	4132		4150		4168		4186		4204	4222	
4	Промет на дуговној страни													
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151		4169		4187		4205	4223	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	1743	4134		4152		4170		4188		4206	4224	
5	Дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153		4171		4189		4207	4225	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	529022	4136		4154		4172		4190		4208	4226	
6	Дистрибуција извршних резултата из пословања и промета резултатом од осталих пословања													
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155		4173		4191		4209	4227	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156		4174		4192		4210	4228	
7	Кориговани додатоци и одзими на дан 01.01.													
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157		4175		4193		4211	4229	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	529022	4140		4158		4176		4194		4212	4230	
8	Промет на дуговној страни													
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	16676	4141		4159		4177		4195		4213	4231	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	115373	4142		4160		4178		4196		4214	4232	
9	Стање на крају године 31.12.													
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161		4179		4197		4215	4233	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	625946	4144		4162		4180		4198		4216	4234	

Ред. број	ОПИС	АОП	Укупан капитал Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) ≥ 0	АОП	Убитак изнад капитала Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) ≥ 0
			16		17
1	Почетно стање на дан 01.01.				
	а) дуговни салдо рачуна	4235			
	б) потражни салдо рачуна		1323211	4244	
2	Исправка материјално значајних грешака и примена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
	Кориговано почетно стање на дан 01.01.				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4237	1323211	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0				
3	Промене у претходној години				
	а) промет на дуговој страни рачуна	4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна				
	Стање на крају претходне године 31.12.				
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4239		4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0		1226176		
4	Исправка материјално значајних грешака и примена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4241		4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0		1226176		
5	Промене у текућој години				
	а) промет на дуговој страни рачуна	4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна				
	Стање на крају текуће године 31.12.				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4243		4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0		1423843		

Завршни заступник



*UTVA SILOSI AD KOVIN*

**NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE GRUPE  
MATIČNO DRUŠTVO „UTVA SILOSI“ AD KOVIN,  
ZAVISNA DRUŠTVA „SILOIN“ DOO KOVIN,  
„DAHOP UTVA“ DOO ALEKSINAC  
ZA GODINU ZAVRŠENU 31. DECEMBRA 2015.**

**1. OPŠTE INFORMACIJE O PRIVREDNOM DRUŠTVU**

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

**Matični broj : 08196575**

**Registarski broj: 1160002299**

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

**PDV broj: 133538826**

**Šifra delatnosti: 2511.**

„Siloin“ doo Kovin kao preduzeće za profesionalnu rehabilitaciju i zapošljavanje osoba sa invaliditetom osnovano je 09.03.2000. godine i posluje u metalnoj grani i bavi se proizvodnjom betona, kontejnera za smeće, metalnih garaža i garažnih vrata, ograda za domaćinstva i druge namene, pužnih transporter, metalnih konstrukcija i pružanjem bravarsko varilačkih usluga. „Siloin“ doo ima 29 zaposlenih od kojih 20 invalidnih lica.

**Matični broj 08699011**

**PIB: 101406433**

**PDV broj: 133538818**

**šifra delatnosti: 8899.**

„Dahop Utva“ doo Aleksinac je osnovan 25.11.2005. godine i posluje u metalnoj grani. Na dan 31.12.2015. godine ima ukupno 35 zaposlenih radnika od kojih 13 na neodređeno, a 22 na određeno.

**Matični broj: 20102055**

**PIB: 104155912**

**PDV broj: 375477401**

**šifra delatnosti: 2561**

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

Vrednost osnovnog kapitala na dan 31.12.2015. godine iznosi: **485.088.691,78** dinara.

Većinski vlasnici kapitala su :

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

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



## **UTVA SILOSI AD KOVIN**

### **Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2015.**

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

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

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

Pružava bravarsko varilačke usluge i usluge rezanja i konfekcioniranja limova kao i usluge transporta.

Na dan 31.12.2015.godine Društvo ima ukupno 231 zaposlenih od čega je na neodređeno vreme zaposleno 165, na određeno 66. Prosečan broj zaposlenih u obračunskom periodu od 01.01.2015.godine do 31.12.2015.godine je 240.

Poslovnu 2015.godinu u radu “Utva Silosi” a.d. Kovin obeležile su finansijske poteškoće, uslovljene nedostatkom obrtnog kapitala, nemogućnošću plaćanja dospelih obaveza poveriocima i druge poznate objektivne okolnosti. U cilju prevazilaženja navedenih problema Društvo je preduzelo mere na izradi i usvajanju unapred pripremljenog plana reorganizacije koji je u toku 2015.godine usvojen od strane većinskih poverilaca i 30.12.2015.godine postao pravnosnažan. Plan reorganizacije Društva je u primeni i spada u kategoriju sanacionog Plana budući da se mere predviđene planom odnose na nastavak poslovanja i redefinisane obaveza prema poveriocima. Postupak reorganizacije iniciran je sa ciljem da se stabilizuje i konsoliduje poslovanje kroz očuvanje proizvodnje, stvaranje osnove za dalji rast i razvoj i namirenje poverilaca na optimalan način.

Finansijski izveštaji Društva “Utva-Silos” a.d. Kovin kao matičnog i zavisnih društava „Siloin“ doo i „Dahop Utva“ doo Aleksinac za obračunski period koji se završava 31.12.2015.godine sastavljeni su, po svim materijalno značajnim pitanjima, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja(MSFI) koji podrazumevaju: Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja, Međunarodne računovodstvene standarde (MRS), Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja MSFI i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda, naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobreni od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, čiji je prevod utvrdilo i objavilo Ministarstvo nadležno za poslove finansija, Zakonom o računovodstvu ( “Službeni glasnik RS” br.62/2013), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog Zakona, i izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama koje se utvrđene Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama.

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

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

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

Ovi Konsolidovani finansijski izveštaji odobreni su od strane Nadzornog odbora „Utva silosi“ ad Kovin dana 04.04.2016.godine. Odobreni Konsolidovani finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.



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

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

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

Konsolidovani finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa zakonskom regulativom važećom u Republici Srbiji, na datum njihovog sastavljanja, izdatom od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Ova regulativa zahteva da se konsolidovani finansijski izveštaji sastave u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (u daljem tekstu: „MRS/MSFI“). Međutim, postoje i određena odstupanja između zakonske regulative u Republici Srbiji i MRS/MSFI. Ova odstupanja se odnose na sledeće:

I Vanbilansna sredstva i obaveze prikazana su u Bilansa stanja (Napomena 7) . Ove stavke po definiciji MRS/MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze;

II Efekti obračunatih kursnih razlika i efekti obračunate ugovorene valutne klauzule po osnovu preračuna obaveza po osnovu dugoročnih kredita na dan 31.12.2009. godine prikazani su u ranijim godinama u Bilansu stanja na poziciji vremenskih razgraničenja (Napomena 3.10) . Takvo postupanje nije u skladu sa MRS/MSFI; U skladu sa novim Pravilnikom o kontnom okviru, Društvo je neto efekat obračunate ugovorene valutne klauzule, iskazane u okviru ostalih aktivnih vremenskih razgraničenja na dan 31.12.2013. godine, prenelo na teret tekućih finansijskih rashoda prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2014. godinu.

Sastavljanje konsolidovanih finansijskih izveštaja u skladu sa MRS/MSFI pretpostavlja primenu značajnih računovodstvenih procena. Takođe, zahteva se od rukovodstva Društva da koristi svoje prosuđivanje prilikom izbora i primene računovodstvenih politika.

### **2.2. Uporedni podaci**

Uporedni podaci, odnosno početna stanja, prikazana u konsolidovanim finansijskim izveštajima predstavljaju podatke iz konsolidovanih finansijskih izveštaja za 2014. godinu.

### **2.3. Preračunavanje stranih valuta**

*Valuta za prikazivanje i funkcionalna valuta*

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

*Poslovne transakcije i stanje u stranoj valuti*

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

Međutim, Društvo je 2009. godine odstupilo od napred navedenog postupka. Naime, na osnovu propisa donetih od Ministarstva finansija Republike Srbije efekti obračunatih kursnih razlika i efekti obračunate valutne klauzule po osnovu obaveza za dugoročne kredite u stranoj valuti su razgraničeni i prikazani u Bilansu stanja kao aktivna vremenska razgraničenja. U skladu sa novim Pravilnikom o kontnom okviru, Društvo je neto efekat obračunate ugovorene valutne klauzule, iskazane u okviru ostalih aktivnih vremenskih razgraničenja na dan 31.12.2013. godine, prenelo na teret tekućih finansijskih rashoda prilikom sastavljanja konsolidovanih finansijskih izveštaja za 2014. godinu.

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

	<u>31.12.2014.</u>	<u>31.12.2015.</u>
EUR	120.9583	121.6261
USD	99.4641	111.2468

#### **2.4. Nematerijalna imovina**

##### **a) Istraživanje i razvoj**

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

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

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

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

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

b) Licence

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

c) Računarski softver

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Zemljište i građevinski objekti iskazuju se po fer vrednosti koja se zasniva na periodičnim procenama, koje vrše nezavisni eksterni procenitelji, umanjenoj za kasniju amortizaciju građevinskih objekata.

Mašine se iskazuju po fer vrednosti zasnovanoj na proceni stručnih lica u Društvu, umanjenoj za kasniju amortizaciju mašina. Učestalost revalorizacije zavisi od kretanja fer vrednosti sredstava koja se revalorizuju.

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

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

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

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

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

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

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

## **2.6. Umanjenje vrednosti osnovnih sredstava**

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

## **2.7. Dugoročni finansijski plasmani**

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

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

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

b) Dugoročni krediti i potraživanja (zajmovi)

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

## **2.8 Zalihe**

a) Zalihe materijala i robe

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

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

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

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

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

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

b) Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda

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

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

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

su:

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

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

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

## **2.9. Stalna sredstva namenjena prodaji**

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

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

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

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

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

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

### **2.11. Gotovina i gotovinski ekvivalenti**

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

### **2.12. Vanbilnsana aktiva i pasiva**

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

### **2.13. Kapital**

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

Obične akcije se klasifikuju kao kapital.

### **2.14. Rezervisanja**

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

### **2.15. Obaveze po kreditima**

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

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

### **2.16. Obaveze iz poslovanja**

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

### **2.17. Tekući i odloženi porez**

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

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

**UTVA SILOSI AD KOVIN****Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2015.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***2.18. Prihodi**

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

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

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

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

**3. BILANS STANJA****3.1. Nematerijalna ulaganja**

	Ulaganja u razvoj	Koncesije, patenti i licence	Nematerijalna ulaganja u pripremi	Ostala nematerijalna ulaganja	Avansi	Ukupno
<b>Nabavna vrednost</b>						
Stanje 01.01.2014.		1184	12349	81446		94979
Nabavke u toku godine						
Prenos sa nematerijalnih ulaganja u pripremi						
Ostala povećanja						
Otpis, prodaja i prenos						
Ostala smanjenja						
Promene po osnovu revalorizacije						
Stanje 31.12.2014.		1184	12349	81446		94979
<b>Ispravka vrednosti</b>						
Stanje 01.01.2014.		593		1409		2002
Obračunata amortizacija		337		868		1205
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)						
Kumulirana ispravka sadržana u otuđenim sredstvima						
Ostala smanjenja (usklađivanje i dr.)						
Promene po osnovu revalorizacije						
Stanje 31.12.2014.		930		2277		3207
Neotpisana vrednost 31.12.2014.		254	12349	79169		91772
<b>Nabavna vrednost</b>						
Stanje 01.01.2015.		1184	12349	81446		94979
Nabavke u toku godine		12928	6610			19538
Prenos sa nematerijalnih ulaganja u pripremi			12928			12928
Ostala povećanja						
Otpis, prodaja i prenos						
Ostala smanjenja						
Promene po osnovu revalorizacije				4800		4800
Stanje 31.12.2015.		14112	6031	86246		106389



**UTVA SILOSI AD KOVIN**
**Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2015.**
*(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

Ispravka vrednosti			
Stanje 01.01.2015.	930	2277	3207
Obračunata amortizacija	625	911	1536
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)			
Kumulir. ispravka sadržana u otuđenim sredstvima			
Ostala smanjenja (usklađivanje i dr.)			
Promene po osnovu revalorizacije		2072	2072
<b>Stanje 31.12.2015.</b>	<b>1555</b>	<b>1116</b>	<b>2671</b>
<b>Neotpisana vrednost 31.12.2015.</b>	<b>12557</b>	<b>6031</b>	<b>85130</b>
			<b>103718</b>

Nematerijalna ulaganja u pripremi odnose se na dobijanje sertifikata „C znak“ za branike sistema sigurnosti oznake H2W4A tip plašta B potrebnog za plasman proizvoda na domaćem i inostranom tržištu. Po dobijanju sertifikata „C znak“ za branike sistema sigurnosti H1W5 A tip plašta B i N2W4A tip plašta A, nematerijalna ulaganja formirana u ranijim godinama po ovom osnovu, prebačena su u upotrebu u iznosu od 12.928 hiljada dinara. Na dan 31.05.2015. godine izvršena je procena vrednosti nematerijalnih ulaganja formiranih po osnovu uzetog zemljišta u zakup na 99 godina po kom osnovu je uvećana vrednost u iznosu od 6.872 hiljade dinara i to nabavna vrednost je uvećana u iznosu od 4.800 hiljada dinara, ispravka vrednosti je isknjižena u iznosu od 2.072 hiljade dinara i formirane su revalorizacione rezerve u iznosu od 6.872 hiljade dinara. Procena je uknjižena tako što je stornirana ispravka vrednosti na dan 31.05.2015. godine, a nabavna vrednost svedena na procenjenu vrednost.

Obračunata amortizacija za nematerijalna ulaganja u 2015. godini u iznosu od 1.536 hiljade dinara priznata je kao rashod perioda i uključena u troškove poslovanja u Bilansu uspeha.

**3.2. Nekretnine, postrojenja, oprema**

	Zemljište	Nekretnine	Postrojenja i oprema	Ost.ale nekr.etnine postrojenja i oprema	Nekretnine postrojenja i oprema u pripremi	Ulaganja na tuđim nekretninama a postrojenjima i opremi	Avansi	Ukupno
<b>Nabavna vrednost</b>								
Stanje 01.01.2014.	75705	1129032	1166925	8	102740		6073	2480483
Nabavke u toku godine			25711		6534	17823		50068
Prenos sa nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi		3328						3328
Ostala povećanja								
Otpis, prodaja i prenos			17246					17246
Ostala smanjenja					10281		6073	16354
Promene po osnovu revalorizacije								
<b>Stanje 31.12.2014.</b>	<b>75705</b>	<b>1132360</b>	<b>1175390</b>		<b>98993</b>	<b>17823</b>		<b>2500279</b>
<b>Ispravka vrednosti</b>								
Stanje 01.01.2014.		18567	323229	8				341804
Obračunata amortizacija		25502	57475			173		83150
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)								
Kumulirana ispravka sadržana u otuđenim sredstvima			10451					10451
Ostala smanjenja (usklađivanje i dr.)								
Promene po osnovu revalorizacije								
<b>Stanje 31.12.2014.</b>		<b>44069</b>	<b>370253</b>			<b>173</b>		<b>414503</b>
<b>Neotpisana vrednost 31.12.2014.</b>	<b>75705</b>	<b>1088291</b>	<b>805137</b>		<b>98993</b>	<b>17650</b>		<b>2085776</b>

**UTVA SILOSI AD KOVIN****Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2015.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno).*

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

Društvo je izvršilo procenu fer vrednosti za grupe 021 i 022 i 02314 u cilju njihove revalorizacije na dan 31.05.2015. godine. Procena je izvršena od strane ovlašćenog procenjivača. Pozitivan efekat promene vrednosti sredstva bez odloženog poreza na dobit iskazan je u okviru kapitala na poziciji revalorizacionih rezervi u iznosu od 108.507 hiljada dinara, a negativan efekat procene iskazan je na teret revalorizacionih rezervi ili na teret obezvređenja imovine u iznosu od 1.031 hiljadu dinara. Procena je uknjižena tako što je stornirana ispravka vrednosti na dan 31.05.2015. godine, a nabavna vrednost svedena na procenjenu vrednost.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme u 2015. godini u iznosu od 76.535 hiljada dinara priznata je kao rashod perioda i uključena u troškove poslovanja u Bilansu uspeha.

Konsolidacijom je izvršeno umanjenje vrednosti osnovnih sredstava za iznos od 205 hiljada dinara, na ime internih rezultata nastalih iz međusobnih odnosa matičnog i zavisnih preduzeća.

Uspostavljene hipoteke na nepokretnostima i založna prava na opremi navedeni su u tački 7 napomena.

**3.3. Dugoročni finansijski plasmani**

	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	-	-
Učešća u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica	108	108
Ostali dugoročni finansijski plasmani	4674	4646
<b>Ukupno:</b>	<b>4782</b>	<b>4754</b>

**UTVA SILOSIAD KOVIN****Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2015.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***a) Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica**

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

<i>Naziv pravnog lica</i>	<b>2015.</b>	<b>Učešće u procentima</b>
<b>Siloin doo Kovin</b>	<b>2563</b>	<b>100</b>
<b>Dahop doo Aleksinac</b>	<b>1059</b>	<b>100</b>
<b>Ukupno</b>	<b>3622</b>	

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

	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>
<b>Stanje na početku perioda</b>	<b>3622</b>	<b>3622</b>
Povećanje	-	-
Prodaja	-	-
Ostala smanjenja	-	-
Ispravka vrednosti	-	-
<b>Stanje na kraju perioda</b>	<b>3622</b>	<b>3622</b>

Konsolidacijom je izvršeno eliminisanje učešća u kapitalu matičnog preduzeća i kapitala zavisnih preduzeća u iznosu od 3.622 hiljade dinara.

**b) Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica**

<i>Naziv pravnog lica</i>	<b>2015.</b>	<b>Učešće u procentima</b>
<b>ZKK Kovin</b>	<b>108</b>	<b>-</b>
<b>Ukupno</b>	<b>108</b>	

**c) Ostali dugoročni finansijski plasmani**

	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>
Dugoročni stambeni krediti	4592	4565
Ostali dugoročni finansijski plasmani	82	82
<b>Ukupno</b>	<b>4674</b>	<b>4647</b>

**3.4. Zalihe**

	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>
Materijal	146559	77462
Nedovršena proizvodnja	10478	7366
Gotovi proizvodi	158755	83914
Roba	26464	27454
Dati avansi	9446	18399
Stalna sredstva namenjena prodaji	-	-
<b>Ukupno:</b>	<b>351702</b>	<b>214595</b>

**UTVA SILOSI AD KOVIN****Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2015.**

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

## a) Materijal

	<u>2014.</u>	<u>2015.</u>
Sirovine	105272	39813
Rezervni delovi	22473	22636
Alat i inventar	18814	15013
<b>Ukupno:</b>	<u><u>146559</u></u>	<u><u>77462</u></u>

Na dan bilansa izvršena je konsolidacija na ime nerealizovanih dobitaka na poziciji sirovina u iznosu od 67 hiljada dinara i na poziciji sitnog inventara u iznosu od 10 hiljada dinara.

## b) Nedovršena proizvodnja

	<u>2014.</u>	<u>2015.</u>
Nedovršena proizvodnja	10478	7366
<b>Ukupno:</b>	<u><u>10478</u></u>	<u><u>7366</u></u>

Smanjenje vrednosti zaliha nedovrsene proizvodnje u iznosu od 3.112 hiljade dinara priznato je u Bilansu uspeha kao povećanje poslovnih rashoda.

## c) Gotovi proizvodi

Zalihe gotovih proizvoda iznose 83.914 hiljada dinara i u odnosu na prethodni datum bilansa, kada su iznosile 158.755 hiljada dinara, došlo je do smanjenja njihove vrednosti u iznosu od 74.841 hiljade dinara. Smanjenje vrednosti zaliha gotovih proizvoda priznato je u Bilansu uspeha kao povećanje poslovnih rashoda.

## d) Roba

	<u>2014.</u>	<u>2015.</u>
Roba u prometu na veliko	20942	21214
Roba u prometu na malo	5522	6240
<b>Ukupno:</b>	<u><u>26464</u></u>	<u><u>27454</u></u>

Na dan bilansa izvršena je konsolidacija na ime nerealizovanih dobitaka sadržanih u zalihama robe na poziciji robe u prometu na veliko u iznosu od 161 hiljadu dinara i na poziciji robe u prometu na malo u iznosu od 234 hiljade dinara.

## e) Dati avansi

	<u>2014.</u>	<u>2015.</u>
Dati avansi za zalihe i usluge	9446	18399
<b>Ukupno:</b>	<u><u>9446</u></u>	<u><u>18399</u></u>

**UTVA SILOSI AD KOVIN****Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2015.**

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

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

DATI AVANSI	Učešće u	
	2015.	procentima
Matična i povezana pravna lica	-	-
Povezana lica	216	1.17
Inostranstvo	7152	38.87
Dati avansi u zemlji	11031	59.96
Ukupno	18399	100

Na dan bilansa nije bilo međusobnih potraživanja i obaveza matičnog društva i zavisnih lica po osnovu datih i primljenih avansa.

Na dan bilansa neusaglašene su sledeće stavke datih avansa:

Naziv Komitenta	Mesto	Iznos
PATENTING-PROIZVODNJA DOO	NOVI BEOGRAD	39,000.00
YELLOW PAGES	BEOGRAD	15,172.00
HEMODOM DOO	SREMSKA KAMENICA	45,360.00
AUTOPREVOZNIČKA RADNJA A-M	LIPE	14,868.00
IZDAVACKA KNJIZARNICA	NOVI SAD	16,782.00
KAOLIN AD	VALJEVO	1,400.00
BOLJI BIZNIS	KRAGUJEVAC	27,588.00
ALPRO INZENJERING	ALEKSINAC	37,668.40
PTT SRBIJA	BEOGRAD	1,489.68
ALPOS DOO	ALEKSINAC	19,843.00
MEDO RADNJA ZA UREDJENJE OKOLINE	ALEKSINAC	26,000.00
T.R. HARO-SB	ALEKSINAC	3,900.00
BEKO TEKSTIL	ALEKSINAC	12,450.00
LERAGENC ZA KONSALTING I MENADZMENT	ALEKSINAC	12,500.00
AUTO MARKO STR	SMEDEREVO	6,020.00
TORRES DJ DOO	BEOGRAD	7,800.00
AS ZTR KOMISION	PANCEVO	3,500.00

**UTVA SILOSI AD KOVIN****Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2015.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

Dati avansi u inostranstvu:

NAZIV KUPCA	IZNOS
CERESIR	35,00
REXROTH-BOSCH	55,00
MEPS INTERNATIONAL	1.554,00
ARCELORMITAL	1.070,22
MAZZUCHELLI	3.587,10
STEFANOS AFENTOLIS	10,00
NEUTRONCONTROLS	357,33
BRONKHORST HOTEL	156,45
CK TRANS	1.650,00
FORMATURA INEZIONE	564,75
LARIMAR CAPITAL	45.088,82
HANS HOFFMANN	3.872,00
LIER-TRANSOLIS	559,20

**3.5. Potraživanja**

	2014.	2015.
Potraživanja po osnovu prodaje u zemlji	301738	361243
Potraživanja po osnovu prodaje u inostranstvu	94777	52181
Potraživanja od povezanih pravnih lica-inostranstvo	558	562
Potraživanja od povezanih pravnih lica u zemlji	-	-
Potraživanja od matičnih i zavisnih pravnih lica	-	-
<b>Ukupno:</b>	<b>397073</b>	<b>413986</b>

Konsolidacijom medjusobnih potraživanja i obaveza matičnog društva i zavisnih lica konsolidovan je iznos od 9.477 hiljada dinara.

Struktura potraživanja od najznačajnijih kupaca:

<i>Naziv pravnog lica</i>	2015.	Učešće u procentima
Komar com doo	224515	54.23
Eurocom International	32537	7.86
Sim doo Beograd	31544	7.62
Ostali kupci	125390	30.29
<b>Ukupno</b>	<b>413986</b>	<b>100</b>

**UTVA SILOSI AD KOVIN****Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2015.**

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

Na datum bilansa, procena rukovodstva Društva je da su potraživanja od kupaca u iznosu od 413.986 hiljada dinara naplativa. Za iznos potraživanja u iznosu od 5.054 hiljada dinara procena je da su nenaplativa i izvršeno je njihovo obezvređenje. Iznos obezvređenje ovih potraživanja priznat je u Bilansu uspeha u okviru ostalih rashoda.

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

	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>
Stanje na početku perioda	115938	113634
Nova obezvređenje u toku perioda po osnovu procene nenaplativosti	18226	5054
Naplaćenih potraživanja koja su prethodno obezvređena	6574	537
Otpisana potraživanja	15394	13306
Kursne razlike	1438	191
<b>Stanje na kraju perioda</b>	<b>113634</b>	<b>105036</b>

Usaglašavanje potraživanja sa dužnicima vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pisanom obliku podataka o stanju potraživanja na taj dan. Potraživanja od kupaca sa kojima nije usaglašeno potraživanje na dan 31.12.2015. godine su sledeća:

**UTVA SILOSI AD KOVIN****Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2015.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

Naziv Komitenta	Mesto	Iznos
ALPIS DOO	KOVIN	10,560.00
RATARSTVO AD	SKORENOVAC	62,308.01
MINOR	SMEDEREVO	297.36
MASINBRAVARSKA RADNJA KRUNIC SLOBODAN	VALJEVO	2,463.81
PIK CENTAR SEME	KOVIN	7,765.00
PROGRES AD	MLADENOVAC	38.24
TRGOAGRAR DOO	KOVIN	21,410.00
BEST AV DOO	NOVI SAD	2,151.28
STARTER DOO	NOVI BEOGRAD	934.56
IMPO DOO	DESPOTOVAC	718.61
JAVORNIK DOO	SUBOTICA	58.71
TANK MONT DOO	BEOGRAD	4,647.13
PROFI METAL DOO	KRAGUJEVAC	113.56
KLIMATRON SZR SERVIS BELE TEHNIKE	KOVIN	2.00
EURO STEEL CENTER D.O.O	SUBOTICA	3,224.63
FEROMONT OPREMA AD	PANCEVO	90.36
LIMO MONT SZR BRATISLAV ANDJELKOVIC	LESKOVAC	5,643.96
MDM ZLATNA MOTICICA SZR	TRSTENIK	822.59
OGRADNI SISTEMI ZANATSKA RADNJA	DEBRC, VLADIMIRCI	229.32
LEMIND AGRO DOO	LESKOVAC	18,399.19
STRUGARA UROS DOO	SMEDEREVO-RADINAC	95.03
ZAVARIVAC OD STOJANOVIC DRAGOLJUB I OSTALI	ZVEZDAN-ZAJECAR	306.72
POLJOPLASMANI MDM	KOVIN	9,230.00
PETAR KECANSKI	TOVARISEVO	2,513.23
BIG-PIN DOO	BEOGRAD	6,332.79
SWEET HOUSE DOO	ARANĐELOVAC	7,972.20
IMPRO DOO	POZEGA	375.17
TEHNOOKOV SZTKR RADISA SILJIC	KRUSEVAC	85.20
TEHNO BAU DOO	BEOGRAD-ZEMUN	17,562.09
POLJ. GAZDINSTVO NIKOLA GUJANICIC	KOVIN	60.00
HIPEX GRADNJA D.O.O.	SMEDEREVO	228.60
MLAVA ISKOP	MALO BAVANISTE	2,330.00
ELNOS DOO	KRALJEVO	3,532.37
JEEP COMMERCE DOO	BEOGRAD	433.65
STRATO PLUS DOO	BOR	15,000.00
T.R.ELEKTROTEHNA	ALEKSINAC	1,597.00
METAL FINIS D.O.O.	JAGODINA	4,012.00
AL-TAXI	ALEKSINAC	1,883.30
VAGA-M	KRUSEVAC	14,290.56
PINTER M	KRUSEVAC	432.00
EKOGRADNJA-PROJEKT D.O.O.S.G	KOVIN	7,780.00
PROCESING biro za projek.i inzenjering	SMEDEREVO	307.20
ZELENA PLOCICA SZR	KOVIN	1,200.00
VALIS-GRADNJA DOO	BEOGRAD-VRACAR	2,388.13
Happy K Televizija d.o.o.	BEOGRAD	2,301.00
PRVI METAL	SMEDEREVO	1,957.96
SIMI DOO	MLADENOVAC	1,170.86
VETECO DOO	RAKOVICA-BEOGRAD	3,042.20



**UTVA SILOSI AD KOVIN****Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2015.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

Kupci u inostranstvu:

NAZIV KUPCA	IZNOS
BIJELOPOLJE D.O.O.	152,95
METAL NET-KUMANOVO	12,01
ELSAM Sh.p.k	1.063,62
AGROCOOP DOO	20,00
METAL PROFIL DOO	42,19
GAMA-KOM DOO	485,46
METAL NET	2.140,34
RAVEL NIKSIC	0,01
ALBA ELETRICA	45,14
CABLECOMMERCE Ltd,	22,00
ELEKTROTECHNIKA MORIS	21.255,75
ADMESH-FK	34,50
Elektroskandia Polska Sp. z o.o.	4.443,48
DOO ELEKTRO FLAMEN	88,02
INMING INVEST INŽENJERING d.o.o	63,25
MESANMETAL	68,64
BGENERGO TIM	15,04

**3.6. Druga potraživanja**

	2014.	2015.
Ostala potraživanja	6680	2816
<b>Ukupno:</b>	<b>6680</b>	<b>2816</b>

**3.7. Kratkoročni finansijski plasmanima**

	2014.	2015.
Kratkoročni plasmani u povezana lica	10009	195210
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	766	452
Ostali kratkoročni plasmani	28	-
<b>Ukupno:</b>	<b>10803</b>	<b>195662</b>

Iznos od 185.201 hiljade dinara odnosi se na potraživanje po osnovu kratkoročnih plasmana prema povezanom licu "Senjak"d.o.o. Beograd koje će prema proceni organa Društva, a na osnovu odluke Nadzornog odbora, biti naplaćeno u 2016 godini, u suprotnom će se aktivirati sredstva obezbeđenja i to menice i zaloga na akcijama do kraja poslovne 2016.godine

Na dan bilansa izvršena je konsolidacija kratkoročnih finansijskih plasmana u iznosu od 4.988 hiljada dinara na ime kratkoročnog dela dugoročnog robnog-kredita prema Dahop Utva doo Aleksinac.

**UTVA SILOSI AD KOVIN****Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2015.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno).***3.8. Gotovina i gotovinski ekvivalenti**

	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>
Tekući (poslovni) računi	5146	2235
Blagajna	15	15
Devizni račun	3627	1418
Izdvojena novčana sredstva	-	1520
<b>Ukupno:</b>	<b>8788</b>	<b>5188</b>

**3.9. Porez na dodatu vrednost**

	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>
Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost	13576	4858
<b>Ukupno:</b>	<b>13576</b>	<b>4858</b>

**3.10. Aktivna vremenska razgraničenja**

	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>
Razgraničenje valutne klauzule	-	-
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	1133	1123
<b>Ukupno:</b>	<b>1133</b>	<b>1123</b>

**3.11. Kapital**

	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>
Osnovni kapital	482406	482406
Ostali kapital	2683	2683
Emisiona premija	24376	24376
Rezerve	47908	48528
Revalorizacione reserve	527279	625976
Neraspoređena dobit	239977	239874
Gubitak	98453	-
<b>Ukupno:</b>	<b>1226176</b>	<b>1423843</b>

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

**a) Osnovni kapital**

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

**UTVA SILOSI AD KOVIN****Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2015.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno).***b) Rezerve**

Promene na rezervama odnose se na sledeće:

	<b>Zakonske rezerve</b>	<b>Statutarne rezerve</b>	<b>Ukupno</b>
<b>Stanje 01.01.2014.</b>	<b>46391</b>		<b>46391</b>
Prenos iz dobiti	1517		1517
Premija po osnovu izdatih akcija			
Otkup i ponovno izdavanje sopstvenih akcija			
Povlačenje akcija			
Pokriće gubitka			
Prenos u osnovni kapital			
Prenos u neraspoređenu dobit			
Ostala povećanja/smanjenja			
<b>Stanje 31.12.2014.</b>	<b>47908</b>		<b>47908</b>
<b>Stanje 01.01.2015.</b>	<b>47908</b>		<b>47908</b>
Prenos iz dobiti	620		620
Premija po osnovu izdatih akcija			
Otkup i ponovno izdavanje sopstvenih akcija			
Povlačenje akcija			
Pokriće gubitka			
Prenos u osnovni kapital			
Prenos u neraspoređenu dobit			
Ostala povećanja/smanjenja			
<b>Stanje 31.12.2015.</b>	<b>48528</b>		<b>48528</b>

**c) Revalorizacione rezerve**

Promene na revalorizacionim rezervama odnose se na sledeće:

	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>
<b>Stanje na početku perioda</b>	<b>529022</b>	<b>527279</b>
Povećanja fer vrednosti:		
- nema.ulag., zemljista, nekretnina, postrojenja i opreme	-	115378
Smanjenje po osnovu revalorizacije	-	16675
Prenos u neraspoređenu dobit:		
- po osnovu otuđenog sredstva	1743	5
<b>Stanje na kraju perioda</b>	<b>527279</b>	<b>625976</b>

**d) Neraspoređena dobit**

Promene na neraspoređenoj dobiti odnose se na sledeće:

	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>
<b>Stanje na početku perioda</b>	<b>238333</b>	<b>239977</b>
Dobit za tekuću godinu	-	97706
Pokriće gubitka	-	98453
Prenos u rezerve	1517	620
Prenos sa revalorizacionih rezervi		
- po osnovu otuđenog sredstva	1743	5
- po osnovu razlike u amortizaciji		

**UTVA SILOSI AD KOVIN****Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2015.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

Ostala smanjenja		
Ostala povećanja	1418	1259
<b>Stanje na kraju perioda</b>	<b>239977</b>	<b>239874</b>

Konsolidacijom nerealizovanih internih dobitaka i gubitaka, na dobitku tekuće godine konsolidovan je iznos od 688 hiljada dinara.

**e) Gubitak tekuće godine**

	<b>2014</b>	<b>2015.</b>
<b>Stanje na početku perioda</b>	-	98453
Gubitak za tekuću godinu	98453	-
Pokriće gubitka iz nerasporedjene dobiti	-	98453
<b>Stanje na kraju perioda</b>	<b>98453</b>	<b>-</b>

**3.12. Dugoročna rezervisanja**

	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>
Rezervisanja za troškove u garantnom roku	-	-
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	7144	12167
<b>Ukupno:</b>	<b>7144</b>	<b>12167</b>

**Naknade i beneficije zaposlenih odnose se na:**

	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>
Otpremnine za odlazak u penziju	7144	8564
Otpremnine za tehnološki višak zaposlenih	-	3603
<b>Ukupno</b>	<b>7144</b>	<b>12167</b>

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

	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>
<b>Stanje na početku perioda</b>	13599	7144
Dodatna rezervisanja	-	6988
Ukidanje rezervisanja	5289	-
Isplata otpremnina	1166	1965
<b>Stanje na kraju perioda</b>	<b>7144</b>	<b>12167</b>

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

	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>
Diskontna stopa	8.00%	4.5%
Očekivano povećanje zarada	6.00%	2.5%
Očekivanja fluktuacija zaposlenih/ stopa smrtnosti / obolevanja	30.00%	15%

**UTVA SILOSI AD KOVIN****Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2015.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***3.13. Dugoročne obaveze**

	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>
Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	30734	-
Obaveze prema matičnom pravnom licu	-	-
Dugoročni krediti u zemlji	517092	1060514
Ostale dugoročne obaveze	-	-
<b>Ukupno:</b>	<b>547826</b>	<b>1060514</b>

Usaglašavanje dugoročnih obaveza sa poveriocima vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pisanom obliku podataka o stanju obaveza na taj dan. Pod datumom bilansa izvršeno je usaglašavanje dugoročnih obaveza u iznosu od 1.060.514 hiljada dinara, što predstavlja 100% od ukupno iskazanih dugoročnih obaveza.

Obaveze prema povezanom licu Senjak doo Beograd u iznosu od 30.734 hiljada dinara prenete su u skladu sa usvojenim UPPR-om na dugoročne obaveze klase E.

**α) Dugoročni krediti**

<i>Naziv kreditora</i>	Valuta	Dospeće	Kamatna stopa	Iznos u eur	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>
Banka intesa Beograd	EUR	2018. god.	3m euribor +7.5%	1900	229813	-
Societe generale banka	EUR	2015. god.	3m euribor+5,75%	-	-	-
Cacanska banka	EUR	2016.god.	3m euribor+3.3%	38	4608	-
Banca intesa	EUR	2018.god.	3m euribor+6.5%	1700	205629	-
Societe generale banka	EUR	2019. god.	3m euribor+5.95%	636	77042	-
KLASA A INTESA	EUR	2025.god.	3meuribor+3.5%	5984	-	727782
KLASA A SOCIETE	EUR	2025.god.	3meuribor+3.5%	1110	-	135011
KLASA D OPCIJA I	EUR	2025.god.	3meuribor	471	-	57458
KLASA D OPCIJA II	EUR	2022.god	3meuribor	130	-	15862
KLASA D OPCIJA III	EUR	2020.god.	3meuribor	751	-	91884
KLASA E	EUR	2025.god.	-	266	-	32517
<b>Ukupno</b>					<b>517092</b>	<b>1060514</b>

Po osnovu usvojenog UPPR-a Matično društvo je izvršilo formiranje dugoročnih obaveza po klasama poverilaca na dan 31.05.2015. godine u iznosu od 1.328.343 hiljade dinara. Ove obaveze formirane su prenosom obaveza nastalih do 31.05.2015. godine po osnovu: dugoročnih kredita u iznosu od 515.405 hiljada dinara, dugoročnih obaveza prema povezanim licima u iznosu od 30.734 hiljada dinara, kratkoročnih kredita u iznosu od 319.768 hiljada dinara, kratkoročnih obaveza prema zavisnom licu u iznosu od 2.500 hiljada dinara, kratkoročnih obaveza zavisnom licu u iznosu od 7.234 hiljade dinara, obaveza prema članovima Nadzornog odbora u iznosu od 1.712 hiljada dinara, obaveza prema dobavljačima u inostranstvu u iznosu od 1.813 hiljada dinara, obaveza za primljene avanse iz inostranstva u iznosu od 6.576 hiljada dinara, obaveza po osnovu dividendi u iznosu od 17 hiljada dinara, obaveza za nefakturisanu robu u iznosu od 163 hiljade dinara, kratkoročnih obaveza za pozajmice u iznosu od 3.929 hiljada dinara, obaveza prema dobavljačima u zemlji u iznosu od 414.261 hiljada dinara, obaveza po osnovu primljenih avansa u zemlji u iznosu od 1.709 hiljada dinara i obaveza po osnovu obračunatih kamata na kredite u iznosu od 22.522 hiljade dinara. Na dan 31.12.2015. godine izvršen je novi obračun kamate na kredite u skladu sa uslovima UPPR-a za period od 01.06.2015. do 31.12.2015. godine u iznosu od 17.581 hiljada dinara i obračun kursnih razlika za obaveze iskazane u devizama u iznosu od 7.626 hiljada dinara, što je uknjiženo kao uvećanje dugoročnih obaveza prema poveriocima. Po osnovu izjašnjenja poverilaca za II i III varijantu otplate duga, koje predviđaju otpis obaveza i isplatu u kraćem roku, izvršen je otpis obaveza u iznosu od 185.283 hiljade dinara i iskazan kao prihod perioda u Bilansu uspeha. Po osnovu prebijanja međusobnih potraživanja i obaveza na dan 31.12.2015. godine izvršeno je

**UTVA SILOSI AD KOVIN****Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2015.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno):*

kompenziranje u iznosu od 107.753 hiljade dinara. Na dan 31.12.2015. godine obaveze prema poveriocima, obuhvaćene UPPR-om, iznose 1.060.514 hiljada dinara. Na dan bilansa zavisna društva nemaju iskazane dugoročne obaveze.

Promene na dugoročnim kreditima odnose se na sledeće:

	Banca intesa	Cacanska banka	Societe generale banka	Societe generale banka	Banca intesa
Stanje na početku perioda	205629	4608	77042	-	229813
Valutna klauzula	671	15	251	-	750
Ostale promene					
Novi kredit					
Ostala smanjenja -prenos na UPPR	204958	4593	76791		229063
<b>Stanje na kraju perioda</b>	-	-	-	-	-

Po osnovu usvojenog UPPR-a izvršen je prenos dugoročnih kredita u dugoročne obaveze na dan 31.05.2015. godine u iznosu od 515.405 hiljada dinara.

Objašnjenja vezana za obezbedjenje dugoročnih kredita data su u okviru tačke 7 napomena.

**3.14. Kratkoročne finansijske obaveze**

	2014.	2015.
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	-	-
Kratkoročni krediti	-	-
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	208058	-
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine	-	-
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	-	-
<b>Ukupno:</b>	<b>208058</b>	<b>-</b>

Kratkoročne obaveze nastale do 31.05.2015. godine u iznosu od 3.929 hiljada dinara prenete su u skladu sa usvojenim UPPR-om na dugoročne obaveze.

Na dan bilansa na poziciji kratkoročnih finansijskih obaveza konsolidovan je iznos od 4.988 hiljada dinara na ime kratkoročnog dela dugoročnog robnog kredita koji je odobren zavisnom licu Dahop Utva doo Aleksinaca.

Usaglašavanje obaveza sa poveriocima po osnovu kratkoročnih finansijskih obaveza vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pismenom obliku podataka o stanju obaveza na taj dan.

## a) Kratkoročni krediti

Naziv kreditora	Valuta	Kamatna stopa	EUR	Dospeće	2014.	2015.
Societe generale	EUR	3m euribor+5.95%	101	2015	12165	-
Banca intesa dug.kr.	EUR	3m euribor +7.5%	830	2014 i 2015	100377	-
Banca intesa dug.kr.	EUR	3.5% godišnje	-	-	-	-
Cacanska banka dk.	EUR	3m euribor+3.3%	114	2015	13824	-
Societe generale dk.	EUR	3m euribor+5,75%	375	2014 i 2015	45405	-
Banca intesa dug.kr.	EUR	3m euribor+6.5%	300	2015	36287	-
<b>Ukupno</b>			<b>1720</b>		<b>208058</b>	<b>-</b>

**UTVA SILOSI AD KOVIN****Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2015.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

Promene na kratkoročnim kreditima odnose se na sledeće:

	<b>2015.</b>	<b>EUR</b>
Stanje na početku perioda	208058	1720
Novoprimljeni krediti	123828	-
Ostala smanjenja -valutna klauzula	479	-
Otplate	11639	95
Ostala smanjenja prenos u dugorocne UPPR	319768	1625
Ostala povecanja prenos sa dugorocnih	-	-
<b>Stanje na kraju perioda</b>	<b>208058</b>	<b>-</b>

Po osnovu usvojenog UPPR-a izvršen je prenos kratkoročnih kredita u dugoročne obaveze na dan 31.05.2015. godine u iznosu od 319.768 hiljada dinara.

**3.15. Primljeni avansi**

	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije zavisna pravna lica	-	-
Primljeni avansi, depoziti i kaucije povezana pravna lica	-	-
Primljeni avansi, depoziti i kaucije u zemlji	8190	4650
Primljeni avansi, depoziti i kaucije u inostranstvu	19980	6617
<b>Ukupno:</b>	<b>28170</b>	<b>11267</b>

Na dan bilansa nije bilo obaveza po osnovu primljenih avansa po osnovu internih odnosa matičnog i zavisnih društava.

Po osnovu usvojenog UPPR-a izvršen je prenos primljenih avansa iz inostranstva u dugoročne obaveze na dan 31.05.2015. godine u iznosu od 6.576 hiljada dinara i prenos primljenih avansa u zemlji u iznosu od 1.709 hiljada dinara.

**3.16. Obaveze iz poslovanja**

	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica	-	-
Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu	11647	174
Dobavljači u zemlji	546420	99900
Dobavljači u inostranstvu	202151	16268
Ostale obaveze iz poslovanja	-	-
Obaveze iz specifičnih poslova	-	-
<b>Ukupno:</b>	<b>760218</b>	<b>116342</b>

Po osnovu usvojenog UPPR-a izvršen je prenos obaveza prema dobavljačima u inostranstvu na dugoročne obaveze na dan 31.05.2015. godine u iznosu od 1.813 hiljada dinara, prenos obaveza za nefakturisanu robu u iznosu od 163 hiljade dinara i prenos obaveza prema dobavljačima u zemlji u iznosu od 414.261 hiljada dinara.

Struktura najznačajnijih obaveza odnosi se na sledeća pravna lica:

<i>Naziv pravnog lica</i>	<b>2015.</b>	<b>Učešće u procentima</b>
Komar com doo Aleksinac	67367	57.90
Intertrade resources	5614	4.82
Beofon srl	4568	3.93
Ostali dobavljači	38793	33.35
<b>Ukupno</b>	<b>116342</b>	<b>100</b>

**UTVA SILOSI AD KOVIN****Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2015.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno).*

Društvo je usaglasilo svoje obaveze prema dobavljačima.

Konsolidacijom na dan bilansa Društvo je izvršilo umanjenje obaveza prema dobavljačima u iznosu od 9.477 hiljada dinara, po osnovu internih odnosa matičnog i zavisnih društava.

**3.17. Ostale kratkoročne obaveze**

	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>
Obaveze po osnovu zarada	9461	7901
Obaveze po osnovu dividende	17	-
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	5404	9
Obaveze prema zaposlenima	-	-
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	-	1874
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	-	-
Ostale obaveze	40	32
<b>Ukupno:</b>	<b>14922</b>	<b>9816</b>

Po osnovu usvojenog UPPR-a izvršen je prenos obaveza prema članovima Nadzornog odbora nastalih do 31.05.2015. godine na dugoročne obaveze na dan 31.05.2015. godine u iznosu od 1.712 hiljada dinara, prenos obaveza po osnovu dividendi u iznosu od 17 hiljada dinara i prenos obaveza po osnovu kamata na kredite u iznosu od 22.522 hiljade dinara.

Obaveze po osnovu zarada u iznosu od 7.901 hiljada dinara odnose se na obračunate a neisplaćene zarade zaposlenima za drugi deo decembra 2015. godine. Zarade zaposlenima isplaćene su u januaru 2016. godine.

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

	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>
Razgraničene obaveze za porez na dodatu vrednost	195	2485
<b>Ukupno:</b>	<b>195</b>	<b>2485</b>

**3.19. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine**

	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	572	5186
<b>Ukupno:</b>	<b>572</b>	<b>5186</b>

**3.20. Pasivna vremenska razgraničenja**

	<b>2014</b>	<b>2015.</b>
Unapred obračunati troškovi	-	-
Odloženi prihodi	-	-
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	42039	38637
<b>Ukupno:</b>	<b>42039</b>	<b>38637</b>

**3.21. Odložena poreska sredstva i obaveze**

Odložene poreske obaveze utvrđene su na sledeći način:

	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>
<b>Odloženi porez po osnovu oporezive privremene razlike između knjigovodstvene vrednosti stalnih sredstava i njihove poreske osnovice</b>		
Sadašnja knjigovodstvena vrednost stalnih sredstava	1995383	1808048
Neotpisana poreska vrednost stalnih sredstava	1083609	787590
Privremene poreske razlike	911774	1020458



**UTVA SILOSI AD KOVIN****Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2015.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

Poreska stopa	15.00%	15%
<b>1. Odložene poreske obaveze</b>	<b>136765</b>	<b>153069</b>
<b>2. Odložena poreska sredstva</b>	-	-
Korekcija za obezvređenje	-	155
<b>ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE</b>	<b>136765</b>	<b>152914</b>

Matično društvo je na dan 31.05.2015. godine izvršilo procenu vrednosti imovine. Utvrđene odložene poreske obaveze po osnovu razlike neotpisane knjigovodstvene vrednosti osnovnih sredstava i neotpisane poreske vrednosti osnovnih sredstava iznosi 153.069 hiljada dinara, a odložena poreska razlika je utvrđena u iznosu od 16.303 hiljada dinara i knjižena na teret tekuće dobiti. Na dan 31.05.2015. godine izvršena je procena vrednosti dela nematerijalnih ulaganja i dela osnovnih sredstava i formirane su po tom osnovu revalorizacione rezerve u iznosu od 115.378 hiljada dinara. Deo revalorizacionih rezervi u iznosu od 4.208 hiljada dinara odnosi se na uvećanje revalorizacionih rezervi zemljišta koje nije predmet obračuna amortizacije, a preostali deo u iznosu od 111.170 hiljada dinara se odnosi na povećanje revalorizacionih rezervi nematerijalnih ulaganja i osnovnih sredstava koji podležu obračunu amortizacije i po kom osnovu je nastala odložena poreska razlika u iznosu od 16.675 hiljada dinara, koja je knjižena u korist tekuće dobiti. Procenom je deo imovine obezvređen u iznosu od 1.031 hiljadu dinara, po kom osnovu je utvrđena odložena poreska razlika u iznosu od 155 hiljada dinara u korist tekuće dobiti. Utvrđene poreske razlike u prebijenom iznosu od 709 hiljada dinara terete odložene poreske prihode perioda. Utvrđene poreske razlike u iznosu od 68 hiljada dinara za društvo Siloin doo terete odložene poreske prihode perioda, a utvrđene poreske razlike za društvo Dahop Utva doo u iznosu od 250 hiljada dinara terete poreske rashode perioda.

Promena na odloženim poreskim obavezama odnose se na sledeće:

	2014.	2015.
Stanje na početku perioda	135502	136765
Povećanje po osnovu utvrđenog odloženog poreza u 2015. godini	1263	16303
Smanjenje po osnovu utvrđenog odloženog poreza u 2015. godini	-	155
Ostala smanjenja	-	-
<b>Stanje na kraju perioda</b>	<b>136765</b>	<b>152914</b>

**4. BILANS USPEHA****4.1. Poslovni prihodi**

	2014.	2015.
Prihodi od prodaje robe	327933	169628
Prihodi od prodaje proizvoda	3038327	1004254
Ostali poslovni prihodi	17742	12096
<b>Ukupno:</b>	<b>3384002</b>	<b>1185978</b>

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

	2014.	2015.
Prihode od prodaje na domaćem tržištu	2127313	792434
Prihode od prodaje na inostranom tržištu	1238947	381448
<b>Ukupno:</b>	<b>3366260</b>	<b>1173882</b>

Postupkom konsolidacije prihoda ostvarenih u medjusobnim odnosima matičnog i zavisnih

**UTVA SILOSI AD KOVIN****Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2015.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

preduzeća konsolidovani su prihodi od prodaje robe u iznosu od 12.285 hiljada dinara i prihodi od prodaje proizvoda u iznosu od 38.887 hiljada dinara.

## b) Ostali poslovni prihodi

	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>
Ostali poslovni prihodi	17742	12096
<b>Ukupno:</b>	<b>17742</b>	<b>12096</b>

**4.2. Poslovni rashodi**

	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>
Nabavna vrednost prodane robe	270098	152430
Prihodi od aktiviranja učinaka	427705	21683
Povećanje vrednosti zaliha	-	-
Smanjenje vrednosti zaliha	137722	77954
Troškovi materijala za izradu	2871502	660005
Troškovi goriva i energije	51877	46290
Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja	219444	177252
Troškovi proizvodnih usluga	96874	33361
Troškovi amortizacije	84355	78051
Troškovi dugoročnih rezervisanja	-	6987
Nematerijalni troškovi	51076	39111
<b>Ukupno:</b>	<b>3355243</b>	<b>1249758</b>

## a) Nabavne vrednost prodane robe

	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>
Nabavna vrednost prodane robe	262558	152430
Nabavna vrednost prodane opreme	7540	-
<b>Ukupno:</b>	<b>270098</b>	<b>152430</b>

Medjusobnim prebijanjem prihoda nastalih po osnovu prometa izmedju matičnog i zavisnih društava i rashoda nastalih po osnovu internog prometa robe smanjeni su troškovi nabavne vrednosti prodane robe u iznosu od 14.707 hiljada dinara.

## b) Prihodi od aktiviranja učinaka i robe

	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>
Prihode od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe	427705	21683
<b>Ukupno:</b>	<b>427705</b>	<b>21683</b>

Po osnovu konsolidovanja prihoda i rashoda proisteklih iz internih prometa proizvoda uvećani su prihodi od aktiviranja učinaka u iznosu od 18.989 hiljada dinara.

## c) Povećanje i smanjenje zaliha učinaka

Smanjenje vrednosti zaliha učinaka iskazano je u iznosu od 77.954 hiljade dinara i odnosi se na promenu vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda na datum bilansa u odnosu na njihovo početno stanje.

**UTVA SILOSI AD KOVIN****Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2015.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

## d) Troškovi materijala za izradu

	<u>2014.</u>	<u>2015.</u>
Troškovi materijala za izradu	2828754	618463
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	42748	41542
<b>Ukupno:</b>	<b><u>2871502</u></b>	<b><u>660005</u></b>

Postupkom konsolidovanja rashoda materijala nastalih po osnovu internog prometa Grupe smanjen je trošak materijala za izradu u iznosu od 243 hiljade dinara i trošak ostalog materijala u iznosu od 102 hiljade dinara.

## e) Troškovi goriva i energije

	<u>2014.</u>	<u>2015.</u>
Troškovi goriva i energije	51877	46290
<b>Ukupno:</b>	<b><u>51877</u></b>	<b><u>46290</u></b>

Postupkom konsolidovanja rashoda materijala nastalih po osnovu internog prometa Grupe smanjen je trošak goriva i energije u iznosu od 1 hiljade dinara.

## f) Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja

	<u>2014.</u>	<u>2015.</u>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	168224	134910
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	30337	24149
Troškovi naknada po ugovoru o delu	476	540
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	224	-
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	7701	7990
Ostali lične rashodi i naknade	12482	9663
<b>Ukupno:</b>	<b><u>219444</u></b>	<b><u>177252</u></b>

## g) Troškovi proizvodnih usluga

	<u>2014.</u>	<u>2015.</u>
Troškove usluga na izradi učinaka	27148	5662
Troškove transportnih usluga	44824	11321
Troškove usluga održavanja	10054	10340
Troškove zakupnina	8354	3060
Troškove sajmovia	-	-
Troškove reklame i propagande	-	-
Troškove ostalih usluga	6494	2978
<b>Ukupno:</b>	<b><u>96874</u></b>	<b><u>33361</u></b>

Prilikom izrade konsolidovanog finansijskog izveštaja troškovi proizvodnih usluga umanjeni su za 14.928 hiljada dinara na ime internih usluga koje su vršene medju društvima koja ulaze u konsolidaciju.

## h) Troškovi amortizacije i rezervisanja

	<u>2014.</u>	<u>2015.</u>
Troškovi amortizacije	84355	78051
<b>Ukupno:</b>	<b><u>84355</u></b>	<b><u>78051</u></b>

**UTVA SILOSI AD KOVIN****Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2015.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

U postupku konsolidovanja prodaje opreme izmedju matičnog i zavisnih pravnih lica umanjen je rashod amortizacije za 90 hiljada dinara.

## i) Troškovi dugoročnih rezervisanja

	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	-	6987
<b>Ukupno:</b>	<b>-</b>	<b>6987</b>

## j) Nematerijalni troškovi odnose se na:

	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>
Troškove neproizvodnih usluga	14358	12133
Troškove reprezentacije	5716	5661
Troškove premija osiguranja	7497	6864
Troškove platnog prometa	10658	3733
Troškove članarina	2066	1596
Troškove poreza	7084	6568
Ostale nematerijalne troškove	3697	2556
<b>Ukupno:</b>	<b>51076</b>	<b>39111</b>

Prilikom izrade konsolidovanog finansijskog izveštaja nematerijalni troškovi umanjeni su za 218 hiljada dinara na ime internih usluga koje su vršene medju društvima koja ulaze u konsolidaciju.

**4.3. Finansijski prihodi**

	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>
Prihodi od kamata	996	24735
Pozitivne kursne razlike	10606	2730
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	2468	3179
<b>Ukupno:</b>	<b>14070</b>	<b>30644</b>

Na dan bilansa konsolidovan je iznos od 74 hiljade dinara na ime kamate obračunate po robnom kreditu odobrenom od strane matičnog Društva zavisnom licu Dahop Utva doo Aleksinac.

**4.4. Finansijski rashodi**

	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>
Finansijski rashodi iz odnosa sa povezenim pravnim licima	-	-
Rashodi kamata	57751	40960
Negativne kursne razlike	20766	3633
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	70002	8551
<b>Ukupno:</b>	<b>148519</b>	<b>53144</b>

Na dan bilansa konsolidovan je iznos od 74 hiljade dinara na ime kamate obračunate po robnom kreditu odobrenom od strane matičnog Društva zavisnom licu Dahop Utva doo Aleksinac.

U skladu sa članom 78. novog Pravilnika o kontnom okviru, Društvo je iznos razgraničenih neto efekata obračunate valutne klauzule prenelo na teret finansijskih rashoda prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2014. godinu u iznosu od 26.129 hiljada dinara.

**UTVA SILOSI AD KOVIN****Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2015.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***4.5. Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine odnose se na:**

	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>
Prihode od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	4174	538
<b>Ukupno:</b>	<b>4174</b>	<b>538</b>

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

	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>
Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	18226	5054
<b>Ukupno:</b>	<b>18226</b>	<b>5054</b>

**4.7. Ostali prihodi**

	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>
Ostali prihodi	27181	198337
Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine	36	132
<b>Ukupno:</b>	<b>27217</b>	<b>198469</b>

Na dan bilansa konsolidovan je iznos od 123 hiljade dinara na ime prodaje opreme izmedju matičnog i zavisnih pravnih lica

Ostali prihodi odnose se na:

	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>
Dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, nakretnina, postrojenja i opreme	5671	3790
Viškove	51	30
Prihodi od ukidanja rezervisanja	5288	-
Prihodi od otpisa obaveze	3679	185374
Ostale nepomenute prihode	12492	9143
<b>Ukupno:</b>	<b>27181</b>	<b>198337</b>

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

Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine odnose se na:

	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>
Prihode od usklađivanja vrednosti imovine	-	-
Prihodi od uskladjivanja vrednosti robe	36	132
<b>Ukupno:</b>	<b>36</b>	<b>132</b>

**4.8. Ostali rashodi**

	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>
Ostali rashodi	4435	5462
Rashodi po osnovu obezvređenja imovine	229	2132
<b>Ukupno:</b>	<b>4664</b>	<b>7594</b>

**UTVA SILOSI AD KOVIN****Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2015.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

Ostali rashodi odnose se na:

	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>
Gubitke po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	1195	242
Gubitke od prodaje materijala	-	-
Manjkovi	129	19
Rashode po osnovu direktnih otpisa potraživanja	610	151
Ostale nepomenute rashode	2501	5050
<b>Ukupno:</b>	<b>4435</b>	<b>5462</b>

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

Rashodi od usklađivanja vrednosti imovine odnose se na:

	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>
Obezvredjenje nekretnina	-	640
Obezvredjenje opreme	-	391
Obezvredjenje zaliha materijala	-	7
Obezvredjenje zaliha robe	229	1094
<b>Ukupno:</b>	<b>229</b>	<b>2132</b>

**4.9. Porez na dobitak**

	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>
<b>Poreski rashod perioda</b>		
Porez na dobit za godinu	-	2900
Korekcije prethodnih godina	-	-
<b>Ukupno poreski rashod perioda</b>		<b>2900</b>
<b>Odloženi porez</b>		
Odloženi poreski rashodi	1264	250
Odloženi poreski prihodi	-	777
<b>Ukupno odloženi porez</b>	<b>1264</b>	<b>527</b>
<b>Ukupno porez na dobitak</b>	<b>1264</b>	<b>2373</b>

**4.10. Zarade po akciji**

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

	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>
Dobitak/gubitak koji pripada akcionarima	98453490.29	97706509.76
Ponderisani prosečni broj običnih akcija u opicaju	186979	186979
<b>Osnovna zarada po akciji</b>	<b>527</b>	<b>523</b>

## **UTVA SILOSI AD KOVIN**

### **Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2015.**

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

#### **5. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE**

##### **MATIČNO DRUŠTVO UTVA SILOSI AD KOVIN**

1. DUŽNIK ŽELVOZ A.D. SMEDEREVO. Vrednost spora: 710.658,66 dinara sa zakonskom zateznom kamatom. Doneta je presuda Apelacionog suda u korist Utva Silosi. Želvoz a.d. Smederevo je u restrukturiranju. Tražena zabeležba založnog prava na nepokretnosti na osnovu izvršne isprave o kojoj nije doneta odluka. Podnet zahtev Agenciji za privatizaciju za isplatu potraživanja radi evidentiranja.
2. DUŽNIK ZAVARIVAČ AD VRANJE. Vrednost spora: 1.842.861,16 dinara sa zakonskom zateznom kamatom. Doneta je presuda Apelacionog suda u korist Utva Silosi. Dužnik je u restrukturiranju. Tražena zabeležba založnog prava na nepokretnosti na osnovu izvršne isprave i po istoj je doneto rešenje. Podnet zahtev Agenciji za privatizaciju za isplatu potraživanja radi evidentiranja.
3. DUŽNIK SZTR DŽOLIĆ JOVAN DŽOLIĆ PR ODŽACI. Vrednost spora: 1.107.375,43 dinara. U toku je postupak izvršenja na pokretnim stvarima Dužnika po izvršnoj presudi pred Privrednim sudom u Somboru. Prigovori dužnika odbijeni, pokušano više puta izvršenje od strane suda uz asistenciju Mup. Traženo da dužnik da sudu izjavu o imovini, kako dužnik nije dao Izjavu, upisan je u registar dužnika.
4. DUŽNIK MONTER KOD DOO PLJEVLJA, REPUBLIKA CRNA GORA. Vrednost spora: 59.735,11 eur sa zateznom kamatom po stopi koju evropska centralna banka propisuje za evro. Privredni sud u Pančevu doneo je presudu protiv u korist Utva Silosi Kovin. Presuda je pravnosnažna i izvršna. U Republici Crnoj Gori, dana 16.2.2015. godine, protiv dužnika je otvoren stečajni postupak i podneta je prijava stečanog potraživanja pred Privrednim sudom u Podgorici.
5. DUŽNIK: MIK KUPRES. Vrednost spora 57.016,86 EUR. U toku je postupak izvršenja prodajom nepokretnosti u vlasništvu odgovornog lica, na osnovu lične menice. Održana je glavna rasprava oktobra 2015. godine. Postupak je u toku.
6. DUŽNIK: TOT KARLA. Radni spor za naknadu štete u iznosu od 399.617,45 dinara. Zaključen prvostepeni postupak, čeka se presuda.
7. DUŽNIK: FERRUM TRADE DOO BEOGRAD (ZVEZDARA). Vrednost spora: 1.452.438,88 dinara sa zakonskom zateznom kamatom. Doneto rešenje o izvršenju. Dužnik je upisan je u Registar dužnika. Postupak izvršenja sprovodi Izvršitelj. Dana 14. januara 2016. godine je od strane Izvršitelja izvršen pokušaj popisa pokretnih stvari, jer nema novčanih sredstava na računu dužnika. Postupak izvršenja je u toku.
8. DUŽNIK: RATARSTVO DOO SKORENOVAC. Vrednost spora: 62.308,01 dinara sa zakonskom zateznom kamatom. U toku je postupak izvršenja.

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

- EKONOM DOO UŠĆE RADI NAPLATE 1.154.607,33 DINARA (GLAVNI DUG) SA KAMATOM. Na sajtu APR se postupak stečaja zaključuje nad dužnikom i nastavlja se postupak protiv stečajne mase. Na portalu sudova se predmet vodi kao pravnosnažan. Društvo još uvek nije brisano iz registra APR.
- INTER MOST A.D. BEOGRAD RADI NAPLATE 1.574.267,92 DINARA (GLAVNI DUG) SA KAMATOM. Stečajni postupak još uvek traje.
- METALEX-U STEČAJU DOO BEOGRAD 12.270.593,69 DINARA (GLAVNI DUG) SA KAMATOM. Stečajni

## UTVA SILOSI AD KOVIN

### Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2015.

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

postupak još uvek traje.

#### ZAVISNO DRUŠTVO DAHOP UTVA DOO ALEKSINAC

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

#### ZAVISNO DRUŠTVO SILOIN DOO KOVIN

Podnete stečajne prijave koje su usvojene:

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

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

-

#### 6. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

Transakcije sa povezanim licima odnose se na sledeće:

- Prodaja robe i usluga

##### *Prodaja robe:*

- zavisna pravna lica
- povezana pravna lica

##### *Prodaja proizvoda i usluga:*

- zavisna pravna lica
- povezana pravna lica

##### **Ukupno**

Društvo nije imalo transakcije sa povezanim licima po osnovu prodaje robe, proizvoda ili usluga.

**2015.**

-

-

-

-

-

- Nabavka robe i usluga

##### *Nabavka materijala i robe:*

- zavisna pravna lica
- povezana pravna lica

##### *Nabavke usluga:*

- zavisna pravna lica
- povezana pravna lica

##### **Ukupno**

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

**2015.**

-

-

-

172

172



**UTVA SILOSI AD KOVIN****Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2015.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

• Potraživanja, dati avansi i obaveze proistekle iz prodaje i nabavke od povezanih lica	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>
<b>Potraživanja od povezanih lica</b>		
- zavisna pravna lica	-	-
- povezana pravna lica	558	561
<b>Ukupno</b>	<b>558</b>	<b>561</b>
<b>Obaveze prema povezanim licima</b>		
- zavisna pravna lica	-	-
- povezana pravna lica	11647	174
<b>Ukupno</b>	<b>11647</b>	<b>174</b>
	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>
<b>Dati avansi</b>		
- zavisna pravna lica	-	-
- povezana pravna lica	216	216
<b>Ukupno</b>	<b>216</b>	<b>216</b>
	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>
<b>Primljeni avansi</b>		
- zavisna pravna lica	-	-
- povezana pravna lica	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
• Zajam od povezanih lica	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>
<b>Zajam od povezanog pravniog lica</b>		
Na početku perioda	48564	30734
Zajam odobren u toku godine	-	-
Otplate u toku godine	17830	-
Finansijski prihodi	-	-
Prenos na dugoročne obaveze UPPR	-	30734
<b>Na kraju perioda</b>	<b>30734</b>	<b>-</b>
Obaveze prema povezanom licu Senjak doo Beograd u iznosu od 30.734 hiljada dinara prenete su u skladu sa usvojenim UPPR-om na dugoročne obaveze klase E.		

**DOGAĐAJI NAKON DANA BILANSA**

Primenjuje se pravnosnažni UPPR kao novi ugovorni odnos sa Poveriocima i njihovim potraživanjima do dana preseka 31.05.2015.godine, u smislu načina, rokova i iznosa namirenja.

**7. VANBILANSNA EVIDENCIJA**

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

**I)** Po osnovu okvirne linije odobrene od strane Banka Intesa Beograd novembra 2009.godine u iznosu od EUR 10.000.000,00 , (preostali dug na 31.12.2015.godine iznosi EUR 5.983.764,04) data su sledeća sredstva obezbeđenja:

- a) hipoteka 1. reda na nepokretnosti (objektima) evidentirana u RGZ -Katastar Kovin čija je knjigovodstvena vrednost RSD 538.750.663,22
- b) zaloga na opremi: mašina za cevi, ravnalica i sliter, .Zl.br. 22022/2009 čija je knjigovodstvena vrednost RSD 594.501.538,01
- c) 6 blanko sopstvenih menica privrednog društva Utva Silosi ad Kovin
- d) zajednička hipoteka I reda na zemljištu, parcela 9317/2 i parcela 9317/3
- e) Ugovor o jemstvu zaključen između Banca Intesa i Dahop Utva doo Aleksinac i Ugovor o jemstvu zaključen između Banca Intesa i Siloin doo Kovin u iznosu od 5.990.895,14 EUR, kao i 4 blanko sopstvene menice privrednog društva Dahop Utva doo Aleksinac i 4 blanko sopstvene menice privrednog društva Siloin doo Kovin

**II)** Po osnovu dugoročnog kredita odobrenog novembra 2009.godine od strane Societe Generale Banka Srbija a.d. Beograd u vrednosti od EUR 2.000.000 ( preostali dug na 31.12.2015.godine iznosi EUR 356.098,44 ) i kratkoročnog kredita kod Societe Generale Banka Srbija a.d.. Beograd odobrenog na iznos EUR 750.000,00 (dug na 31.12.2015.godine iznosi EUR 753.948,95) data su sledeća obezbeđenja:

- a) hipoteka 1. reda na nepokretnosti (objektima) evidentirana u RGZ -Katastar Kovin čija je knjigovodstvena vrednost RSD 178.105.402,49
- b) 10 blanko sopstvenih menica privrednog društva Utva Silosi ad Kovin
- c) zajednička hipoteka I reda na zemljištu, parcela 9317/2 i parcela 9317/3
- d) d) jemstvo privrednog društva Dahop Utva d.o.o. Aleksinac
- e) e) 3 blanko sopstvene menice privrednog društva Dahop Utva d.o.o. Aleksinac
- f) f) jemstvo privrednog društva Siloin d.o.o. Kovin
- g) g) 3 blanko sopstvene menice privrednog društva Siloin d.o.o. Kovin

**III)** Po osnovu kredita od Halk Bank ad Beograd odobrenog na iznos EUR 400.000( preostali deo duga na dan 31.12.2015.godine iznosi EUR 145.765,67) data su sledeća obezbeđenja :

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

**B) Obezbeđenja za obaveze po osnovu izdatih bankarskih garancija u korist dobavljača, na dan 31.12.2015.godine :**

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

kao obezbeđenje po osnovu izdate garancije dato je:

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

**D)Obezbeđenje potraživanja**

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

## **UTVA SILOSI AD KOVIN**

### **Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2015.**

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

-Uspostavljena zaloga na hartijama od vrednosti- 16.174 komada akcija II reda čiji je vlasnik "Utvaprom"d.o.o. Beograd, emitenta "Utva Silosi" a.d. Kovin pojedinačne nominalne vrednosti RSD 2.580,00 , ukupne nominalne vrednosti RSD 41.728.920,00 , po osnovu pristupu dugu sa UniCreditBanka a.d. Beograd

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

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

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

#### Na dan 31.12.2015. godine na lagerima Utva Silosi ad Kovin popisana je roba koja je vlasništvo sledećih pravnih lica:

Komar Com doo Aleksinac	u vrednosti	175.542.510,72 dinara
Sim doo Novi Sad	u vrednosti	212.679.595,85 dinara
Zlatibor Gradnja	u vrednosti	46.867.888,80 dinara
Kopaonik ad Beograd	u vrednosti	6.600.630,21 dinara
Dahop Utva doo Aleksinac	u vrednosti	4.764.966,66 dinara
Feroprodukt doo	u vrednosti	1.263.240,84 dinara
Železara Smederevo	u vrednosti	1.179.722,00 dinara
MUP Smederevo	u vrednosti	927.000,00 dinara

#### Na dan 31.12.2015. godine na lagerima Siloin doo Kovin popisana je roba koja je vlasništvo sledećih pravnih lica:

Utva Silosi ad Kovin u vrednosti od 75.035,02 dinara  
Komar Com doo Aleksinac u vrednosti od 3.266.606,61 dinara

#### Na dan 31.12.2015. godine na lagerima Dahop Utva doo Aleksinac popisana je roba koja je vlasništvo sledećih pravnih lica:

Komar Com doo Aleksinac u vrednosti od 3.482.621,25 dinara.

U postupku konsolidacije konsolidovan je iznos od 4.840 hiljada dinara na ime internih odnosa matičnog i zavisnih lica.

**UTVA SILOSI AD KOVIN****Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2015.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***Date garancije Utva Silosi ad Kovin**

	DATUM ODOBRENJA	BANKA	IZNOS	VALUTA	ROK	OPIS
CARINSKA GARANCIJA	10.05.2015.	CACANSKA BANKA	1,500,000.00	RSD	10.05.2016.	CARINSKA GARANCIJA
	UKUPNO		1,500,000.00			

**MATIČNO DRUŠTVO UTVA SILOSI AD KOVIN****Primljene menice:**

R.BR.	BROJ MENICA	NAZIV IZDAVAOCA	SEDIŠTE
1	1	MIRJANA BEBEK	DUBOVAC
2	2	FERRUM TRADE DOO	BEOGRAD
3	4	WYOMING	BEOGRAD
4	4	JEL PROING	PANČEVO
5	1	MILAN ADAMOVIĆ	BAVANIŠTE
6	1	MILJAN MILOSAVLJEVIĆ	SMEDEREVO
7	1	TKALEC JOSIP	BAVANIŠTE
8	2	BANJA KOMERC BEKAMENT	ARANĐELOVAC
9	5	PROFIL ĐORĐEVIĆ	OBRENOVAC
10	3	EUROPOLIS PLUS	MESARCI
11	6	KRAN INŽENJERING	KNJAŽEVAC
12	1	KUĆA STIL	SVILAJNAC
13	10	SENJAK DOO	BEOGRAD

**ZAVISNO DRUŠTVO DAHOP UTVA DOO ALEKSINAC****Primljene menice:**

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

**UTVA SILOSI AD KOVIN**

Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2015.

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

**Date menice:**

BROJ MENICE	NAZIV IZDAVAOCA	SEDIŠTE
2	THYSENGROUP	INĐIJA
3	SOCIETE GENERALE BANKA	BEOGRAD
4	EPS SNABDEVANJE	BEOGRAD
3	KOMAR COM	ALEKSINAC

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

BROJ MENICE	NAZIV IZDAVAOCA	SEDIŠTE
1	METALOPROMET	KULA
1	MONTIMEKS	SMEDEREVO
1	ZASTAVA INPRO	KRAGUJEVAC

**Date menice:**

BROJ MENICE	NAZIV IZDAVAOCA	SEDIŠTE
4	MINISTARSTVO RADA I SOCIJALNE POLITIKE	BEOGRAD
3	SOCIETE GENERALE BANKA	BEOGRAD
3	KOVIN GAS	KOVIN
3	NIS	
1	UTVA SILOSI AD	KOVIN
1	MESSER TEHNOGAS	BEOGRAD
1	KOMUNALAC	INĐIJA

U KOVINU,  
26.04.2016. GODINE*Čvrstokobul Ege*Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskih izveštaja*Kelvin Log*

Zakonski zastupnik



# PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

Broj 45 - 5 - 2016

## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

### SKUPŠTINI DRUŠTVA „UTVA SILOSI“ A.D., KOVIN

#### *Uvod*

1. Izvršili smo reviziju Konsolidovanih finansijskih izveštaja matičnog društva „UTVA SILOSI“ a.d., Kovin, ulica Dunavska br. 46 (u daljem tekstu: Matično društvo) i zavisnih društava „DAHOP UTVA“ d.o.o., Aleksinac, i „SILOIN“ d.o.o., iz Kovina, koje sačinjavaju bilans stanja sa stanjem na dan 31. decembra 2015. godine, bilans uspeha, izveštaj o ostvarenom rezultatu, izveštaj o tokovima gotovine, izveštaj o promena na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju pregled značajnijih računovodstvenih politika i druge objašnjavajuće informacije.

#### *Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje*

2. Rukovodstvo matičnog društva je odgovorno za pripremu i poštenu prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije, i za uspostavljanje i primenu odgovarajućih internih kontrola koje obezbeđuju izradu finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze bilo da su nastali usled kriminalnih radnji ili grešaka, odabir i primenu odgovarajućih računovodstvenih politika i računovodstvene procene koje su razumne u datim okolnostima.

#### *Odgovornost revizora*

3. Naša odgovornost je da, na osnovu izvršenih ispitivanja, izrazimo mišljenje o ovim finansijskim izveštajima. Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Zakonom o reviziji i Međunarodnim standardima revizije (MSR - ISA). Ova regulativa nalaže da se pridržavamo etičkih zahteva i da planiramo i izvršimo reviziju na način koji omogućava da se u razumnoj meri uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

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

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

#### *Pozitivno mišljenje*

4. Po našem mišljenju, konsolidovani finansijski izveštaji istinito i objektivno, po svim bitnim pitanjima, prikazuju finansijski položaj matičnog društva „UTVA SILOSI“ a.d. iz Kovina i zavisnih društava „DAHOP UTVA“ d.o.o., iz Aleksinca i „SILOIN“ d.o.o. iz Kovina na dan 31. decembra 2015 godine, rezultate poslovanja, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za 2015 godinu i napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije na način opisan u Napomenama uz finansijske izveštaje.

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: 275-220009202-12 KOD SOCIETE GENERALE BANKA 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

### Ostala pitanja

5. Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja matičnog društva „UTVA SILOSI“ a.d., iz Kovina. i „DAHOP UTVA“ d.o.o. – zavisnog društva iz Aleksinca za 2015. godinu i u svojim izveštajima od 26.04.2016 i od 27.04.2016. godine dali smo pozitivna mišljenja sa skretanjem pažnje i pozitivno mišljenje na finansijske izveštaje za 2015. godinu. Nismo vršili reviziju finansijskih izveštaja zavisnog društva „Siloin“ d.o.o., Kovina, za 2015. godinu ali smo izvršili uvid u pozicije bruto bilansa na dan 31.12.2015. godine.

### Skretanje pažnje bez uticaja na mišljenje nezavisnog revizora

6. Kao što je navedeno u tački 1 Napomena, poslovnu 2015 godinu za matično društvo „UTVA SILOSI“ a.d. obeležile su finansijske teškoće, uslovljene nedostatkom obrtnog kapitala, i nemogućnošću plaćanja dospelih obaveza prema poveriocima. U cilju prevazilaženja nevedenih problema matično društvo je sačinilo Unapred pripremljen plan reorganizacije (UPPR), po stanju na dan 31.05.2015 godine, koji je postao pravosnažan 30.12.2015 godine. Nastavak poslovanja vezan je za ispunjenje obaveza predviđenih Planom reorganizacije.

7. Kao što je navedeno u tački 4.7. Napomena matično društvo je po osnovu izjašnjenja nekih poverilaca klase D iz UPPR-a, da su se odlučili za opciju II ili opciju III otplate duga, koja predviđa otpis obaveza i isplatu u kraćem vremenskom roku, prema proceni organa Društva, a po odluci Nadzornog odbora od 24.02.2016 godine, izvršen je otpis obaveza u iznosu od 185.283 hiljada dinara i isti je iskazan kao prihod perioda za 2015 godinu u Bilansu uspeha. Nadzorni odbor je procenio da će obaveze prema Poveriocima biti izmirene u skladu sa pravosnažnim UPPR I izabranim opcijama, kao i da neće biti odliva ekonomskih koristi po osnovu otpisanog duga.

Nismo saglasni sa Odlukom Nadzornog odbora, da se otpis obaveza knjiži u korist ostalih prihoda u 2015 godini, jer Društvo do nije izvršilo plaćanje dela obaveza po osnovu kojih je izvršen otpis obaveza, i nisu se stekli uslovi da se po osnovu činjenja prihoduju popusti.

8. Kao što je obelodanjeno u tački 7 Napomena uz finansijske izveštaje kao instrumenti urednog vraćanja obaveza prema bankama društva „UTVA Silosi“ a.d. iz Kovina upisalo je hipoteku I reda na nekretnine, kao i zajednička hipoteka I reda na zemljištem upisana je zaloga na opremi, izdate su blanko spostvene menice, a data su jemstva zavisnog društva „Dahop Utva“ doo iz Aleksina.

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

9. Ne izražavajući rezervu u odnosu na dato mišljenje, skrećemo pažnju da je postojeća globalna kriza likvidnosti, koja je započela krajem 2007 godine, između ostalog, rezultirala smanjenjem nivoa ulaganja na tržištu kapitala, smanjenjem likvidnosti bankarskog sistema, povećanjem međubankarskih kamatnih stopa kao i velikim kolebanjima na tržištu hartija od vrednosti.

Procena rukovodstva je da će oporavak svetske privrede, koji je kod nekih razvijenih zemljama započeo krajem 2009 godine, biti dug i neizvestan i da će posledice svetske finansijske krize uticati na poslovanje Društva i u narednim godinama.

U Beogradu, 27. april 2016 godine

Privredni savetnik-Revizija doo

Fikret Ciguljin, licencirani ovlašćeni revizor

**Fikret Ciguljin**  
**290181-100995**  
**5290020**

Digitally signed by Fikret Ciguljin  
290181-1009955290020  
DN: c=RS, o=PRIVREDNI SAVETNIK  
REVIZIJA DOO, cn=Fikret Ciguljin  
290181-1009955290020, sn=Ciguljin,  
givenName=Fikret, email=fikret@psr.rs  
Date: 2016.04.27 13:46:07 +02'00'

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: 275-220009202-12 KOD SOCIETE GENERALE BANKA 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](mailto:REVIZIJA@PSR.RS) ; WEB: [WWW.PSR.RS](http://WWW.PSR.RS)

“UTVA SILOSI” AD KOVIN

DATUM: 28.03.2016.

BROJ: 684/03/2016

## GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU UTVA SILOSI AD KOVIN

„Utva Silosi“ a.d. Kovin , matični broj 08196575, registarski broj 1160002299, je javno Društvo. Vrednost osnovnog kapitala Društva na dan 31.12.2015.godine iznosi: 485.088.691,78 rsd.

Najveći akcionari, vlasnici kapitala su :

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

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

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

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

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

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

Na dan 31.12.2015.godine Društvo ima ukupno 167 zaposlenih, od čega je na neodređeno vreme zaposleno 126 lica, a na određeno 41 lice. Prosečan broj zaposlenih u obračunskom periodu od 01.01.2015.godine do 31.12.2015.godine je 177 zaposlenih.



### **Podaci o poslovanju Društva**

Poslovnu 2015.godinu u radu Društva obeležile su finansijske poteškoće, uslovljene nedostatkom obrtnog kapitala, nemogućnošću plaćanja dospelih obaveza poveriocima i druge poznate objektivne okolnosti. U cilju prevazilaženja navedenih problema Društvo je preduzelo mere na izradi i usvajanju unapred pripremljenog plana reorganizacije koji je u toku 2015.godine usvojen od strane većinskih poverilaca i 30.12.2015.godine postao pravosnažan.

„Utva Silosi“ a.d. Kovin je u 2015. godini usled sprovođenja aktivnosti na reorganizaciji uz unapred pripremljeni plan reorganizacije, kao i zbog nedostatka obrtnih sredstava, poslovalo pod otežanim uslovima, uz smanjenje obima proizvodnje i znatan pad prihoda. Društvo je ostvarilo prihod u iznosu od rsd 698.164.717,66 i neto dobitak u iznosu od rsd 75.734.097,59.

<b>Analiza prihoda</b>					
<b>Opis</b>	<b>Iznos (u hiljadama din.)</b>				<b>%</b>
	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>	
<b>Prihodi:</b>					<b>2015/2014. (index)</b>
Poslovni prihodi	2,951,287	478,772	99.12	68.58	16.22
Finansijski prihodi	7,285	28,549	0.24	4.08	391.89
Ostali prihodi	18,908	190,844	0.64	27.34	1,009.33
<b>Ukupno</b>	<b>2,977,480</b>	<b>698,165</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>23.45</b>

<b>Prihodi od prodaje (delatnosti)</b>					
<b>Opis</b>	<b>Iznos (u hiljadama din.)</b>				<b>%</b>
	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>	
<b>Prihodi:</b>					<b>2015/2014. (index)</b>
Prihodi od prodaje robe	88,683	19,957	2.90	3.52	22.50
Prihodi od prodaje proizvoda I usluga	2,969,382	547,103	97.10	96.48	18.42
<b>Ukupno</b>	<b>3,058,065</b>	<b>567,060</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>18.54</b>

<b>Prihodi od prodaje (tržišta)</b>					
<b>Opis</b>	<b>Iznos (u hiljadama din.)</b>				<b>%</b>
	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>	<b>2015.</b>	
<b>Prihodi:</b>					<b>2015/2014. (index)</b>
Prodaja u zemlji	2,465,531	514,040	80.62	90.65	20.85
Prodaja u inostranstvu	592,534	53,020	19.38	9.35	8.95
<b>Ukupno</b>	<b>3,058,065</b>	<b>567,060</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>18.54</b>

U 2015. godini izvršena je prodaja proizvoda crne metalurgije u količini od 6.225 tona. Od 6.225 tona proizvoda 5.378 tona je plasirano na domaće tržište, a količina od 847 tona je prodana na inostranom tržištu.

Zbog reorganizacije i oteženog poslovanja koje je bilo uslovljeno, pored ostalog i blokadom tekućeg računa, Društvo nije bilo u mogućnosti da nabavlja repromaterijal za proizvodnju, pa je pretežno pružalo usluge izrade proizvoda za poznate kupce od njihovog materijala. Uslužno je prerađeno 32.598 tona toplovaljanog i hladnovaljanog lima u razne proizvode.

Analiza rashoda					
Opis	Iznos (u hiljadama din.)				%
	2014.	2015.	2014.	2015.	
<b>Rashodi:</b>					<b>2015/2014. (index)</b>
Poslovni rashodi	2,941,266	568,507	95.10	91.23	19.33
Finansijski rashodi	140,593	50,734	4.55	8.14	36.09
Ostali rashodi	11,103	3,899	0.35	0.63	35.12
<b>Ukupno</b>	<b>3,092,962</b>	<b>623,140</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>20.15</b>

Poslovni rashodi:					
Opis	Iznos (u hiljadama din.)				%
	2014.	2015.	2014.	2015.	
<b>Rashodi:</b>					<b>2015/2014. (index)</b>
Nabavna vrednost prodate robe	86,074	20,686	2.93	3.64	24.03
Troškovi materijala	2,527,379	299,846	85.93	52.74	11.86
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	166,411	129,861	5.66	22.84	78.04
Troškovi amortizacije i rezervisanja	76,448	74,911	2.60	13.18	97.99
Ostali poslovni rashodi	84,954	43,203	2.89	7.60	50.85
<b>Ukupno</b>	<b>2,941,266</b>	<b>568,507</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>19.33</b>

U 2015. godini ukupna nabavka osnovnog materija, toplovaljane i hladnovaljane trake, je iznosila 3.033 tona. Tuđi materijal, toplovaljana i hladnovaljana traka, koji je primljen na preradu je iznosio 33.426 tona.

Racio analiza			
Opis	2014.	2015.	2015/2014. (indeks)
Prinos na ukupan kapital (dobitak-gubitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja / kapital)	10.13%	5.71%	56.37
Prinos na imovinu (poslovni dobitak-gubitak / poslovna imovina)	0.36%	3.50%	
Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobitak / kapital)	10.15%	5.76%	56.75
Stepen zaduženosti (dugoročna rezervisanja i obaveze / ukupna pasiva)	34.49%	41.76%	121.08
I stepen likvidnosti (gotovinski ekvivalenti i gotovina / kratkoročne obaveze)	0.76%	0.51%	67.10
II stepen likvidnosti (kratkoročna potraživanja, plasmani I gotovina / kratkoročne obaveze)	34.54%	296.49%	858.40

## Proizvodnja po mašinama

Proizvodnja po mašinama					
Opis	kolicina (u tonama)				2015/2014. (indeks)
	2013	2014	2015		
proizvodi	proizvod	proizvod	proizvod	usluge	
PARANA TRAKA	8,419	6,519	840	4,516	82.16
LIM TABLE	870	612	82	780	140.85
PROFILI	798	967	166	654	84.80
BRANICI	528	316	66	1,217	406.01
FLAHOVI	807	767	145	533	88.40
SPIRALE	3	1	3	0	300.00
ISTEGNUTI METAL	34	36	1	26	75.00
CEVI	11,878	8,730	857	5,117	68.43
<b>UKUPNO HVP</b>	<b>23,337</b>	<b>17,948</b>	<b>2,160</b>	<b>12,843</b>	<b>83.59</b>
BRAVARSKI PROIZVODI	1,073	1,433	251	720	67.76
<b>UKUPNO BRAVARSKA RADIONICA</b>	<b>1,073</b>	<b>1,433</b>	<b>251</b>	<b>720</b>	<b>67.76</b>
PARALICA	381	367	0	848	231.06
RAVNALICA	17,366	12,051	946	10,891	98.22
CEVI	16,189	13,272	930	7,296	61.98
<b>UKUPNO NOVI PROIZVODNI POGON</b>	<b>33,936</b>	<b>25,690</b>	<b>1,876</b>	<b>19,035</b>	<b>81.40</b>
<b>UKUPNO</b>	<b>58,346</b>	<b>45,071</b>	<b>4,287</b>	<b>32,598</b>	<b>81.84</b>

U 2015. godini proizvedeno je 36.885 tona proizvoda, od čega za potrebe Društva 4.287 tona i za kupce kojima je uslužno rađena prerada 32.598 tona proizvoda. Prosečna mesečna proizvodnja iznosila je 3.074 tona.

### Investicije

U 2015. godini Društvo nije imalo investicionih ulaganja.

U 2015. godini izvršena je prodaja poslovnog objekta u Zemunu u vrednosti od 243.296.370,97 rsd, elektromehaničke vage od 5t u vrednosti od 28.805,35 rsd i mašine za ispravljanje betonskog gvožđa u vrednosti od 29.962,48 rsd.

“Utva Silosi” a.d. Kovin je krajem 2015.godine otpočela sprovođenje usvojenog plana reorganizacije u kome nisu predviđene značajnije investicije. Iako Društvo nije planiralo značajnija investiciona ulaganja, u narednom periodu će se uz korišćenje postojeće opreme nadograditi i proizvodni program i proširiti asortiman proizvoda.

### Ovlašćeni revizor

Za Reviziju finansijskih izveštaja za poslovnu 2015.godinu i reviziju konsolidovanog finansijskog izveštaja za poslovnu 2015.godinu imenovan je nezavisni ovlašćeni revizor Privredni savetnik - Revizija Beograd.

## **Predlog poslovnih politika za 2016. godinu**

Dana 30.12.2015.godine je nastupila pravnosnažnost usvojenog plana reorganizacije „Utva Silosi“ a.d. Kovin , od kada je Društvo i otpočelo sprovođenje istog.

Plan predviđa da „Utva Silosi“ a.d. Kovin, uz nastavak obavljanja poslovne delatnosti, generiše novčane tokove iz poslovanja koji će biti dovoljni za namirenje poverilaca u narednom periodu. „Utva Silosi“ a.d. Kovin je u poslovnom planu za 2016.godini planirala ukupan prihod od rsd 2.661.388.143 i proizvodnju i prodaju količine od 63.237 tona .

## **Važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon završetka poslovne 2015.godine**

Krajem 2015.godine, po pavnosnažnosti Unapred pripremljenog plana reorganizacije i ukidanja blokade poslovnih računa Društva počelo je poslovanje u skladu sa Unapred pripremljenim planom reorganizacije.

Plan reorganizacije Društva spada u kategoriju sanacionog Plana budući da se mere predviđene planom odnose na nastavak poslovanja i redefinisane obaveze prema poveriocima. Postupak reorganizacije iniciran je sa ciljem da se stabilizuje i konsoliduje poslovanje kroz očuvanje proizvodnje, stvaranje osnove za dalji rast i razvoj i namirenje poverilaca na optimalan način.

## **Zavisna društva**

„Utva Silosi“ AD Kovin je osnovala „Siloin“ doo Kovin sa 100% osnivačkog uloga. Ovo društvo postoji prvenstveno radi brige o zaposlenima koji imaju zdravstvenih problema i iz tog razloga zapošljava više od 50% lica sa invaliditetom. U 2015. godini privredno društvo Siloin doo Kovin je ostvarilo ukupan prihod od rsd 100.242.123,97 i neto dobit u iznosu od RSD 4.102.144,67.

Društvo je u 2015. god. od Ministarstva za rad zapošljavanje i socijalnu politiku dobilo bespovratna sredstva u iznosu od rsd 8.393.660,07 koja su iskorišćena za nabavku obrtnih sredstava. U 2016. godini se planira ukupan prihod u iznosu od rsd 89.832.000,00 . U ovoj godini „Siloin“ d.o.o će nastaviti sa učestvovanjem u dodeli novih sredstava po javnom pozivu, koja će ako budu dodeljena, biti uložena u sredstva za poboljšanje uslove rada zaposlenih osoba sa invaliditetom i povećanje obima proizvodnje i prodaje.

Drugo zavisno društvo koje je osnovala „ Utva Silosi“ a.d. Kovin sa 100% osnivačkog uloga je „Dahop Utva“ doo Aleksinac. Privredno društvo „Dahop Utva“ doo Aleksinac je u 2015. godini ostvarilo ukupan prihod od RSD 589.629.144,09 i neto dobit u iznosu od RSD 14.842.290,67 , uz ostvarenu proizvodnju od 5.467 t I prodaju sopstvenih I tuđih proizvoda u količini od 7.509 t ..Društvo je poslovalo uspešno, značajno učvrstilo poziciju na inostranim tržištima na kojima posluje i ispunilo uslove za sticanje statusa pretežnog izvoznika. Od 2015.godine Društvo posluje na novoj lokaciji i zaključilo je dugoročni, desetogodišnji zakup poslovnog i proizvodnog prostora, u koji je investiralo značajna sredstva kako bi ga prilagodilo svojim potrebama.

„Dahop Utva“ d.o.o. planira da u 2016.godini ostvari ukupan prihod od RSD 562.054.000,00 prodaju sopstvenih i tuđih proizvoda u količini od 7.510 t , kao i da zadrži nivo proizvodnje u količini iz prethodnog perioda.

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

Utva Silosi a.d.Kovin je u predhodnom periodu nastavila sa razvojem projekta za uvođenja CE znaka:

- za sisteme zaštitnih ograda za puteve, prema standardima EN 1317-2 i EN1317-5.
- za hladno oblikovane profile, prema standardu EN 10162
- za toplo valjane limove, prema standardu EN 10051

Društvo je u 2015. godini dobilo CE znak za putne ograde tip H1W5 A-plast B i N2W4 A. Društvo je ulagalo u dobijanje CE znaka za putne ograde tip H2W4 A- plast B i početkom 2016. godine dobijen je i ovaj CE znak.

U 2016.godini planira i razvoj projekta za uvođenje dodatnih sertifikata vezanih za izradu novih tipova ograde koji su u skladu sa standardom E 1317-2

### **Podaci o stečenim spostvenim akcijama**

Društvo ne poseduje niti je u prethodnoj 2015. godini sticalo sopstvene akcije.

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

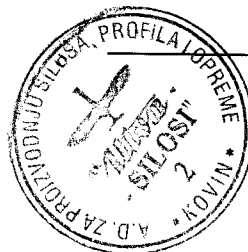
Utva Silosi a.d.Kovin kao javno društvo primenjuje sopstveni Kodeks korporativnog upravljanja Društva.

Cilj Kodeksa korporativnog upravljanja je poboljšanje poslovanja, razvoj i rast Društva na dobrobit akcionara, da se korišćenje resursa Društva učini efikasnijim i da se učvrsti poverenje u poslovanje i rad „Utva Silosi” a.d. Kovin.

U toku 2015.godine „Utva Silosi” a.d. Kovin je poštovala i primenjivala Kodeks korporativnog upravljanja kako u odnosu prema akcionarima, poslovnim partnerima i organima revizije tako i u međusobnim odnosima organa društva, menadžmenta i zaposlenih, radi ostvarenja poslovnih planova i misije i vizije društva. Društvo je primenjujući Kodeks korporativnog upravljanja, naročito u vezi sa pravima akcionara, u potpunosti poštovalo postojeću legislativu.

Kodeks korporativnog upravljanja „Utva Silosi” a.d. Kovin ustrojava poslovnu etiku Društva, a naročito u vezi sa pravima akcionara, okvirima i načinom delovanja nosilaca korporativnog upravljanja, javnošću i transparentnošću poslovanja Društva.

Utva Silpsi“ a.d. Kovin



Generalni direktor  
Sava Krstić



**„Utva Silosi“ a.d.  
Kovin**



ID: USND 4003

AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU SILOSA, PROFILA I OPREME

Dunavska 46 26220 Kovin, Republika Srbija; Tel: +381 (0)13 741 625; +381 (0)13 741 484; Fax: +381 (0)13 742 821

Utva Silosi a.d. Kovin je otvoreno akcionarsko društvo

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

Agencija za privredne registre RS BD.9709/05

Matični br. 08196575

Šifra delatnosti 2511

PIB 101406441

PDV 133538826

Tekući račun: Vojvođanska banka 355-1006263-76

Banca Intesa 160-109728-13

Raiffeisen bank 265-3020310001927-91

RBV 335-320465-30

Naš znak

944/04/2016

ZA / TO

BEOGRADSKA BERZA AD  
OMLADINSKIH BRIGADA  
BR.1  
11070 NOVI BEOGRAD

Kovin, Datum

26.04.2016.

### IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA

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

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

Generalni direktor  
Sava Krstić

Direktor sektora finansija i računovodstva  
Vesna Jovanović

Rukovodilac računovodstva  
Elda Stanković



## NAPOMENA

U vezi obaveze Društva da u skladu sa Zakonom o tržištu kapitala dostavi i objavi kompletan Godišnji izveštaj, napominjemo da Finansijski izveštaji Društva Utva Silosi a.d. Kovin za 2015.godinu u momentu objavljivanja još nisu usvojeni od strane nadležnog organa Društva Skupštine akcionara iz razloga što sednica Skupštine akcionara nije održana do dana predaje Godišnjeg izveštaja, te zbog toga nisu donete ni Odluka o usvajanju Finansijskih izveštaja za 2015. godinu, ni Odluka o pokriću gubitka.

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

Društvo Utva Silosi a.d. Kovin će u celosti objaviti Odluku Skupštine akcionara o usvajanju Godišnjeg izveštaja Društva za 2015.godinu u roku koji je utvrđen zakonom.

Napominjemo da je u Godišnjem Izveštaju prikazano samo Mišljenje revizora, jer se Izveštaj revizora sastoji od Mišljenja i dela u kome su, već prethodno prikazani, Finansijski izveštaji Društva i Napomene uz finansijske izveštaje za 2015. godinu.

Generalni direktor



Sava Krstić