

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08196575

Шифра делатности 2511

ПИБ 101406441

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

Седиште Ковин , Дунавска 46

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		1703527	1773127	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		82719	83220	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005	4.1	17159	17663	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007	4.1	65560	65557	
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		1613321	1681995	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	4.2	68682	58625	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	4.2	845059	879844	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	4.2	694056	738002	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	4.2	5524	5524	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		7187	7912	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025	4.3.a	3622	3622	
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	4.3.b	108	108	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	4.3.c	3757	4182	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	B. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		1568796	1141233	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		608152	544685	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	4.4.a	270482	163877	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046	4.4.b	42781	16148	
12	3. Готови производи	0047	4.4.c	260633	300829	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048	4.4.d	21285	23431	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049	4.4.f	6059	37633	
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	4.4.e	6912	2767	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		664289	472975	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052	4.5	149182	91103	
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055	4.5	4208	721	
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	4.5	446859	337689	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057	4.5	64040	43462	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	4.6	1416	1539	
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		31204	31274	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064	4.7	30868	30868	
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	4.7	336	406	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	4.8	224216	67978	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	4.9	38817	22111	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	4.10	702	671	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		3272323	2914360	0
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	10	334069	305756	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		1692075	1352644	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		558787	509465	0
300	1. Акцијски капитал	0403	4.11.a	482406	482406	
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409	4.11.a	73698	24376	
309	8. Остали основни капитал	0410	4.11.a	2683	2683	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412	4.11.b	97560		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	4.11.c	49291	47399	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	4.11.d	602628	621065	
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	4.11.e	2046	906	
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		576883	173809	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	4.11.f	175506	137267	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	4.11.f	401377	36542	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		900144	1046700	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		4051	5657	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	4.12	4051	5657	
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		896093	1041043	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	4.13	896093	1041043	
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	4.20	55082	144129	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		625022	370887	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		103229	34488	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	4.14	103229	34488	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	4.15	21587	40990	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		488635	285716	0
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452	4.16	299	2712	
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	4.16	1719		
435	5. Добављачи у земљи	0456	4.16	474488	282056	
436	6. Добављачи у иностранству	0457	4.16	12129	948	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	4.17	10006	8253	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	4.18	7	20	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	4.19	1558	1420	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		3272323	2914360	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	10	334069	305756	

у Ковини
 дана 28.02.2018 године

Законски заступник

[Својеручни потпис]

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



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08196575

Шифра делатности 2511

ПИБ 101406441

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

Седиште Ковин, Дунавска 46

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		4190137	2600857
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002	5.1.a	174038	179655
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		3827	6194
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006	5.1.a	297	125
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	5.1.a	153967	146344
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008	5.1.a	15947	26992
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		4015988	2421202
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010	5.1.b	610887	420192
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013	5.1.b	16784	175
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	5.1.b	2397267	1495778
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015	5.1.b	991050	505147
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	5.1.c	111	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		3944353	2366083
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	5.2.a	178547	167303
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	5.2.b	1472	2738
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021	5.2.c		253926
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	5.2.c	13563	
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	5.2.d	3406986	2146316
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	5.2.e	40534	41020
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	5.2.f	162975	139220
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	5.2.g	50307	32203
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	5.2.h	67683	71102
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	5.2.i	547	643
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	5.2.j	24683	24940
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		245784	234774
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		45053	11433
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	3771
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034	5.3		3771
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	5.3	71	5127
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	5.3	44982	2535
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		34929	45629
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	5.4	27609	28735
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	5.4	7320	16894
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		10124	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			34196
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	5.5	49222	839
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	5.6	3458	154890
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	5.7	28166	10087
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	5.8	15162	26448
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		314676	30166
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	И. 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		314676	30166
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	5.9	86701	6376
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		401377	36542
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070	5.10	2269	195
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

у Kobleny

дана 28.02 2018. године

Законски заступник

[Signature]

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



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08196575

Шифра делатности 2511

ПИБ 101406441

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

Седиште Ковин, Дунавска 46

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

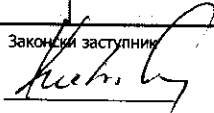
за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	4.11.f	401377	36542
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003	4.11.d	685	
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004	4.11.d	15879	767
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005	4.11.e	2043	1453
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			686
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		13151	
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			686
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		13151	
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		388226	37228
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у Ковини
 дана 28.02.2018 године

Законски заступник




Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08196575

Шифра делатности 2511

ПИБ 101406441

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

Седиште Ковин, Дунавска 46

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	4732088	2996743
1. Продаја и примљени аванси	3002	4608539	2914517
2. Примљене камате из пословних активности	3003	72	171
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	123477	82055
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	4526967	2944897
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	4321499	2748211
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	162488	155518
3. Плаћене камате	3008	29347	25730
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	13633	15438
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	205121	51846
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	381	17340
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	83	2285
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	298	15055
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	13098	2481
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	13098	2481
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		14859
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	12717	

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3031	33694	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	33694	
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
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	33694	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	4732469	3014083
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	4573759	2947378
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	158710	66705
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	67978	917
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		367
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	2472	11
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	224216	67978
у <u>Кобени</u>			
дана <u>28.02.2018.</u> године			

Законски заступник



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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08196575

Шифра делатности 2511

ПИБ 101406441

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

Седиште Ковин, Дунавска 46

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	509465	4020		4038	43612
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	509465	4024		4042	43612
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	3787
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	509465	4028		4046	47399
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	509465	4032		4050	47399

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	49322	4034		4052	1892
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4018	558787	4036		4054	49291

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	139888
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26$) ≥ 0	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26$) ≥ 0	4060		4078		4096	139888
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	3787
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	38614
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46$) ≥ 0	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46$) ≥ 0	4064		4082		4100	174715
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	906
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66$) ≥ 0	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66$) ≥ 0	4068		4086		4104	173809

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4069		4087	97560	4105	1892
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	404966
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071		4089	97560	4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	576883

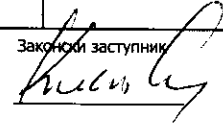
Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	621832	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	621832	4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	767	4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	621065	4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138	906	4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	621065	4140	906	4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4123	18437	4141	903	4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142	2043	4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	602628	4144	2046	4162	

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

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

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235		1314797	4244
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236			4245
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237		1314797	4246
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238			4247
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239		1352644	4248
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240			4249
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241		1352644	4250
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		337	Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	1692075	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у <u>Kelunju</u>		Законски заступник					
дана <u>28.02.2018</u> године							

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



UTVA SILOSI AD KOVIN

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA GODINU ZAVRŠENU 31. DECEMBRA 2017.**

1. OPŠTE INFORMACIJE O PRIVREDNOM DRUŠTVU

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

Matični broj : 08196575

Registarski broj:1160002299

Poreski identifikacioni broj (PIB): 101406441

PDV broj: 133538826

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

Vrednost akcijskog kapitala na dan **31.12.2017.godine** iznosi: **482.405.820,00**dinara.

Većinski vlasnici kapitala su :

- Utva Silosi ad Kovin	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
- Krstić Sava	u iznosu	8.052.180,00
- Ariane doo	u iznosu	7.347.840,00
-Jovanović Velimir	u iznosu	4.386.000,00.

Prema kriterijumima za razvrstavanje koje definiše Zakon o računovodstvu (“ Službeni glasnik RS” br.62/2013) društvo je za 2017. godinu razvrstano u srednje pravno lice.

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

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

Na dan 31.12.2017.godine Društvo ima ukupno 153 zaposlena od čega je na neodređeno vreme zaposleno 119 lica, a na određeno 34 lica. Prosečan broj zaposlenih u obračunskom periodu od 01.01.2017.godine do 31.12.2017.godine je 145 zaposlenih.

“Utva Silosi” a.d. Kovin je u poslovnoj 2017.godini obavljala redovno poslovanje u skladu sa Unapred pripremljenim planom reorganizacije i primenjivala sve definisane mere iz Plana. Usvojenim UPPR-om se ostvaruje postavljeni cilj, stabilizacija i kontinuitet poslovanja kroz očuvanje proizvodnje, stvaranje osnove za dalji rast i razvoj i namirenje poverilaca.

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

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

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

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji odobreni su od strane Nadzornog odbora „Utva silosi“ a.d. Kovin dana 28.02.2018.godine. Odobreni finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.

2. PRIKAZ PRIMENJENIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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

2.1. Osnova za sastavljanje finansijskih izveštaja

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

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

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

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

- Izmene Međunarodnog računovodstvenog standarda (MRS) 7 „Izveštaj o tokovima gotovine“ - Inicijativa za obelodanjivanje (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017. godine)
- Izmene MRS 12 „Porez na dobitak“ - Priznavanje odloženih poreskih sredstavaza nerealizovane gubitke (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017. godine)
- Izmene MSFI 12 na osnovu „Unapređenja MSFI (za period od 2014. do 2016. godine) koja su rezultat godišnjeg unapređenja MSFI (MSFI 1, MSFI 12 i MRS 28) sa ciljem otklanjanja neusaglašenosti i pojašnjenja teksta (izmene MSFI 12 su na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017. godine).

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

- Finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa formatom, odnosno na obrascima propisanim od strane Ministarstva finansija koji nisu u potpunosti usaglašeni sa zahtevima MRS;
- Vanbilansna sredstva i obaveze prikazana su u Bilansu stanja (Napomena 10). Ove stavke po definiciji MRS/MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze;

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

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

- MSFI 9 „Finansijski instrumenti“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine);
- MSFI 15 „Prihodi iz ugovora sa klijentima“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine);
- MSFI 16 „Lizing“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2019. godine);
- Izmene MSFI 2 „Plaćanje akcijama – klasifikacija i merenje transakcija“ (na snazi za godišnji izveštajni period koji počinje na dan 1 januara 2018. godine ili kasnije, sa podržanom ranijom primenom).
- MSFI 17 „Ugovori o osiguranju“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2021. godine);
- Izmene MSFI 4 „Ugovori o osiguranju“ – Primenom MSFI 9 „Finansijski instrumenti“ sa MSFI 4 „Ugovori o osiguranju“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine ili na datum prve primene MSFI 9 „Finansijski instrumenti“);
- Izmene MSFI 9 „Finansijski instrumenti“ – Karakteristike plaćanja unapred sa negativnim kompenzacijama (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2019. godine);
- Izmene MSFI 10 „Konsolidovani finansijski izvještaji“ i MRS 28 „Investicije u pridružene entitete i zajedničke poduhvate“ - Prodaja ili prenos sredstava između investitora i pridruženog entiteta ili zajedničkog poduhvata i naknadne izmene (datum stupanja na snagu odgođen na neodređeno vreme, dok ne bude završen istraživački projekat o metodi udjela);
- Izmene MRS 28 „Investicije u pridružene entitete i zajedničke poduhvate“ – Dugoročni interesi u pridruženim entitetima i zajedničkim poduhvatima (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan

ili nakon 1. januara 2019. godine);

- Izmene MRS 40 „Investicione nekretnine” – Prenos investicionih nekretnina (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine);

- Izmene MSFI 1 i MRS 28 na osnovu „Unapređenja MSFI (za period od 2014. do 2016. godine)“ koja su rezultat godišnjeg unapređenja MSFI (MSFI 1, MSFI 12 i MRS 28) sa ciljem otklanjanja neusaglašenosti i pojašnjenja teksta (izmjene MSFI 1 i MRS 28 bi trebalo da budu na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine);

- Izmene raznih Standarda na osnovu „Unapređenja MSFI (period od 2015. do 2017. godine)“ koja su rezultat godišnjeg unapređenja MSFI (MSFI 3, MSFI 11, MRS 12 i MRS 23) sa ciljem otklanjanja neusaglašenosti i pojašnjenja teksta (izmjene bi trebalo da budu na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2019. godine);

- IFRIC 22 „Razmatranje transakcija i avansa u stranim valutama” (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine);

- IFRIC 23 „Neizvesnost u vezi sa tretmanom poreza na dobitak“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2019. godine).

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

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

Finansijski izveštaji za 2017. godinu sastavljeni su u skladu sa konceptom istorijskog troška, osim ako je drugačije navedeno u računovodstvenim politikama koje su date u delu koji se odnosi na računovodstvene politike.

2.2. Uporedni podaci

Uporedni podaci, odnosno početna stanja, prikazana u finansijskim izveštajima predstavljaju podatke iz finansijskih izveštaja za 2016. godinu.

Društvo u ranijim godinama nije utvrđivalo aktuarske dobitke i gubitke, pa je u uporednim podacima izvršena korekcija prethodne godine tako što je u Bilansu stanja uvećan aktuarski dobitak i gubitak za 906 hiljada, a uvećana nerasporedjena dobit ranijih godina u iznosu od 399 hiljada dinara i umanjena nerasporedjena dobit tekuće godine u iznosu od 1.305 hiljada dinara. U Bilansu uspeha uvećan je trošak dugoročnih rezervisanja u iznosu od 643 hiljade dinara, a umanjen prihod od ukidanja dugoročnih rezervisanja u iznosu od 662 hiljade dinara.

2.3. Preračunavanje stranih valuta

Valuta za prikazivanje i funkcionalna valuta

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

Poslovne transakcije i stanje u stranoj valuti

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

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

	<u>31.12.2016.</u>	<u>31.12.2017.</u>
EUR	123.4723	118.4727
USD	117.1353	99.1155

2.4. Primena pretpostavke stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa načelom stalnosti poslovanja („going concern“ koncept), koji podrazumeva da će Društvo biti u mogućnosti da nastavi poslovanje u doglednoj budućnosti. Poslednja globalna ekonomsko-finansijska kriza koja je naročito bila aktuelna u periodu od 2008. do 2012. godine, je donela značajan broj negativnih efekata na poslovanje Društva. Negativni efekti su se prvenstveno odnosili na generalno usporavanje ekonomsko-finansijskih tokova privrede, pada globalne i lokalne agregatne tražnje, što je u krajnjoj instanci dovelo do smanjenja obima poslovanja i stvaranja velikih poteškoća, naročito u metaloprerađivačkim industrijama koje u značajnoj meri posluju po principu ekonomije obima i relativno nižih profitnih marži.

Ono što je naročito dovelo do krize poslovanja Društva jeste i činjenica da je na samom početku globalne krize, tokom 2008. godine, završena investicija u kompletnu novu opremu, u vrednosti od čak 12 miliona EUR. Tokom iste godine na lageru zaliha se nalazila značajna količina materijala, koji je pod efektima globalne finansijske krize, već u narednoj godini tj. tokom 2009. godine, izgubio je više nego dvostruko svoje vrednosti. Pored navedenog, Društvo je u period usporenih ekonomskih kretanja značajan broj potraživanja od poslovnih partnera bio primoran da naplati u različitim vidovima imovine. Sa druge strane, otuđivanje te imovine nije moglo da se realizuje po neophodnoj dinamici, prvenstveno zbog loših uslova na tržištu i stanja opšte nelikvidnosti privrede, što je uzrokovalo nemogućnost Društva da naplati svoja potraživanja u gotovini i time obnovi i zadrži nivo obrtnih sredstava na neophodnom nivou.

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

U cilju prevazilaženja navedenih teškoća Društvo je otpočelo proces reorganizacije, koji ima za cilj da održi i poveća obim i efikasnost poslovanja, da se tržišno održi i afirmiše kroz unapređenje poslovnih procesa. U skladu sa tim, Društvo je sastavilo Unapred pripremljeni plan reorganizacije (u daljem tekstu: UPPR) koji spada u kategoriju sanacionog Plana budući da se predviđene mere odnose na nastavak poslovanja i redefinisane obaveze prema poveriocima. Postupak reorganizacije iniciran je sa ciljem da se

stabilizuje i konsoliduje poslovanje kroz očuvanje proizvodnje, stvaranje osnove za dalji rast i razvoj i namirenje poverilaca na optimalan način. UPPR je usvojen Rešenjem Privrednog suda u Pančevu od 16.10.2015. godine (pravosnažno od 30.12.2015. godine), dok je dan početka primene UPPR 14.01.2016. godine.

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

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

Odbor poverilaca na kvartalnom nivou prati sprovođenja plana, i prema njihovim zaključcima, Društvo je tokom 2017. godine ostvarilo poslovne rezultate koji su bolji od onih planiranih UPPR-om za tu godinu.

Prema UPPR, za 2017. godinu planiran je poslovni prihod u iznosu od 1.443.675 hiljada dinara i neto gubitak u iznosu od 809 hiljada dinara. Društvo je za ovu godinu ostvarilo poslovne prihode u iznosu od 4.190.137 hiljada dinara i neto dobitak u iznosu od 401.377 hiljada dinara, što ukazuje da je Društvo ostvarilo bolje finansijske rezultate u tekućem periodu od onih planiranih UPPR-om.

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

U 2018. godini, po osnovu glavnice obaveza iz UPPR, na naplatu dospeva iznos od 103.229 hiljada dinara, od čega je do dana sastavljanja ovih napomena izmiren iznos od 17.331 hiljada dinara.

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

3. PRIKAZ PRIMENJENIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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

3.1. Nematerijalna imovina

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

a) Istraživanje i razvoj

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

- tehnički je izvodljivo kompletiranje nematerijalnog ulaganja tako da bude raspoloživo za upotrebu ili prodaju;
- postoji namera rukovodstva da kompletira nematerijalno ulaganje i da isto koristi ili proda;
- postoji mogućnost korišćenja ili prodaje nematerijalnog ulaganja;

- moguće je demonstrirati kako će nematerijalno ulaganje generisati verovatne ekonomske koristi u budućnosti;
- raspoloživi su adekvatni tehnički, finansijski i ostali resursi potrebni za finalizaciju razvoja, upotrebe ili prodaje nematerijalnog ulaganja; i
- trošak koji se pripisuje nematerijalnom ulaganju u toku njegovog razvoja može pouzdano da se utvrdi.

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

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

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

b) Licence

Stecene 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

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

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

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

3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

Nabavna vrednost/cena koštanja nekretnina, postrojenja i opreme sadrži sledeće: fakturnu cenu (u koju su uključene uvozne takse i porezi koji se ne mogu refundirati umanjena za sve vrste popusta i rabata), sve troškove koji se mogu direktno pripisati dovođenju sredstva na lokaciju i stanje koje je neophodno da bi

ono funkcionisalo na način kako to očekuje rukovodstvo, kao i sve inicijalno procenjene troškove demontaže, uklanjanja sredstva i obnove područija na kome je sredstvo smešteno, što predstavlja obavezu koja je nametnuta Društvu prilikom njegovog sticanja ili u toku njegove upotrebe.

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

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

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

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, koje se vrše prema potrebama Društva. Mašine se iskazuju po fer vrednosti zasnovanoj na proceni stručnih lica, umanjenoj za kasniju amortizaciju mašina. Učestalost revalorizacije zavisi od kretanja fer vrednosti sredstava koja se revalorizuju.

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

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

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

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

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

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

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

3.3. Umanjenje vrednosti osnovnih sredstava

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

3.4. Dugoročni finansijski plasmani

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

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

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

b) Dugoročni krediti i potraživanja (zajmovi)

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

3.5 Zalihe

a) Zalihe materijala i robe

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

Nabavnu vrednost zaliha, pored 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;

-špeditorske 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.

3.6. Stalna sredstva namenjena prodaji

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

3.7. Kratkoročna potraživanja i finansijski plasmani

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

a) Kratkoročna potraživanja (zajmovi)

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

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

3.8. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

3.9. Vanbilansna aktiva i pasiva

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

3.10. Kapital

a) Osnovni kapital

Obične akcije se klasifikuju kao kapital.

3.11. Rezervisanja

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

3.12. Obaveze po kreditima

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

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

3.13. Obaveze iz poslovanja

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

3.14. Tekući i odloženi porez

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

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

3.15. Prihodi

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

Prihodi se priznaju u trenutku kada se roba ili proizvod 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.

4. BILANS STANJA

4.1. Nematerijalna ulaganja

Nabavna vrednost	Ulaganja u razvoj	Koncesije, patenti i licence	Nematerijalna ulaganja u pripremi	Ostala nematerijalna ulaganja	Avansi	Ukupno
Stanje 01.01.2016.		14263	6031	84544		104838
Nabavke u toku godine		1.114	57			1.171
Prenos sa nematerijalnih ulaganja u pripremi		6.088	(6088)			

UTVA SILOSI AD KOVIN**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

Prenos na građevinsko zemljište		(1.463)	(1.463)
Prenos na stalna sredstva namenjena prodaji		(16.363)	(16.363)
Otpis, prodaja i prenos			
Promene po osnovu revalorizacije			
Stanje 31.12.2016.	21465	66718	88183
Ispravka vrednosti			
Stanje 01.01.2016.	1706	542	2248
Obračunata amortizacija	2096	917	3013
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)			
Kumulir. ispravka sadržana u otuđenim sredstvima			
Prenos na građevinsko zemljište		(13)	(13)
Prenos na stalna sredstva namenjena prodaji		(285)	(285)
Promene po osnovu revalorizacije			
Stanje 31.12.2016.	3802	1161	4963
Neotpisana vrednost 31.12.2016.	17663	65557	83220
Nabavna vrednost			
Stanje 01.01.2017.	21465	66718	88183
Nabavke u toku godine	1975		1975
Prenos sa nematerijalnih ulaganja u pripremi			
Prenos na građevinsko zemljište			
Prenos na stalna sredstva namenjena prodaji			
Otpis, prodaja i prenos	(107)		(107)
Promene po osnovu revalorizacije		(1158)	(1158)
Stanje 31.12.2017.	23333	65560	88893
Ispravka vrednosti			
Stanje 01.01.2017.	3802	1161	4963
Obračunata amortizacija	2479	733	3212
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)			
Kumulir. ispravka sadržana u otuđenim sredstvima-otpis	(107)		(107)
Prenos na građevinsko zemljište			
Prenos na stalna sredstva namenjena prodaji			
Promene po osnovu revalorizacije		(1894)	(1894)
Stanje 31.12.2017.	6174		6174
Neotpisana vrednost 31.12.2017.	17159	65560	82719

Obračunata amortizacija za nematerijalna ulaganja u 2017. godini u iznosu od 3.212 hiljada dinara priznata je kao rashod perioda i uključena u troškove poslovanja u Bilansu uspeha.

Na kraju izveštajnog perioda izvršena je revalorizacija zemljišta u zakupu na osnovu procene fer vrednosti od strane nezavisnog procenitelja sa dugogodišnjim iskustvom i međunarodnim sertifikatom za procenu vrednosti. Efekti procene priznati su u iznosu od 736 hiljada u okviru revalorizacionih rezervi (videti napomenu 4.11.d)

4.2. Nekretnine, postrojenja, oprema

	Zemljište	Nekretnine	Postrojenja i oprema	Ost.ale nekretnine postrojenja i oprema	Nekretnine postrojenja i oprema u pripremi	Ulaganja na tuđim nekretninama a postrojenjima i opremi	Ukupno
Nabavna vrednost							
Stanje 01.01.2016.	74.120	873718	984553	8	71618		2.004.017
Nabavke u toku godine	444	403	3.232				4.079
Donosi sa nematerijalne imovine	1.450						1.450
Donosi sa zaliha			8.343				8.343
Prenos sa nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi		62.643			(62643)		-
Obezvredjenja		(17.325)					(17.325)
Otpis, prodaja i prenos	(1.894)	-	(5.126)		(3.451)		(10.471)
Prenos na stalna sredstva namenjena prodaji	(15.495)	(6.329)					(21.824)
Promene po osnovu revalorizacije							
Stanje 31.12.2016.	58.625	913110	991002	8	5524		1.968.269
Ispravka vrednosti							
Stanje 01.01.2016.		11.731	209.362	8			221101
Obračunata amortizacija		23243	44.846				68089
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)		(1438)					(1438)
Ostala smanjenja (usklađivanje i dr.)		(270)	(1.208)				(1478)
Promene po osnovu revalorizacije							
Stanje 31.12.2016.		33266	253.000	8			286274
Neotpisana vrednost 31.12.2016.	58625	879844	738002		5524		1681995
Nabavna vrednost							
Stanje 01.01.2017.	58.625	913110	991002	8	5524		1.968.269
Nabavke u toku godine			11163				11163
Prenos sa nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi							
Obezvredjenja							
Otpis, prodaja i prenos			(8300)				(8300)
Prenos sa stalnih sredstava namenjenih prodaji	15495						15495
Promene po osnovu revalorizacije	(5438)	(68051)	(94810)				(168299)
Stanje 31.12.2017.	68682	845059	899055	8	5524		1818328
Ispravka vrednosti							
Stanje 01.01.2017.		33266	253.000	8			286274
Obračunata amortizacija		22221	42250				64471
Ostala povećanja (trošak zamene)			224				224
Kumulirana ispravka sadržana u otuđenim sredstvima			(7143)				(7143)
Ostala smanjenja (usklađivanje i dr.)							
Promene po osnovu revalorizacije		(55487)	(83332)				(138819)
Stanje 31.12.2017.		0	204999	8			205007
Neotpisana vrednost 31.12.2017.	68682	845059	694056	0	5524		1613321

UTVA SILOSI AD KOVIN

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.

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

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme u 2017. godini u iznosu od 64.471 hiljada dinara priznata je kao rashod perioda i uključena u troškove poslovanja u Bilansu uspeha.

Zemljište u iznosu od 15.495 hiljada dinara je predviđeno za prodaju u skladu sa UPPR-om (parcela 9308/47) i u 2016. godini evidentirano je na stalnim sredstvima namenjenim prodaji. Pošto do kraja tekuće godine do realizacije ovog zemljišta nije došlo, vraćeno je na zemljišta (videti napomenu 4.4.f- stalna sredstva namenjena prodaji).

Na kraju izveštajnog perioda izvršena je revalorizacija nekretnina, postrojenja i opreme na osnovu procena fer vrednost nekretnina, postrojenja i opreme od strane nezavisnog procenitelja sa dugogodišnjim iskustvom i međunarodnim sertifikatom za procenu vrednosti. Efekti procene priznati su u okviru revalorizacionih rezervi u iznosu od 18.278 hiljada dinara.

Obezvredjenje građevinskih objekata u iznosu od 7.516 hiljada dinara, obezvredjenje zemljišta u iznosu od 3.542 hiljade dinara i obezvredjenje mašina u iznosu od 144 hiljade dinara, utvrđeno procenom nezavisnih procenitelja, priznato je u Bilansu uspeha (videti napomenu 4.11.d)

Društvo poseduje stan u Beogradu koji je prema UPPR-u predviđen za prodaju. U skladu sa tim u 2016. godini izvršena je reklasifikacija ovog sredstva na stalna sredstva namenjena prodaji. U 2018. godini izvršena je prodaja stana, nakon dana bilansa, pa je sredstvo na dan bilansa ostalo klasifikovano kao sredstvo namenjeno prodaji (videti napomenu 4.4.f – stalna sredstva namenjena prodaji).

Rashodovanje opreme u iznosu od 1.383 hiljade dinara odnosi se na osnovna sredstva koja više nisu upotrebljiva i koja su otpisana.

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

4.3. Dugoročni finansijski plasmani

	2016.	2017.
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	3622	3622
Učešća u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica	108	108
Ostali dugoročni finansijski plasmani	4182	3757
Ukupno:	7912	7487

a) Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica

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

Naziv pravnog lica	2017.	Učešće u procentima
Siloin doo Kovin	2563	100
Dahop Utva doo Aleksinac	1059	100
Ukupno	3622	

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

	2016.	2017.
Stanje na početku perioda	3622	3622
Povećanje uloga	-	-
Prodaja	-	-
Ostala smanjenja	-	-
Ispravka vrednosti	-	-
Stanje na kraju perioda	3622	3622

b) Učešća u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica

<i>Naziv pravnog lica</i>	2017.	Učešće u procentima
ZKK Kovin	108	-
Ukupno	108	-

c) Ostali dugoročni finansijski plasmani

	2016.	2017.
Dugoročni stambeni krediti	4100	3757
Ostali dugoročni finansijski plasmani	82	-
Ukupno	4182	3757

Deo finansijskih plasmana koji dospeva u 2018. godini reklasifikovan je na kratkoročne finansijske plasmane u iznosu od 328 hiljada dinara. Usled nemogućnosti isplate, izvršen je otpis dospelih plasmana u iznosu od 82 hiljade dinara.

4.4. Zalihe

	2016.	2017.
Materijal	163877	270482
Nedovršena proizvodnja	16148	42781
Gotovi proizvodi	300829	260633
Roba	23431	21285
Dati avansi	2767	6912
Stalna sredstva namenjena prodaji	37633	6059
Ukupno:	544685	608152

a) Materijal

	2016.	2017.
Sirovine	127081	238832
Rezervni delovi	22434	22222
Alat i inventar	14362	9428
Ukupno:	163877	270482

Društvo je formiralo ispravku vrednosti zaliha osnovnog materijala usled obezvređenja zaliha materijala zbog zastarelosti u iznosu od 311 hiljada dinara. Obezvređenje materijala iskazano je u Bilansu uspeha u okviru ostalih rashoda.

UTVA SILOSI AD KOVIN**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

b) Nedovršena proizvodnja

	2016.	2017.
Nedovršena proizvodnja	16148	42781
Ukupno:	16148	42781

Povećanje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje u iznosu od 26.633 hiljade dinara priznato je u Bilansu uspeha kao smanjenje poslovnih rashoda (videti napomenu 5.2).

c) Gotovi proizvodi

Zalihe gotovih proizvoda na datum bilansa 31.12.2017. godine iznose 260.633 hiljade dinara (31.12.2016. godine: 300.829 hiljada dinara). Smanjenje vrednosti zaliha gotovih proizvoda priznato je u Bilansu uspeha kao povećanje poslovnih rashoda (videti napomenu 5.2).

Po osnovu zastarelosti i korodiranosti zaliha, izvršeno je obezvređenje zaliha gotovih proizvoda u iznosu od 8.490 hiljada dinara.

d) Roba

	2016.	2017.
Roba u prometu na veliko	23147	21073
Roba u prometu na malo	284	212
Ukupno:	23431	21285

Društvo je ukinulo obezvređenje zaliha formirano ranijih godina u iznosu od 26 hiljada dinara, po osnovu prodaje zaliha robe. Ukidanje ispravke vrednosti zaliha iskazano je u Bilansu uspeha u okviru ostalih prihoda.

e) Dati avansi

	2016.	2017.
Dati avansi za zalihe i usluge	2767	6912
Ukupno:	2767	6912

Potraživanja po osnovu datih avansa odnose se na:

DATI AVANSI

	2017.	Učešće u procentima
Matična i zavisna pravna lica	-	-
Povezana lica	-	-
Inostranstvo	4361	63.09
Dati avansi u zemlji	2551	36.91
Ukupno	6912	100

Na dan bilansa društvo je izvršilo ispravku vrednosti datih avansa u zemlji u iznosu od 947 hiljada dinara i priznalo ovaj iznos kao rashod u Bilansu uspeha i izvršilo direktan otpis ranije formirane ispravke vrednosti i datih avansa u iznosu od 3.006 hiljada dinara.

Na dan bilansa društvo je usaglasilo date avanse u zemlji u iznosu od 2.346 hiljada dinara, a nije usaglasilo date avanse u zemlji u iznosu od 205 hiljada dinara.

Na dan bilansa društvo je usaglasilo date avanse u inostranstvu u iznosu od 4.234 hiljada dinara, a nije

usaglasilo date avanse u inostranstvu u iznosu od 127 hiljada dinara.

f) Stalna sredstva namenjena prodaji

	2016.	2017.
Nematerijalna ulaganja namenjena prodaji	16.079	-
Zemljište namenjeno prodaji	15.495	-
Ostale nekretnine namenjene prodaji	6.059	6059
Ukupno:	37.633	6059

Nematerijalna imovina namenjena prodaji u iznosu od 16.079 hiljada dinara odnosi se na zemljište nad kojim je Društvo posedovalo pravo korišćenja i koje je bilo namenjeno prodaji u skladu sa odlukama nadležnih organa i preduzetim aktivnostima. U 2017. godini navedeno zemljište je otuđeno i priznat je prihod od prodaje nematerijalnih ulaganja u iznosu od 21.022 hiljade dinara.

Zemljište namenjeno prodaji u iznosu od 15.495 hiljada dinara i ostale nekretnine (stan u Beogradu) u iznosu od 6.059 hiljada dinara reklasifikovane su u 2016. godini sa stalne imovine koje je koristilo Društvo (videti napomenu 4.1 i 4.2). Navedena sredstva su u skladu sa UPPR-om predviđena za prodaju. Prodaja zemljišta nije izvršena do kraja 2017. godine pa je zemljište sa sredstava namenjenih prodaji, vraćeno na gradsko građevinsko zemljište u iznosu od 15.495 hiljada dinara. Nakon dana bilansa, izvršena je prodaja poslovnog prostora koji je na dan bilansa evidentiran na stalnim sredstvima namenjenim prodaji u iznosu od 6.059 hiljada dinara (videti napomenu 9 – događaji nakon datuma bilansa).

4.5. Potraživanja

	2016.	2017.
Potraživanja po osnovu prodaje u zemlji	337.689	446859
Potraživanja po osnovu prodaje u inostranstvu	43.462	64040
Potraživanja od povezanih pravnih lica u inostranstvu	721	4208
Potraživanja od povezanih pravnih lica u zemlji	-	-
Potraživanja od matičnih i zavisnih pravnih lica	91.103	149182
Ukupno:	472.975	664289

Struktura potraživanja od najznačajnijih kupaca:

<i>Naziv pravnog lica</i>	2017.	Učešće u procentima
Dahop Utva doo Aleksinac	133311	20.07
Knott-autoflex Bečej	79855	12.02
Komar com	46709	7.03
Todor Color Bački jarak	39151	5.89
Trgometal doo Kraljevo	33997	5.12
Ostali kupci	331266	49.87
Ukupno	664289	100

Starosna struktura potraživanja na dan 31.12.2017. je sledeća:

UTVA SILOSI AD KOVIN**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

NAZIV	ISTEKLA VALUTA					UKUPNO NIJE ISTEKLA VALUTA	UKUPNO
	PREKO 90 DANA	60 DO 90 DANA	30 DO 60 DANA	DO 30 DANA	UKUPNO		
DOMACI KUPCI	11,546,840.76	967,259.66	56,225,685.98	135,506,001.48	204,245,787.88	391,796,842.39	596,041,630.27
INO KUPCI	8,224,103.30	631,491.47	3,691,052.48	19,947,940.26	32,494,587.51	35,762,672.21	68,247,259.72
	19,770,944.06	1,698,751.13	59,916,738.46	165,453,941.74	238,740,375.39	427,548,514.60	664,288,889.99

Na datum bilansa procena rukovodstva Društva je da su potraživanja u iznosu od 664.289 hiljada dinara naplativa. Za potraživanja u iznosu od 3.458 hiljada dinara procena je da su nenaplativa i izvršeno je njihovo obezvređenje. Iznos obezvređenje ovih potraživanja priznat je u Bilansu uspeha u okviru rashoda od uskladjivanja vrednosti imovine.

Promene na ispravci vrednosti potraživanja odnose se na sledeće:

	2016.	2017.
Stanje na početku perioda	85216	85138
Nova obezvređenje u toku perioda po osnovu procene nenaplativosti	550	3458
Naplaćenih potraživanja koja su prethodno obezvređena	839	984
Otpisana potraživanja	-	7013
Kursne razlike	211	(585)
Stanje na kraju perioda	85138	80014

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

	2017.		2016.
	U valuti	U dinarima	U valuti
RSD	-	596041	-
EUR	576	68248	358
Ukupno	358	664289	358

Usaglašavanje potraživanja sa dužnicima vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pisanom obliku podataka o stanju potraživanja na taj dan. Potraživanja od kupaca u zemlji sa kojima je na dan 31.12.2017. godine usaglašeno potraživanje iznose 595.867 hiljada dinara, a sa kojima nije usaglašeno potraživanje iznose 174 hiljada dinara. Potraživanja od kupaca u inostranstvu sa kojima je na dan 31.12.2017. godine usaglašeno potraživanje iznose 68.242 hiljade dinara, a sa kojima nije usaglašeno potraživanje iznose 6 hiljada dinara.

4.6 Druga potraživanja

	2016.	2017.
Druga potraživanja	1539	1416
Ukupno:	1539	1416

4.7. Kratkoročni finansijski plasmani

	2016.	2017.
Kratkoročni plasmani - povezano pravno lice „SENJAK“ d.o.o.	185.208	136970
Ispravka vrednosti kratkoročnih plasmana-ostala povezana pravna lica	(154.340)	(106102)
Deo dugoročnih finansijskih plasmana koji dospeva do jedne godine	406	336
Ukupno:	31.274	31204

Kratkoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima odnose na ukupno potraživanje od "Senjak"d.o.o. Beograd, koje na datum bilansa iznosi 136.970 hiljada dinara. Procena rukovodstva je da navedeno potraživanje nije naplativo u celosti. Društvo na datum bilansa ima obavezu prema ovom pravnom licu u iznosu od 30.868 hiljada dinara pa je procena rukovodstva da je potraživanje naplativo u tom iznosu. Preostali iznos potraživanja, koji prevazilazi obavezu, u iznosu od 106.102 hiljade dinara je evidentiran na ispravci vrednosti. U 2017. godini Društvo je na ime naplate ranije formiranog potraživanja, otkupilo 18.697 akcija koje su bile vlasništvo pravnog lica Senjak doo Beograd, nominalne vrednosti 48.238 hiljada dinara i u tom iznosu formiralo otkupljene sopstvene akcije i umanjilo potraživanje po osnovu kratkoročnih plasmana, kao i oprihodovalo naplaćeno ranije otpisano potraživanje u okviru prihoda od uskladjivanja vrednosti u Bilansu uspeha (Videti napomenu 4.11.b).

Promene na kratkoročnim plasmanima odnose se na sledeće:

	2016.	2017.
Stanje na početku perioda	200.198	31274
Novoodobreni krediti	-	-
Povećanja po osnovu dela dugoročnih plasmana koji dospeva do godinu dana	406	328
Otplate	(14.997)	386
Ostala povećanja/smanjenja	7	(12)
Ispravka vrednosti	(154.340)	-
Stanje na kraju perioda	31.274	31204

4.8. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

	2016.	2017.
Tekući (poslovni) računi	52397	62697
Blagajna	4	2
Devizni račun	15577	161517
Ukupno:	67978	224216

4.9. Porez na dodatu vrednost

	2016.	2017.
Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost	22111	38817
Ukupno:	22111	38817

4.10. Aktivna vremenska razgraničenja

	2016.	2017.
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	671	702
Ukupno:	671	702

4.11. Kapital

	2016.	2017.
Osnovni kapital	482406	482406
Ostali kapital	2683	2683
Otkupljene sopstvene akcije	-	(97560)
Emisiona premija	24376	73698
Rezerve	47399	49291
Revalorizacione rezerve	621065	602628

UTVA SILOSI AD KOVIN**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

Aktuarski dobici i gubici po osnovu otpremnina	906	2046
Neraspoređena dobit	173809	576883
Ukupno:	1352644	1692075

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 73.698 hiljada dinara, a ostali osnovni kapital 2.683 hiljada dinara.

b) Otkupljene sopstvene akcije

U 2017. godini Društvo je na ime naplate ranije formiranog potraživanja od privrednog društva Senjak doo Beograd, otkupilo 18.697 akcija koje su bile vlasništvo pravnog lica Senjak doo Beograd, nominalne vrednosti 48.238 hiljada dinara i u tom iznosu formiralo otkupljene sopstvene akcije i umanjilo potraživanje po osnovu kratkoročnih plasmana. Tokom tekuće godine privredno društvo Senjak doo Beograd poklonilo je Društvu 19.117 akcija nominalne vrednosti 49.322 hiljade dinara, po kom osnovu su evidentirane otkupljene sopstvene akcije i uvećana emisiona premija u istom iznosu. Otkupljene sopstvene akcije ukupne nominalne vrednosti 97.560 hiljada dinara (37.814 akcija nominalne vrednosti 2.580,00 dinara), Društvo će otudjiti u periodu od tri godine. Otkupljene sopstvene akcije umanjuju iznos kapitala u Bilansu stanja tekuće godine.

c) Rezerve

Promene na rezervama odnose se na sledeće:

	Zakonske rezerve	Statutarne rezerve	Ukupno
Stanje 01.01.2016.			
Prenos iz dobiti	43612		43612
Premija po osnovu izdatih akcija	3787		3787
Otkup i ponovno izdavanje sopstvenih akcija			
Povlačenje akcija			
Pokriće gubitka			
Prenos u osnovni kapital			
Prenos u neraspoređenu dobit			
Ostala povećanja/smanjenja			
Stanje 31.12.2016.	47399		47399
Stanje 01.01.2017.	47399		47399
Prenos iz dobiti	1892		1892
Premija po osnovu izdatih akcija			
Otkup i ponovno izdavanje sopstvenih akcija			
Povlačenje akcija			
Pokriće gubitka			
Prenos u osnovni kapital			
Prenos u neraspoređenu dobit			
Ostala povećanja/smanjenja			
Stanje 31.12.2017.	49291		49291

d) Revalorizacione rezerve

Promene na revalorizacionim rezervama odnose se na sledeće:

	2016.	2017.
Stanje na početku perioda	621832	621065
Povećanja fer vrednosti:		
- nem. ulag., zemljište, objekti, postrojenja i opreme	-	2347
Smanjenje po osnovu revalorizacije	-	17541
Prenos u neraspoređenu dobit:		
- po osnovu otuđenog sredstva	767	3243
Stanje na kraju perioda	621065	602628

Na kraju izveštajnog perioda izvršena je revalorizacija zemljišta u zakupu (nematerijalnih ulaganja), zemljišta u svojini, građevinskih objekata i mašina na osnovu procene fer vrednosti od strane nezavisnog procenitelja sa dugogodišnjim iskustvom i međunarodnim sertifikatom za procenu vrednosti. Efekti procene nematerijalnih ulaganja u iznosu od 736 hiljada priznati su u okviru povećanja revalorizacionih rezervi. Efekti procene zemljišta u svojini su smanjenje vrednosti zemljišta u iznosu od 5.438 hiljada dinara od čega je 3.542 hiljade dinara priznato u Bilansu uspeha u okviru rashoda od obezvređenja zemljišta, a iznos od 1.896 hiljada dinara priznat je u okviru smanjenja revalorizacionih rezervi. Efekti procene građevinskih objekata su smanjenje vrednosti objekata u iznosu od 12.564 hiljade dinara od čega je 7.516 hiljada dinara priznato u Bilansu uspeha u okviru rashoda od obezvređenja objekata, a iznos od 5048 hiljada dinara priznati su u okviru smanjenja revalorizacionih rezervi. Efekti procene mašina su smanjenje vrednosti mašina u iznosu od 11.478 hiljada dinara od čega je 144 hiljade priznato u Bilansu uspeha u okviru rashoda od obezvređenja mašina, a iznos od 11.334 hiljada dinara priznati su u okviru smanjenja revalorizacionih rezervi.

Nematerijalna imovina namenjena prodaji u iznosu od 16.079 hiljada dinara odnosi se na zemljište nad kojim je Društvo posedovalo pravo korišćenja i koje je bilo namenjeno prodaji u skladu sa odlukama nadležnih organa i preduzetim aktivnostima. U 2017. godini navedeno zemljište je otuđeno i ugašene su ranije formirane revalorizacione rezerve preko neraspoređene dobiti u iznosu od 3.192 hiljade dinara. Po osnovu rashodovanja aparata za varenje prenete su na naeraporedjenu dobit revalorizacione rezerve u iznosu od 51 hiljadu dinara.

e) Aktuarski dobiti i gubici po osnovu otpremnina

	2016.	2017.
Stanje na početku perioda	-	906
Povećanja	1453	2043
Smanjenje	547	903
Stanje na kraju perioda	906	2046

Aktuarska procena bazirana je na „Metodu projektovanja po jedinici prava“ u skladu sa MRS 19. Navedeni metod podrazumeva da svaka godina rada zaposlenog dovodi do stvaranja dodatne jedinice prava na naknade po osnovu otpremnina, te da je stoga potrebno svaki od perioda rada srazmerno teretiti pripadajućim delom troškova po osnovu tih otpremnina. Primenjeni su principi aktuarske matematike, vodeći računa o porastu zarada, iznosa očekivanih beneficija i verovatnoći da će zaposleni to pravo i steći. U skladu sa konceptom vremenske vrednosti novca, model podrazumeva diskontovanje budućih utvrđenih obaveza po osnovu projektovanih naknada na sadašnju vrednost primenom odgovarajuće diskontne stope. U slučaju promena u aktuarskim pretpostavkama po osnovu kojih je utvrđen konačni iznos otpremnina, odnosno razlika između stvarnih i pretpostavljenih varijabli, dolazi do nastanka aktuarskih dobitaka i gubitaka. Aktuarski dobiti i gubici se, u skladu sa članom 57 MRS 19, priznaju u

UTVA SILOSI AD KOVIN**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

okviru ukupnog ostalog rezultata u periodu kada su nastali, a troškovi kamata i tekućeg rada priznaju se u okviru Bilansa uspeha. U tekućoj godini utvrđen je aktuarski dobitak u iznosu od 2.043 hiljade dinara, i izvršeno je umanjeње u iznosu od 556 hiljada dinara na ime prevremeno penzionisanih radnika.

Društvo u ranijim godinama nije utvrđivalo aktuarske dobitke i gubitke, pa je u uporednim podacima izvršena korekcija prethodne godine tako što je u Bilansu stanja uvećan aktuarski dobitak i gubitak za 906 hiljada, a uvećana neraspoređena dobit ranijih godina u iznosu od 399 hiljada dinara i umanjena neraspoređena dobit tekuće godine u iznosu od 1.305 hiljada dinara. U Bilansu uspeha uvećan je trošak dugoročnih rezervisanja u iznosu od 643 hiljade dinara, a umanjen prihod od ukidanja dugoročnih rezervisanja u iznosu od 662 hiljade dinara.

f)Neraspoređena dobit

Promene na neraspoređenoj dobiti odnose se na sledeće:

	2016.	2017.
Stanje na početku perioda	139888	173809
Dobit za tekuću godinu	36542	401377
Pokriće gubitka	-	-
Prenos u rezerve	3787	1892
Prenos sa revalorizacionih rezervi		
- po osnovu otuđenog sredstva	767	3242
- po osnovu rezervisanja za otpremnine zaposlenih	399	347
Isplata dividend	-	-
Ostala povećanja	-	-
Stanje na kraju perioda	173809	576883

Društvo u ranijim godinama nije utvrđivalo aktuarske dobitke i gubitke, pa je u uporednim podacima izvršena korekcija prethodne godine tako što je u Bilansu stanja uvećan aktuarski dobitak i gubitak za 906 hiljada, a uvećana neraspoređena dobit ranijih godina u iznosu od 399 hiljada dinara i umanjena neraspoređena dobit tekuće godine u iznosu od 1.305 hiljada dinara. U Bilansu uspeha uvećan je trošak dugoročnih rezervisanja u iznosu od 643 hiljade dinara, a umanjen prihod od ukidanja dugoročnih rezervisanja u iznosu od 662 hiljade dinara.

4.12. Dugoročna rezervisanja

	2016.	2017.
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	5657	4051
Ukupno:	6017	4051

Naknade i beneficije zaposlenih odnose se na:

	2016.	2017.
Otpremnine za odlazak u penziju	5657	4051
Otpremnine za tehnološki višak zaposlenih	-	-
Ukupno	5657	4051

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

	2016.	2017.
Stanje na početku perioda	10199	5657
Dodatna rezervisanja	-	556
Ukidanje rezervisanja	662	1496
Isplata otpremnina	3880	666
Stanje na kraju perioda	5657	4051

Rezervisanja za otpremnine zaposlenim prilikom odlaska u penziju obračunati su na način da se utvrđeni aktuarski gubici i dobiti koji se u skladu sa MRS 19 – *Primanja zaposlenih* iskazuju u okviru kapitala. Na osnovu izvršenog obračuna rezervisanja za otpremnine po osnovu redovne penzije zaposlenih, na datum bilansa, izvršeno je uvećanje rezervisanja u iznosu od 556 hiljada dinara i istovremeno su umanjeni aktuarski dobiti i gubici u istom iznosu po osnovu prevremeno penzionisanih radnika. Priznati su rashodi po osnovu dugoročnog rezervisanja na ime troškova kamate i troškova tekućeg rada u iznosu od 547 hiljada dinara u Bilansu uspeha. Na osnovu aktuarskog obračuna za tekuću godinu utvrđeni su aktuarski dobiti/gubici koji se priznaju preko kapitala u ostalom sveobuhvatnom rezultatu u iznosu od 2.043 hiljade dinara. (Videti napomenu 4.11.e).

Osnovne aktuarske pretpostavke koje su upotrebljavane su:

	2016.	2017.
Diskontna stopa	4.00%	9.63%
Očekivano povećanje zarada	2.50%	5.00%
Očekivanja fluktuacija zaposlenih/ stopa smrtnosti / obolevanja	10.00%	7.00%

4.13. Dugoročne obaveze

	2016.	2017.
Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	-	-
Dugoročni krediti u zemlji	1041043	896093
Ostale dugoročne obaveze	-	-
Ukupno:	1041043	896093

Dugoročne obaveze na dan 31.12.2017. godine odnose se na obaveze prema poveriocima koje su usklađene sa usvojenim Unapred pripremljenim planom reorganizacije, koji je usvojen 30.12.2015. godine i postao pravnosnažan 14.01.2016. godine.

a) Dugoročni krediti

<i>Naziv kreditora</i>	<i>Valuta</i>	<i>Dospeće</i>	<i>Kamatna stopa</i>	<i>Iznos u EUR</i>	2016.	2017.
KLASA A INTESA	EUR	2025.god.	3meuribor+3.5%	5392	728614	638782
KLASA A SOCIETE	EUR	2025.god.	3meuribor+3.5%	999	135.004	118359
KLASA D OPCIJA I	EUR	2025.god.	3meuribor	456	57399	54024
KLASA D OPCIJA II	EUR	2022.god	3meuribor	104	16015	12293
KLASA D OPCIJA III	EUR	2020.god.	3meuribor	338	71431	40055
KLASA E	RSD	2025.god.	-	-	32580	32580
Ukupno					1041043	896093

Po osnovu usvojenog UPPR-a izvršeno je formiranje dugoročnih obaveza po klasama poverilaca na dan 31.05.2015. godine prenosom obaveza nastalih do 31.05.2015. godine po osnovu: dugoročnih kredita, dugoročnih obaveza prema povezanim licima, kratkoročnih kredita, kratkoročnih obaveza prema zavisnom licu, kratkoročnih obaveza zavisnom licu, obaveza prema članovima Nadzornog odbora,

UTVA SILOSI AD KOVIN**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

obaveza prema dobavljačima u inostranstvu, obaveza za primljene avanse iz inostranstva, obaveza po osnovu dividendi, obaveza za nefakturisanu robu, kratkoročnih obaveza za pozajmice, obaveza prema dobavljačima u zemlji, obaveza po osnovu primljenih avansa u zemlji i obaveza po osnovu obračunatih kamata na kredite.

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

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

Promene na dugoročnim kreditima odnose se na sledeće:

	Banca intesa	Societe generale banka	Klasa D opcija I	Klasa D opcija II	Klasa D opcija III	Klasa E	Ukupno
Stanje na početku perioda	728614	135004	57399	16015	71431	32580	1041043
Valutna klauzula	(29503)	(5467)	(2290)	(649)	(2892)	-	(40801)
Isplate	-	-	-	-	-	-	-
Prenos na kupce	-	-	(1085)	-	-	-	(1085)
Prenos na kratk. obaveze	(60329)	(11178)	-	(3073)	(28484)	-	(103064)
Stanje na kraju perioda	638782	118359	54024	12293	40055	32580	896093

Dospeće dugoročnih obaveza prema UPPR-u je sledeći:

	2017.
Deo koji dospeva u 2018. godini-do 1 godine	103.229
Deo koji dospeva u 2019. godini	175.345
Deo koji dospeva u 2020. godini	135434
Deo koji dospeva posle 2020. godine	585314
Ukupno	999322

Na dan 31.12.2017. godine izvršeno je kursiranje obaveza prema srednjem kursu na dan 31.12.2017. godine i izvršen je prenos obaveza klase A u iznosu od 71.507 hiljada dinara, klase D opcija III u iznosu od 28.484 hiljada dinara na kratkoročne obaveze, klase D opcija II u iznosu od 3.073 hiljade dinara na kratkoročne obaveze koje dospevaju u 2018. godini za isplatu. Po osnovu prebijanja obaveza sa potraživanjima na kupcima izvršeno je smanjenje obaveza u Klasi D opcija I u iznosu od 1.085 hiljada dinara.

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

4.14. Kratkoročne finansijske obaveze

Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine
Ukupno:

2016.	2017.
34488	103229
34488	103229

Na dan 31.12.2017. godine izvršen je prenos dugoročnih obaveza klase A u iznosu od 71.507 hiljada dinara, klase D opcija III u iznosu od 28.484 hiljada dinara na kratkoročne obaveze i klase D opcija II u iznosu od 3.073 hiljade dinara na kratkoročne obaveze koje dospevaju u 2018. godini za isplatu. 165 hiljada dinara su obaveze za glavniciu po kreditu prema Societe generale banci za decembar mesec, koje su dospele za naplatu u 2017. godini, a isplaćene u januaru 2018. godine.

Promene na kratkoročnim kreditima odnose se na sledeće:

	2017.	EUR
Stanje na početku perioda	34488	279
Novoprimljeni krediti	-	-
Ostala smanjenja -valutna klauzula	(630)	-
Otplate	33694	278
Donosi sa dugoročnih obaveza	103065	870
Stanje na kraju perioda	103229	871

Kratkoročne finansijske obaveze u iznosu od 103.229 hiljada dinara se odnose na deo dugoročnih obaveza koji dospeva na plaćanje u 2018. godini u iznosu od 103.064 hiljada dinara, a iznos od 165 hiljada dinara su obaveze za glavniciu po kreditu prema Societe generale banci za decembar mesec, koje su dospele za naplatu u 2017. godini, a isplaćene u januaru 2018. godine (videti napomenu 4.13 – dugoročne obaveze).

4.15. Primljeni avansi

	2016.	2017.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije zavisna pravna lica	11933	3910
Primljeni avansi, depoziti i kaucije povezana pravna lica	-	-
Primljeni avansi, depoziti i kaucije u zemlji	12612	11506
Primljeni avansi, depoziti i kaucije u inostranstvu	16445	6171
Ukupno:	40990	21587

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

<i>Naziv pravnog lica</i>	2017.	Učešće u procentima
Kips doo	5.941	27,52
Banjica promet	5.044	23,37
Siloin doo Kovin	3.910	18,11
Revanš komerc	3.441	15,94
<u>Ostali</u>	<u>3.251</u>	<u>15,06</u>
Ukupno	21.587	100

Usaglašavanje primljenih avansa, depozita i kaucija sa poveriocima vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pisanom obliku podataka o stanju obaveza na taj dan. Pod datumom bilansa izvršeno je usaglašavanje obaveza u iznosu od 20.801 hiljada dinara, što predstavlja 96.36% od ukupno iskazanih.

UTVA SILOSI AD KOVIN**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***4.16. Obaveze iz poslovanja**

	2016.	2017.
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica	2712	299
Dobavljači - povezana pravna lica u inostranstvu	-	1719
Dobavljači u zemlji	282056	474488
Dobavljači u inostranstvu	948	12129
Ukupno:	285716	488635

Struktura najznačajnijih obaveza odnosi se na sledeća pravna lica:

<i>Naziv pravnog lica</i>	2017.	Učešće u procentima
Kopaonik ad Beograd	120527	24.67
Sim doo Novi Sad	109954	22.50
Progres inženjering Čačak	102387	20.95
Zlatibor Gradnja ad Beograd	67711	13.86
Ostali dobavljači	88056	18.02
Ukupno	488635	100

Usaglašavanje obaveza sa poveriocima po osnovu obaveza iz poslovanja vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pisanom obliku podataka o stanju obaveza na taj dan. Pod datumom bilansa izvršeno je usaglašavanje obaveza u iznosu od 487.623 hiljada dinara, što predstavlja 99.79% od ukupno iskazanih.

4.17. Ostale kratkoročne obaveze

	2016.	2017.
Obaveze po osnovu zarada	5614	8905
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	2095	354
Obaveze prema zaposlenima	2	-
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	511	747
Ostale obaveze	31	-
Ukupno:	8253	10006

Obaveze po osnovu zarada u iznosu od 8.905 hiljada dinara odnose se na obračunate a neisplaćene zarade zaposlenima za drugi deo decembra 2017. godine. Zarade zaposlenima isplaćene su u januaru 2018. godine.

4.18. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost

	2016.	2017.
Razgraničene obaveze za porez na dodatu vrednost	20	7
Ukupno:	20	7

4.19. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine

	2016.	2017.
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	1420	1558
Ukupno:	1420	1558

4.20 Odložena poreska sredstva i obaveze

Odložene poreske obaveze utvrđene su na sledeći način:

	2016.	2017.
Odloženi porez po osnovu oporezive privremene razlike između knjigovodstvene vrednosti stalnih sredstava i njihove poreske osnovice		
Sadašnja knjigovodstvena vrednost stalnih sredstava	1700287	1621224
Neotpisana poreska vrednost stalnih sredstava	739425	695865
Privremene poreske razlike	960862	925359
Poreska stopa	15.00%	15.00%
1. Odložene poreske obaveze	144129	138804
2. Odložena poreska sredstva	-	83722
Poreski kredit po osnovu ulaganja u osnovna sredstva	-	71565
Gubici ranijih godina	-	11335
Obezvredjenje materijala i robe	-	196
Neisplaćene javne dažbine	-	18
Otpremnine za odlazak u penziju	-	608
1. Odložene poreske obaveze	144129	55082

Utvrđene poreske razlike u iznosu od 86.701 hiljada dinara terete odložene poreske prihode perioda.

Promena na odloženim poreskim obavezama odnose se na sledeće:

	2016.	2017.
Stanje na početku perioda	150505	144129
Prenos sa odloženih poreskih sredstava	-	(83722)
Smanjenje po osnovu utvrđenog odloženog poreza na datum bilansa	6376	(5325)
Ostala smanjenja	-	-
Stanje na kraju perioda	144129	55082

5. BILANS USPEHA

5.1. Poslovni prihodi

	2016.	2017.
Prihodi od prodaje robe	179.655	174038
Prihodi od prodaje proizvoda	2.421.202	4015988
Ostali poslovni prihodi	-	111
Ukupno:	2.600.857	4190137

a) Prihodi od prodaje robe

	2016.	2017.
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	6.194	3827
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	-	-

UTVA SILOSI AD KOVIN**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	125	297
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	146.344	153967
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	26.992	15947
Ukupno:	179.655	174038

b) Prihodi od prodaje proizvoda i usluga

	2016.	2017.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	420.102	610887
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	175	16784
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1.495.778	2397267
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	505.147	991050
Ukupno:	2.421.202	4015988

Prihodi od prodaje zavisnim pravnim licima na dan 31.12.2017. godine iznose 614.714 hiljada dinara, a prihodi od prodaje povezanim licima iznose 17.081 hiljadu dinara.

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

	2016.	2017.
Prihode od prodaje na domaćem tržištu	2068418	3165948
Prihode od prodaje na inostranom tržištu	532439	1024078
Ukupno:	2.600.857	4190026

c) Drugi poslovni prihodi

	2016.	2017.
Prihode od zakupnina	-	111
Ukupno:	-	111

5.2. Poslovni rashodi

	2016.	2017.
Nabavna vrednost prodane robe	167303	178547
Prihodi od aktiviranja učinaka	(2738)	(1472)
Smanjenje vrednosti zaliha	-	13563
Povećanje vrednosti zaliha	(253926)	-
Troškovi materijala za izradu	2146316	3406986
Troškovi goriva i energije	41020	40534
Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja	139220	162975
Troškovi proizvodnih usluga	32203	50307

Troškovi amortizacije	71102	67683
Troškovi rezervisanja	643	547
Nematerijalni troškovi	24940	24683
Ukupno:	2366083	3944353

a) Nabavne vrednost prodate robe

	2016.	2017.
Nabavna vrednost prodate robe restoran	1607	2045
Nabavna vrednost prodate robe	165696	160423
Nabavna vrednost prodatih nematerijalnih ulaganja	-	16079
Ukupno:	167303	178547

Nematerijalna imovina namenjena prodaji u iznosu od 16.079 hiljada dinara odnosi se na zemljište nad kojim je Društvo posedovalo pravo korišćenja i koje je bilo namenjeno prodaji u skladu sa odlukama nadležnih organa i preduzetim aktivnostima. U 2017. godini navedeno zemljište je otuđeno.

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

	2016.	2017.
Prihode od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe	2738	1472
Ukupno:	2738	1472

c) Povećanje i smanjenje zaliha učinaka

Smanjenje vrednosti zaliha učinaka gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje iskazano je u iznosu od 13.563 hiljada dinara i predstavlja razliku između stanja zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda na datum bilansa u iznosu od 303.414 hiljada dinara i njihovog početnog stanje u iznosu od 316.977 hiljada dinara.

d) Troškovi materijala za izradu

	2016.	2017.
Troškovi materijala za izradu	2109727	3362525
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	36589	44461
Ukupno:	2146316	3406986

e) Troškovi goriva i energije

	2016.	2017.
Troškovi goriva i energije	41020	40534
Ukupno:	41020	40534

f) Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja

	2016.	2017.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	104091	121812
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	18633	21804
Troškovi naknada po ugovoru o delu	73	80
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	9615	11874
Ostali lične rashodi i naknade	6808	7405
Ukupno:	139220	162975

UTVA SILOSI AD KOVIN**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

g) Troškovi proizvodnih usluga odnose se na:

	2016.	2017.
Troškove usluga na izradi učinaka	16611	25757
Troškove transportnih usluga	6815	13185
Troškove usluga održavanja	4517	7264
Troškove zakupnina	863	832
Troškove ostalih usluga	3397	3269
Ukupno:	32203	50307

h) Troškovi amortizacije

	2016.	2017.
Troškovi amortizacije	71102	67683
Ukupno:	71102	67683

i) Troškovi rezervisanja

	2016.	2017.
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	643	547
Ukupno:	643	547

Društvo u ranijim godinama nije utvrđivalo aktuarske dobitke i gubitke, pa je u uporednim podacima izvršena korekcija prethodne godine tako što je u Bilansu stanja uvećan aktuarski dobitak i gubitak za 906 hiljada, a uvećana nerasporedjena dobit ranijih godina u iznosu od 399 hiljada dinara i umanjena nerasporedjena dobit tekuće godine u iznosu od 1.305 hiljada dinara. U Bilansu uspeha uvećan je trošak dugoročnih rezervisanja u iznosu od 643 hiljade dinara, a umanjen prihod od ukidanja dugoročnih rezervisanja u iznosu od 662 hiljade dinara.

j) Nematerijalni troškovi odnose se na:

	2016.	2017.
Troškove neproizvodnih usluga	6139	6339
Troškove reprezentacije	1920	2509
Troškove premija osiguranja	5625	5319
Troškove platnog prometa	1670	2383
Troškove članarina	1288	710
Troškove poreza	6033	6236
Ostale nematerijalne troškove	2265	1187
Ukupno:	24940	24683

5.3. Finansijski prihodi

	2016.	2017.
Prihodi od kamata zavisna pravna lica	3771	-
Prihodi od kamata	5127	72
Pozitivne kursne razlike	1548	3894
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	987	41087
Ukupno:	11433	45053

5.4. Finansijski rashodi

	2016.	2017.
Rashodi kamata	28735	27609
Negativne kursne razlike	1163	7304
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	15731	16
Ukupno:	45629	34929

5.5. Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine odnose se na:

	2016.	2017.
Prihode od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	839	49222
Ukupno:	839	49222

U 2017. godini Društvo je na ime naplate ranije formiranog potraživanja, otkupilo 18.697 akcija koje su bile vlasništvo pravnog lica Senjak doo Beograd, nominalne vrednosti 48.238 hiljada dinara i u tom iznosu formiralo otkupljene sopstvene akcije i umanjilo potraživanje po osnovu kratkoročnih plasmana, kao i oprihodovalo naplaćeno ranije otpisano potraživanje u okviru prihoda od usklađivanja vrednosti u Bilansu uspeha.

5.6. Rashodi od usklađivanja vrednosti imovine odnose se na:

	2016.	2017.
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	154890	3458
Ukupno:	154890	3458

5.7. Ostali prihodi

	2016.	2017.
Ostali prihodi	9843	28140
Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine	244	26
Ukupno:	10087	28166

Društvo u ranijim godinama nije utvrđivalo aktuarske dobitke i gubitke, pa je u uporednim podacima izvršena korekcija prethodne godine tako što je u Bilansu stanja uvećan aktuarski dobitak i gubitak za 906 hiljada, a uvećana nerasporedjena dobit ranijih godina u iznosu od 399 hiljada dinara i umanjena nerasporedjena dobit tekuće godine u iznosu od 1.305 hiljada dinara. U Bilansu uspeha uvećan je trošak dugoročnih rezervisanja u iznosu od 643 hiljade dinara, a umanjen prihod od ukidanja dugoročnih rezervisanja u iznosu od 662 hiljade dinara.

Ostali prihodi odnose se na:

	2016.	2017.
Dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, nakretnina, postrojenja i opreme	-	21391
Viškove	139	-
Prihodi od otpisa obaveza	-	-
Prihod od ukidanja dugoročnih rezervisanja	-	-
Ostale nepomenute prihode	9704	6749
Ukupno:	9843	28140

UTVA SILOŠI AD KOVIN**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine odnose se na:

	2016.	2017.
Prihodi od usklađivanja vrednosti robe	244	26
Ukupno:	244	26

5.8. Ostali rashodi

	2016.	2017.
Ostali rashodi	7556	2702
Rashodi po osnovu obezvređenja imovine	18892	12460
Ukupno:	26448	15162

Ostali rashodi odnose se na:

	2016.	2017.
Gubitke po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	7418	1383
Manjkovi i otpisi	49	6
Rashode po osnovu direktnih otpisa potraživanja	-	838
Ostale nepomenute rashode	89	475
Ukupno:	7556	2702

Rashodi od usklađivanja vrednosti imovine odnose se na:

	2016.	2017.
Obezdredjenje nekretnina	15886	7516
Obezdredjenje zemljišta	-	3542
Obezdredjenje opreme	-	144
Obezdredjenje zaliha materijala	-	311
Obezdredjenje datih avansa	3006	947
Ukupno:	18892	12460

Na kraju izveštajnog perioda izvršena je revalorizacija zemljišta u zakupu (nematerijalnih ulaganja), zemljišta u svojini, građevinskih objekata i mašina na osnovu procene fer vrednosti od strane nezavisnog procenitelja sa dugogodišnjim iskustvom i međunarodnim sertifikatom za procenu vrednosti. Efekti procene nematerijalnih ulaganja u iznosu od 736 hiljada priznati su u okviru povećanja revalorizacionih rezervi. Efekti procene zemljišta u svojini su smanjenje vrednosti zemljišta u iznosu od 5.438 hiljada dinara od čega je 3.542 hiljade dinara priznato u Bilansu uspeha u okviru rashoda od obezvređenja zemljišta, a iznos od 1.896 hiljada dinara priznat je u okviru smanjenja revalorizacionih rezervi. Efekti procene građevinskih objekata su smanjenje vrednosti objekata u iznosu od 12.564 hiljade dinara od čega je 7.516 hiljada dinara priznato u Bilansu uspeha u okviru rashoda od obezvređenja objekata, a iznos od 5048 hiljada dinara priznati su u okviru smanjenja revalorizacionih rezervi. Efekti procene mašina su smanjenje vrednosti mašina u iznosu od 11.478 hiljada dinara od čega je 144 hiljade priznato u Bilansu uspeha u okviru rashoda od obezvređenja mašina, a iznos od 11.334 hiljada dinara priznati su u okviru smanjenja revalorizacionih rezervi. Društvo je formiralo ispravku vrednosti zaliha osnovnog materijala usled obezvređenje zaliha materijala zbog zastarelosti u iznosu od 311 hiljada dinara. Na dan bilansa društvo je izvršilo ispravku vrednosti datih avansa u zemlji u iznosu od 947 hiljada dinara i priznalo ovaj iznos kao rashod u Bilansu uspeha.

5.9. Porez na dobitak

	2016.	2017.
Poreski rashod perioda		
Porez na dobit za godinu	-	-
Korekcije prethodnih godina	-	-
Ukupno poreski rashod perioda		
Odloženi porez		
Odloženi poreski rashodi	-	2347
Odloženi poreski prihodi	6376	89048
Ukupno odloženi porez	6376	86701
Ukupno porez na dobitak		

Odloženi poreski prihodi utvrđeni su po osnovu: razlike poreske i računovodstvene amortizacije u iznosu 5.325 hiljada dinara, poreskog kredita za ulaganja u osnovna sredstva u iznosu od 71.565 hiljada dinara, ranijih gubitaka u iznosu od 11.335 hiljada dinara, obezvređenja materijala u iznosu od 196 hiljada dinara, neisplaćenih javnih dažbina u iznosu 19 hiljada dinara i otpremnina za odlazak u penziju u iznosu od 608 hiljada dinara. Odloženi poreski rashodi u iznosu od 2.347 hiljada dinara utvrđeni su po osnovu korekcije revalorizacionih rezervi formiranih po osnovu procene nekretnina, mašina i nematerijalnih ulaganja u tekućoj godini.

5.10. Zarade po akciji

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

	2016.	2017.
Dobitak/gubitak koji pripada akcionarima	36541970.69	401376766,24
Ponderisani prosečni broj običnih akcija u opticaju	186979	176903
Osnovna zarada po akciji	195	2269

Društvo je 04.09.2017. godine otkupilo 18.697 sopstvenih akcija koje su bile u opticaju 119 dana, a 16.10.2017. godine društvo je na poklon dobilo 19.117 sopstvenih akcija koje su bile u opticaju 76 dana. Uzimanjem u obzir ukupan broj akcija (186.979), kao i promene vezane za otkupljene sopstvene akcije tokom tekuće godine, utvrđeno je da prosečan ponderisani broj običnih akcija iznosi 176.903 akcije.

6. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

1. DUŽNIK ŽELVOZ A.D. SMEDEREVO. Vrednost spora: 710.658,66 dinara sa zakonskom zateznom kamatom. Doneta je presuda Apelacionog suda u korist Utva Silosi. Želvoz a.d. Smederevo je u restrukturiranju. Tražena zabeležba založnog prava na nepokretnosti na osnovu izvršne isprave. Privredni sud u Požarevcu 2017. godine odbio je da sprovede zabeležbu jer je u međuvremenu sproveden stečajni postupak. Ustavnom sudu je podneta žalba zbog povrede prava na sudjenje u razumnom roku.

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. Nad

UTVA SILOSI AD KOVIN

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.

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

dužnikom je u 2017. godini otvoren stečajni postupak. Podneta je prijava stečajnog potraživanja, koja je uvršćena u listu priznatih potraživanja.

3. 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 pravosnažna i izvršna. U Republici Crnoj Gori, dana 16.2.2015. godine, protiv dužnika je otvoren stečajni postupak i podneta je prijava stečajnog potraživanja pred Privrednim sudom u Podgorici.

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

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

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

7. Po tužbi Jugoprevoz ad Kovin, podnetoj protiv Opštine Kovin kao prvotuzžene i Utva Silosi ad Kovin kao drugotuzžene, za raskid ugovora o dugoročnom zakupu završen je prvostepeni postupak. Presudom je odbijen tužbeni zahtev tužioca. Jugoprevoz je podneo žalbu, a Utva Silosi i Opština Kovin odgovore na žalbu.

PODNETE STEČAJNE PRIJAVE KOJE SU USVOJENE I ČEKA SE NAMIRENJE-III RED POVERILACA:
-EKONOM AD UŠĆE U STEČAJU RADI NAPLATE 1.154.607,33 DINARA (GLAVNI DUG) SA KAMATOM. Postupak stečaja je zaključen nad dužnikom i nastavljen je postupak protiv stečajne mase. Društvo još uvek nije brisano iz registra APR.

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

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

7. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

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

Transakcije sa povezanim licima odnose se na sledeće:

a) Prodaja robe i usluga

	<u>2017.</u>
Prodaja robe:	
- zavisna pravna lica	3827
- povezana pravna lica	297
Prodaja proizvoda i usluga:	
- zavisna pravna lica	610887
- povezana pravna lica	16784
Ukupno	631795

Od ukupnih prihoda od prodaje robe na zavisno društvo Dahop Utva doo se odnosi 872 hiljade dinara, na zavisno društvo Siloin doo se odnosi 2.955 hiljade dinara, dok se na povezano društvo Fabrika za pocinčavanje doo odnosi 297 hiljada dinara.

Od ukupnih prihoda od prodatih proizvoda na na zavisno društvo Dahop Utva doo se odnosi 515.696 hiljada dinara, na zavisno društvo Siloin doo se odnosi 95.191 hiljada dinara, dok se na povezano društvo Fabrika za pocinčavanje doo odnosi 16.784 hiljada dinara.

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

b) Nabavka robe i usluga

	<u>2017.</u>
Nabavka materijala i robe:	
- zavisna pravna lica	41585
- povezana pravna lica	25346
Nabavke usluga:	
- zavisna pravna lica	13215
- povezana pravna lica	3286
Ukupno	83432

Nabavka materijala i robe u iznosu od 66.931 hiljada dinara odnosi se na zavisno društvo Dahop Utva doo u iznosu od 7.460 hiljada dinara, na zavisno društvo Siloin doo se odnosi 34.125 hiljada dinara, dok se na povezano društvo Fabrika za pocinčavanje Srebrenica odnosi 25.346 hiljada dinara.

Nabavka usluga u iznosu od 16.501 hiljada dinara odnosi se na zavisno društvo Dahop Utva doo u iznosu od 6 hiljada dinara, na zavisno društvo Siloin doo se odnosi 13.209 hiljada dinara, dok se na povezano društvo Fabrika za pocinčavanje doo odnosi 3.286 hiljada dinara.

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

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

	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
Potraživanja od povezanih lica		
- zavisna pravna lica	91103	149182
- povezana pravna lica	721	4208
Ukupno	91824	153390
Obaveze prema povezanim licima		
- zavisna pravna lica	2712	299
- povezana pravna lica	-	1719
Ukupno	2712	2018

UTVA SILOSI AD KOVIN**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

	2016.	2017
Dati avansi		
- zavisna pravna lica	2	-
- povezana pravna lica	-	-
Ukupno	2	-
	2016.	2017.
Primljeni avansi		
- zavisna pravna lica	11933	3910
- povezana pravna lica	-	-
Ukupno	11933	3910

Potraživanja od povezanih lica u iznosu od 153.390 hiljada dinara odnose se na zavisno društvo Dahop Utva doo u iznosu od 133.312 hiljada dinara, na zavisno društvo Siloin doo se odnosi 15.871 hiljada dinara, dok se na povezano društvo Fabrika za pocinčavanje doo odnosi 4.208 hiljada dinara. Obaveze prema povezanim licima u iznosu od 2.018 hiljada dinara se odnose na zavisno društvo Siloin doo Kovin u iznosu od 299 hiljada dinara i povezano društvo Fabrika za pocinčavanje Srebrenica u iznosu 1.719 hiljada dinara.

Primljeni avansi od povezanih lica u iznosu od 3.910 hiljade dinara se odnose na zavisno društvo Siloin doo Kovin.

d) Obaveze po osnovu zajma od zavisnih i povezanih lica

	2016.	2017.
Zajam od povezanog pravnog lica		
Na početku perioda	30734	30868
Kreditni odobreni u toku godine Siloin	-	-
Kreditni odobreni u toku godine Dahop	-	-
Otplate u toku godine	-	-
Valutna klauzula	134	-
Na kraju perioda	30868	30868

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

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

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

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

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

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

finansijsko stanje i poslovanje Društva u situaciji neprudivosti finansijskih tržišta.

1. Tržišni rizik

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

a) Valutni rizik

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

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

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

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

	Imovina		Obaveze		u 000 RSD
	2016	2017	2016	2017	
	EUR	742	1,976	8,851	
USD	-	-	-	-	
CHF	-	-	-	-	
	742	1,976	8,851	8,604	

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

	2016		2017		u 000 RSD
	10%	-10%	10%	-10%	
	EUR	811	(811)	663	
USD	-	-	-	-	
	811	(811)	663	(663)	

b) Rizik od promene kamatnih stopa

UTVA SILOSI AD KOVIN**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

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

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

	u 000 RSD	
	2016	2017
Finansijska sredstva		
Nekamatonosna	550,404	897,408
Kamatonosna (fiksna kamata)	-	-
Kamatonosna (varijabilna kamata)	31,274	31,204
	<u>581,678</u>	<u>928,612</u>
	<u>581,678,259</u>	<u>928,611,442</u>
Finansijske obaveze		
Nekamatonosna	334,959	520,228
Kamatonosna (fiksna kamata)	-	-
Kamatonosna (varijabilna kamata)	1,075,531	999,322
	<u>1,410,490</u>	<u>1,519,550</u>
	<u>1,410,490</u>	<u>1,519,550</u>

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

	u 000 RSD			
	2016		2017	
	1%	-1%	1%	-1%
Finansijska sredstva	313	(313)	312	(312)
Finansijske obaveze	(10,755)	10,755	(9,993)	9,993
	<u>(10,443)</u>	<u>10,443</u>	<u>(9,681)</u>	<u>9,681</u>
	<u>(10,443)</u>	<u>10,443</u>	<u>(9,681)</u>	<u>9,681</u>

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

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

c) Rizik promene cena

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

Ovim rizikom Društvo upravlja tako što u zavisnosti od promena cena repmaterijala vrši promenu prodajnih cena svojim kupcima. Upravljanje ovim rizikom se najviše oslanja na tačno planiranje nabavke

repromaterijala i plasmana proizvoda za poznate kupce.

2) Rizik likvidnosti i tokova gotovine

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

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

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

U hiljadama RSD	Do 1 godine	Od 2 do 7 godine
Gotovina i gotovinski elementi	224,216	
Potraživanja po osnovu prodaje	664,289	
Ostala potraživanja	40,233	
Kratkoročni finansijski plasmani	31,204	
Ostali dugoročni fin. Plasmani	0	7,487
Ostala AVR	702	
Ukupno	960,644	7,487
Kratkoročne finansijske obaveze	103,229	
Obaveze iz poslovanja	488,635	
Dugoročne obaveze		896,093
Ostale obaveze	88,240	4,051
Ukupno	680,104	900,144

3) Kreditni rizik

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

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

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

Na dan 31.12.2017.godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od hiljade RSD 224.216.

UTVA SILOSI AD KOVIN

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.

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

NAZIV	ISTEKLA VALUTA					UKUPNO NIJE ISTEKLA VALUTA	UKUPNO
	PREKO 90 DANA	60 DO 90 DANA	30 DO 60 DANA	DO 30 DANA	UKUPNO		
DOMACI KUPCI	11,546,840.76	967,259.66	56,225,685.98	135,506,001.48	204,245,787.88	391,795,842.39	596,041,630.27
INO KUPCI	8,224,103.30	631,491.47	3,691,052.48	19,947,940.26	32,494,587.51	35,752,672.21	68,247,259.72
	19,770,944.06	1,598,751.13	59,916,738.46	155,453,941.74	236,740,375.39	427,548,514.60	664,288,889.99

Upravljanje rizikom kapitala

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

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

	u 000 RSD	
	2016	2017
Ukupna zaduženost	1,075,531	999,322
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	67,978	224,216
Neto zaduženost	1,007,553	775,106
Kapital	731,579	1,087,401
Ukupan kapital	1,739,132	1,862,507
Pokazatelj zaduženosti	57.93%	41.62%

9. DOGAĐAJI NAKON DANA BILANSA

Nakon dana bilansa, izvršena je prodaja poslovnog prostora koji je evidentiran na stalnim sredstvima namenjenim prodaji u iznosu od 6.059 hiljada dinara.

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

10. VANBILANSNA EVIDENCIJA

A) Obezbeđenja obaveza po osnovu okvirne linije:

I) Po osnovu okvirne linije odobrene od strane Banka Intesa Beograd novembra 2009.godine u iznosu od

EUR 10.000.000,00 , (preostali dug na 31.12.2017.godine iznosi EUR 5.901.031,82) data su sledeća sredstva obezbeđenja:

- a) hipoteka 1. reda na nepokretnosti (objektima) evidentirana u RGZ -Katastar Kovin čija je knjigovodstvena vrednost RSD 511.009.515,93
 - b) zaloga na opremi: mašina za cevi, ravnalica i sliter, .Zl.br. 22022/2009 čija je knjigovodstvena vrednost RSD 548.515.465,34
 - 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 5.901.031,82 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 31.12.2017.godine iznosi EUR 350.757,00) i kratkoročnog kredita kod Societe Generale Banka Srbija a.d.. Beograd odobrenog na iznos EUR 750.000,00 (dug na 31.12.2017.godine iznosi EUR 742.639,67) data su sledeća obezbeđenja:**
- a) hipoteka 1. reda na nepokretnosti (objektima) evidentirana u RGZ -Katastar Kovin čija je knjigovodstvena vrednost RSD 168.259.916,00
 - b) 10 blanko sopstvenih menica privrednog društva Utva Silosi ad Kovin
 - c) zajednička hipoteka I reda na zemljištu, parcela 9317/2 i parcela 9317/3
 - d) jemstvo privrednog društva Dahop Utva d.o.o. Aleksinac
 - e) 3 blanko sopstvene menice privrednog društva Dahop Utva d.o.o. Aleksinac
 - f) jemstvo privrednog društva Siloin d.o.o. Kovin
 - g) 3 blanko sopstvene menice privrednog društva Siloin d.o.o. Kovin
- III) Po osnovu kredita od Halk Bank ad Beograd odobrenog na iznos EUR 400.000(preostali deo duga na dan 31.12.2017.godine iznosi EUR 145.765,67) data su sledeća obezbeđenja :**
- a) 6 blanko sopstvenih menica 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 31.12.2017.godine :

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

kao obezbeđenje po osnovu izdate garancije dato je:

- a) 5. blanko sopstvenih menica
- b) Depozit privrednog društva Dahop Utva doo Aleksinac u iznosu od 12.500,00 EUR

D)Obezbeđenje potraživanja

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

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

UTVA SILOSI AD KOVIN**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

Na dan 31.12.2017. godine na lagerima Utva Silosi ad Kovin popisana je roba koja je vlasništvo sledećih pravnih lica:

Komar Com doo Aleksinac	u vrednosti	45.309.135,50 dinara
Sim doo Novi Sad	u vrednosti	171.595.467,78 dinara
Zlatibor Gradnja	u vrednosti	51.197.960,72 dinara
Kopaonik ad Beograd	u vrednosti	54.717.444,62 dinara
Progres inženjering Čačak	u vrednosti	4.115.394,47 dinara
Hbis Group Serbia Iron i Steel doo	u vrednosti	3.017.138,20 dinara
Integrity international Stara Pazova	u vrednosti	1.015.428,96 dinara
North American doo Beograd	u vrednosti	1.600.886,77 dinara.

Primljene menice:

R.BR.	BROJ MENICA	NAZIV IZDAVAOCA	SEDIŠTE
1	1	MIRJANA BEBEK	DUBOVAC
2	1	FERRUM TRADE DOO	BEOGRAD
3	3	WYOMING	BEOGRAD
4	4	JEL PROING	PANČEVO
5	1	MILAN ADAMOVIĆ	BAVANIŠTE
6	1	MILJAN MILOSAVLJEVIĆ	SMEDEREVO
7	1	TKALEC JOSIP	BAVANIŠTE
8	5	PROFIL ĐORĐEVIĆ	OBRENOVAC
9	5	EUROPOLIS PLUS	MESARCI
10	6	KRAN INŽENJERING	KNJAŽEVAC
11	1	KUĆA STIL	SVILAJNAC
12	10	SENJAK DOO	BEOGRAD
13	6	KOPAONIK	BEOGRAD
14	1	FEROPRODUKT	ČUPRIJA
15	3	BLUE LINE DOO	PAKOVAČE
16	3	INTEGRITY INTERNACIONAL	INDJIJA
17	1	DJURIĆ SAVA	KOVIN
18	1	BLIST	VALJEVO
19	2	INFAS-HS	BEOGRAD
20	3	BOSS CONSTRUCTION	TRSTENIK
21	6	TOBLER SKELE	RAJINCE
22	2	MIN DIV	SVRLJIG
23	3	KNOT AUTOFLEX	BEČEJ
24	3	NAPREDAK PROMET	VALJEVO
25	2	AG SYSTEM	PANČEVO
26	3	METALELEKTRO	SOMBOR
27	2	AS KOLOR PLUS	ŠABAC
28	1	LIMES INŽENJERING	BEOGRAD
29	2	METAL	KOVIN
30	1	BERETI JOŽEF	SKORENOVAC
31	1	LUKI KOMERC	PEĆINCI
32	3	INDUSTROMETAL	VALJEVO

Date menice:

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

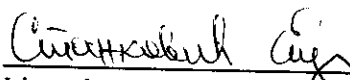
Date garancije:

	DATUM ODOBRENJA	BANKA	IZNOS	VALUTA	ROK	OPIS
CARINSKA GARANCIJA	12.05.2017.	CACANSKA BANKA	1,500,000.00	RSD	08.08.2018.	CARINSKA GARANCIJA
	UKUPNO		1,500,000.00			

Primljene garancije:

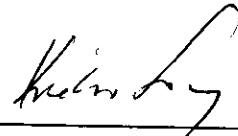
NAZIV	MESTO	IZNOS	ROK
TOBLER SKELE	RAJINCE	6.000.000,00 RSD	22.10.2018.
MILCO	LAKTAŠI	25.000,00 EUR	20.02.2019.

U KOVINU, 28.02.2018. GODINE



Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskih izveštaja





Zakonski zastupnik



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

✈ "UTVA - SILOSI"
A.D. ZA PROIZVODNJU SILOSA,
PROFILA I OPREME
Broj: 886/04/18.
24. 04. 2018.
KOVIN

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

**IZVEŠTAJ O IZVRŠENOJ REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2017. GODINU**

Beograd, april 2018 godine



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

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

IZVEŠTAJ O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2017. GODINU

S A D R Ž A J

	<u>Strana</u>
Mišljenje nezavisnog revizora	1 – 2
Izjava o nezavisnosti	3
Potvrda o dodatnim uslugama	4
Finansijski izveštaji:	
Bilans stanja	5 - 10
Bilans uspeha	11 – 14
Izveštaj o ostalom rezultatu	15 – 16
Izveštaj o tokovima gotovine	17 - 18
Izveštaj o promenama na kapitalu	19 - 28
Napomene uz finansijske izveštaje	29 - 74
Izjava rukovodstva o sredstvima	1 - 2



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

Broj 41 - 5 - 2018

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

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

Uvod

1. Izvršili smo reviziju **finansijskih izveštaja** Akcionarskog društva za proizvodnju silosa, profila i opreme "UTVA SILOSI" a.d., Kovin, **ulica Dunavska broj 46** (u daljem tekstu: Društvo) koje sačinjavaju bilans stanja sa stanjem na dan **31. decembra 2017 godine**, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o tokovima gotovine, **izveštaj o promena na kapitalu** za godinu koja se završava na taj dan, i napomene uz finansijske izveštaje koje **uključuju pregled** značajnijih računovodstvenih politika i druge objašnjavajuće informacije.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

2. Rukovodstvo 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 nastale usled kriminalnih radnji ili grešaka.

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.

Positivno mišljenje

4. Po našem mišljenju, finansijski izveštaji istinito i objektivno, po svim bitnim pitanjima, prikazuju finansijski položaj Društva "UTVA SILOSI" a.d., Kovin na dan 31. decembra 2017 godine, rezultate poslovanja, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu, izveštaj tokovima gotovine za 2017 godinu, i napomene uz finansijske izveštaje, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Ostala pitanja

5. Reviziju finansijskih izveštaja Društva za 2016. godinu obavilo je drugo društvo za reviziju iz Beograda i u svom izveštaju od 27. aprila 2017 godine izrazilo je pozitivno mišljenje na finansijske izveštaje za 2016 godinu, uz skretanje pažnje na određena pitanja.



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

Skretanje pažnje bez uticaja na mišljenje nezavisnog revizora

6. Kao što je obelodanjeno u tački 2.4. Napomena uz finansijske izveštaje, pojedinačni finansijski izveštaji sastavljeni pod pretpostavkom stalnosti poslovanja Društva, tj. pod pretpostavkom da će ono nastaviti da posluje tokom neograničenog vremenskog perioda u doglednoj budućnosti. Društvo je u cilju prevazilaženja finansijskih teškoća otpočelo proces reorganizacije. U skladu sa tim, Društvo je sastavilo Unapred pripremljeni plan reorganizacije (u daljem tekstu: UPPR), koji je postao pravosnažan dana 14.01.2016 godine, a koji spada u kategoriju sanacionog Plana budući da se predviđene mere odnose na nastavak poslovanja i redefinisane obaveze prema poveriocima.

Prema podacima za bilans uspaha iz UPPR, za 2017. godinu planiran je poslovni prihod u iznosu od 1.443.675 hiljada dinara i neto gubitak u iznosu od 809 hiljada dinara. Društvo je za ovu godinu ostvarilo poslovne prihode u iznosu od 4.190.137 hiljada dinara i neto dobitak u iznosu od 401.377 hiljada dinara, što ukazuje da je ostvarilo bolje finansijske rezultate u tekućem periodu od onih planiranih UPPR-om.

Takođe, uredno su izmirlivane tekuće obaveze iz poslovanja kao i obaveze po osnovu UPPR-a, koje su se odnosile na otplate obaveza po osnovu kamata. UPPR-om je predviđen grace period na otplatu glavnice duga koji za neke obaveze obuhvata i tekući izveštajni period. U 2017. godini, na ime otplate obaveza iz UPPR-a, plaćene su obaveze u iznosu od 33.694 hiljada dinara, a za plaćanje po osnovu glavnice obaveza iz UPPR, na naplatu u 2018 godni dospeva iznos od 103.065 hiljada dinara, od čega je do dana sastavljanja ovog izveštaja plaćeno 34.324 hiljada dinara.

Kao jedna od najznačajnijih predviđenih mera reorganizacije prema UPPR-u jeste nalaženje strateškog partnera Društva, koji će biti zainteresovan za kupovinu, odnosno dokapitalizaciju Društva, pa je u skladu sa tim angažovan nezavisni konsultant za finansijsko savetovanje u vezi sa prodajnom transakcijom kapitala i nalaženja strateškog partnera Društva.

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

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.

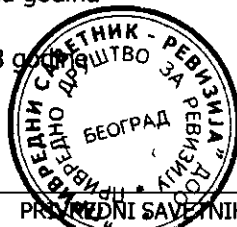
8. Do dana revizije UTVA SILOSI a.d. je sačinila Elaborat o transfernim cenama za 2017 godinu, a efekat je iskazan u poreskom bilansu (Obrazac PB-1), na rednom broju 53 u iznosu od 54.755 hiljada dinara.

Izveštaj o ostalim regulatornim zahtevima

8. U skladu sa zahtevima koji proističu iz člana 30. Zakona o reviziji („Sl. glasnik RS“, br. 61/2013) i člana 7. Pravilnika o uslovima za obavljanje revizije finansijskih izveštaja javnih društava („Sl. glasnik RS“, br. 50/2012) izvršili smo proveru usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa godišnjim finansijskim izveštajima Društva. Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja o poslovanju u skladu sa važećom zakonskom regulativom. Naša odgovornost je da sprovođenjem revizorskih postupaka u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 - Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije, iznesemo svoj zaključak u vezi sa usklađenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima Društva.

Na bazi sprovedenih revizorskih postupaka nismo uočili materijalno značajne nekonzistentnosti, koje bi ukazivale da godišnji izveštaj o poslovanju za 2017. godinu nije usklašen sa godišnjim finansijskim izveštajima Društva za istu poslovnu godinu

Beograd, 20. april 2018 godine



Privredni savetnik - Revizija
Fikret Ciguljin, licencirani ovlašćeni revizor

Fikret Ciguljin
290181-1009955290020

Digitally signed by Fikret Ciguljin
290181-1009955290020
Date: 2018.04.20 13:53:47 +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 ; WEB: WWW.PSR.RS



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

20. april 2018. godine

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

U skladu sa odredbama Zakona o reviziji ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013) i Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS" br. 31/2011), vezano za reviziju finansijskih izveštaja za 2017 godinu kod "UTVA SILOSI" AD, Kovin (u daljem tekstu: **Naručilac revizije**), izjavljujemo sledeće:

- Privredni savetnik – Revizija d.o.o. nije, ni direktno ni indirektno, akcionar, ulagač sredstava, ili osnivač Naručioca revizije niti je poslovni partner Naručioca revizije;
- Privredni savetnik – Revizija d.o.o. nije pružalo usluge Naručiocu revizije navedene u članu 35. stav 3 Zakona o reviziji;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju nije, ni direktno ni indirektno, akcionar, ulagač sredstava, ili osnivač Naručioca revizije;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju, kao ni njegovi krvni srodnici u pravoj liniji, krvni srodnici u pobočnoj liniji zaključno sa trećim stepenom srodstva i supružnik nisu direktor, odnosno član organa upravljanja ili nadzora kod Naručioca revizije, prokurist i punomoćnik;
- Licencirani ovlašćeni revizor, niti njegovi srodnici ili supružnik, nisu poslovni partneri Naručioca revizije;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju nije likvidacioni ili stečajni upravnik Naručioca revizije;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju nije kapitalno povezan i nema drugih veza ili obligacionih odnosa sa Naručiocem revizije koji bi mogli negativno uticati na njegovu nepristrasnost i nezavisnost;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je vršio ovu reviziju nije pružao usluge Naručiocu revizije navedene u članu 35. stav 3 Zakona o reviziji;
- Naručilac revizije nije akcionar, osnivač ili ulagač sredstava u Privredni savetnik – Revizija d.o.o.

Privredni savetnik-Revizija doo

Fikret Ciguljin, licencirani ovlašćeni revizor

Fikret Ciguljin

290181-10099

55290020

Digitally signed by Fikret
Ciguljin
290181-1009955290020
Date: 2018.04.20
13:51:41 +02'00'



Fikret Ciguljin

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

20. april 2018. godine

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

Ovim potvrđujemo da nismo obavljali konsultantske usluge za akcionarsko društvo "UTVA SILOSI", Kovin niti sa njim povezanim licima u godini u kojoj je vršena revizija.

Privredni savetnik-Revizija doo

Fikret Ciguljin, licencirani ovlašćeni revizor

Fikret Ciguljin Digitally signed by
Fikret Ciguljin
290181-10099 290181-1009955290020
55290020 Date: 2018.04.20
13:55:03 +02'00'



Fikret Ciguljin

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08196575

Јединствени број 2511

ПИБ 101406441

Име АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА РИВАЈСКИ ПАРК, БЕЖИЊАК БРЕНЕ УТВА БЕЛОКИ КОВИН

Седиште Ковин, Дунавска 46

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	ЛОС	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УТИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		1703527	1773127	0
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		82719	83220	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Конјескје, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	4.1	17159	17663	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007	4.1	65560	65557	
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		1613321	1601995	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	4.2	58682	58625	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	4.2	945059	879844	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	4.2	694056	738002	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	4.2	5524	5524	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и биолошки засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајња стања _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осн 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		7487	7912	0
040 и део 049	1. Учесћа у капиталу зависних правних лица	0025	4.3.a	3622	3622	
041 и део 049	2. Учесћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учесћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	4.3.b	108	108	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	4.3.c	3757	4182	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. 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	VI. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	G. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		1568796	1141233	0
Класа 1	I. ЗАЛИКЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		608157	544685	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	4.4.a	270482	163877	
11	2. Недовршена производа и недовршене услуге	0046	4.4.b	42781	16148	
12	3. Готови производи	0047	4.4.c	260633	300829	

Група рачуна, рачун	Име	Позовни број	Износ			
			Текућа година	Претходна година		
				Крајња стања 20__	Почетна стања 01.01.20__	
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба		4.4.4	21285	23431	
14	5. Стална средства - материјална средства		4.4.7	6059	37533	
15	6. Плаћени аванси за достављање робе		4.4.8	5912	2767	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0052		664289	472975	9
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052	4.5	149182	91103	
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055	4.5	4208	721	
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	4.5	446859	337089	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057	4.5	64040	43462	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	4.6	1416	1539	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осни 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		31204	31274	9
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064	4.7	30868	30868	
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	4.7	336	406	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	4.8	224216	67978	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	4.9	38817	22111	
28 осни 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	4.10	702	671	
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0081 + 0082 + 0042 + 0043)	0071		3272323	2914360	0
88	X. ПАСИВНА АКТИВА	0072	10	334069	305756	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		1692075	1352644	
30	1. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		558787	509465	0
300	1. Акцијски капитал	0403	4.11.a	-82406	482406	
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409	4.11.b	73698	24376	
309	8. Остали основни капитал	0410	4.11.a	2683	2683	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПИСАНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412	4.11.b	97560		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	4.11.c	49291	47399	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНОСТИ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	4.11.d	602628	621065	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (поправна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415	4.11.e	2046	906	
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дугова салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		576883	173809	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	4.11.f	175506	137267	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	4.11.f	401377	36542	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		900144	1046700	0

Група рачуна, рачун	ПОВИШЕНА	З	Позивница број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
40	1. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВАНСА (0425 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)			4051	5657	0
400	1. Резерванса за трошкове у текућем року					
401	2. Резерванса за трошкове обавеза природних богатстава					
403	3. Резерванса за трошкове реструктурирања					
404	4. Резерванса за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	4 12	4051	5657	
405	5. Резерванса за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остале дугорочне резерванса	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		896093	1041043	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и званичним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емтованим хартијама од вредности у периоду дужи од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	4 13	896093	1041043	
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	4 20	55082	144129	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		625022	370887	0
42	1. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		103229	34488	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и званичних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања наменених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	4.14	103229	34488	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	4.15	21587	40990	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		488635	285716	0
431	1. Додављени - матична и зависна правна лица у земљи	0452	4.16	299	2712	
432	2. Додављени - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављени - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављени - остала повезана правна лица у иностранству	0455	4.16	1719		
435	5. Додављени у земљи	0456	4.16	474468	282056	
436	6. Додављени у иностранству	0457	4.16	12129	948	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	4.17	10006	8253	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	4.18	7	20	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	4.19	1558	1420	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Σ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		3272323	2914360	
89	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	10	334069	305756	

у Kočinu
 дана 28.02.2018 године

Заступник заступника

[Својеручни потпис]



Попуљана правно лице - предузетник

Матични број 08196575

Број деловности 2511

ПИБ 101406441

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА РАЗВИЈАЊЕ И ПУНИТИВНИХ УСЛУГА СИЛОСТ КОУИИ

Седиште Колин, Дубавац 46

БИЛАНС УСПЕХА

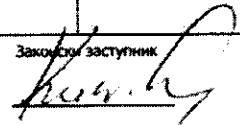
за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	Вид рачуна	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕГОВНОГ ВОСЛОВЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		4190137	2600897
60	1. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002	5.1.a	174038	179655
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		3827	6194
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006	5.1.a	297	125
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	5.1.a		
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008	5.1.a	152967	146444
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		15947	26942
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010	5.1.b	4015988	2421207
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		610887	429102
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013	5.1.b	16784	175
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	5.1.b		
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015	5.1.b	2397267	1465775
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		991050	585147
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	5.1.c	111	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Наложена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		3944353	2366083
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	5.2.a	178547	167303
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	5.2.b	1472	2738
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021	5.2.c		252926
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	5.2.c	13563	
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	5.2.d	3406986	2146316
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	5.2.e	40534	41026
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	5.2.f	162975	139220
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	5.2.g	50307	32205
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	5.2.h	67683	71102
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	5.2.i	547	643
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	5.2.j	24653	24940
	Б. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		245784	236774
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		45053	11403
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	3771
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034	5.3		3771
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	5.3	71	5107
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	5.3	44982	2535
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		34929	45629
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	Напомена Број	Износ			
		Текућа година	Претходна година		
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансови резултат из финансирања пословних активности	1043			
565	3. Расходи од учешћа у финансирању приватних лица и финансирању државе	1044			
566 и 569	4. Остали финансови расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАРКЛА (РЕЗЕРВА ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1046	5.4	27609	28735
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕКАНСКИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КУЛБИМЕ (РЕЗЕРВА ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1047	5.4	7320	16894
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1042 - 1040)	1048		10124	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1048 - 1032)	1049			34196
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	5.5	49222	829
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	5.6	3458	154990
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	5.7	28166	10087
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	5.8	15162	26448
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		314676	30166
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		314676	30166
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	5.9	86701	6326
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	C. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		401377	35542
	T. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕТИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕТИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070	5.10	2269	195
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у <u>Ковину</u>				Законски заступник	
дана <u>28.12.2018</u> године					

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



Полуправно лице - предузетник

Матични број 08196575

Јединствени идентификациони број 2511

ПИБ 101406441

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОЈЕКОВАЊЕ И ИНЖИЊЕРИНГЕ ПУТА СЛОГИ КОВИН

Седиште Ковин, Дунавска 46

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

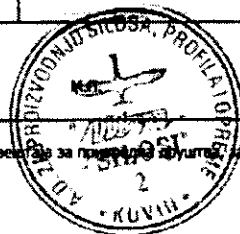
за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	4.11.f	401377	36542
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити реласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретности, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003	4.11.d	685	
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004	4.11.d	15879	767
	2. Актуарски добити или губици по основу планова дефинисаних primaња				
331	а) добити	2005	4.11.e	2043	1453
	б) губици	2006			
	3. Добити или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добити	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добити или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добити	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити реласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добити или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добити	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добити или губици од инструментата заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добити или губици по основу инструментата заштите ризика (хедџинга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добити или губици по основу хартија од вредности расположиви за продају				
	а) добити	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			586
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		13151	
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			686
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		13151	
	B. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		388226	37228
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинском власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у <u>Ковиљу</u>					
дана <u>28.02</u> 20 <u>18</u> године					

Законски заступник



Попуљана правно лице - предузетник

Матични број 08196575

Јединствени идентификациони број 2511

ПИБ 181406441

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОЦЕСИРАЊЕ И ПРАВИЛА ЗА ПРАВИЛА ИТУА СИЛОСИ КОВИН

Седиште Ковин, Дунавског 46

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		ДЛП	30	АОП	31	32	
			Основа капитал		Уписани и неплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дугови салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	509465	4020		4038	43612
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дугови салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	509465	4024		4042	43612
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	3787
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дугови салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	509465	4028		4046	47391
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	509465	4032		4050	47391

Компоненте капитала

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани и испуњени капитал	АОП	Резерве
1	2	3	4	5			
	Промена у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	49322	4034		4052	1892
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 85) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8б + 86) ≥ 0	4018	558767	4036		4054	49291

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		35	АОП	047 и 237	АОП	34	
		Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак	
1	2	3	4	5	6	7	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна		4073		4091		
	б) потражни салдо рачуна		4074		4092		139888
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна		4075		4093		
	б) исправке на потражној страни рачуна		4076		4094		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4077	4077		4095		
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 2b) \geq 0$	4078	4078		4096		139888
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	4079		4097		3787
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	4080		4098		38514
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4063	4081		4099		
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 4b) \geq 0$	4064	4082		4100		174715
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065	4083		4101		906
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066	4084		4102		
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4067	4085		4103		
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 6b) \geq 0$	4068	4086		4104		173809

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитах		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућеј _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4067	97560	4105	1892
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	404966
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089	97560	4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	576883

Компаније осталог резултата

Редни број	ОПИС	330	331		332	
			АОП	Актуарски добити или губици	АОП	Добити или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2	3	4	5	6	7
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
1	а) дуговни салдо рачуна		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	621832	4128		4146	
2	Исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111	4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112	4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113	4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	4132	621832	4150	
4	Промена у претходној _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	4133	767	4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117	4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	4136	621065	4154	
6	Исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119	4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120	4138	906	4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121	4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	4140	621065	4158	906

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Реализационе резерве		Актуарски добити или губици		Добити или губици по основу улагања у финансијске инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Промена у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4123	18437	4141	903	4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142	2043	4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	602628	4144	2046	4162	

Компоненте осталог резултата

Редни број	ОПИС	333		334 и 335		336	
		Добити или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добити или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добити или губици по основу хожинга нормалног тока	АОП
1	2	32		13		14	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4181		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4182		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4183		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4184		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 25) \geq 0$	4185		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4186		4186		4204	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4187		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4188		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4189		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4190		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4191		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4192		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4193		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4194		4194		4212	

Компоненте осталог резултата

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

Ре дни број	ОПИС	Извештај о стању послова		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		2017	2016				
1	2		25		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	1314797	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	1314797	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној години _____						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	1352644	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	1352644	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак капитала [Σ(ред 2а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добитац или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2		15	16	17
8	Промени у текућој _____ години				
	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242	4251
	б) промет на потражној страни рачуна	4232			
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	4252
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234		1692075	

у Kabovci
 дана 28.02 2018 године

Законски заступник
Kabovci



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

Полупњава правно лице - предузетник

Матични број 08196575

Број деловности 2511

ПИБ 101406441

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОЈЕКТОвање, ИНЖИЊЕРИНГ И СТРОЈАРСТВО УТВА СИЛОСИ КОУИН

Седиште Колин, Дунavsка 46

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

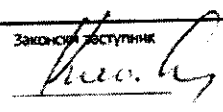
за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

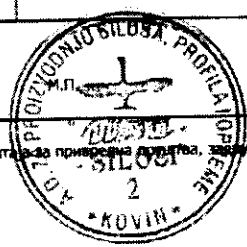
- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
1. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	4732088	2996743
1. Продаја и приливи аванси	3002	4628539	2914517
2. Приливи камате из пословних активности	3003	72	171
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	123477	62055
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	4526967	2944897
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	4321499	2748271
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	162488	155516
3. Плаћене камате	3008	29347	25739
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	13633	15438
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	205121	51846
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
1. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	381	17340
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	83	2289
3. Остали финансијски гласани (нето приливи)	3016	298	15053
4. Приливи камате из активности инвестирања	3017		
5. Приливи дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	13098	2481
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	13098	2481
3. Остали финансијски гласани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		14859
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	12717	

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
	3025	0	0
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одлив готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	33694	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	33694	
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
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	33694	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	4732469	3014083
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	4573759	2947378
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	158710	66705
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	67978	917
З. ПОЗИТИВНЕ ЈУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		367
И. НЕГАТИВНЕ ЈУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	2472	11
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	224216	67973

у Ковини
 дана 18.02.2018 године

Законски представник




UTVA SILOSI AD KOVIN

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA GODINU ZAVRŠENU 31. DECEMBRA 2017.**

1. OPŠTE INFORMACIJE O PRIVREDNOM DRUŠTVU

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

Matični broj : 08196575

Registarski broj:1160002299

Poreski identifikacioni broj (PIB): 101406441

PDV broj: 133538826

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

Vrednost akcijskog kapitala na dan 31.12.2017.godine iznosi: 482.405.820,00dinara.

Većinski vlasnici kapitala su :

- Utva Silosi ad Kovin	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
- Krstić Sava	u iznosu	8.052.180,00
- Ariane doo	u iznosu	7.347.840,00
-Jovanović Velimir	u iznosu	4.386.000,00.

Prema kriterijumima za razvrstavanje koje definiše Zakon o računovodstvu (“ Službeni glasnik RS” br.62/2013) društvo je za 2017. godinu razvrstano u srednje pravno lice.

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

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

Na dan 31.12.2017.godine Društvo ima ukupno 153 zaposlena od čega je na neodređeno vreme zaposleno 119 lica, a na određeno 34 lica. Prosečan broj zaposlenih u obračunskom periodu od 01.01.2017.godine do 31.12.2017.godine je 145 zaposlenih.

UTVA SILOSI AD KOVIN

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.

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

“Utva Silosi” a.d. Kovin je u poslovnoj 2017. godini obavljala redovno poslovanje u skladu sa Unapred pripremljenim planom poslovanja i primenjivala sve definisane mere iz Plana. Usvojenim UPPR-om se ostvaruje postavljeni cilj, stabilizacija i kontinuitet poslovanja kroz očuvanje proizvodnje, stvaranje osnove za dalji rast i razvoj i namicanje poverilaca.

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

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

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

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji odobreni su od strane Nadzornog odbora „Utva silosi“ a.d. Kovin dana 28.02.2018.godine. Odobreni finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.

2. PRIKAZ PRIMENJENIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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

2.1. Osnova za sastavljanje finansijskih izveštaja

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

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

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

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

UTVA SILOSI AD KOVIN

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.

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

- Izmene Međunarodnog računovodstvenog standarda (MRS) 7 „Izveštaj o tokovima gotovine“ - Inicijativa za obelodanjivanje (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017. godine)
- Izmene MRS 12 „Porez na dobitak“ - Priznavanje odloženih poreskih sredstavaza nerealizovane gubitke (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017. godine)
- Izmene MSFI 12 na osnovu „Unapređenja MSFI (za period od 2014. do 2016. godine) koja su rezultat godišnjeg unapređenja MSFI (MSFI 1, MSFI 12 i MRS 28) sa ciljem otklanjanja neusaglašenosti i pojašnjenja teksta (izmene MSFI 12 su na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017. godine).

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

- Finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa formatom, odnosno na obrascima propisanim od strane Ministarstva finansija koji nisu u potpunosti usaglašeni sa zahtevima MRS;
- Vanbilansna sredstva i obaveze prikazana su u Bilansu stanja (Napomena 10). Ove stavke po definiciji MRS/MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze;

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

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

- MSFI 9 „Finansijski instrumenti“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine);
- MSFI 15 „Prihodi iz ugovora sa klijentima“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine);
- MSFI 16 „Lizing“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2019. godine);
- Izmene MSFI 2 „Plaćanje akcijama – klasifikacija i merenje transakcija“ (na snazi za godišnji izveštajni period koji počinje na dan 1. januara 2018. godine ili kasnije, sa podržanom ranijom primenom).
- MSFI 17 „Ugovori o osiguranju“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2021. godine);
- Izmene MSFI 4 „Ugovori o osiguranju“ – Primenom MSFI 9 „Finansijski instrumenti“ sa MSFI 4 „Ugovori o osiguranju“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine ili na datum prve primene MSFI 9 „Finansijski instrumenti“);
- Izmene MSFI 9 „Finansijski instrumenti“ – Karakteristike plaćanja unapred sa negativnim kompenzacijama (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2019. godine);
- Izmene MSFI 10 „Konsolidovani finansijski izvještaji“ i MRS 28 „Investicije u pridružene entitete i zajedničke poduhvate“ - Prodaja ili prenos sredstava između investitora i pridruženog entiteta ili zajedničkog poduhvata i naknadne izmene (datum stupanja na snagu odgođen na neodređeno vreme, dok ne bude završen istraživački projekat o metodi udjela);
- Izmene MRS 28 „Investicije u pridružene entitete i zajedničke poduhvate“ – Dugoročni interesi u pridruženim entitetima i zajedničkim poduhvatima (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan

ili nakon 1. januara 2019. godine);

- Izmene MRS 40 „Investicione nekretnine” – Prenos investicionih nekretnina (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine);

- Izmene MSFI 1 i MRS 28 na osnovu „Unapređenja MSFI (za period od 2014. do 2016. godine)” koja su rezultat godišnjeg unapređenja MSFI (MSFI 1, MSFI 12 i MRS 28) sa ciljem otklanjanja neusaglašenosti i pojašnjenja teksta (izmjene MSFI 1 i MRS 28 bi trebalo da budu na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine);

- Izmene raznih Standarda na osnovu „Unapređenja MSFI (period od 2015. do 2017. godine)” koja su rezultat godišnjeg unapređenja MSFI (MSFI 3, MSFI 11, MRS 12 i MRS 23) sa ciljem otklanjanja neusaglašenosti i pojašnjenja teksta (izmene bi trebalo da budu na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2019. godine);

- IFRIC 22 „Razmatranje transakcija i avansa u stranim valutama” (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine);

- IFRIC 23 „Neizvesnost u vezi sa tretmanom poreza na dobitak” (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2019. godine).

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

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

Finansijski izveštaji za 2017. godinu sastavljeni su u skladu sa konceptom istorijskog troška, osim ako je drugačije navedeno u računovodstvenim politikama koje su date u delu koji se odnosi na računovodstvene politike.

2.2. Uporedni podaci

Uporedni podaci, odnosno početna stanja, prikazana u finansijskim izveštajima predstavljaju podatke iz finansijskih izveštaja za 2016. godinu.

Društvo u ranijim godinama nije utvrđivalo aktuarske dobitke i gubitke, pa je u uporednim podacima izvršena korekcija prethodne godine tako što je u Bilansu stanja uvećan aktuarski dobitak i gubitak za 906 hiljada, a uvećana nerasporedjena dobit ranijih godina u iznosu od 399 hiljada dinara i umanjena nerasporedjena dobit tekuće godine u iznosu od 1.305 hiljada dinara. U Bilansu uspeha uvećan je trošak dugoročnih rezervisanja u iznosu od 643 hiljade dinara, a umanjen prihod od ukidanja dugoročnih rezervisanja u iznosu od 662 hiljade dinara.

2.3. Preračunavanje stranih valuta

Valuta za prikazivanje i funkcionalna valuta

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

UTVA SILOSI AD KOVIN

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.

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

Poslovne transakcije i stanje u stranoj valuti

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

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

	31.12.2016.	31.12.2017.
EUR	123.4723	118.4727
USD	117.1353	99.1155

2.4. Primena pretpostavke stalnosti poslovanja

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

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

Ono što je naročito dovelo do krize poslovanja Društva jeste i činjenica da je na samom početku globalne krize, tokom 2008. godine, završena investicija u kompletnu novu opremu, u vrednosti od čak 12 miliona EUR. Tokom iste godine na lageru zaliha se nalazila značajna količina materijala, koji je pod efektima globalne finansijske krize, već u narednoj godini tj. tokom 2009. godine, izgubio je više nego dvostruko svoje vrednosti. Pored navedenog, Društvo je u period usporenih ekonomskih kretanja značajan broj potraživanja od poslovnih partnera bio primoran da naplati u različitim vidovima imovine. Sa druge strane, otuđivanje te imovine nije moglo da se realizuje po neophodnoj dinamici, prvenstveno zbog loših uslova na tržištu i stanja opšte nelikvidnosti privrede, što je uzrokovalo nemogućnost Društva da naplati svoja potraživanja u gotovini i time obnovi i zadrži nivo obrtnih sredstava na neophodnom nivou.

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

U cilju prevazilaženja navedenih teškoća Društvo je otpočelo proces reorganizacije, koji ima za cilj da održi i poveća obim i efikasnost poslovanja, da se tržišno održi i afirmiše kroz unapređenje poslovnih procesa. U skladu sa tim, Društvo je sastavilo Unapred pripremljeni plan reorganizacije (u daljem tekstu: UPPR) koji spada u kategoriju sanacionog Plana budući da se predviđene mere odnose na nastavak poslovanja i redefinisane obaveze prema poveriocima. Postupak reorganizacije iniciran je sa ciljem da se

stabilizuje i konsoliduje poslovanje kroz očuvanje proizvodnje, stvaranje osnove za dalji rast i razvoj i namirenje poverilaca na optimalan način. UPPR je usvojen Rešenjem Privrednog suda u Pančevu od 16.10.2015. godine (pravosnažno od 30.12.2015. godine), dok je dan početka primene UPPR 14.01.2016. godine.

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

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

Odbor poverilaca na kvartalnom nivou prati sprovođenja plana, i prema njihovim zaključcima, Društvo je tokom 2017. godine ostvarilo poslovne rezultate koji su bolji od onih planiranih UPPR-om za tu godinu.

Prema UPPR, za 2017. godinu planiran je poslovni prihod u iznosu od 1.443.675 hiljada dinara i neto gubitak u iznosu od 809 hiljada dinara. Društvo je za ovu godinu ostvarilo poslovne prihode u iznosu od 4.190.137 hiljada dinara i neto dobitak u iznosu od 401.377 hiljada dinara, što ukazuje da je Društvo ostvarilo bolje finansijske rezultate u tekućem periodu od onih planiranih UPPR-om.

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

U 2018. godini, po osnovu glavnice obaveza iz UPPR, na naplatu dospeva iznos od 103.229 hiljada dinara, od čega je do dana sastavljanja ovih napomena izmiren iznos od 17.331 hiljada dinara.

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

3. PRIKAZ PRIMENJENIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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

3.1. Nematerijalna imovina

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

a) Istraživanje i razvoj

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

- tehnički je izvodljivo kompletiranje nematerijalnog ulaganja tako da bude raspoloživo za upotrebu ili prodaju;
- postoji namera rukovodstva da kompletira nematerijalno ulaganje i da isto koristi ili proda;
- postoji mogućnost korišćenja ili prodaje nematerijalnog ulaganja.

UTVA SILOSI AD KOVIN

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.

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

- 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

Stecene 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

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

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

3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

Nabavna vrednost/cena koštanja nekretnina, postrojenja i opreme sadrži sledeće: fakturnu cenu (u koju su uključene uvozne takse i porezi koji se ne mogu refundirati umanjena za sve vrste popusta i rabata), sve troškove koji se mogu direktno pripisati dovođenju sredstva na lokaciju i stanje koje je neophodno da bi

ono funkcionisalo na način kako to očekuje rukovodstvo, kao i sve inicijalno procenjene troškove demontaže, uklanjanja sredstva i obnove područja na kome je sredstvo smešteno, što predstavlja obavezu koja je nametnuta Društvu prilikom njegovog sticanja ili u toku njegove upotrebe.

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

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

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

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, koje se vrše prema potrebama Društva. Mašine se iskazuju po fer vrednosti zasnovanoj na proceni stručnih lica, 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 neraspoređenu 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.

UTVA SILOSI AD KOVIN

Napomene uz ~~finansijske izveštaje~~ za godinu završenu 31. decembra 2017.

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

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

3.3. Umanjenje vrednosti osnovnih sredstava

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

3.4. Dugoročni finansijski plasmani

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

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

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

b) Dugoročni krediti i potraživanja (zajmovi)

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

3.5 Zalihe

a) Zalihe materijala i robe

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

Nabavnu vrednost zaliha, pored 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.

3.6. Stalna sredstva namenjena prodaji

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

3.7. Kratkoročna potraživanja i finansijski plasmani

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

UTVA SILOSI AD KOVIN

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.

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

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.

3.8. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

3.9. Vanbilansna aktiva i pasiva

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

3.10. Kapital

a) Osnovni kapital

Obične akcije se klasifikuju kao kapital.

3.11. Rezervisanja

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

3.12. Obaveze po kreditima

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

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

3.13. Obaveze iz poslovanja

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

3.14. Tekući i odloženi porez

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

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

3.15. Prihodi

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

Prihodi se priznaju u trenutku kada se roba ili proizvod 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.

4. BILANS STANJA

4.1. Nematerijalna ulaganja

	Ulaganja u razvoj	Koncesije, patenti i licence	Nematerijalna ulaganja u pripremi	Ostala nematerijalna ulaganja	Avansi	Ukupno
Nabavna vrednost						
Stanje 01.01.2016.		14263	6031	84544		104838
Nabavke u toku godine		1.114	57			1.171
Prenos sa nematerijalnih ulaganja u pripremi		6.088	(6088)			

UTVA SILOSI AD KOVIN**Napomene uz finansijske izvještaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

Prenos na građevinsko zemljište		(1.463)	(1.463)
Prenos na stalna sredstva namijenjena prodaji		(16.363)	(16.363)
Otpis, prodaja i prenos			
Promene po osnovu revalorizacije			
Stanje 31.12.2016.	21465	66718	88183
Ispravka vrednosti			
Stanje 01.01.2016.	1706	542	2248
Obračunata amortizacija	2096	917	3013
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)			
Kumulir. ispravka sadržana u otuđenim sredstvima			
Prenos na građevinsko zemljište		(13)	(13)
Prenos na stalna sredstva namijenjena prodaji		(285)	(285)
Promene po osnovu revalorizacije			
Stanje 31.12.2016.	3802	1161	4963
Neotpisana vrednost 31.12.2016.	17663	65557	83220
Nabavna vrednost			
Stanje 01.01.2017.	21465	66718	88183
Nabavke u toku godine	1975		1975
Prenos sa nematerijalnih ulaganja u pripremi			
Prenos na građevinsko zemljište			
Prenos na stalna sredstva namijenjena prodaji			
Otpis, prodaja i prenos	(107)		(107)
Promene po osnovu revalorizacije		(1158)	(1158)
Stanje 31.12.2017.	23333	65560	88893
Ispravka vrednosti			
Stanje 01.01.2017.	3802	1161	4963
Obračunata amortizacija	2479	733	3212
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)			
Kumulir. ispravka sadržana u otuđenim sredstvima-otpis	(107)		(107)
Prenos na građevinsko zemljište			
Prenos na stalna sredstva namijenjena prodaji			
Promene po osnovu revalorizacije		(1894)	(1894)
Stanje 31.12.2017.	6174		6174
Neotpisana vrednost 31.12.2017.	17159	65560	82719

Obračunata amortizacija za nematerijalna ulaganja u 2017. godini u iznosu od 3.212 hiljada dinara priznata je kao rashod perioda i uključena u troškove poslovanja u Bilansu uspeha.

Na kraju izveštajnog perioda izvršena je revalorizacija zemljišta u zakupu na osnovu procene fer vrednosti od strane nezavisnog procenitelja sa dugogodišnjim iskustvom i međunarodnim sertifikatom za procenu vrednosti. Efekti procene priznati su u iznosu od 736 hiljada u okviru revalorizacionih rezervi (videti napomenu 4.11.d)

4.2. Nekretnine, postrojenja, oprema

	Zemljište	Nekretnine	Postrojenja i oprema	Ostale nekretnine postrojenja i oprema	Nekretnine postrojenja i oprema u pripremi	Ulaganja na tuđim nekretnim a postrojenjima i opremi	Ukupao
Nabavna vrednost							
Stanje 01.01.2016.	74.120	873718	984553	8	71618		2.004.017
Nabavke u toku godine	444	403	3.232				4.079
Donosi sa nematerijalne imovine	1.450						1.450
Donosi sa zaliha			8.343				8.343
Prenos sa nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi		62.643			(62643)		-
Obezbvredjenja		(17.325)					(17.325)
Otpis, prodaja i prenos	(1.894)	-	(5.126)		(3.451)		(10.471)
Prenos na stalna sredstva namenjena prodaji	(15.495)	(6.329)					(21.824)
Promene po osnovu revalorizacije							
Stanje 31.12.2016.	58.625	913110	991002	8	5524		1.968.269
Ispravka vrednosti							
Stanje 01.01.2016.		11.731	209.362	8			221101
Obračunata amortizacija		23243	44.846				68089
Ostala povećanja (obezbvredivanje i dr.)		(1438)					(1438)
Ostala smanjenja (usklađivanje i dr.)		(270)	(1.208)				(1478)
Promene po osnovu revalorizacije							
Stanje 31.12.2016.		33266	253.000	8			286274
Neotpisana vrednost 31.12.2016.	58625	879844	738002		5524		1681995
Nabavna vrednost							
Stanje 01.01.2017.	58.625	913110	991002	8	5524		1.968.269
Nabavke u toku godine			11163				11163
Prenos sa nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi							
Obezbvredjenja							
Otpis, prodaja i prenos			(8300)				(8300)
Prenos sa stalnih sredstava namenjenih prodaji	15495						15495
Promene po osnovu revalorizacije	(5438)	(68051)	(94810)				(168299)
Stanje 31.12.2017.	68682	845059	899055	8	5524		1818328
Ispravka vrednosti							
Stanje 01.01.2017.		33266	253.000	8			286274
Obračunata amortizacija		22221	42250				64471
Ostala povećanja (trošak zamene)			224				224
Kumulirana ispravka sadržana u otuđenim sredstvima			(7143)				(7143)
Ostala smanjenja (usklađivanje i dr.)							
Promene po osnovu revalorizacije		(55487)	(83332)				(138819)
Stanje 31.12.2017.		0	204999	8			205007
Neotpisana vrednost 31.12.2017.	68682	845059	694056	0	5524		1613321

UTVA SILOSI AD KOVIN

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.

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

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme u 2017. godini u iznosu od 64.471 hiljada dinara priznata je kao rashod perioda i uključena u troškove poslovanja u Bilansu uspeha.

Zemljište u iznosu od 15.495 hiljada dinara je predviđeno za prodaju u skladu sa UPPR-om (parcela 9308/47) i u 2016. godini evidentirano je na stalnim sredstvima namenjenim prodaji. Pošto do kraja tekuće godine do realizacije ovog zemljišta nije došlo, vraćeno je na zemljišta (videti napomenu 4.4.f- stalna sredstva namenjena prodaji).

Na kraju izveštajnog perioda izvršena je revalorizacija nekretnina, postrojenja i opreme na osnovu procena fer vrednost nekretnina, postrojenja i opreme od strane nezavisnog procenitelja sa dugogodišnjim iskustvom i međunarodnim sertifikatom za procenu vrednosti. Efekti procene priznati su u okviru revalorizacionih rezervi u iznosu od 18.278 hiljada dinara.

Obezvredjenje građevinskih objekata u iznosu od 7.516 hiljada dinara, obezvredjenje zemljišta u iznosu od 3.542 hiljade dinara i obezvredjenje mašina u iznosu od 144 hiljade dinara, utvrđeno procenom nezavisnih procenitelja, priznato je u Bilansu uspeha (videti napomenu 4.11.d)

Društvo poseduje stan u Beogradu koji je prema UPPR-u predviđen za prodaju. U skladu sa tim u 2016. godini izvršena je reklasifikacija ovog sredstva na stalna sredstva namenjena prodaji. U 2018. godini izvršena je prodaja stana, nakon dana bilansa, pa je sredstvo na dan bilansa ostalo klasifikovano kao sredstvo namenjeno prodaji (videti napomenu 4.4.f- stalna sredstva namenjena prodaji).

Rashodovanje opreme u iznosu od 1.383 hiljade dinara odnosi se na osnovna sredstva koja više nisu upotrebljiva i koja su otpisana.

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

4.3. Dugoročni finansijski plasmani

	2016.	2017.
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	3622	3622
Učešća u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica	108	108
Ostali dugoročni finansijski plasmani	4182	3757
Ukupno:	7912	7487

a) Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica

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

Naziv pravnog lica	2017.	Učešće u procentima
Siloin doo Kovin	2563	100
Dahop Utva doo Aleksinac	1059	100
Ukupno	3622	

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

	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
Stanje na početku perioda	3622	3622
Povećanje uloga	-	-
Prodaja	-	-
Ostala smanjenja	-	-
Ispravka vrednosti	-	-
Stanje na kraju perioda	3622	3622

b) Učešća u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica

<i>Naziv pravnog lica</i>	<u>2017.</u>	<u>Učešće u procentima</u>
ZKK Kovin	108	-
Ukupno	108	-

c) Ostali dugoročni finansijski plasmani

	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
Dugoročni stambeni krediti	4100	3757
Ostali dugoročni finansijski plasmani	82	-
Ukupno	4182	3757

Deo finansijskih plasmana koji dospeva u 2018. godini reklasifikovan je na kratkoročne finansijske plasmane u iznosu od 328 hiljada dinara. Usled nemogućnosti isplate, izvršen je otpis dospelih plasmana u iznosu od 82 hiljade dinara.

4.4. Zalihe

	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
Materijal	163877	270482
Nedovršena proizvodnja	16148	42781
Gotovi proizvodi	300829	260633
Roba	23431	21285
Dati avansi	2767	6912
Stalna sredstva namenjena prodaji	37633	6059
Ukupno:	544685	608152

a) Materijal

	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
Sirovine	127081	238832
Rezervni delovi	22434	22222
Alat i inventar	14362	9428
Ukupno:	163877	270482

Društvo je formiralo ispravku vrednosti zaliha osnovnog materijala usled obezvređenja zaliha materijala zbog zastarelosti u iznosu od 311 hiljada dinara. Obezvređenje materijala iskazano je u Bilansu uspeha u okviru ostalih rashoda.

UTVA SILOSI AD KOVIN

Napomene uz finansijske izvještaje za godinu završenu 31. decembra 2017.

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

b) Nedovršena proizvodnja

	2016.	2017.
Nedovršena proizvodnja	16148	42781
Ukupno:	16148	42781

Povećanje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje u iznosu od 26.633 hiljade dinara priznato je u Bilansu uspeha kao smanjenje poslovnih rashoda (videti napomenu 5.2).

c) Gotovi proizvodi

Zalihe gotovih proizvoda na datum bilansa 31.12.2017. godine iznose 260.633 hiljade dinara (31.12.2016. godine: 300.829 hiljada dinara). Smanjenje vrednosti zaliha gotovih proizvoda priznato je u Bilansu uspeha kao povećanje poslovnih rashoda (videti napomenu 5.2).

Po osnovu zastarelosti i korodiranosti zaliha, izvršeno je obezvređenje zaliha gotovih proizvoda u iznosu od 8.490 hiljada dinara.

d) Roba

	2016.	2017.
Roba u prometu na veliko	23147	21073
Roba u prometu na malo	284	212
Ukupno:	23431	21285

Društvo je ukinulo obezvređenje zaliha formirano ranijih godina u iznosu od 26 hiljada dinara, po osnovu prodaje zaliha robe. Ukidanje ispravke vrednosti zaliha iskazano je u Bilansu uspeha u okviru ostalih prihoda.

e) Dati avansi

	2016.	2017.
Dati avansi za zalihe i usluge	2767	6912
Ukupno:	2767	6912

Potraživanja po osnovu datih avansa odnose se na:

DATI AVANSI

	2017.	Učešće u procentima
Matična i zavisna pravna lica	-	-
Povezana lica	-	-
Inostranstvo	4361	63.09
Dati avansi u zemlji	2551	36.91
Ukupno	6912	100

Na dan bilansa društvo je izvršilo ispravku vrednosti datih avansa u zemlji u iznosu od 947 hiljada dinara i priznalo ovaj iznos kao rashod u Bilansu uspeha i izvršilo direktan otpis ranije formirane ispravke vrednosti i datih avansa u iznosu od 3.006 hiljada dinara.

Na dan bilansa društvo je usaglasilo date avanse u zemlji u iznosu od 2.346 hiljada dinara, a nije usaglasilo date avanse u zemlji u iznosu od 205 hiljada dinara.

Na dan bilansa društvo je usaglasilo date avanse u inostranstvu u iznosu od 4.234 hiljada dinara, a nije

usaglasilo date avanse u inostranstvu u iznosu od 127 hiljada dinara.

f) Stalna sredstva namenjena prodaji

	2016.	2017.
Nematerijalna ulaganja namenjena prodaji	16.079	-
Zemljište namenjeno prodaji	15.495	-
Ostale nekretnine namenjene prodaji	6.059	6059
Ukupno:	37.633	6059

Nematerijalna imovina namenjena prodaji u iznosu od 16.079 hiljada dinara odnosi se na zemljište nad kojim je Društvo posedovalo pravo korišćenja i koje je bilo namenjeno prodaji u skladu sa odlukama nadležnih organa i preduzetim aktivnostima. U 2017. godini navedeno zemljište je otuđeno i priznat je prihod od prodaje nematerijalnih ulaganja u iznosu od 21.022 hiljade dinara.

Zemljište namenjeno prodaji u iznosu od 15.495 hiljada dinara i ostale nekretnine (stan u Beogradu) u iznosu od 6.059 hiljada dinara reklasifikovane su u 2016. godini sa stalne imovine koje je koristilo Društvo (videti napomenu 4.1 i 4.2). Navedena sredstva su u skladu sa UPPR-om predviđena za prodaju. Prodaja zemljišta nije izvršena do kraja 2017. godine pa je zemljište sa sredstava namenjenih prodaji, vraćeno na gradsko građevinsko zemljište u iznosu od 15.495 hiljada dinara. Nakon dana bilansa, izvršena je prodaja poslovnog prostora koji je na dan bilansa evidentiran na stalnim sredstvima namenjenim prodaji u iznosu od 6.059 hiljada dinara (videti napomenu 9 – događaji nakon datuma bilansa).

4.5. Potraživanja

	2016.	2017.
Potraživanja po osnovu prodaje u zemlji	337.689	446859
Potraživanja po osnovu prodaje u inostranstvu	43.462	64040
Potraživanja od povezanih pravnih lica u inostranstvu	721	4208
Potraživanja od povezanih pravnih lica u zemlji	-	-
Potraživanja od matičnih i zavisnih pravnih lica	91.103	149182
Ukupno:	472.975	664289

Struktura potraživanja od najznačajnijih kupaca:

<i>Naziv pravnog lica</i>	2017.	Učešće u procentima
Dahop Utva doo Aleksinac	133311	20.07
Knott-autoflex Bečej	79855	12.02
Komar com	46709	7.03
Todor Color Bački jarak	39151	5.89
Trgometal doo Kraljevo	33997	5.12
Ostali kupci	331266	49.87
Ukupno	664289	100

Starosna struktura potraživanja na dan 31.12.2017. je sledeća:

UTVA SILOSI AD KOVIN

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.

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

NAZIV	ISTEKLA VALUTA				UKUPNO	UKUPNO NIJE ISTEKLA VALUTA	UKUPNO
	PREKO 90 DANA	60 DO 90 DANA	30 DO 60 DANA	DO 30 DANA			
DOMACI KUPCI	11,548,840.78	987,298.68	56,225,685.98	135,506,001.48	204,245,787.88	381,788,842.38	896,041,630.27
INO KUPCI	8,224,103.30	631,481.47	3,691,052.46	18,947,940.26	32,494,587.51	35,782,872.21	66,247,289.72
	19,772,944.08	1,618,781.15	60,916,738.44	154,453,941.74	236,740,375.39	427,548,614.60	964,288,920.00

Na datum bilansa procena rukovodstva Društva je da su potraživanja u iznosu od 664.289 hiljada dinara naplativa. Za potraživanja u iznosu od 3.458 hiljada dinara procena je da su nenaplativa i izvršeno je njihovo obezvređenje. Iznos obezvređenje ovih potraživanja priznat je u Bilansu uspeha u okviru rashoda od uskladjivanja vrednosti imovine.

Promene na ispravci vrednosti potraživanja odnose se na sledeće:

	2016.	2017.
Stanje na početku perioda	85216	85138
Nova obezvređenje u toku perioda po osnovu procene nenaplativosti	550	3458
Naplaćenih potraživanja koja su prethodno obezvređena	839	984
Otpisana potraživanja	-	7013
Kursne razlike	211	(585)
Stanje na kraju perioda	85138	80014

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

	2017.		2016.
	U valuti	U dinarima	U valuti
RSD	-	596041	-
EUR	576	68248	358
Ukupno	358	664289	358

Usaglašavanje potraživanja sa dužnicima vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pisanom obliku podataka o stanju potraživanja na taj dan. Potraživanja od kupaca u zemlji sa kojima je na dan 31.12.2017. godine usaglašeno potraživanje iznose 595.867 hiljada dinara, a sa kojima nije usaglašeno potraživanje iznose 174 hiljada dinara. Potraživanja od kupaca u inostranstvu sa kojima je na dan 31.12.2017. godine usaglašeno potraživanje iznose 68.242 hiljade dinara, a sa kojima nije usaglašeno potraživanje iznose 6 hiljada dinara.

4.6 Druga potraživanja

	2016.	2017.
Druga potraživanja	1539	1416
Ukupno:	1539	1416

4.7. Kratkoročni finansijski plasmani

	2016.	2017.
Kratkoročni plasmani - povezano pravno lice „SENJAK“ d.o.o.	185.208	136970
Ispravka vrednosti kratkoročnih plasmana-ostala povezana pravna lica	(154.340)	(106102)
Deo dugoročnih finansijskih plasmana koji dospeva do jedne godine	406	336
Ukupno:	31.274	31204

Kratkoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima odnose na ukupno potraživanje od "Senjak"d.o.o. Beograd, koje na datum bilansa iznosi 136.970 hiljada dinara. Procena rukovodstva je da navedeno potraživanje nije naplativo u celosti. Društvo na datum bilansa ima obavezu prema ovom pravnom licu u iznosu od 30.868 hiljada dinara pa je procena rukovodstva da je potraživanje naplativo u tom iznosu. Preostali iznos potraživanja, koji prevazilazi obavezu, u iznosu od 106.102 hiljade dinara je evidentiran na ispravci vrednosti. U 2017. godini Društvo je na ime naplate ranije formiranog potraživanja, otkupilo 18.697 akcija koje su bile vlasništvo pravnog lica Senjak doo Beograd, nominalne vrednosti 48.238 hiljada dinara i u tom iznosu formiralo otkupljene sopstvene akcije i umanjilo potraživanje po osnovu kratkoročnih plasmana, kao i oprihodovalo naplaćeno ranije otpisano potraživanje u okviru prihoda od uskladjivanja vrednosti u Bilansu uspeha (Videti napomenu 4.11.b).

Promene na kratkoročnim plasmanima odnose se na sledeće:

	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
Stanje na početku perioda	200.198	31274
Novoodobreni krediti	-	-
Povećanja po osnovu dela dugoročnih plasmana koji dospeva do godinu dana	406	328
Otplate	(14.997)	386
Ostala povećanja/smanjenja	7	(12)
Ispravka vrednosti	(154.340)	-
Stanje na kraju perioda	<u>31.274</u>	<u>31204</u>

4.8. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
Tekući (poslovni) računi	52397	62697
Blagajna	4	2
Devizni račun	15577	161517
Ukupno:	67978	224216

4.9. Porez na dodatu vrednost

	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost	22111	38817
Ukupno:	22111	38817

4.10. Aktivna vremenska razgraničenja

	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	671	702
Ukupno:	671	702

4.11. Kapital

	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
Osnovni kapital	482406	482406
Ostali kapital	2683	2683
Otkupljene sopstvene akcije	-	(97560)
Emisiona premija	24376	73698
Rezerve	47399	49291
Revalorizacione rezerve	621065	602628

UTVA SILOSI AD KOVIN**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

Aktuarski dobiti i gubici po osnovu otpremnina	906	2046
Neraspoređena dobit	173809	576883
Ukupno:	1352644	1692075

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 73.698 hiljada dinara, a ostali osnovni kapital 2.683 hiljada dinara.

b) Otkupljene sopstvene akcije

U 2017. godini Društvo je na ime naplate ranije formiranog potraživanja od privrednog društva Senjak doo Beograd, otkupilo 18.697 akcija koje su bile vlasništvo pravnog lica Senjak doo Beograd, nominalne vrednosti 48.238 hiljada dinara i u tom iznosu formiralo otkupljene sopstvene akcije i umanjilo potraživanje po osnovu kratkoročnih plasmana. Tokom tekuće godine privredno društvo Senjak doo Beograd poklonilo je Društvu 19.117 akcija nominalne vrednosti 49.322 hiljade dinara, po kom osnovu su evidentirane otkupljene sopstvene akcije i uvećana emisiona premija u istom iznosu. Otkupljene sopstvene akcije ukupne nominalne vrednosti 97.560 hiljada dinara (37.814 akcija nominalne vrednosti 2.580,00 dinara), Društvo će otudjiti u periodu od tri godine. Otkupljene sopstvene akcije umanjuju iznos kapitala u Bilansu stanja tekuće godine.

c) Rezerve

Promene na rezervama odnose se na sledeće:

	Zakonske rezerve	Statutarne rezerve	Ukupno
Stanje 01.01.2016.	43612		43612
Prenos iz dobiti	3787		3787
Premija po osnovu izdatih akcija			
Otkup i ponovno izdavanje sopstvenih akcija			
Povlačenje akcija			
Pokriće gubitka			
Prenos u osnovni kapital			
Prenos u neraspoređenu dobit			
Ostala povećanja/smanjenja			
Stanje 31.12.2016.	47399		47399
Stanje 01.01.2017.	47399		47399
Prenos iz dobiti	1892		1892
Premija po osnovu izdatih akcija			
Otkup i ponovno izdavanje sopstvenih akcija			
Povlačenje akcija			
Pokriće gubitka			
Prenos u osnovni kapital			
Prenos u neraspoređenu dobit			
Ostala povećanja/smanjenja			
Stanje 31.12.2017.	49291		49291

d) Revalorizacione rezerve

Promene na revalorizacionim rezervama odnose se na sledeće:

	2016.	2017.
Stanje na početku perioda	621832	621065
Povećanja fer vrednosti:		
- nem. ulag., zemljište, objekti, postrojenja i opreme	-	2347
Smanjenje po osnovu revalorizacije	-	17541
Prenos u nerasporedenu dobit:		
- po osnovu otuđenog sredstva	767	3243
Stanje na kraju perioda	621065	602628

Na kraju izveštajnog perioda izvršena je revalorizacija zemljišta u zakupu (nematerijalnih ulaganja), zemljišta u svojini, građevinskih objekata i mašina na osnovu procene fer vrednosti od strane nezavisnog procenitelja sa dugogodišnjim iskustvom i međunarodnim sertifikatom za procenu vrednosti. Efekti procene nematerijalnih ulaganja u iznosu od 736 hiljada priznati su u okviru povećanja revalorizacionih rezervi. Efekti procene zemljišta u svojini su smanjenje vrednosti zemljišta u iznosu od 5.438 hiljada dinara od čega je 3.542 hiljade dinara priznato u Bilansu uspeha u okviru rashoda od obezvređenja zemljišta, a iznos od 1.896 hiljada dinara priznat je u okviru smanjenja revalorizacionih rezervi. Efekti procene građevinskih objekata su smanjenje vrednosti objekata u iznosu od 12.564 hiljade dinara od čega je 7.516 hiljada dinara priznato u Bilansu uspeha u okviru rashoda od obezvređenja objekata, a iznos od 5048 hiljada dinara priznati su u okviru smanjenja revalorizacionih rezervi. Efekti procene mašina su smanjenje vrednosti mašina u iznosu od 11.478 hiljada dinara od čega je 144 hiljade priznato u Bilansu uspeha u okviru rashoda od obezvređenja mašina, a iznos od 11.334 hiljada dinara priznati su u okviru smanjenja revalorizacionih rezervi.

Nematerijalna imovina namenjena prodaji u iznosu od 16.079 hiljada dinara odnosi se na zemljište nad kojim je Društvo posedovalo pravo korišćenja i koje je bilo namenjeno prodaji u skladu sa odlukama nadležnih organa i preduzetim aktivnostima. U 2017. godini navedeno zemljište je otuđeno i ugašene su ranije formirane revalorizacione rezerve preko nerasporedjene dobiti u iznosu od 3.192 hiljade dinara. Po osnovu rashodovanja aparata za varenje prenete su na naeraporedjenu dobit revalorizacione rezerve u iznosu od 51 hiljadu dinara.

e) Aktuarski dobiti i gubici po osnovu otpremnina

	2016.	2017.
Stanje na početku perioda	-	906
Povećanja	1453	2043
Smanjenje	547	903
Stanje na kraju perioda	906	2046

Aktuarska procena bazirana je na „Metodu projektovanja po jedinici prava“ u skladu sa MRS 19. Navedeni metod podrazumeva da svaka godina rada zaposlenog dovodi do stvaranja dodatne jedinice prava na naknade po osnovu otpremnina, te da je stoga potrebno svaki od perioda rada srazmerno teretiti pripadajućim delom troškova po osnovu tih otpremnina. Primenjeni su principi aktuarske matematike, vodeći računa o porastu zarada, iznosa očekivanih beneficija i verovatnoći da će zaposleni to pravo i steći. U skladu sa konceptom vremenske vrednosti novca, model podrazumeva diskontovanje budućih utvrđenih obaveza po osnovu projektovanih naknada na sadašnju vrednost primenom odgovarajuće diskontne stope. U slučaju promena u aktuarskim pretpostavkama po osnovu kojih je utvrđen konačni iznos otpremnina, odnosno razlika između stvarnih i pretpostavljenih varijabli, dolazi do nastanka aktuarskih dobitaka i gubitaka. Aktuarski dobiti i gubici se, u skladu sa članom 57 MRS 19, priznaju u

UTVA SILOSI AD KOVIN

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.

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

okviru ukupnog ostalog rezultata u periodu kada su nastali, a troškovi kamata i tekućeg rada priznaju se u okviru Bilansa uspeha. U tekućoj godini utvrđen je aktuarski dobitak u iznosu od 2.043 hiljade dinara, i izvršeno je umanjenoje u iznosu od 556 hiljada dinara na ime prevremeno penzionisanih radnika.

Društvo u ranijim godinama nije utvrđivalo aktuarske dobitke i gubitke, pa je u uporednim podacima izvršena korekcija prethodne godine tako što je u Bilansu stanja uvećan aktuarski dobitak i gubitak za 906 hiljada, a uvećana neraspoređena dobit ranijih godina u iznosu od 399 hiljada dinara i umanjena neraspoređena dobit tekuće godine u iznosu od 1.305 hiljada dinara. U Bilansu uspeha uvećan je trošak dugoročnih rezervisanja u iznosu od 643 hiljade dinara, a umanjen prihod od ukidanja dugoročnih rezervisanja u iznosu od 662 hiljade dinara.

f) Neraspoređena dobit

Promene na neraspoređenoj dobiti odnose se na sledeće:

	2016.	2017.
Stanje na početku perioda	139888	173809
Dobit za tekuću godinu	36542	401377
Pokriće gubitka	-	-
Prenos u rezerve	3787	1892
Prenos sa revalorizacionih rezervi		
- po osnovu otuđenog sredstva	767	3242
- po osnovu rezervisanja za otpremnine zaposlenih	399	347
Isplata dividend	-	-
Ostala povećanja	-	-
Stanje na kraju perioda	173809	576883

Društvo u ranijim godinama nije utvrđivalo aktuarske dobitke i gubitke, pa je u uporednim podacima izvršena korekcija prethodne godine tako što je u Bilansu stanja uvećan aktuarski dobitak i gubitak za 906 hiljada, a uvećana neraspoređena dobit ranijih godina u iznosu od 399 hiljada dinara i umanjena neraspoređena dobit tekuće godine u iznosu od 1.305 hiljada dinara. U Bilansu uspeha uvećan je trošak dugoročnih rezervisanja u iznosu od 643 hiljade dinara, a umanjen prihod od ukidanja dugoročnih rezervisanja u iznosu od 662 hiljade dinara.

4.12. Dugoročna rezervisanja

	2016.	2017.
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	5657	4051
Ukupno:	6017	4051

Naknade i beneficije zaposlenih odnose se na:

	2016.	2017.
Otpremnine za odlazak u penziju	5657	4051
Otpremnine za tehnološki višak zaposlenih	-	-
Ukupno	5657	4051

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

	2016.	2017.
Stanje na početku perioda	10199	5657
Dodatna rezervisanja	-	556
Ukidanje rezervisanja	662	1496
Isplata otpremnina	3880	666
Stanje na kraju perioda	5657	4051

Rezervisanja za otpremnine zaposlenim prilikom odlaska u penziju obračunati su na način da se utvrđeni aktuarski gubici i dobiti koji se u skladu sa MRS 19 – *Primanja zaposlenih* iskazuju u okviru kapitala. Na osnovu izvršenog obračuna rezervisanja za otpremnine po osnovu redovne penzije zaposlenih, na datum bilansa, izvršeno je uvećanje rezervisanja u iznosu od 556 hiljada dinara i istovremeno su umanjeni aktuarski dobiti i gubici u istom iznosu po osnovu prevremeno penzionisanih radnika. Priznati su rashodi po osnovu dugoročnog rezervisanja na ime troškova kamate i troškova tekućeg rada u iznosu od 547 hiljada dinara u Bilansu uspeha. Na osnovu aktuarskog obračuna za tekuću godinu utvrđeni su aktuarski dobiti/gubici koji se priznaju preko kapitala u ostalom sveobuhvatnom rezultatu u iznosu od 2.043 hiljade dinara. (Videti napomenu 4.11.e).

Osnovne aktuarske pretpostavke koje su upotrebljavane su:

	2016.	2017.
Diskontna stopa	4.00%	9.63%
Očekivano povećanje zarada	2.50%	5.00%
Očekivanja fluktuacija zaposlenih/ stopa smrtnosti / obolevanja	10.00%	7.00%

4.13. Dugoročne obaveze

	2016.	2017.
Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	-	-
Dugoročni krediti u zemlji	1041043	896093
Ostale dugoročne obaveze	-	-
Ukupno:	1041043	896093

Dugoročne obaveze na dan 31.12.2017. godine odnose se na obaveze prema poveriocima koje su usklađene sa usvojenim Unapred pripremljenim planom reorganizacije, koji je usvojen 30.12.2015. godine i postao pravnosnažan 14.01.2016. godine.

a) Dugoročni krediti

Naziv kreditora	Valuta	Dospćeće	Kamatna stopa	Iznos u EUR	2016.	2017.
KLASA A INTESA	EUR	2025.god.	3meuribor+3.5%	5392	728614	638782
KLASA A SOCIETE	EUR	2025.god.	3meuribor+3.5%	999	135.004	118359
KLASA D OPCIIJA I	EUR	2025.god.	3meuribor	456	57399	54024
KLASA D OPCIIJA II	EUR	2022.god	3meuribor	104	16015	12293
KLASA D OPCIIJA III	EUR	2020.god.	3meuribor	338	71431	40055
KLASA E	RSD	2025.god.	-	-	32580	32580
Ukupno					1041043	896093

Po osnovu usvojenog UPPR-a izvršeno je formiranje dugoročnih obaveza po klasama poverilaca na dan 31.05.2015. godine prenosom obaveza nastalih do 31.05.2015. godine po osnovu: dugoročnih kredita, dugoročnih obaveza prema povezanim licima, kratkoročnih kredita, kratkoročnih obaveza prema zavisnom licu, kratkoročnih obaveza zavisnom licu, obaveza prema članovima Nadzornog odbora,

UTVA SILOSI AD KOVIN**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

obaveza prema dobavljačima u inostranstvu, obaveza za primljene avanse iz inostranstva, obaveza po osnovu dividendi, obaveza za nefakturisanu robu, kratkoročnih obaveza za pozajmice, obaveza prema dobavljačima u zemlji, obaveza po osnovu primljenih avansa u zemlji i obaveza po osnovu obračunatih kamata na kredite.

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

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

Promene na dugoročnim kreditima odnose se na sledeće:

	Banca intesa	Societe generale banka	Klasa D opcija I	Klasa D opcija II	Klasa D opcija III	Klasa E	Ukupno
Stanje na početku perioda	728614	135004	57399	16015	71431	32580	1041043
Valutna klauzula	(29503)	(5467)	(2290)	(649)	(2892)	-	(40801)
Isplate	-	-	-	-	-	-	-
Prenos na kupce	-	-	(1085)	-	-	-	(1085)
Prenos na kratk. obaveze	(60329)	(11178)	-	(3073)	(28484)	-	(103064)
Stanje na kraju perioda	638782	118359	54024	12293	40055	32580	896093

Dospeće dugoročnih obaveza prema UPPR-u je sledeći:

	2017.
Deo koji dospeva u 2018. godini-do 1 godine	103.229
Deo koji dospeva u 2019. godini	175.345
Deo koji dospeva u 2020. godini	135434
Deo koji dospeva posle 2020. godine	585314
Ukupno	999322

Na dan 31.12.2017. godine izvršeno je kursiranje obaveza prema srednjem kursu na dan 31.12.2017. godine i izvršen je prenos obaveza klase A u iznosu od 71.507 hiljada dinara, klase D opcija III u iznosu od 28.484 hiljada dinara na kratkoročne obaveze, klase D opcija II u iznosu od 3.073 hiljade dinara na kratkoročne obaveze koje dospevaju u 2018. godini za isplatu. Po osnovu prebijanja obaveza sa potraživanjima na kupcima izvršeno je smanjenje obaveza u Klasi D opcija I u iznosu od 1.085 hiljada dinara.

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

4.14. Kratkoročne finansijske obaveze

	2016.	2017.
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	34488	103229
Ukupno:	34488	103229

Na dan 31.12.2017. godine izvršen je prenos dugoročnih obaveza klase A u iznosu od 71.507 hiljada dinara, klase D opcija III u iznosu od 28.484 hiljada dinara na kratkoročne obaveze i klase D opcija II u iznosu od 3.073 hiljade dinara na kratkoročne obaveze koje dospevaju u 2018. godini za isplatu. 165 hiljada dinara su obaveze za glavnica po kreditu prema Societe generale banci za decembar mesec, koje su dospele za naplatu u 2017. godini, a isplaćene u januaru 2018. godine.

Promene na kratkoročnim kreditima odnose se na sledeće:

	2017.	EUR
Stanje na početku perioda	34488	279
Novoprimljeni krediti	-	-
Ostala smanjenja -valutna klauzula	(630)	-
Otplate	33694	278
Donosi sa dugoročnih obaveza	103065	870
Stanje na kraju perioda	103229	871

Kratkoročne finansijske obaveze u iznosu od 103.229 hiljada dinara se odnose na deo dugoročnih obaveza koji dospeva na plaćanje u 2018. godini u iznosu od 103.064 hiljada dinara, a iznos od 165 hiljada dinara su obaveze za glavnica po kreditu prema Societe generale banci za decembar mesec, koje su dospele za naplatu u 2017. godini, a isplaćene u januaru 2018. godine (videti napomenu 4.13 – dugoročne obaveze).

4.15. Primljeni avansi

	2016.	2017.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije zavisna pravna lica	11933	3910
Primljeni avansi, depoziti i kaucije povezana pravna lica	-	-
Primljeni avansi, depoziti i kaucije u zemlji	12612	11506
Primljeni avansi, depoziti i kaucije u inostranstvu	16445	6171
Ukupno:	40990	21587

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

<i>Naziv pravnog lica</i>	2017.	Učešće u procentima
Kips doo	5.941	27,52
Banjica promet	5.044	23,37
Siloin doo Kovin	3.910	18,11
Revanš komerc	3.441	15,94
<u>Ostali</u>	<u>3.251</u>	<u>15,06</u>
Ukupno	21.587	100

Usaglašavanje primljenih avansa, depozita i kaucija sa poveriocima vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pisanom obliku podataka o stanju obaveza na taj dan. Pod datumom bilansa izvršeno je usaglašavanje obaveza u iznosu od 20.801 hiljada dinara, što predstavlja 96.36% od ukupno iskazanih.

UTVA SILOSI AD KOVIN

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.

*(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***4.16. Obaveze iz poslovanja**

	2016.	2017.
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica	2712	299
Dobavljači - povezana pravna lica u inostranstvu	-	1719
Dobavljači u zemlji	282056	474488
Dobavljači u inostranstvu	948	12129
Ukupno:	285716	488635

Struktura najznačajnijih obaveza odnosi se na sledeća pravna lica:

<i>Naziv pravnog lica</i>	2017.	Učešće u procentima
Kopaonik ad Beograd	120527	24.67
Sim doo Novi Sad	109954	22.50
Progres inženjering Čačak	102387	20.95
Zlatibor Gradnja ad Beograd	67711	13.86
Ostali dobavljači	88056	18.02
Ukupno	488635	100

Usaglašavanje obaveza sa poveriocima po osnovu obaveza iz poslovanja vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pisanom obliku podataka o stanju obaveza na taj dan. Pod datumom bilansa izvršeno je usaglašavanje obaveza u iznosu od 487.623 hiljada dinara, što predstavlja 99.79% od ukupno iskazanih.

4.17. Ostale kratkoročne obaveze

	2016.	2017.
Obaveze po osnovu zarada	5614	8905
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	2095	354
Obaveze prema zaposlenima	2	-
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	511	747
Ostale obaveze	31	-
Ukupno:	8253	10006

Obaveze po osnovu zarada u iznosu od 8.905 hiljada dinara odnose se na obračunate a neisplaćene zarade zaposlenima za drugi deo decembra 2017. godine. Zarade zaposlenima isplaćene su u januaru 2018. godine.

4.18. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost

	2016.	2017.
Razgraničene obaveze za porez na dodatu vrednost	20	7
Ukupno:	20	7

4.19. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine

	2016.	2017.
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	1420	1558
Ukupno:	1420	1558

4.20 Odložena poreska sredstva i obaveze

Odložene poreske obaveze utvrđene su na sledeći način:

	2016.	2017.
Odloženi porez po osnovu oporezive privremene razlike između knjigovodstvene vrednosti stalnih sredstava i njihove poreske osnovice	1700287	1621224
Sadašnja knjigovodstvena vrednost stalnih sredstava	739425	695865
Neotpisana poreska vrednost stalnih sredstava	960862	925359
Privremene poreske razlike	15.00%	15.00%
Poreska stopa	144129	138804
<i>1. Odložene poreske obaveze</i>	-	83722
<i>2. Odložena poreska sredstva</i>	-	71565
Poreski kredit po osnovu ulaganja u osnovna sredstva	-	11335
Gubici ranijih godina	-	196
Obezvredjenje materijala i robe	-	18
Neisplaćene javne dažbine	-	608
Otpremnine za odlazak u penziju	144129	55082
<i>1. Odložene poreske obaveze</i>		

Utvrđene poreske razlike u iznosu od 86.701 hiljada dinara terete odložene poreske prihode perioda.

Promena na odloženim poreskim obavezama odnose se na sledeće:

	2016.	2017.
Stanje na početku perioda	150505	144129
Prenos sa odloženih poreskih sredstava	-	(83722)
Smanjenje po osnovu utvrđenog odloženog poreza na datum bilansa	6376	(5325)
Ostala smanjenja	-	-
Stanje na kraju perioda	144129	55082

5. BILANS USPEHA

5.1. Poslovni prihodi

	2016.	2017.
Prihodi od prodaje robe	179.655	174038
Prihodi od prodaje proizvoda	2.421.202	4015988
Ostali poslovni prihodi	-	111
Ukupno:	2.600.857	4190137

a) Prihodi od prodaje robe

	2016.	2017.
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	6.194	3827
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	-	-

UTVA SILOSI AD KOVIN**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	125	297
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	146.344	153967
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	26.992	15947
Ukupno:	179.655	174038

b) Prihodi od prodaje proizvoda i usluga

	2016.	2017.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	420.102	610887
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	175	16784
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1.495.778	2397267
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	505.147	991050
Ukupno:	2.421.202	4015988

Prihodi od prodaje zavisnim pravnim licima na dan 31.12.2017. godine iznose 614.714 hiljada dinara, a prihodi od prodaje povezanim licima iznose 17.081 hiljadu dinara.

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

	2016.	2017.
Prihode od prodaje na domaćem tržištu	2068418	3165948
Prihode od prodaje na inostranom tržištu	532439	1024078
Ukupno:	2.600.857	4190026

c) Drugi poslovni prihodi

	2016.	2017.
Prihode od zakupnina	-	111
Ukupno:	-	111

5.2. Poslovni rashodi

	2016.	2017.
Nabavna vrednost prodane robe	167303	178547
Prihodi od aktiviranja učinaka	(2738)	(1472)
Smanjenje vrednosti zaliha	-	13563
Povećanje vrednosti zaliha	(253926)	-
Troškovi materijala za izradu	2146316	3406986
Troškovi goriva i energije	41020	40534
Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja	139220	162975
Troškovi proizvodnih usluga	32203	50307

Troškovi amortizacije	71102	67683
Troškovi rezervisanja	643	547
Nematerijalni troškovi	24940	24683
Ukupno:	2366083	3944353

a) Nabavne vrednost prodate robe

	2016.	2017.
Nabavna vrednost prodate robe restoran	1607	2045
Nabavna vrednost prodate robe	165696	160423
Nabavna vrednost prodatih nematerijalnih ulaganja	-	16079
Ukupno:	167303	178547

Nematerijalna imovina namenjena prodaji u iznosu od 16.079 hiljada dinara odnosi se na zemljište nad kojim je Društvo posedovalo pravo korišćenja i koje je bilo namenjeno prodaji u skladu sa odlukama nadležnih organa i preduzetim aktivnostima. U 2017. godini navedeno zemljište je otuđeno.

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

	2016.	2017.
Prihode od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe	2738	1472
Ukupno:	2738	1472

c) Povećanje i smanjenje zaliha učinaka

Smanjenje vrednosti zaliha učinaka gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje iskazano je u iznosu od 13.563 hiljada dinara i predstavlja razliku između stanja zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda na datum bilansa u iznosu od 303.414 hiljada dinara i njihovog početnog stanje u iznosu od 316.977 hiljada dinara.

d) Troškovi materijala za izradu

	2016.	2017.
Troškovi materijala za izradu	2109727	3362525
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	36589	44461
Ukupno:	2146316	3406986

e) Troškovi goriva i energije

	2016.	2017.
Troškovi goriva i energije	41020	40534
Ukupno:	41020	40534

f) Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja

	2016.	2017.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	104091	121812
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	18633	21804
Troškovi naknada po ugovoru o delu	73	80
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	9615	11874
Ostali lične rashodi i naknade	6808	7405
Ukupno:	139220	162975

UTVA SILOSI AD KOVIN**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

g) Troškovi proizvodnih usluga odnose se na:

	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
Troškove usluga na izradi učinaka	16611	25757
Troškove transportnih usluga	6815	13185
Troškove usluga održavanja	4517	7264
Troškove zakupnina	863	832
Troškove ostalih usluga	3397	3269
Ukupno:	32203	50307

h) Troškovi amortizacije

	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
Troškovi amortizacije	71102	67683
Ukupno:	71102	67683

i) Troškovi rezervisanja

	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	643	547
Ukupno:	643	547

Društvo u ranijim godinama nije utvrđivalo aktuarske dobitke i gubitke, pa je u uporednim podacima izvršena korekcija prethodne godine tako što je u Bilansu stanja uvećan aktuarski dobitak i gubitak za 906 hiljada, a uvećana nerasporedjena dobit ranijih godina u iznosu od 399 hiljada dinara i umanjena nerasporedjena dobit tekuće godine u iznosu od 1.305 hiljada dinara. U Bilansu uspeha uvećan je trošak dugoročnih rezervisanja u iznosu od 643 hiljade dinara, a umanjen prihod od ukidanja dugoročnih rezervisanja u iznosu od 662 hiljade dinara.

j) Nematerijalni troškovi odnose se na:

	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
Troškove neproizvodnih usluga	6139	6339
Troškove reprezentacije	1920	2509
Troškove premija osiguranja	5625	5319
Troškove platnog prometa	1670	2383
Troškove članarina	1288	710
Troškove poreza	6033	6236
Ostale nematerijalne troškove	2265	1187
Ukupno:	24940	24683

5.3. Finansijski prihodi

	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
Prihodi od kamata zavisna pravna lica	3771	-
Prihodi od kamata	5127	72
Pozitivne kursne razlike	1548	3894
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	987	41087
Ukupno:	11433	45053

5.4. Finansijski rashodi

	2016.	2017.
Rashodi kamata	28735	27609
Negativne kursne razlike	1163	7304
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	15731	16
Ukupno:	45629	34929

5.5. Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine odnose se na:

	2016.	2017.
Prihode od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	839	49222
Ukupno:	839	49222

U 2017. godini Društvo je na ime naplate ranije formiranog potraživanja, otkupilo 18.697 akcija koje su bile vlasništvo pravnog lica Senjak doo Beograd, nominalne vrednosti 48.238 hiljada dinara i u tom iznosu formiralo otkupljene sopstvene akcije i umanjilo potraživanje po osnovu kratkoročnih plasmana, kao i oprihodovalo naplaćeno ranije otpisano potraživanje u okviru prihoda od usklađivanja vrednosti u Bilansu uspeha.

5.6. Rashodi od usklađivanja vrednosti imovine odnose se na:

	2016.	2017.
Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	154890	3458
Ukupno:	154890	3458

5.7. Ostali prihodi

	2016.	2017.
Ostali prihodi	9843	28140
Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine	244	26
Ukupno:	10087	28166

Društvo u ranijim godinama nije utvrđivalo aktuarske dobitke i gubitke, pa je u uporednim podacima izvršena korekcija prethodne godine tako što je u Bilansu stanja uvećan aktuarski dobitak i gubitak za 906 hiljada, a uvećana nerasporedjena dobit ranijih godina u iznosu od 399 hiljada dinara i umanjena nerasporedjena dobit tekuće godine u iznosu od 1.305 hiljada dinara. U Bilansu uspeha uvećan je trošak dugoročnih rezervisanja u iznosu od 643 hiljade dinara, a umanjen prihod od ukidanja dugoročnih rezervisanja u iznosu od 662 hiljade dinara.

Ostali prihodi odnose se na:

	2016.	2017.
Dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, nakretnina, postrojenja i opreme	-	21391
Viškove	139	-
Prihodi od otpisa obaveza	-	-
Prihod od ukidanja dugoročnih rezervisanja	-	-
Ostale nepomenute prihode	9704	6749
Ukupno:	9843	28140

UTVA SILOSI AD KOVIN**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine odnose se na:

	2016.	2017.
Prihodi od usklađivanja vrednosti robe	244	26
Ukupno:	244	26

5.8. Ostali rashodi

	2016.	2017.
Ostali rashodi	7556	2702
Rashodi po osnovu obezvređenja imovine	18892	12460
Ukupno:	26448	15162

Ostali rashodi odnose se na:

	2016.	2017.
Gubitke po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	7418	1383
Manjkovi i otpisi	49	6
Rashode po osnovu direktnih otpisa potraživanja	-	838
Ostale nepomenute rashode	89	475
Ukupno:	7556	2702

Rashodi od usklađivanja vrednosti imovine odnose se na:

	2016.	2017.
Obezvređenje nekretnina	15886	7516
Obezvređenje zemljišta	-	3542
Obezvređenje opreme	-	144
Obezvređenje zaliha materijala	-	311
Obezvređenje datih avansa	3006	947
Ukupno:	18892	12460

Na kraju izveštajnog perioda izvršena je revalorizacija zemljišta u zakupu (nematerijalnih ulaganja), zemljišta u svojini, građevinskih objekata i mašina na osnovu procene fer vrednosti od strane nezavisnog procenitelja sa dugogodišnjim iskustvom i međunarodnim sertifikatom za procenu vrednosti. Efekti procene nematerijalnih ulaganja u iznosu od 736 hiljada priznati su u okviru povećanja revalorizacionih rezervi. Efekti procene zemljišta u svojini su smanjenje vrednosti zemljišta u iznosu od 5.438 hiljada dinara od čega je 3.542 hiljade dinara priznato u Bilansu uspeha u okviru rashoda od obezvređenja zemljišta, a iznos od 1.896 hiljada dinara priznat je u okviru smanjenja revalorizacionih rezervi. Efekti procene građevinskih objekata su smanjenje vrednosti objekata u iznosu od 12.564 hiljade dinara od čega je 7.516 hiljada dinara priznato u Bilansu uspeha u okviru rashoda od obezvređenja objekata, a iznos od 5048 hiljada dinara priznati su u okviru smanjenja revalorizacionih rezervi. Efekti procene mašina su smanjenje vrednosti mašina u iznosu od 11.478 hiljada dinara od čega je 144 hiljade priznato u Bilansu uspeha u okviru rashoda od obezvređenja mašina, a iznos od 11.334 hiljada dinara priznati su u okviru smanjenja revalorizacionih rezervi. Društvo je formiralo ispravku vrednosti zaliha osnovnog materijala usled obezvređenje zaliha materijala zbog zastarelosti u iznosu od 311 hiljada dinara. Na dan bilansa društvo je izvršilo ispravku vrednosti datih avansa u zemlji u iznosu od 947 hiljada dinara i priznalo ovaj iznos kao rashod u Bilansu uspeha.

5.9. Porez na dobitak

	2016.	2017.
Poreski rashod perioda		
Porez na dobit za godinu	-	-
Korekcije prethodnih godina	-	-
Ukupno poreski rashod perioda		
Odloženi porez		
Odloženi poreski rashodi	-	2347
Odloženi poreski prihodi	6376	89048
Ukupno odloženi porez	6376	86701
Ukupno porez na dobitak		

Odloženi poreski prihodi utvrđeni su po osnovu: razlike poreske i računovodstvene amortizacije u iznosu 5.325 hiljada dinara, poreskog kredita za ulaganja u osnovna sredstva u iznosu od 71.565 hiljada dinara, ranijih gubitaka u iznosu od 11.335 hiljada dinara, obezvređenja materijala u iznosu od 196 hiljada dinara, neisplaćenih javnih dažbina u iznosu 19 hiljada dinara i otpremnina za odlazak u penziju u iznosu od 608 hiljada dinara. Odloženi poreski rashodi u iznosu od 2.347 hiljada dinara utvrđeni su po osnovu korekcije revalorizacionih rezervi formiranih po osnovu procene nekretnina, mašina i nematerijalnih ulaganja u tekućoj godini.

5.10. Zarade po akciji

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

	2016.	2017.
Dobitak/gubitak koji pripada akcionarima	36541970.69	401376766.24
Ponderisani prosečni broj običnih akcija u opticaju	186979	176903
Osnovna zarada po akciji	195	2269

Društvo je 04.09.2017. godine otkupilo 18.697 sopstvenih akcija koje su bile u opticaju 119 dana, a 16.10.2017. godine društvo je na poklon dobilo 19.117 sopstvenih akcija koje su bile u opticaju 76 dana. Uzimanjem u obzir ukupan broj akcija (186.979), kao i promene vezane za otkupljene sopstvene akcije tokom tekuće godine, utvrđeno je da prosečan ponderisani broj običnih akcija iznosi 176.903 akcije.

6. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

1. DUŽNIK ŽELVOZ A.D. SMEDEREVO. Vrednost spora: 710.658,66 dinara sa zakonskom zateznom kamatom. Doneta je presuda Apelacionog suda u korist Utva Silosi. Želvoz a.d. Smederevo je u restrukturiranju. Tražena zabeležba založnog prava na nepokretnosti na osnovu izvršne isprave. Privredni sud u Požarevcu 2017. godine odbio je da sprovede zabeležbu jer je u međuvremenu sproveden stečajni postupak. Ustavnom sudu je podneta žalba zbog povrede prava na sudjenje u razumnom roku.

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. Nad

UTVA SILOSI AD KOVIN

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.

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

dužnikom je u 2017. godini otvoren stečajni postupak. Podneta je prijava stečajnog potraživanja, koja je uvršćena u listu priznatih potraživanja.

3. 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 stečajnog potraživanja pred Privrednim sudom u Podgorici.

4. DUŽNIK:MIK KUPRES.Vrednost spora 57.016.86 EUR.U toku je postupak izvršenja prodajom nepokretnosti u vlasništvu odgovornog lica, na osnovu lične menice. Doneta je prvostepena odluka da se sprovede izvršenje prodajom nepokretnosti Pava Šarca.

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

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

7.Po tužbi Jugoprevoz ad Kovin, podnetoj protiv Opštine Kovin kao prvotuzene i Utva Silosi ad Kovin kao drugotuzene, za raskid ugovora o dugoročnom zakupu završen je prvostepeni postupak. Presudom je odbijen tužbeni zahtev tužioca. Jugoprevoz je podneo žalbu, a Utva Silosi i Opština Kovin odgovore na žalbu.

PODNETE STEČAJNE PRIJAVE KOJE SU USVOJENE I ČEKA SE NAMIRENJE-III RED POVERILACA:
-EKONOM AD UŠĆE U STEČAJU RADI NAPLATE 1.154.607,33 DINARA (GLAVNI DUG) SA KAMATOM. Postupak stečaja je zaključen nad dužnikom i nastavljen je postupak protiv stečajne mase. Društvo još uvek nije brisano iz registra APR.

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

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

7. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

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

Transakcije sa povezanim licima odnose se na sledeće:

a) Prodaja robe i usluga

	<u>2017.</u>
Prodaja robe:	
- zavisna pravna lica	3827
- povezana pravna lica	297
Prodaja proizvoda i usluga:	
- zavisna pravna lica	610887
- povezana pravna lica	16784
Ukupno	631795

Od ukupnih prihoda od prodaje robe na zavisno društvo Dahop Utva doo se odnosi 872 hiljade dinara, na zavisno društvo Siloin doo se odnosi 2.955 hiljade dinara, dok se na povezano društvo Fabrika za pocinčavanje doo odnosi 297 hiljada dinara.

Od ukupnih prihoda od prodatih proizvoda na na zavisno društvo Dahop Utva doo se odnosi 515.696 hiljada dinara, na zavisno društvo Siloin doo se odnosi 95.191 hiljada dinara, dok se na povezano društvo Fabrika za pocinčavanje doo odnosi 16.784 hiljada dinara.

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

b) Nabavka robe i usluga

	<u>2017.</u>
Nabavka materijala i robe:	
- zavisna pravna lica	41585
- povezana pravna lica	25346
Nabavke usluga:	
- zavisna pravna lica	13215
- povezana pravna lica	3286
Ukupno	83432

Nabavka materijala i robe u iznosu od 66.931 hiljada dinara odnosi se na zavisno društvo Dahop Utva doo u iznosu od 7.460 hiljada dinara, na zavisno društvo Siloin doo se odnosi 34.125 hiljada dinara, dok se na povezano društvo Fabrika za pocinčavanje Srebrenica odnosi 25.346 hiljada dinara.

Nabavka usluga u iznosu od 16.501 hiljada dinara odnosi se na zavisno društvo Dahop Utva doo u iznosu od 6 hiljada dinara, na zavisno društvo Siloin doo se odnosi 13.209 hiljada dinara, dok se na povezano društvo Fabrika za pocinčavanje doo odnosi 3.286 hiljada dinara.

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

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

	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
Potraživanja od povezanih lica		
- zavisna pravna lica	91103	149182
- povezana pravna lica	721	4208
Ukupno	91824	153390
Obaveze prema povezanim licima		
- zavisna pravna lica	2712	299
- povezana pravna lica	-	1719
Ukupno	2712	2018

UTVA SILOSI AD KOVIN**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

	2016.	2017.
Dati avansi		
- zavisna pravna lica	2	-
- povezana pravna lica	-	-
Ukupno	2	-

	2016.	2017.
Primljeni avansi		
- zavisna pravna lica	11933	3910
- povezana pravna lica	-	-
Ukupno	11933	3910

Potraživanja od povezanih lica u iznosu od 153.390 hiljada dinara odnose se na zavisno društvo Dahop Utva doo u iznosu od 133.312 hiljada dinara, na zavisno društvo Siloin doo se odnosi 15.871 hiljada dinara, dok se na povezano društvo Fabrika za pocinčavanje doo odnosi 4.208 hiljada dinara. Obaveze prema povezanim licima u iznosu od 2.018 hiljada dinara se odnose na zavisno društvo Siloin doo Kovin u iznosu od 299 hiljada dinara i povezano društvo Fabrika za pocinčavanje Srebrenica u iznosu 1.719 hiljada dinara.

Primljeni avansi od povezanih lica u iznosu od 3.910 hiljade dinara se odnose na zavisno društvo Siloin doo Kovin.

d) Obaveze po osnovu zajma od zavisnih i povezanih lica

	2016.	2017.
Zajam od povezanog pravnog lica		
Na početku perioda	30734	30868
Kreditni odobreni u toku godine Siloin	-	-
Kreditni odobreni u toku godine Dahop	-	-
Otplate u toku godine	-	-
Valutna klauzula	134	-
Na kraju perioda	30868	30868

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

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

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

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

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

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

finansijsko stanje i poslovanje Društva u situaciji nepridivivosti finansijskih tržišta.

1. Tržišni rizik

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

a) Valutni rizik

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

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

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

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

	u 000 RSD			
	Imovina		Obaveze	
	2016	2017	2016	2017
EUR	742	1,976	8,851	8,604
USD	-	-	-	-
CHF	-	-	-	-
	742	1,976	8,851	8,604

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

	u 000 RSD			
	2016		2017	
	10%	-10%	10%	-10%
EUR	811	(811)	663	(663)
USD	-	-	-	-
	811	(811)	663	(663)

b) Rizik od promene kamatnih stopa

UTVA SILOSI AD KOVIN**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

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

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

	u 000 RSD	
	2016	2017
Finansijska sredstva		
Nekamatonosna	550,404	897,408
Kamatonosna (fiksna kamata)	-	-
Kamatonosna (varijabilna kamata)	31,274	31,204
	<u>581,678</u>	<u>928,612</u>
	<u>581,678,259</u>	<u>928,611,442</u>
Finansijske obaveze		
Nekamatonosna	334,959	520,228
Kamatonosna (fiksna kamata)	-	-
Kamatonosna (varijabilna kamata)	1,075,531	999,322
	<u>1,410,490</u>	<u>1,519,550</u>

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

	u 000 RSD			
	2016		2017	
	1%	-1%	1%	-1%
Finansijska sredstva	313	(313)	312	(312)
Finansijske obaveze	(10,755)	10,755	(9,993)	9,993
	<u>(10,443)</u>	<u>10,443</u>	<u>(9,681)</u>	<u>9,681</u>

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

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

c) Rizik promene cena

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

Ovim rizikom Društvo upravlja tako što u zavisnosti od promena cena repmaterijala vrši promenu prodajnih cena svojim kupcima. Upravljanje ovim rizikom se najviše oslanja na tačno planiranje nabavke

repromaterijala i plasmana proizvoda za poznate kupce.

2) Rizik likvidnosti i tokova gotovine

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

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

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

U hiljadama RSD	Do 1 godine	Od 2 do 7 godine
Gotovina i gotovinski elementi	224,216	
Potraživanja po osnovu prodaje	664,289	
Ostala potraživanja	40,233	
Kratkoročni finansijski plasmani	31,204	
Ostali dugoročni fin. Plasmani	0	7,487
Ostala AVR	702	
Ukupno	960,644	7,487
Kratkoročne finansijske obaveze	103,229	
Obaveze iz poslovanja	488,635	
Dugoročne obaveze		896,093
Ostale obaveze	88,240	4,051
Ukupno	680,104	900,144

3) Kreditni rizik

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

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

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

Na dan 31.12.2017.godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od hiljade RSD 224.216.

UTVA SILOSI AD KOVIN**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

NAZIV	ISTEKLA VALUTA					UKUPNO NIJE ISTEKLA VALUTA	UKUPNO
	PREKO 90 DANA	60 DO 90 DANA	30 DO 60 DANA	DO 30 DANA	UKUPNO		
DOMACI KUPCI	11,545,840.78	987,259.66	56,225,685.98	135,506,001.48	204,245,787.66	391,788,842.39	596,041,630.27
INO KUPCI	8,224,103.30	631,491.47	3,691,052.48	19,947,640.26	32,494,667.61	35,762,672.21	68,247,259.72
	19,770,944.08	1,688,781.13	59,916,738.46	155,483,641.74	236,740,375.39	427,548,514.60	664,288,889.99

Upravljanje rizikom kapitala

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

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

	u 000 RSD	
	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Ukupna zaduženost	1,075,531	999,322
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	<u>67,978</u>	<u>224,216</u>
Neto zaduženost	1,007,553	775,106
Kapital	<u>731,579</u>	<u>1,087,401</u>
Ukupan kapital	<u>1,739,132</u>	<u>1,862,507</u>
Pokazatelj zaduženosti	<u>57.93%</u>	<u>41.62%</u>

9. DOGAĐAJI NAKON DANA BILANSA

Nakon dana bilansa, izvršena je prodaja poslovnog prostora koji je evidentiran na stalnim sredstvima namenjenim prodaji u iznosu od 6.059 hiljada dinara.

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

10. VANBILANSNA EVIDENCIJA**A) Obezbeđenja obaveza po osnovu okvirne linije:**

D) Po osnovu okvirne linije odobrene od strane Banka Intesa Beograd novembra 2009.godine u iznosu od

EUR 10.000.000,00 , (preostali dug na 31.12.2017.godine iznosi EUR 5.901.031,82) data su sledeća sredstva obezbeđenja:

- a) hipoteka 1. reda na nepokretnosti (objektima) evidentirana u RGZ -Katastar Kovin čija je knjigovodstvena vrednost RSD 511.009.515,93
- b) zaloga na opremi: mašina za cevi, ravnalica i sliter, .Zl.br. 22022/2009 čija je knjigovodstvena vrednost RSD 548.515.465,34
- 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 5.901.031,82 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 31.12.2017.godine iznosi EUR 350.757,00) i kratkoročnog kredita kod Societe Generale Banka Srbija a.d.. Beograd odobrenog na iznos EUR 750.000,00 (dug na 31.12.2017.godine iznosi EUR 742.639,67) data su sledeća obezbeđenja:

- a) hipoteka 1. reda na nepokretnosti (objektima) evidentirana u RGZ -Katastar Kovin čija je knjigovodstvena vrednost RSD 168.259.916,00
- b) 10 blanko sopstvenih menica privrednog društva Utva Silosi ad Kovin
- c) zajednička hipoteka I reda na zemljištu, parcela 9317/2 i parcela 9317/3
- d) jemstvo privrednog društva Dahop Utva d.o.o. Aleksinac
- e) 3 blanko sopstvene menice privrednog društva Dahop Utva d.o.o. Aleksinac
- f) jemstvo privrednog društva Siloin d.o.o. Kovin
- g) 3 blanko sopstvene menice privrednog društva Siloin d.o.o. Kovin

III) Po osnovu kredita od Halk Bank ad Beograd odobrenog na iznos EUR 400.000(preostali deo duga na dan 31.12.2017.godine iznosi EUR 145.765,67) data su sledeća obezbeđenja :

- a) 6 blanko sopstvenih menica 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 31.12.2017.godine :

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

kao obezbeđenje po osnovu izdate garancije dato je:

- a) 5. blanko sopstvenih menica
- b) Depozit privrednog društva Dahop Utva doo Aleksinac u iznosu od 12.500,00 EUR

D)Obezbeđenje potraživanja

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

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

UTVA SILOSI AD KOVIN**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

Na dan 31.12.2017. godine na lagerima Utva Silosi ad Kovin popisana je roba koja je vlasništvo sledećih pravnih lica:

Komar Com doo Aleksinac	u vrednosti	45.309.135,50 dinara
Sim doo Novi Sad	u vrednosti	171.595.467,78 dinara
Zlatibor Gradnja	u vrednosti	51.197.960,72 dinara
Kopaonik ad Beograd	u vrednosti	54.717.444,62 dinara
Progres inženjering Čačak	u vrednosti	4.115.394,47 dinara
Hbis Group Serbia Iron i Steel doo	u vrednosti	3.017.138,20 dinara
Integrity international Stara Pazova	u vrednosti	1.015.428,96 dinara
North American doo Beograd	u vrednosti	1.600.886,77 dinara.

Primljene menice:

R.BR.	BROJ MENICA	NAZIV IZDAVAOCA	SEDIŠTE
1	1	MIRJANA BEBEK	DUBOVAC
2	1	FERRUM TRADE DOO	BEOGRAD
3	3	WYOMING	BEOGRAD
4	4	JEL PROING	PANČEVO
5	1	MILAN ADAMOVIĆ	BAVANIŠTE
6	1	MILJAN MILOSAVLJEVIĆ	SMEDEREVO
7	1	TKALEC JOSIP	BAVANIŠTE
8	5	PROFIL ĐORĐEVIĆ	OBRENOVAC
9	5	EUROPOLIS PLUS	MESARCI
10	6	KRAN INŽENJERING	KNJAŽEVAC
11	1	KUĆA STIL	SVILAJNAC
12	10	SENJAK DOO	BEOGRAD
13	6	KOPAONIK	BEOGRAD
14	1	FEROPRODUKT	ČUPRIJA
15	3	BLUE LINE DOO	PAKOVAČE
16	3	INTEGRITY INTERNACIONAL	INDIJA
17	1	DJURIĆ SAVA	KOVIN
18	1	BLIST	VALJEVO
19	2	INFAS-HS	BEOGRAD
20	3	BOSS CONSTRUCTION	TRSTENIK
21	6	TOBLER SKELE	RAJINCE
22	2	MIN DIV	SVRLJIG
23	3	KNOT AUTOFLEX	BEČEJ
24	3	NAPREDAK PROMET	VALJEVO
25	2	AG SYSTEM	PANČEVO
26	3	METALELEKTRO	SOMBOR
27	2	AS KOLOR PLUS	ŠABAC
28	1	LIMES INŽENJERING	BEOGRAD
29	2	METAL	KOVIN
30	1	BERETI JOŽEF	SKORENOVAC
31	1	LUKI KOMERC	PEČINCI
32	3	INDUSTROMETAL	VALJEVO

Date menice:

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

Date garancije:

	DATUM ODOBRENUA	BANKA	IZNOS	VALUTA	ROK	OPIS
CARINSKA GARANCIJA	12.05.2017.	CACANSKA BANKA	1,500,000.00	RSD	08.08.2018.	CARINSKA GARANCIJA
	UKUPNO		1,500,000.00			

Primljene garancije:

NAZIV	MESTO	IZNOS	ROK
TOBLER SKELE	RAJINCE	6.000.000,00 RSD	22.10.2018.
MILCO	LAKTAŠI	25.000,00 EUR	20.02.2019.

U KOVINU, 28.02.2018. GODINE

Čeranković

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskih izveštaja



Kasir

Zakonski zastupnik



**„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)13 742 621
Utva Silosi a.d. Kovin je akcionarsko društvo

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

Agencija za privredne registre RS BD 9709/05 ; BD 63981/2012

Matični br. 08198575

Šifra delatnosti 2511

PIB 101406441

PDV 133538826

Tekući račun: Banca Intesa 160-109728-13

Societe Generale banka 275-0010220544948-14

ZA / TO

**PRIVREDNI SAVETNIK
REVIZIJA DOO
KNEGINJE ZORKE 96
BEOGRAD**

Naš znak

862/04/2018

Kovin, Datum

19.04.2018.

Predmet: IZJAVA RUKOVODSTVA PRIVREDNOG DRUŠTVA „UTVA SILOSI“ A.D., IZ KOVINA

Poštovani,

Ovu izjavu dajemo u vezi revizije finansijskih izveštaja Društva "UTVA SILOSI" A.D., iz Kovina, Dunavska broj 46, (u daljem tekstu: Društvo "UTVA SILOSI" a.d.), koji su sastavljeni sa stanjem na dan 31. decembra 2017. godine, a koju Vi vršite u cilju izražavanja mišljenja o realnosti i objektivnosti tih finansijskih izveštaja.

Svesni smo svoje odgovornosti u pogledu istinitog, objektivnog i zakonitog prikazivanja finansijskog položaja Društva na dan 31. decembra 2017. godine, rezultata poslovanja, promena na kapitalu i tokova gotovine za 2017. godinu, kao i pogledu obezbeđenja pouzdanih računovodstvenih evidencija na osnovu kojih su ti finansijski izveštaji sastavljeni.

Potvrđujemo, po našem najboljem znanju i uverenju, sledeće:

- Prilikom izrade finansijskih izveštaja Društva za 2017. godinu, mi smo:
 - odabrali odgovarajuće računovodstvene politike koje smo konzistentno primenjivali;
 - doneli odluke i izvršili računovodstvene procene koje su u skladu sa načelom opreznosti i logičnosti;
 - obelodanili razloge nepridržavanja usvojenih računovodstvenih politika;
 - pridržavali se koncepta nastavka poslovanja Društva.
- Rukovodstvo i lica koja imaju značajnu ulogu u računovodstvenom sistemu i sistemu internih kontrola i/ili lica koja mogu imati materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje Društva, nisu bila uključena u izvršenje nezakonitih radnji.
- Stavili smo Vam na raspolaganje sve poslovne knjige, svu potkrepljujuću dokumentaciju i sve zapisnike sa sednica Skupštine akcionara i sednica Nadzornog odbora koje su odražane u 2017. godini.
- Potvrđujemo da smo Vam pružili sve informacije u pogledu identifikovanja povezanih pravnih lica.
- U finansijskim izveštajima nema materijalno značajnih pogrešnih iskaza niti propusta.
- Društvo je postupilo u skladu sa svim odredbama zaključenih ugovora koje bi, u slučaju nepridržavanja, mogle imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje.

- Nije bilo neusklađenosti sa zahtevima zakonodavnih organa koje bi, u slučaju nepoštovanja, mogle imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje.
- U finansijskim izveštajima su pravilno evidentirani i odgovarajuće obelodanjeni:
 - Identitet, stanja i poslovne promene sa povezanim pravnim licem;
- Nemamo planova niti namera koje bi materijalno značajno izmenili knjigovodstvenu vrednost ili klasifikaciju sredstava i obaveza prikazanih u finansijskim izveštajima.
- Ne planiramo da obustavimo poslovanje u 2018. godini.
- Društvo poseduje zadovoljavajuće dokaze o vlasništvu nad svim sredstvima.
- Proknjižili smo ili obelodanili sve obaveze kako stvarne tako i potencijalne.
- Nije bilo događaja nakon kraja obračunskog perioda koji bi zahtevali korekcije ili obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili u napomenama uz njih.

Direktor Društva

Potpis



Odgovorno lice za sastavljanje finansijskih izveštaja

Potpis

„Утва Силоси“ а.д. Ковин
Датум:30.03.2018.године
Број:677/03/2018

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

„Утва Силоси“ а.д. Ковин, матични број 08196575, ПИБ 101406441, је јавно акционарско Друштво. Вредност основног капитала Друштва на дан 31.12.2017.године износи 558.786.593,00 рсд.

Највећи акционари, власници капитала су :

- Утва Силоси ад Ковин	у износу	97.560.120,00
- Фабрика за поцинчавање а.д.	у износу	95.594.160,00
- Утваком д.о.о.	у износу	58.078.380,00
- Утвапром д.о.о.	у износу	55.831.200,00
- Миракс д.о.о.	у износу	50.862.120,00
- Фонд ПИО	у износу	47.526.180,00
- Акционарски фонд	у износу	17.616.240,00
- Крстић Сава	у износу	8.052.180,00
- Ариане доо	у износу	7.347.840,00
- Јовановић Велимир	у износу	4.386.000,00.

Према критеријумима за разврставање које дефинише Закон о рачуноводству (“ Службени гласник РС” бр.62/2013) друштво је разврстано у средње правно лице.

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

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

Управљање Друштвом је дводомно. Надзорни одбор Друштва чине Срђан Јанковић, председник, Радованка Перовић, члан и Сузана Арко, члан, Генерални директор Друштва је Сава Крстић који је и Председник Извршног одбора који поред њега чине Момир Вукосављевић, Саво Јелић, Весна Ђурђевић и Весна Јовановић.

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

На дан 31.12.2017.године Друштво има укупно 153 запослена, од чега је на неодређено време запослено 119 лица, а на одређено 34 лице. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2017.године до 31.12.2017.године је 145 запослених.

ПРИКАЗ ПОДАТАКА О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА:

У 2017. години Друштво је пословало у складу са условима одређеним унапред припремљеним планом реорганизације. Као и претходне, и ове пословне године План је дао позитивне ефекте кроз повећање производње, продаје и прихода, што значајно указује на континуитет у пословању, унапређење рада и раст Друштва у будућем периоду.

Друштво је спроводило мере утврђене УППР и уредно измиривало доспеле обавезе повериоцима у складу са Планом.

БИЛАНСНЕ ПОЗИЦИЈЕ БИЛАНСА СТАЊА

у хиљадама динара

АКТИВА	2015	2016	2017
СТАЛНА ИМОВИНА	1,893,882	1,773,127	1,703,527
ОБРТНА ИМОВИНА	670,298	1,141,233	1,568,796
УКУПНА АКТИВА	2,564,180	2,914,360	3,272,323

у хиљадама динара

ПАСИВА	2015	2016	2017
КАПИТАЛ	1,314,797	1,352,644	1,692,075
ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ	1,070,713	1,046,700	900,144
ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	150,505	144,129	55,082
КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	28,165	370,887	625,022
УКУПНА ПАСИВА	2,564,180	2,914,360	3,272,323

БИЛАНСНЕ ПОЗИЦИЈЕ БИЛАНСА УСПЕХА

ПРИХОДИ, РАСХОДИ, РЕЗУЛТАТ

у хиљадама динара

РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	2015	2016	2017
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	567,060	2,600,857	4,190,137
ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	28,549	11,433	45,053
ОСТАЛИ ПРИХОДИ	190,844	10,926	77,388
УКУПНИ ПРИХОДИ	786,453	2,623,216	4,312,578

ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ (ДЕПАТНОСТ)			
ОПИС	ИЗНОС У ХИЉАДАМА		
	2015	2016	2017
ПРИХОДИ:			
ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ	19,957	179,655	174,038
ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	547,103	2,421,202	4,015,988
УКУПНО:	567,060	2,600,857	4,190,026

ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ (ТРЖИШТЕ)			
ОПИС	ИЗНОС У ХИЉАДАМА		
	2015	2016	2017
ПРОДАЈА У ЗЕМЉИ	514,040	2,068,418	3,165,948
ПРОДАЈА У ИНОСТРАНСТВУ	53,020	532,439	1,024,078
УКУПНО:	567,060	2,600,857	4,190,026

У 2017. години извршена је продаја производа црне металургије у количини од 57.785 тона. Од 57.785 тона производа 42.790 тона је пласирано на домаће тржиште, а количина од 14.995 тона је продата на иностраном тржишту.

Услужно је прерађено 13.695 тона топловаљаног и хладноваљаног лима у разне производе.

РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	у хиљадама динара		
	2015	2016	2017
ПОСЛОВНИ РАСХОД	656,795	2,366,083	3,944,353
ФИНАНСИЈСКИ РАСХОД	50,734	45,629	34,929
ОСТАЛИ РАСХОД	3,899	181,338	18,620
УКУПНИ РАСХОД	711,428	2,593,050	3,997,902

ПОСЛОВНИ РАСХОДИ			
ОПИС	ИЗНОС У ХИЉАДАМА		
	2015	2016	2017
РАСХОДИ:			
НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	20,686	167,303	178,547
ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	299,846	2,187,336	3,447,520
ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	129,861	139,220	162,975
ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА	74,911	71,745	68,231
ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	16,007	32,203	50,307
НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	27,196	24,940	24,683
УКУПНО:	568,507	2,622,747	3,932,263

У 2017. години укупна набавка основног материја, топловаљане и хладноваљане траке, је износила 57.925 тона. Туђи материјал, топловаљана и хладноваљана трака, који је примљен на прераду је износио 29.603 тона.

у хиљадама динара

РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	2015	2016	2017
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК/(ГУБИТАК)	-89,735	234,774	245,784
ФИНАНСИЈСКИ ДОБИТАК/ (ГУБИТАК)	-22,185	-34,196	10,124
ДОБИТ/ (ГУБИТАК)	75,025	30,166	314,676
НЕТО ДОБИТАК/ (НЕТО ГУБИТАК)	75,734	36,542	401,377

у хиљадама динара

РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	2015	2016	2017
ПРИНОС НА УКУПНИ КАПИТАЛ (БРУТО ДОБИТ/УКУПАН КАПИТАЛ)	5.71	2.23	18.60
НЕТО ПРИНОС НА СОПСТВЕНИ КАПИТАЛ (НЕТО ДОБИТ/КАПИТАЛ)	5.76	2.70	23.72
СТЕПЕН ЗАДУЖЕНОСТИ (УКУПНЕ ОБАВЕЗЕ/УКУПАН КАПИТАЛ)	41.76	35.92	27.51
I СТЕПЕН ЛИКВИДНОСТИ (ГОТОВИНА/КРАТ. ОБАВЕЗЕ)	3.26	18.33	35.87
II СТЕПЕН ЛИКВИДНОСТИ (ОБРТНА СРЕДСТВА-ЗАЛИХЕ / КРАТ. ОБАВЕЗЕ)	1876.18	156.42	148.35
НЕТО ОБРТНИ КАПИТАЛ (ОБРТНА ИМОВИНА-КРАТКОРОЦНЕ ОБАВЕЗЕ)	642133.00	770346.00	943774.00
ЦЕНА АКЦИЈЕ – НАЈВИША И НАЈНИЖА У ИЗВЕШТАЈНОМ ПЕРИОДУ, АКО СЕ ТРГОВАЛО (ПОСЕБНО ЗА РЕДОВНЕ И ПРИОРИТЕТНЕ)	170-600	170-400	400-1040
ТРЖИШНА КАПИТАЛИЗАЦИЈА	31786430.00	74791600.00	194458160.00
ДОБИТАК ПО АКЦИЈИ (НЕТО ДОБИТАК/БРОЈ ИЗДАТИХ АКЦИЈА)	405.00	195.00	2269.00
ИСПЛАЋЕНА ДИВИДЕНДА ПО РЕДОВНОЈ И ПРИОРИТЕТНОЈ АКЦИЈИ, ЗА ПОСЛЕДЊЕ 3 ГОДИНЕ, ПОЈЕДИНАЧНО ПО ГОДИНАМА)	0.00	0.00	0.00

ФАБРИКЕ

НАЗИВ ФАБРИКЕ	ЛОКАЦИЈА	ПОВРШИНА ПРОИЗВОДЊЕ M2	ПОВРШИНА СКЛАДИШТА M2	ПОВРШИНА КАНЦЕЛАРИЈА M2	ПОВРШИНА ОСТАЛЕ НАМЕНЕ M2	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ
Утва Силоси а.д.	Дунавска 46, Ковин	15134	9840	1367	44268	142

ОСТАЛИ ОБЈЕКТИ

НАЗИВ ОБЈЕКТА	ЛОКАЦИЈА	НАМЕНА	ПОВРШИНА M2	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ
Утва Силоси а.д. Ковин-огранак- ресторан домаће кухинје-објекат у закупу	Ковин, Цара Лазара 24	Ресторан домаће кухинје	180	11
Стан намењен продаји	Живка Давидовића 112а	Стан намењен продаји	50	-

ЗЕМЉИШТЕ

ЛОКАЦИЈА	НАМЕНА	ПОВРШИНА ха
Дунавска 46, Ковин	Градско грађевинско земљиште	8,11
Блок 119 Ковин	Градско грађевинско земљиште	13,83

РЕАЛНИ ТЕРЕТИ НА ИМОВИНИ

Заложно право на покретним и непокретним стварима: 1, на покретним стварима- линија за израду шавних цеви, линија за уздужно сечење и линија за равнање лима, која се налазе у производним халама "Утва Силоси" АД Ковин, ул. Дунавска 46, као и хипотека на непокретностима друштва – у корист БАНЦА ИНТЕСА АД Београд и СОЦИЈЕТЕ ГЕНЕРАЛЕ БАНКА СРБИЈА АД Београд.

Производња по машинама

Опис	количина (у тонама)				2017/2016. (индекс)
	2016		2017		
	производ	услуге	производ	услуге	
ПАРАНА ТРАКА	6,745	511	7,884	672	117.92
ЛИМ ТАБЛЕ	1,187	407	881	285	73.15
ПРОФИЛИ	606	47	811	6	125.11
БРАНИЦИ	1,844	1,467	2,977	0	89.91
ФЛАХОВИ	439	145	567	62	107.71
СПИРАЛЕ	2	0	1	0	50.00
ИСТЕГНУТИ МЕТАЛ	21	18	121	15	348.72
ЦЕВИ	6,226	1,826	5,349	1,227	81.67
УКУПНО ХВП	17,070	4,421	18,591	2,267	97.05
БРАВАРСКИ ПРОИЗВОДИ	837	229	1,263	8	119.23
УКУПНО БРАВАРСКА РАДИОНИЦА	837	229	1,263	8	119.23
ПАРАЛИЦА	665	1,257	554	539	56.87
РАВНАЛИЦА	13,493	7,326	19,025	8,371	131.59
ЦЕВИ	12,423	2,899	14,829	2,297	111.77
УКУПНО НОВИ ПРОИЗВОДНИ ПОГОН	26,581	11,482	34,408	11,207	119.84
УКУПНО	44,488	16,132	54,262	13,482	111.75

У 2017. години произведено је 67.744 тона производа, од чега за потребе Друштва 54.262 тоне и за купце којима је услужно рађена прерада 13.482 тона производа. Просечна месечна производња износила је 5.645 тона.

ИНФОРМАЦИЈА О СВИМ ЗНАЧАЈНИМ ПОСЛОВИМА СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА:

У свом редовном пословању друштво остварује пословне трансакције са повезаним лицима. Односи између друштва и његових повезаних правних лица регулисани су на уговорној основи и по тржишним условима. У току 2017. године обављене су следеће трансакције са повезаним лицима:

Трансакције са повезаним лицима односе се на следеће:

а) Продаја робе и услуга

Продаја робе:

-зависна правна лица

-повезана правна лица

Продаја производа и услуга:

- зависна правна лица

- повезана правна лица

Укупно

2017.

3827

297

610887

16784

631795

Роба, производи и услуге се продају повезаним лицима: Фабрика за поцинчавање Сребреница, као и зависним лицима: Силоин доо Ковин и Дахоп Утва доо Алексинац по тржишним ценама које се незнатно разликују од оних које важе за неповезана правна лица.

b) Набавка робе и услуга

	<u>2017.</u>
Набавка материјала и робе:	
- зависна правна лица	41585
- повезана правна лица	25346
Набавка услуга:	
- зависна правна лица	13215
- повезана правна лица	3286
Укупно	<u><u>83432</u></u>

Роба, производи и услуге се набављају од повезаних и зависних лица по незнатно различитим условима у односу на неповезана лица.

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

	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
Потраживања од повезаних лица		
- зависна правна лица	91103	149182
- повезана правна лица	721	4208
Укупно	<u><u>91824</u></u>	<u><u>153390</u></u>
Обавезе према повезаним лицима зависна правна лица		
- зависна правна лица	2712	299
- повезана правна лица	-	1719
Укупно	<u><u>2712</u></u>	<u><u>2018</u></u>

	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
Дати аванси		
- зависна правна лица	2	-
- повезана правна лица	-	-
Укупно	<u><u>2</u></u>	<u><u>-</u></u>

	<u>2016.</u>	<u>2017.</u>
Примљени аванси		
- зависна правна лица	11933	3910
- повезана правна лица	-	-
Укупно	<u><u>11933</u></u>	<u><u>3910</u></u>

42

d)Обавезе по основу зајма од зависних и повезаних лица

	2016.	2017.
<i>Зајам од повезаног правног лица</i>		
На почетку периода	30734	30868
Отплате у току године	-	-
Валутна клаузула	134	-
На крају периода	30868	30868

Износ обавезе од 30.868 хиљада динара односи се на повезано лице Сењак доо Београд и по основу УППР-а води се на дугорочним обавезама према повезаним лицима у класи Е.

ИЗЛОЖЕНОСТ И УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

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

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

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

1. Тржишни ризик

Тржишни ризик представља ризик промене тржишних цена, које доводе до снижења вредности поједине финансијске имовине. Приликом анализе утицаја тржишта на финансијске инструменте, Друштво сагледава постојање ризика од промене курса страних валута (валутни ризик), ризика од промена каматних стопа и ризика од промена цена

Циљ Друштва у погледу управљања тржишним ризицима је да контролише изложеност наведеним ризицима у оквиру прихватљивих показатеља.

а) Валутни ризик

Друштво је изложено ризику од промене курса страних валута приликом пословања у земљи и иностранству, а који проистиче из пословања са различитим валутама, првенствено ЕУР. Девизни ризик се односи на девизна потраживања, краткорочне финансијске пласмане, готовину и готовинске еквиваленте и девизне обавезе. Овај ризик настаје у случајевима неусклађености финансијских средстава и обавеза изражених у страниј валути и/или са валутном клаузулом.

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

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

	u 000 RSD			
	Imovina		O бавезе	
	2016	2017	2016	2017
EUR	742	1,976	8,851	8,604
USD	-	-	-	-
CHF	-	-	-	-
	742	1,976	8,851	8,604

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

	u 000 RSD			
	2016		2017	
	10%	-10%	10%	-10%
EUR	811	(811)	663	(663)
USD	-	-	-	-
	811	(811)	663	(663)

б) Ризик од промене каматних стопа

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

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

	u 000 RSD	
	2016	2017
Финансијска средства		
Некаматносна	550,404	897,408
Каматносна (фиксна камата)	-	-
Каматносна (варијабилна камата)	31,274	31,204
	581,678	928,612
	581,678,259	928,611,442
Финансијске обавезе		
Некаматносна	334,959	520,228
Каматносна (фиксна камата)	-	-
Каматносна (варијабилна камата)	1,075,531	999,322
	1,410,490	1,519,550

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

	u 000 RSD			
	2016		2017	
	1%	-1%	1%	-1%
Финансијска средства	313	(313)	312	(312)
Финансијске обавезе	(10,755)	10,755	(9,993)	9,993
	(10,443)	10,443	(9,681)	9,681

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

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

ц) Ризик промене цена

Ризик промене цена производа условљен је највише макроекономским факторима, а делом и факторима у оквиру процеса производње.

Ризик промене цена је веома присутан у Друштву поред осталог и из разлога што је репроматеријал који Друштво користи берзанска роба која је посебно подложна променама цена на глобалном нивоу.

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

Поред тога Друштво управља ризиком промене цена производа оптимизирајући своју политику цена кроз смањење трошкова.

2) Ризик ликвидности и токова готовине

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

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

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

У хиљадама РСД	До 1 године	Од 2 до 7 године
Готовина И готовински елементи	224,216	
Потраживања по основу продаје	664,289	
Остала потраживања	40,233	
Краткорочни финансијски пласмани	31,204	
Остали дугорочни фин. Пласмани	0	7,487
Остала АВР	702	
Укупно	960,644	7,487
Краткорочне финансијске обавезе	103,229	
Обавезе из пословања	488,635	
Дугорочне обавезе		896,093
Остале обавезе	88,240	4,051
Укупно	680,104	900,144

3) Кредитни ризик

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

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

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

На дан 31.12.2017.године Друштво располаже готовином и готовинским еквивалентима у укупном износу од хиљаде РСД 224.216.

НАЗИВ	ИСТЕКЛА ВАЛУТА				УКУПНО	УКУПНО НИЈЕ ИСТЕКЛА ВАЛУТА	УКУПНО
	ПРЕКО 90 ДАНА	60 ДО 90 ДАНА	30 ДО 60 ДАНА	ДО 30 ДАНА			
ДОМАЋИ КУПЦИ	11,546,840.76	967,259.66	56,225,685.98	135,506,001.48	204,245,787.88	391,795,842.39	596,041,630.27
ИНО КУПЦИ	8,224,103.30	631,491.47	3,691,052.48	19,947,940.26	32,494,587.51	35,752,672.21	68,247,259.72
	19,770,944.06	1,598,751.13	59,916,738.46	155,453,941.74	236,740,375.39	427,548,514.60	664,288,889.99

-Напомена: потраживања од купаца коригована су за исправку вредности

Управљање ризиком капитала

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

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

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
	u 000 RSD	
Укупна задуженост	1,075,531	999,322
Готовина и готовински еквиваленти	<u>67,978</u>	<u>224,216</u>
Нето задуженост	1,007,553	775,106
Капитал	<u>731,579</u>	<u>1,087,401</u>
Укупан капитал	<u>1,739,132</u>	<u>1,862,507</u>
Показатељ задужености	<u>57.93%</u>	<u>41.62%</u>

ИНФОРМАЦИЈА О ЗАШТИТИ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ

Друштво поштује:

- националну стратегију управљања отпадом
- управљање отпадом и извештавање о кретању отпада
- смањење комуналног отпада
- сарађује са инспекцијом за заштиту животне средине

Друштво врши дистрибуцију отпада преко лиценцираних и регистрованих Оператера, улаже у одговарајуће обуке запослених и плаћа прописане еколошке таксе.

ОЧЕКИВАНИ РАЗВОЈ ДРУШТВА У НАРЕДНОМ ПЕРИОДУ, ПОСЛОВНЕ ПОЛИТИКЕ ДРУШТВА

У пословној 2017. години Друштво није имало значајнијих инвестиционих улагања, изузев неопходних улагања за одржавање континуитета процеса рада у складу са УППР.

УППР нису предвиђена већа инвестициона улагања за период трајања УППР. У наредном периоду Друштво ће уз коришћење постојеће опреме проширити производни програм и повећати асортиман производа.

Пословне политике за 2018.годину се држе смерница из УППР-а, с тим да ће бити усклађене са текућим условима пословања одређеним променама на тржишту.

План предвиђа да "Утва Силоси"а.д. Ковин, уз наставак обављања пословне делатности, генерише новчане токове из пословања који ће бити довољни за намирење поверилаца у наредном периоду. „Утва Силоси”а.д. Ковин је у пословном плану за 2018.години планирала укупан приход од РСД 4.096.831.142,20 , производњу и продају количине од 68.550 тона .

Планирано је повећање обима производње производа , као и обим пружања услужне производње.

ВАЖНИЈИ ПОСЛОВНИ ДОГАЂАЈИ КОЈИ СУ НАСТУПИЛИ НАКОН ЗАВРШЕТКА ПОСЛОВНЕ 2017.ГОДИНЕ

Након дана биланса, у 2018. години, извршена је продаја пословног простора (инвестиција намењена продаји) који је УППР-ом предвиђен за продају у износу од 5.900 хиљада динара.

Према УППР почела је реализација једне од најважнијих мера, налажење стратешког партнера Друштва. Друштво је ангажовало, према захтеву Одбора поверилаца, овлашћеног проценитеља Deloitte d.o.o. Београд за финансијско саветовање у вези са продајном трансакцијом капитала и налажења стратешког партнера Друштва, у оквиру прве фазе. Deloitte d.o.o. Београд је извршио процену капитала Друштва и сачинио иницијални проспект намењен привлачењу потенцијалних улагача, о чему је редовно информисан Одбор поверилаца, Надзорни одбор и независно стручно лице одређено за праење мера из УППР.

ЗАВИСНА ДРУШТВА И ОГРАНЦИ

„Утва Силоси“ АД Ковин је основала „Силоин“ доо Ковин са 100% оснивачког улога. Ово друштво постоји првенствено ради бриге о запосленима који имају здравствених проблема и из тог разлога запошљава више од 50% лица са инвалидитетом. У 2017. години привредно друштво Силоин доо Ковин је остварило укупан приход од РСД 151.803.154,35 и нето добит у износу од РСД 10.450.674,13

У 2017. години Друштво је израдило пројекат за инвестирање у изградњу хале. Хала је намењена проширењу складишних капацитета за сопствене потребе као и изнајмљивању трећим лицима.

Друштво је у 2017. год. од Министарства за рад запошљавање и социјалну политику добило бесповратна средства у износу од РСД 8.506.040,48 која су искоришћена за набавку обртних средстава. У 2018. години се планира укупан приход у износу од РСД 150.320.000,00. У овој години „Силоин“ д.о.о ће наставити са учествовањем у додели нових средстава по јавном позиву, која ће ако буду додељена, бити уложена у средства за побољшање услова рада запослених особа са инвалидитетом и повећање обима производње и продаје.

Друго зависно друштво које је основала „Утва Силоси“ а.д. Ковин са 100% оснивачког улога је „Дахоп Утва“ доо Алексинац. Привредно друштво „Дахоп Утва“ доо Алексинац је у 2017. години остварило укупан приход од РСД 761.338.687,69 и нето добит у износу од РСД 4.069.763,93, уз остварену производњу од 7.384 т и продају сопствених и туђих производа у количини од 8.029 т. Друштво је пословало успешно, значајно учврстило позицију на иностраним тржиштима на којима послује и испунило услове за стицање статуса претежног извозника.

„Дахоп Утва“ д.о.о. планира да у 2018. години оствари укупан приход од РСД 851.410.000,00 продају сопствених и туђих производа у количини од 8.000 т, као и да задржи ниво производње у количини из претходног периода.

Утва Силоси АД је оснивач огранка Утва Силоси АД Ковин - огранак ресторан домаће кухиње Утва Ковин чија је шифра делатности 5610 - Делатност ресторана и покретних угоститељских објеката, ресторан се бави припремом хране за запослене и трећа лица. Укупан приход огранка за пословну 2017. годину износи РСД 22.223.498,95

АКТИВНОСТИ ДРУШТВА НА ПОЉУ ИСТРАЖИВАЊА И РАЗВОЈА

Утва Силоси а.д. Ковин је у 2017. години наставила са развојем пројекта за увођења ЦЕ знака, према захтевима стандарда ЕН 1090. Друштво је такође у процесу пројектовања новог система заштитне путне оgrade према ЕН 1317

Друштво је током 2017. године наставило започете поступке имплементације Система за управљање квалитетом ЕН ИСО 9001:2015, и планира да у 2018. години изврши ресертификацију Система према захтевима стандарда ЕН ИСО 9001:2015.

Током 2017. године Друштво је одржало валидност следећих сертификата:

- Сертификат према ДИН ЕН ИСО 3834-2 за извођење заваривачких радова
- TÜV Тхуринген сертификат за ЦЕ знак према ДИН ЕН 10219-1:2006 за хладно обликоване шавне цеви,
- Сертификат за ЦЕ знак према ЕН 1317-5:2007+A2:2012 за систем заштитне путне ограде Х1W5 тип Б
- Сертификат за ЦЕ знак према ЕН 1317-5:2007+A2:2012 за систем заштитне путне ограде Х2W4 тип Б
- Сертификат за ЦЕ знак према ЕН 1317-5:2007+A2:2012 за систем заштитне путне ограде Н2W4 тип А

Друштво има за циљ да одржи и повећа обим и ефикасност пословања, да се тржишно одржи и афирмише кроз унапређење пословних процеса. Пут остварења циљева стално унапређење Система управљања квалитетом према ЕН ИСО 9001:2015.

ПРЕГЛЕД ПРАВИЛА КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА:

Утва Силоси а.д.Ковин као јавно друштво је у складу са чланом 368. Закона о привредним друштвима донела и изјављује да примењује сопствени Кодекс корпоративног управљања. Кодекс представља допуну правила садржаних у Закону и Статуту Друштва у складу са којима треба да се понашају носиоци корпоративног управљања Друштва и устројава пословну етику Друштва

Кодекс успоставља принципе корпоративне праксе и организационе културе у складу са којима се понашају носиоци корпоративног управљања Друштва, а нарочито у вези са правима акционара Друштва, оквирима и начином деловања органа Друштва, вршењем надзора, као и јавношћу и транспарентношћу пословања Друштва.

Основни циљ Кодекса корпоративног управљања Друштва је увођење добрих пословних обичаја и успостављање високих стандарда у домену корпоративног управљања, који треба да омогуће равнотежу утицаја носилаца корпоративног управљања друштва, конзистентност система контроле и јачање поверења акционара, инвеститора, као и других заинтересованих страна, а све у циљу обезбеђења дугорочног и одрживог развоја Друштва.

“Утва Силоси” а.д. Ковин обезбеђује константан развој система корпоративног управљања и унапређења садржине Кодекса кроз побољшање пословања, развој и раст Друштва на добробит акционара, да се коришћење ресурса Друштва учини ефикаснијим и да се учврсти поверење у пословање и рад „Утва Силоси” а.д. Ковин. Надзорни одбор друштва извештава Скупштину акционара на свакој редовној седници о праксама корпоративног управљања које друштво примењује у складу са Кодексом, о усклађености организације и деловања Друштва.Одредбама Статута извршено је потпуно и јасно разграничење делокруга послова Надзорног одбора, Извршног одбора директора у односу на делокруг послова Скупштине акционара, генералног директора Друштва и тела која образују органи управљања Друштва.

У току 2017.године "Утва Силоси" а.д. Ковин је поштовала и примењивала Кодекс корпоративног управљања, како у односу према акционарима, пословним партнерима и органима ревизије тако и у међусобним односима органа друштва, менаџмента и запослених, ради остварења пословних планова и мисије и визије друштва. Друштво је примењујући Кодекс корпоративног управљања, нарочито у вези са правима акционара, у потпуности поштовало постојећу легислативу.

ПОДАЦИ О СТЕЧЕНИМ СОПСТВЕНИМ АКЦИЈАМА

Као што је изнето у прошлогодишњем Годишњем извештају, у претходном периоду Друштво је имало ризично, ненаплативо потраживање, од Сењак д.о.о. Београд. Сењак д.о.о. Београд у дужем временском периоду послује под отежаним условима уз стално присутну неликвидност и без сопствене имовине, из ког разлога је Друштво у циљу заштите интереса акционара и спречавања веће и непосредне штете по Друштво, стекло 37.814 комада сопствених акција номиналне вредности РСД 2.580,00 динара по акцији, укупне номиналне вредности РСД 97.560 хиљада које ће отуђити у наредном периоду у складу са Законом.



„ Утва Силоси“ АД Ковин


Генерални директор
Сава Крстић

Изјава лица одговорних за састављање извештаја

Према нашем најбољем сазнању, годишњи финансијски извештај је састављен уз примену одговарајућих међународних стандарда финансијског извештавања и даје истините и објективне податке о имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, добицима и губицима, токовима готовине и променама на капиталу јавног друштва, укључујући и његова друштва која су укључена у консолидоване извештаје.

Април, 2018.године

Изјаву дали:

**Лице одговорно за састављање
годишњег извештаја**

Елда Станковић
Елда Станковић



Генерални директор

Сава Крстић
Сава Крстић

НАПОМЕНА

„Утва Силоси” а.д. Ковин је, као јавно друштво, дужно да састави Годишњи извештај, објави га јавности и достави Комисији за ХОВ и Београдској берзи а.д. Београд, најкасније четири месеца након завршетка сваке пословне године, као и да обезбеди да годишњи финансијски извештај буде доступан јавности током најмање пет година од дана објављивања. Друштво одговара за тачност и истинитост података наведених у Годишњем извештају.

Друштво у вези са претходно наведеним напомиње следеће:

Годишњи извештај Друштва у моменту објављивања још увек није усвојен од стране надлежног органа друштва - Скупштине акционара. Годишњи извештај ће бити дат Скупштини акционара на усвајање на редовној седници Скупштине акционара, која ће бити заказана у роковима предвиђеним Законом о привредним друштвима. На редовој, годишњој Скупштини акционара Друштво ће усвојити Годишњи извештај и донети :

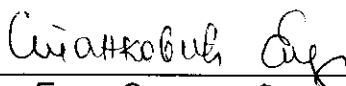
Одлуку о усвајању Годишњег финансијског извештаја и

Одлуку о расподели добити или покрићу губитка

Друштво ће у целости накнадно објавити напред наведене одлуке надлежног органа Друштва.

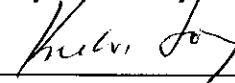
Април, 2018.године

**Лице одговорно за састављање
годишњег извештаја**


Елда Станковић



Генерални директор


Сава Крстић