

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН
Ковин, Дунавска 46

ПОЛУГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ ПОСЛОВАЊА
УТВА СИЛОСИ АД КОВИН
30.06.2025. година

Ковин, септембар 2025. године

САДРЖАЈ ПОЛУГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА

- I Редовни финансијски извештаји на дан 30.06.2025. године са Напоменама
- II Полугодишњи извештај о пословању Друштва на дан 30.06.2025. године
- III Изјава лица одговорних за састављање Полугодишњег извештаја

Прилог 1

Поцуљава правно лице – предузетник

Матични број 08196575	Шифра делатности 2511	ПИБ 101406441
Назив УТВА СИЛОСИ АД		
Седиште КОВИН,ДУНАВСКА 46		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 30.06. 2025. године

-у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20	Почетно стање 01.01.20
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		1715383	1728044	
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		65384	66779	
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робле и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	4.1	65384	66779	
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009		1645224	1656483	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	4.2	951954	964784	
023	2. Постројења и опрема	0011	4.2	674918	685385	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	4.2	18352	6314	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		4775	4782	
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020	4.3	3622	3623	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20 .	Почетно стање 01.01.20 .
1	2	3	4	5	6	7
042 (део)						
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	4.3	1153	1159	
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		3437131	3106472	
Класа 1, осим групе рачуна 14	1. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		2009502	1749884	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	4.4.а	955923	944120	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	4.4.б	855000	763385	
13	3. Роба	0034	4.4.в	20567	25442	
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	4.4.г	11417	3356	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	4.4.г	166595	13581	
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038		1306488	1167082	
204	1. Потраживања од купца у земљи	0039	4.5	841468	837584	
205	2. Потраживања од купца у иностранству	0040	4.5	441920	326391	
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041	4.5	23100	3107	
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044		96332	55122	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	4.6	88556	46219	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	4.6	7769	8896	

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
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	4.6	7	7	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		228	401	
230	1. Краткорочни кредити и пласмани – матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051	4.7	228	401	
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованом вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	4.8	22599	132654	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	4.9	1982	1329	
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		5152514	4834516	
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	10	285398	421873	
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		3417929	3392697	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	4.10.a	387529	387529	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404	4.10.a	73698	73698	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	4.10.6	146596	146568	
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	4.10.в	753992	754840	
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407	4.10.г	3601	3601	
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		2059715	2033663	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	4.10.д	2034483	2033098	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	4.10.д	25232	565	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				

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
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		28793	29281	
40	1. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		12962	13471	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	4.11	12962	13471	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		15831	15810	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	4.12	15831	15810	
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	4.19	143699	143699	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		1562093	1268839	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		160053	188381	
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436	4.13	1712	1712	
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	4.13	158341	186669	
423, 424 (део), 425	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				

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
(део) и 429 (део)						
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	4.14	29264	35813	
43. осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442		1333761	1011674	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима – матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443	4.15	17748	9069	
432 и 434	2. Обавезе према добављачима – матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	4.15	1197284	878767	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	4.15	118729	123838	
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		39015	32971	
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	4.16	35480	26461	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	4.16	3535	6510	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) $\geq 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411 \geq 0$	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		5152514	4834516	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	10	285398	421873	

у Ковини
 дана 19.09.2025. године



Законски заступник
[Signature]

Прилог 2

Попуњава правно лице – предузетник		
Матични број 08196575	Шифра делатности 2511	ПИБ 101406441
Назив УТВА СИЛОСИ АД КОВИН		
Седиште КОВИН, ДУНАВСКА 46		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01. до 30.06. 20 25 . године

-у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		3687546	3257465
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		417616	214039
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	5.1	381052	189258
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004	5.1	36564	24781
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		3177904	2999753
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	5.1	1794867	2027950
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007	5.1	1383037	971803
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	5.1	411	550
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009	5.1	91615	43123
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011			
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		3654548	3239163
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	5.2	397622	205922
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	5.2	2893033	2742192
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		229914	202609
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	5.2	188683	165714
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	5.2	28554	25050
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	5.2	12677	11845
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	5.2	36922	39014
58, осим	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ	1021			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
583, 585 и 586	ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	5.2	65050	31115
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	5.2	32007	18311
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		32998	18302
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		1251	4590
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	5.3	164	3962
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	5.3	1087	628
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		6904	9933
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	5.4	5595	9226
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	5.4	1309	707
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		5653	5343
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	5.5	9	89
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040			
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	5.6	3496	6748
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	5.7	1165	2054
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		3692302	3268892
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		3662617	3251150
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		29685	17742
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ	1048			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА				
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		29685	17742
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	5.8	4453	2661
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		25232	15081
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061	5.9	169	101
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у Ковину
 дана 19.09. 2025. године



Законски заступник

Прилог 3

Попуњава правно лице – предузетник

Матични број	Шифра делатности	ПИБ
08196575	2511	101406441
Назив	УТВА СИЛОСИ АД	
Седиште	КОВИН,ДУНАВСКА 46	

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
за период од 01.01. до 30.06. **20** 25. године

-у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001	4.10.д	25232	565
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006	4.10.г		430
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) 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			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			430
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			430
	V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		25232	135
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у Ковини
 дана 19.09.2020 године



Законски заступник
[Signature]

Прилог 5

Попуњава правно лице – предузетник		
Матични број 08196575	Шифра делатности 2511	ПИБ 101406441
Назив: УТВА СИЛОСИ АД КОВИН		
Седиште: КОВИН, ДУНАВСКА 46		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
у периоду од 01.01. до 30.06. 2025. године

-у хиљадама динара-

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (ри 309)	АОП	Уплатени а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (ри 306 и група 32)	АОП	Рез. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспо-ређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6 +7.8+9) ≥0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол 2+3+4+5+6+7-8+9) <0
1		2		3		4		5		6		7		8		9		10		11	
1.	Стање на дан 01.01. године	4001	384846	4010	2683	4019		4028	217437	4037	752332	4046	2035264	4055		4064		4073	3392562	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029		4038		4047		4056		4065		4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. године (р.бр. 1+2)	4003	384846	4012	2683	4021		4030	217437	4039	752332	4048	2035264	4057		4066		4075	3392562	4084	
4.	Нето промене у години	4004		4013		4022		4031	2829	4040	(1093)	4049	(1601)	4058		4067		4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. године (р.бр. 3+4)	4005	384846	4014	2683	4023		4032	220266	4041	751239	4050	2033663	4059		4068		4077	3392697	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033		4042		4051		4060		4069		4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. године (р.бр. 5+6)	4007	384846	4016	2683	4025		4034	220266	4043	751239	4052	2033663	4061		4070		4079	3392697	4088	
8.	Нето промене у години	4008		4017		4026		4035	28	4044	(848)	4053	26052	4062		4071		4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. године (р.бр. 7+8)	4009	384846	4018	2683	4027		4036	220294	4045	750391	4054	2059715	4063		4072		4081	3417929	4090	

у Ковин
Дана 19.09.2025.



Законски заступник
[Signature]

Прилог 4

Попуњава правно лице – предузетник		
Матични број 08196575	Шифра делатности 2511	ПИБ 101406441
Назив УТВА СИЛОСИ АД КОВИН		
Седиште КОВИН, ДУНАВСКА 46		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. до 30.06. 20²⁵. године

-у хиљадама динара-

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	3001	4035044	3650118
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)			
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	2593395	2472594
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	1286897	969771
3. Примљене камате из пословних активности	3004	209	3077
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	154543	204676
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)			
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	3062632	3058215
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	802506	890774
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	218025	189603
4. Плаћене камате у земљи	3010	7176	10688
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	3326	14180
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	5091	7239
8. Остали одливи из пословних активности	3014	5357	4388
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	69069	524969
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	3017	578	3580
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	400	3376
3. Остали финансијски пласмани	3020	178	204
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)			
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	12712	11851

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
I	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	12134	8271
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3029	134771	105408
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)			
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	134771	105408
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	163345	191311
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	163345	191311
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	28574	85903
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	4170393	3759106
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	4280170	4378249
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	109777	619143
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	132654	760908
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	204	1
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	482	199
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	22599	141567

у Ковину
дана 19.09.2025 године



Законски заступник
[Signature]

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

**НАПОМЕНЕ УЗ ПОЛУГОДИШЊЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА ПЕРИОД 01.01.-30.06.2025. ГОДИНЕ**

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ПРИВРЕДНОМ ДРУШТВУ

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

Матични број : 08196575

Регистарски број: **1160002299**

Порески идентификациони број (ПИБ): **101406441**

ПДВ број: **133538826**

„Утва Силоси“ а.д. је јавно акционарско друштво, акције друштва се од 09.01.2023. године котирају на Опен Маркет тржишту Београдске берзе. Акционари друштва су правна и физичка лица, Фонд ПИО РС и Акцијски фонд.

Вредност акционарског капитала на дан **30.06.2025.** године износи: 384.845.700,00 динара.

Већински власници капитала су :

- Арко Сузана	у износу	103.646.340,00
- Утваком доо	у износу	58.078.380,00
- Утвапром доо	у износу	55.831.200,00
- Миракс доо	у износу	50.862.120,00
- Фонд ПИО	у износу	47.526.180,00
- Акционарски фонд	у износу	17.616.240,00
- Ариане доо	у износу	8.405.640,00
- БДД М&В Инвестментс	у износу	5.116.140,00
- Јовановић Велимир	у износу	4.386.000,00
- Вуковић Ивана	у износу	3.054.720,00

Према критеријумима за разврставање које дефинише Закон о рачуноводству (“ Службени гласник РС” број 73/19 и 44/21) друштво је за 2024. годину разврстано у велико правно лице.

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

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз полугодишње финансијске извештаје за период од 01.01.-30.06.2025.године

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

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

На дан 30.06.2025.године Друштво има укупно 191 запосленог од чега је на неодређено време запослено 154 лица, а на одређено 37 лица. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2025.године до 30.06.2025.године је 190 запослених.

"Утва Силоси" а.д. Ковин је у првом полугодишту пословне 2025.године обављала редовно пословање према постављеним планским циљевима за ту пословну годину уз континуитет пословања и очување производње, уз даљи раст и развој.

2. ПРИКАЗ ПРИМЕЊЕНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

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

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

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

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

Сходно наведеном, а имајући у виду потенцијално материјалне ефекте, одступања рачуноводствених прописа Републике Србије од МСФИ и МРС могу имати утицаја на

реалност и објективност финансијских извештаја Друштва.

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

Финансијски извештаји су приказани у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Сл.гласник РС", бр. 89/2020). Овим правилником дефинисани су обрасци финансијских извештаја и садржина позиција у обрасцима, као и минимум садржаја Напомена уз те извештаје.

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

2.2. Упоредни подаци

Упоредни подаци, односно почетна стања, приказана у финансијским извештајима представљају податке из финансијских извештаја за 2024. годину.

2.3. Прерачунавање страних валута

Валута за приказивање и функционална валута

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

Пословне трансакције и стање у страниј валути

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

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

	30.06.2024.	30.06.2025.	31.12.2024.
ЕУР	117.0490	117.1740	117.0149
УСД	109.5247	99.8841	112.4386

2.4. Примена претпоставке сталности пословања

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

Друштво је у 2025.години неометано пословало, учврстило своју тржишну позицију и остварило позитиван пословни резултат.

Друштво је у 2025.години уредно исплатило текуће, као и доспеле обавезе и у потпуности измирило доспеле обавезе према мерама УППР-а.

3. ПРИКАЗ ПРИМЕЊЕНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

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

3.1. Нематеријална имовина

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

а) Истраживање и развој

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

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

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

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

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

б) Лиценце

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

в) Рачунарски софтвер

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

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

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

3.1. Некретнине, постројења и опрема

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

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

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

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз полугодишње финансијске извештаје за период од 01.01.-30.06.2025.године

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

сервисирања, техничког одржавања, мање поправке не повећавају вредност средства, већ представљају расход периода.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3.3. Умањење вредности основних средстава

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

3.4. Дугорочни финансијски пласмани

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

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

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

б) Дугорочни кредити и потраживања (зајмови)

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

3.5 Залихе

а) Залихе материјала и робе

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

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз полугодишње финансијске извештаје за период од 01.01.-30.06.2025.године

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

набавке сматрају се:

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

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

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

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

б) Залихе недовршене производње и готових производа

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

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

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

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

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

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

3.6. Стална средства намењена продаји

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

3.7. Краткорочна потраживања и финансијски пласмани

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

а) Краткорочна потраживања

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

Отпис краткорочних потраживања и финансијских пласмана код којих постоји вероватноћа ненаплативости врши се индиректним отписивањем, док се у случајевима када је немогућност наплате извесна и документована, отпис у целини или делимично врши директним отписивањем. Друштво обрачунава обезвређење сумњивих потраживања од купаца ако дужници нису у могућности да изврше плаћања. У процени одговарајућег износа губитка од обезвређења за сумњива потраживања, Друштво се ослања на старост потраживања, раније искуство са отписом, бонитет купца и сл. Књиговодствена вредност потраживања умањује се преко исправке вредности, а износ умањења се признаје у Билансу успеха у оквиру позиције осталих расхода. Накнадна наплата износа који је претходно био отписан, исказује се у Билансу успеха у корист „осталих прихода“. Отпис се врши на основу одлуке Надзорног одбора.

3.8. Готовина и готовински еквиваленти

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

3.9. Ванбилансна актива и пасива

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

3.10. Капитал

а) Основни капитал

Обичне акције се класификују као капитал.

3.11. Резервисања

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

3.12. Обавезе по кредитима

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

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

3.13. Обавезе из пословања

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

3.14. Текући и одложени порез

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

Одложени порез на добит се укалкулисава у пуном износу, коришћењем методе обавеза, за привремене разлике које настану између пореске основице средстава и обавеза и

њихових књиговодствених износа у финансијским извештајима. Одложени порез на добит се одмерава према пореским стопама које су на снази до датума биланса и за које се очекује да ће бити примењене у периоду у коме ће се одложена пореска средства реализовати или одложене пореске обавезе измирити.

3.15 Приходи

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

Приходи се признају у тренутку када се роба или производ испоручи купцу, односно када су

сви ризици и користи по основу испоручених добара пренети на купца, и када се његов износ може поуздано утврдити.

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

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

4. БИЛАНС СТАЊА

4.1. Нематеријална улагања

	Улагања у развој	Концесије, патенти и лиценце	Нематеријална улагања у припреми	Остала нематеријална улагања	Аванси	Укупно
Набавна вредност						
Стање 01.01.2024.		21813		65645		87458
Набавке у току године						
Отпис, продаја и пренос						
Промене по основу ревалоризације						
Стање 31.12.2024.		21813		65645		87458
Исправка вредности						
Стање 01.01.2024.		17888		0		17888
Обрачуната амортизација		2000		791		2791
Кумулир. исправка садржана у отуђеним средствима-отпис						
Промене по основу ревалоризације						
Стање 31.12.2024.		19888		791		20679
Неотписана вредност 31.12.2024.		1925		64854		66779
Набавна вредност						
Стање 01.01.2025.		21813		65645		87458
Набавке у току године						
Отпис, продаја и пренос						
Стање 30.06.2025.		21813		64645		87458
Исправка вредности						
Стање 01.01.2025.		19888		791		20679
Обрачуната амортизација		1000		395		1395
Кумулир. исправка садржана у отуђеним средствима-отпис						
Стање 30.06.2025.		20888		1186		22074
Неотписана вредност 30.06.2025.		925		63459		65384

Обрачуната амортизација за нематеријална улагања у 2025. години у износу од 1.395 хиљада динара призната је као расход периода и укључена у трошкове пословања у Билансу успеха.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз полугодишње финансијске извештаје за период од 01.01.-30.06.2025.године

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

4.2. Некретнине, постројења, опрема

	Земљиште	Некретнине	Постројења и опрема	Остале некретнине постројења и опрема	Некретнине постројења и опрема у припреми	Улагања на туђим некретнинама постројењима и опреми	Укупно
Набавна вредност							
Стање 01.01.2024.	82404	907419	949953	8	6314	0	1946098
Набавке у току године		613	23817				24430
Пренос са некретнина и опреме у припреми							
Отпис, продаја и пренос			-10608				-10608
Промене по основу ревалоризације							
Стање 31.12.2024.	82404	908032	963162	8	6314		1959920
Исправка вредности							
Стање 01.01.2024.		0	242300	8		0	242308
Обрачуната амортизација		25652	43660				69312
Кумулирана исправка садржана у отуђеним средствима			-8183				-8183
Промене по основу ревалоризације							
Стање 31.12.2024.		25652	277777	8			303437
Неотписана вредност 31.12.2024.	82404	882380	685385	0	6314		1656483
Набавна вредност							
Стање 01.01.2025.	82404	908032	963162	8	6314		1959920
Набавке у току године			13367		12038		25405
Отпис, продаја и пренос			-3354				-3354
Стање 30.06.2025.	82404	908032	973175	8	18352		1981971
Исправка вредности							
Стање 01.01.2025.		25652	277777	8			303437
Обрачуната амортизација		12830	22696				35526
Остала смањења (усклађивање и др.)			-2216				-2216
Стање 30.06.2025.		38482	298257	8			336747
Неотписана вредност 30.06.2025.	82404	869550	674918	0	18352		1645224

Амортизација некретнина, постројења и опреме у 2025. години у износу од 35.526 хиљада динара призната је као расход периода и укључена у трошкове пословања у Билансу успеха.

У току 2025.године извршена је набавка електромеханичке ваге, уређаја за освету у погонима, алата и ножева за виталне машине, као и рачунарске опреме. Извршена је продаја машине за спирале и аутомобила и по том основу признат је приход од продаје основних средстава у Билансу успеха у износу од 305 хиљада динара. Расходовање опреме у износу од 846 хиљада динара односи се на основна средства која више нису употребљива и која су отписана.

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

4.3. Дугорочни финансијски пласмани

	30.06.2025.	2024.
Учешћа у капиталу зависних правних лица	3621	3622
Учешћа у капиталу осталих повезаних правних лица	1	1
Остали дугорочни зајмови у земљи	-	-
Остали дугорочни финансијски пласмани	1153	1159
Укупно:	4775	4782

Учешћа у капиталу зависних правних лица

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

Назив правног лица	30/06/25	Учешће у процентима
Силоин доо Ковин	2562	100
Дахоп Утва доо Алексинац	1059	100
Укупно	3621	

Учешћа у капиталу осталих повезаних правних лица

Назив правног лица	30.06.2025.	Учешће у процентима
Апотекарска установа Фарма кош Ковин	1	25
Укупно	1	25

4.4. Залихе

	30.06.2025.	2024.
Материјал	955923	944120
Недовршена производња	154998	51789
Готови производи	700002	711596
Роба	20567	25442
Дати аванси	178012	16937
Укупно:	2009502	1749884

а) Материјал

	30.06.2025.	2024.
Сировине	862002	851967
Резервни делови	65645	64337
Алат и инвентар	28276	27816
Укупно:	955923	944120

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз полугодишње финансијске извештаје за период од 01.01.-30.06.2025.године

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

б) Недовршена производња и готови производи

	<u>30.06.2025.</u>	<u>2024.</u>
Недовршена производња	154998	51789
Готови производи	700002	711596
Укупно:	855000	763385

Повећање вредности залиха недовршене производње и готових производа у износу од 91.615 хиљада динара признато је у Билансу успеха, као повећање пословних прихода .

в) Роба

	<u>30.06.2025.</u>	<u>2024.</u>
Роба у промету на велико	20567	25442
Укупно:	20567	25442

г) Дати аванси

	<u>30.06.2025.</u>	<u>2024.</u>
Дати аванси за залихе и услуге у земљи	10170	3356
Дати аванси зависна лица	1247	-
Дати аванси за залихе и услуге у иностранству	166595	13581
Укупно:	178012	16937

4.5. Потраживања

	<u>30.06.2025.</u>	<u>2024.</u>
Потраживања по основу продаје у земљи	841468	837584
Потраживања по основу продаје у иностранству	441920	326391
Потраживања од матичних и зависних правних лица	23100	3107
Укупно:	1306488	1167082

На датум сачињавања биланса укинута је раније формирана исправка вредности по основу наплаћених потраживања у износу од 9 хиљада динара и по овом основу признат је приход у Билансу успеха.

4.6 Друга потраживања

	<u>30.06.2025.</u>	<u>2024.</u>
Потраживања од запослених	1553	1773
Потраживања за камату	-	45
Потраживања по основу преплаћених пореза	7776	8903
Потраживања за боловања	168	184
Разграничени порез на додату вредност	1227	1153
Потраживања за више плаћен порез на додату вредност	85608	43064
Укупно:	96332	55122

4.7. Краткорочни финансијски пласмани

	<u>30.06.2025.</u>	<u>2024.</u>
Део дугорочних финансијских пласмана који доспева до једне године	228	401
Укупно:	<u>228</u>	<u>401</u>

4.8. Готовина и готовински еквиваленти

	<u>30.06.2025.</u>	<u>2024.</u>
Текући (пословни) рачуни	4410	29589
Благајна	13	4
Девизни рачун	17476	102361
Издвојена новчана средства	700	700
Укупно:	<u>22599</u>	<u>132654</u>

4.9. Краткорочна активна временска разграничења

	<u>30.06.2025.</u>	<u>2024.</u>
Остала краткорочна активна временска разграничења	<u>1982</u>	<u>1329</u>
Укупно:	<u>1982</u>	<u>1329</u>

4.10. Капитал

	<u>30.06.2025.</u>	<u>2024.</u>
Основни капитал	384846	384846
Остали капитал	2683	2683
Емисиона премија	73698	73698
Резерве	146596	146568
Ревалоризационе резерве	753992	754840
Актуарски добици и губици по основу отпремнина	-3601	-3601
Нераспоређена добит	2059715	2033663
Укупно:	<u>3417929</u>	<u>3392697</u>

а) Основни капитал

Основни капитал Друштва састоји се од акцијског капитала у износу од 384.846 хиљада динара. Укупан одобрени број обичних акција износи 149.165 акција по номиналној вредности од 2.580 динара по акцији.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз полугодишње финансијске извештаје за период од 01.01.-30.06.2025.године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***б) Резерве**

Промене на резервама односе се на следеће:

	Законске резерве	Статутарне резерве	Укупно
Стање 01.01.2024.	143739		143739
	2829		2829
Пренос из добити Стање 31.12.2024.	146568		146568
Стање 01.01.2025.	146568		146568
	28		28
Пренос из добити Стање 30.06.2025.	146596		146596

в) Ревалоризационе резерве

Промене на ревалоризационим резервама односе се на следеће:

	30.06.2025.	2024.
Стање на почетку периода	754840	755503
Повећања фер вредности:		
- нем. улаг., земљиште, објекти, постројења и опреме	-	-
Смањење по основу ревалоризације	-	-
Пренос у нераспоређену добит:		
- по основу отуђеног средства	848	663
Стање на крају периода	753992	754840

г) Актуарски добици и губици по основу отпремнина

	30/06/25	2024.
Стање на почетку периода	-3601	-3171
Повећања	-	-430
Смањење	-	-
Стање на крају периода	-3601	-3601

д) Нераспоређена добит

Промене на нераспоређеној добити односе се на следеће:

	30.06.2025.	2024.
Стање на почетку периода	2033663	2035264
Добит за текућу годину	25232	565
Пренос у резерве	28	2829
Пренос са ревалоризационих резерви		
- по основу отуђеног средства	848	663
Стање на крају периода	2059715	2033663

4.11. Дугорочна резервисања

	30.06.2025.	2024.
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	12962	13471
Укупно:	12962	13471

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

	30.06.2025.	2024.
Стање на почетку периода	13471	11011
Додатна резервисања	-	2915
Укидање резервисања	-	-
Исплата отпремнина	509	455
Стање на крају периода	12962	13471

4.12. Дугорочне обавезе

	30.06.2025.	2024.
Дугорочни кредити у земљи	15831	15810
Укупно:	15831	15810

Дугорочне обавезе на дан 30.06.2025. године односе се на обавезе по основу кредита од Уникредит банке.

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

4.13. Краткорочне финансијске обавезе

	30.06.2025.	2024.
Део дугорочних кредита који доспева до једне године	13585	100620
Краткорочни кредити	146468	87761
Укупно:	160053	188381

Друштво је до извештајног периода измирило све обавезе по основу УППР-а.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз полугодишње финансијске извештаје за период од 01.01.-30.06.2025.године

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

Промене на краткорочним кредитима односе се на следеће:

	30.06.2025.	ЕУР
Стање на почетку периода	188381	1595
Нови кредит	134771	1150
Остала смањења -отпис обавеза	-	-
Валутна клаузула	246	-
Отплате	163345	1394
Доноси са дугорочних обавеза	-	-
Стање на крају периода	160053	1351

4.14. Примљени аванси

	30.06.2025.	2024.
Примљени аванси зависна правна лица	8393	2801
Примљени аванси, депозити и кауције у земљи	13537	8083
Примљени аванси, депозити и кауције у иностранству	7334	24929
Укупно:	29264	35813

4.15. Обавезе из пословања

	30.06.2025.	2024.
Добављачи - матична и зависна правна лица	16159	8604
Добављачи - повезана правна лица	1589	465
Добављачи у земљи	1197284	878767
Добављачи у иностранству	118729	123838
Укупно:	1333761	1011674

4.16. Остале краткорочне обавезе

	30.06.2025	2024.
Обавезе по основу зарада	34257	23464
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	299	1878
Обавезе према члановима извршног и надзорног одбора	735	934
Обавезе за привремене и повремене послове	-	86
Остале обавезе	189	99
Укупно:	35480	26461

Обавезе по основу зарада у износу од 34.257 хиљада динара односе се на обрачунате а неисплаћене зараде запосленима за јун 2025. године,

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

	30.06.2025.	2024.
Разграничене обавезе за порез на додату вредност	-	4884
Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	3535	1626
Укупно:	3535	6510

4.18. Обавезе по основу пореза на добит

На дан биланса утврђена је обавеза пореза на добит у износу од 4.453 хиљаде динара, која је затворена из исплаћених аконтација.

4.19 Одложена пореска средства и обавезе

Одложене пореске обавезе утврђене су на следећи начин:

	30.06.2025.	2024.
1. Одложене пореске обавезе	143699	143699
Укупно	143699	143699

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

	30/06/24	30.06.2025.
Приходи од продаје робе	214039	417616
Приходи од продаје производа	2999753	3177904
Приходи од активирања учинака	550	411
Повећање вредности залиха	43123	91615
Смањење вредности залиха	-	-
Остали пословни приходи	-	-
Приходи од усклађивања вредности имовине	-	-
Укупно:	3257465	3687546

5.2. Пословни расходи

	30.06.2024.	30.06.2025.
Набавна вредност продате робе	205922	397622
Трошкови материјала за израду	2742192	2893033
Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних примања	202609	229914
Трошкови амортизације	39014	36922
Расходи од усклађивања вредности имовине	-	-

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз полугодишње финансијске извештаје за период од 01.01.-30.06.2025.године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено).*

Трошкови производних услуга	31115	65050
Трошкови резервисања	-	-
Нематеријални трошкови	18311	32007
Укупно:	3239163	3654548

5.3. Финансијски приходи

	30.06.2024.	30.06.2025.
Приходи од камата	3962	164
Позитивне курсне разлике	398	1087
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	230	-
Укупно:	4590	1251

5.4. Финансијски расходи

	30.06.2024.	30.06.2025.
Расходи камата	9226	5595
Негативне курсне разлике	706	1040
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	1	269
Укупно:	9933	6904

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

	30.06.2024.	30.06.2025
Приходе од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана	89	9
Укупно:	89	9

5.6. Остали приходи

Остали приходи односе се на:

	30.06.2024.	30.06.2025
Добитке од продаје нематеријалних улагања, накретнина, постројења и опреме	2914	305
Остале непоменуте приходе	3834	3191
Укупно:	6748	3496

5.7. Остали расходи

Остали расходи односе се на:

	30.06.2024.	30.06.2025.
Губитке по основу расходовања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	1781	846
Остале непоменуте расходе	273	318
Укупно:	2054	1165

5.8. Порез на добитак

	30.06.2024.	30.06.2025.
Добитак пре опорезивања	17742	29685
Пореска стопа	15.00%	15.00%
Порез на добит за годину	2661	4453
Нето добитак	15081	25232

5.9. Зараде по акцији

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

	30.06.2024.	30.06.2025.
Добитак/губитак који припада акционарима	15080817.16	25231883.46
Пондерисани просечни број обичних акција у оптицају	149165	149165
Основна зарада по акцији	101	169

6. ПОТЕНЦИЈАЛНА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ

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

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз полугодишње финансијске извештаје за период од 01.01.-30.06.2025.године

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

3. ЈУГОПРЕВОЗ а.д. Ковин -у стечају је поднео тужбу против Утва Сиоси а.д. Ковин за раскид уговора о дугорочном закупу. Поступак је у току пред Привредним судом у Панчеву. У овом предмету је поднета жалба РГЗ Београд на решење катастра Ковин. Поступак у овој ствари је прекинут до доношења одлуке другостепеног органа по жалби.

4. ЕКОГРАДЊА-ПРОЈЕКТ С.Г.КОВИН, Тужени Женски кошаркашки клуб Ковин, Утва Силоси а.д. Ковин и Водопривредно друштво Тамиш Дунав доо Панчево. Тужбени захтев се односи на утврђење дискриминације. Донета је првостепена пресуда у корист Утва Силоси а.д. Ковин, у току је поступак по жалби тужиоца.

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

- ЗАВАРИВАЧ АД ВРАЊЕ У СТЕЧАЈУ ради наплате 1.842.861,16 динара са законском затезном каматом.
- ИНТЕР МОСТ А.Д. БЕОГРАД У СТЕЧАЈУ РАДИ НАПЛАТЕ 1.574.267,92 ДИНАРА (ГЛАВНИ ДУГ) СА КАМАТОМ. Стечајни поступак још увек траје.
- Застава Метал Ресавица у стечају, на износ главнице 1.006.107,38 динара са каматом. У овом предмету је формирана стечајна маса.

7. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

Зависна правна лица друштва Утва Силоси ад Ковин су Дахоп Утва д.о.о. Алексинац и Силоин д.о.о. Ковин, чији је Утва Силоси а.д. 100% власник. Повезано лице друштва је Сузана Арко ПР Харизма 013 Ковин, са којим је друштво током текуће године имало пословне трансакције.

Трансакције са зависним лицима односе се на следеће:

а) Продаја робе и услуга

	30.06.2025.
Продаја робе:	
- зависна правна лица	168469
- повезана правна лица	-
Продаја производа и услуга:	
- зависна правна лица	215679
- повезана правна лица	-
Укупно	384148

б) Набавка робе и услуга

	<u>30.06.2025.</u>
Набавка материјала и робе:	
- зависна правна лица	22539
- повезана правна лица	-
Набавке услуга:	
- зависна правна лица	7337
- повезана правна лица	9884
Укупно	39760

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

	<u>30/06/25</u>	<u>31.12.2024</u>
Потраживања од повезаних лица		
- зависна правна лица	23100	3107
- повезана правна лица	-	-
Укупно	23100	3107
Обавезе према повезаним лицима		
- зависна правна лица	16159	8604
- повезана правна лица	1589	466
Укупно	17748	9070
Дати аванси		
- зависна правна лица	1247	-
- повезана правна лица	-	-
Укупно	1247	-
Примљени аванси		
- зависна правна лица	8393	2801
- повезана правна лица	-	-
Укупно	8393	2801

8. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Фактори финансијског ризика

Финансијски ризици су дефинисани као нестабилност приноса која доводи до неочекиваног губитка. Висина те нестабилности приноса је условљена утицајем променљивих величина, које се називају фактори ризика. Фактори ризика се могу

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз полугодишње финансијске извештаје за период од 01.01.-30.06.2025.године

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

груписати у неколико категорија, од којих су најважнији тржишни ризик, кредитни ризик и ризик ликвидности.

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

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

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

1. Тржишни ризик

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

а) Валутни ризик

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

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

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

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

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

	у 000 РСД			
	Имовина		Обавезе	
	30.06.25	2024	30.06.25	2024
ЕУР	5,342	3,780	2,565	3,018
УСД	-	-	-	-
ЦХФ	-	-	-	-
	5,342	3,780	2,565	3,018

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

	у 000 РСД			
	30.06.25		2024	
	10%	-10%	10%	-10%
ЕУР	(278)	278	(76)	76
УСД	-	-	-	-
	(278)	278	(76)	76

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 каматоносна средства (укључују инвестиције) и каматоносне обавезе доспевају за наплату у различито време или у различитим износима.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз полугодишње финансијске извештаје за период од 01.01.-30.06.2025.године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

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

	2024	у 000 РСД 30.06.25
Финансијска средства		
Некаматносна	1,315,823	1,343,588
Каматносна (фиксна камата)	-	-
Каматносна (варијабилна камата)	-	-
	<u>1,315,823</u>	<u>1,343,588</u>
	<u>1,315,823</u>	<u>1,343,588</u>
Финансијске обавезе		
Некаматносна	1,073,948	1,398,505
Каматносна (фиксна камата)	-	-
Каматносна (варијабилна камата)	204,191	174,173
	<u>1,278,139</u>	<u>1,572,678</u>
	<u>1,278,139</u>	<u>1,572,678</u>

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

	у 000 РСД			
	2024		30.06.25	
	1%	-1%	1%	-1%
Финансијска средства	-	-	-	-
Финансијске обавезе	(2,042)	2,042	(1,742)	1,742
	<u>(2,042)</u>	<u>2,042</u>	<u>(1,742)</u>	<u>1,742</u>

Ризик Друштва од промене каматних стопа проистиче првенствено из обавеза по 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.

в) Ризик промене цена

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

2) Ризик ликвидности и токова готовине

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

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

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

У хиљадама РСД	До 1 године	Од 2 до 5 године
Готовина И готовински елементи	22,599	
Потраживања по основу продаје	1,306,488	
Остала потраживања	96,332	
Краткорочни финансијски пласмани	228	
Остали дугорочни фин. Пласмани	0	4,775
Остала АВР	1,982	
Укупно	1,427,629	4,775
Краткорочне финансијске обавезе	160,053	
Обавезе из пословања	1,333,761	
Дугорочне обавезе		15,831
Остале обавезе	211,978	12,962
Укупно	1,705,792	28,793

3) Кредитни ризик

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

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

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 30.06.2025.године Друштво располаже готовином и готовинским еквивалентина у укупном износу од хиљаде РСД 22.599.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз полугодишње финансијске извештаје за период од 01.01.-30.06.2025.године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

НАЗИВ	ИСТЕКЛА ВАЛУТА					УКУПНО НИШЕ ИСТЕКЛА ВАЛУТА	УКУПНО
	ПРЕКО 90 ДАНА	60 ДО 90 ДАНА	30 ДО 60 ДАНА	ДО 30 ДАНА	УКУПНО		
ДОМАЋИ КУПЦИ	51,813,172.78	11,269,619.19	81,851,959.85	180,539,108.44	325,473,860.26	539,094,526.11	864,568,386.37
ИНО КУПЦИ	2,500,804.49	8,194,356.21	19,859,724.79	103,191,414.87	133,746,300.36	308,173,992.28	441,920,292.64
	54,313,977.27	19,463,975.40	101,711,684.64	283,730,523.31	459,220,160.62	847,268,518.39	1,306,488,679.01

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 и краткорочних кредита.

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

	<u>30.06.25</u>	<u>2024</u>
Укупна задуженост	175,884	204,191
Готовина и готовински еквивалент	<u>22,599</u>	<u>132,654</u>
Него задуженост	153,285	71,537
Капитал	<u>2.667.538</u>	<u>2.641.458</u>
Укупан капитал	<u>2,820,823</u>	<u>2,712,995</u>
Показатељ задужености	<u>5,43%</u>	<u>2,64%</u>

9. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАНА БИЛАНСА

Након извештајног периода и даље су присутни поремећаји на тржишту, поремећаји понуде и тражње и цена сировина и готових производа који утичу на планирање производње и пословања.

И у овом извештајном периоду настављен је тренд нестабилних тржишних услова, који су праћени царинским ограничењима и прописаним квотама од стране Европске комисије за трговину са земљама које нису чланице ЕУ. Ниво тражње за производима Друштва је условљен тренутном кризом, значајно нижим инвестиционим и инфраструктурним улагањима, као и смањењем производње на свим нивоима и гранама.

Најзначајнији добављач за Друштво у 2025. години је железара HBIS GROUP Serbia Iron&Steel d.o.o. која је у оквиру предстојеће успостављања дугорочне стратегије декарбонизације и обавезе о поседовању ЦБАМ сертификата и достављања Извештаја које српске компаније шаљу својим партнерима у Европској унији о количини укупно уграђених емисија угљеника у производе који се извозе, доставила Друштву Извештај за ЦБАМ.

Очекивања су да ће овај добављач наставити сарадњу и снабдевање Друштва репроматеријалом као и до сада, што је посебно битно због близине овог стратешког добављача седишту Друштва.

Менаџмент Друштва настоји да пословање Друштва прилагоди реалним околностима и одржи пословне активности и испоштује потребе сталних купаца и обезбеди нове купце, користећи све маневарске просторе за одржавање и унапређивање пословања.

Друштво је посебно водило рачуна о унапређивању безбедности и здравља на раду и заштити животне средине и функције контроле производа.

10. ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА

А) Обезбеђење обавеза по основу оквирне линије:

И) По основу вишенаменске револвинг линије одобрене од стране Уникредит Банк Србија АД Београд 2023. године у износу од ЕУР 2.000.000,00 дата су следећа средства обезбеђења:

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

II) По основу одобреног дугорочног кредита од стране Уникредит Банк Србија ад Београд од 10.08.2023. године у износу од 608.000,00 ЕУР дата су следећа средства обезбеђења:

- а) јемство привредног друштва Дахоп Утва д.о.о. Алексинац
- б) 10 бланко сопствених меница привредног друштва Дахоп Утва д.о.о. Алексинац
- б) јемство привредног друштва Силоин д.о.о. Ковин
- г) 10 бланко сопствених менице привредног друштва Силоин д.о.о. Ковин
- д) 10 бланко сопствених менице привредног друштва Утва Силоси ад Ковин
- ђ) залога на машинама ласер и преса у власништву Утва Силоси ад Ковин

III) По основу вишенаменског оквирног лимита одобреног од стране Ерсте Банк АД Нови Сад 14.03.2023. године у износу од ЕУР 1.500.000,00 дата су следећа средства обезбеђења:

- а) 13 бланко сопствених меница привредног друштва Утва Силоси ад Ковин
- б) 13 бланко сопствених меница Јемца привредног друштва Силоин ДОО Ковин
- в) 13 бланко сопствених меница Јемца привредног друштва Дахоп Утва ДОО Алексинац

IV) По основу уговора о кредитној линији одобреног од Банца Интеса ад Београд на износ од 1.500.000,00 еура дата су следећа средства обезбеђења:

- а) 4 бланко сопствених меница привредног друштва Утва Силоси ад Ковин
- б) 4 бланко сопствених меница Јемца привредног друштва Силоин ДОО Ковин
- в) 4 бланко сопствених меница Јемца привредног друштва Дахоп Утва ДОО Алексинац
- г) хипотека II реда на земљишту и објектима евидентирана у РГЗ -Катастар Ковин, чији је власник Утва Силоси ад Ковин.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз полугодишње финансијске извештаје за период од 01.01.-30.06.2025.године

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

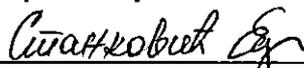
Б)Обезбеђење потраживања**а) Успостављене залогe и хипотеке по основу потраживања из пословног односа и јемстава у корист "Утва Силоси" а.д. Ковин :**

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

Дате гаранције:

DATUM ODOBRENJA	BANKA	IZNOS	VALUTA	ROK	OPIS
15.07.2025	БАНКА ИНТЕСА	750,000.00	ЕУР	14.07.2026	ГАРАНЦИЈА
25.03.2024	УНИКРЕДИТ БАНКА	10,500,000.00	РСД		ЦАРИНСКА ГАРАНЦИЈА
17.07.2025	УНИКРЕДИТ БАНКА	250,000.00	ЕУР	24.06.2026	ГАРАНЦИЈА
28.04.2025	УНИКРЕДИТ БАНКА	619,200.00	ЕУР	31.08.2025	ГАРАНЦИЈА
23.10.2024	ЕРСТЕ БАНКА	8,207,691.90	РСД	01.10.2025	ГАРАНЦИЈА
24.10.2024	ЕРСТЕ БАНКА	4,103,845.95	РСД	01.03.2026	ГАРАНЦИЈА
01.11.2024	УНИКРЕДИТ БАНКА	100,000.00	ЕУР	25.10.2025	ГАРАНЦИЈА
18.12.2024	ЕРСТЕ БАНКА	2,554,020.00	РСД	01.03.2026	ГАРАНЦИЈА
27.12.2024	ЕРСТЕ БАНКА	300,000.00	ЕУР	01.03.2026	ГАРАНЦИЈА
27.12.2024	ЕРСТЕ БАНКА	200,000.00	ЕУР	01.03.2026	ГАРАНЦИЈА

У КОВИНУ, 19.09.2025. ГОДИНЕ

Лице одговорно за састављање
финансијских извештајаРуководилац рачуноводства
Елда Станковић

Законски заступник

Генерални директор
Бојан Николић

„Утва Силоси“ а.д. Ковин
Датум: 21.08.2025.
Број: 812/08/2025
К О В И Н

ПОЛУГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

„Утва Силоси“ а.д. Ковин, 26220 Ковин Дунавска 46, матични број 08196575, ПИБ 101406441, е-адреса office@utva.rs , интернет адреса www.utva.rs, је јавно акционарско Друштво. Основни капитал Друштва на дан 30.06.2025.године износи 384.845.700,00 динара.

Највећи акционари по вредности акционарског капитала су:

- Арко Сузана	у износу	103.646.340,00
- Утваком доо	у износу	58.078.380,00
- Утвапром доо	у износу	55.831.200,00
- Миракс доо	у износу	50.862.120,00
- Фонд ПИО	у износу	47.526.180,00
- Акционарски фонд	у износу	17.616.240,00
- Ариане доо	у износу	8.405.640,00
- БДД М&В Инвестментс	у износу	5.116.140,00
- Јовановић Велимир	у износу	4.386.000,00
- Вуковић Ивана	у износу	3.054.720,00.

Према критеријумима за разврставање које дефинише Закон о рачуноводству („Службени гласник РС“ бр.73/2019 и 44/2021) друштво је разврстано у велико правно лице.

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

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

Управљање Друштом је дводомно. Надзорни одбор Друштва на дан 30.06.2025.године чине Сузана Арко, председник, Радољуб Голубовић, члан и Марко Маринковић, члан. Генерални директор Друштва је Бојан Николић који председава седницама Извршног одбора. Извршни одбор директора чине извршни директори Бојан Николић и Милан

Вукосављевић и руководилац службе финансија Горан Ђурђевић.

Комисију за ревизију сачињавају: Бојана Перуничкић, овлашћени ревизор, председник, Наташа Миленковић, члан и Никола Миловановић, члан.

На дан 30.06.2025.године Друштво има укупно 191 запосленог од чега је на неодређено време запослено 154 лица, а на одређено 37 лица. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2025.године до 30.06.2025.године је 190 запослених.

ПРИКАЗ ПОДАТАКА О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА:

Друштво је у првом полугодишту 2025. године неометано пословало, учврстило своју тржишну позицију и остварило позитиван пословни резултат.

Друштво је у првом полугодишту 2025. године уредно исплатило текуће, као и доспеле обавезе утврђене УППР и наставиће са реализацијом истих.

БИЛАНСНЕ ПОЗИЦИЈЕ БИЛАНСА СТАЊА

у хиљадама динара

АКТИВА	2024	2025
СТАЛНА ИМОВИНА	1,728,044	1,715,383
ОБРТНА ИМОВИНА	3,106,472	3,437,131
УКУПНА АКТИВА	4,834,516	5,152,514

у хиљадама динара

ПАСИВА	2024	2025
КАПИТАЛ	3,392,697	3,417,929
ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ	29,281	28,793
ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	143,699	143,699
КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	1,268,839	1,562,093
УКУПНА ПАСИВА	4,834,516	5,152,514

ПРИХОДИ, РАСХОДИ, РЕЗУЛТАТ

у хиљадама динара

РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	2024	2025
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	3,257,465	3,687,546
ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	4,590	1,251
ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	89	9
ОСТАЛИ ПРИХОДИ	6,748	3,496
УКУПНИ ПРИХОДИ	3,268,892	3,692,302

ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ (ДЕЛАТНОСТ)		
ОПИС	2024	2025
ПРИХОДИ:		
ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ	214,039	417,616
ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	2,999,753	3,177,904
УКУПНО:	3,213,792	3,595,520

До 30.06.2025. године извршена је продаја производа црне металургије у количини од 41.291 тона, од чега је 24.306 тона продато на домаћем тржишту, а 16.985 тона је продата на иностраном тржишту. Поред наведеног је извршена и услужна прерада производа у укупној количини од 20.411 тона.

у хиљадама динара

РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	2024	2025
ПОСЛОВНИ РАСХОД	3,239,163	3,654,548
ФИНАНСИЈСКИ РАСХОД	9,933	6,904
РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0	0
ОСТАЛИ РАСХОД	2,054	1,165
УКУПНИ РАСХОД	3,251,150	3,662,617

ПОСЛОВНИ РАСХОДИ		
ОПИС	ИЗНОС У ХИЉАДАМА	
РАСХОДИ:	2024	2025
НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	205,922	397,622
ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	2,742,192	2,893,033
ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	202,609	229,914
ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА	39,014	36,922
РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ	0	0
ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	31,115	65,050
НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	18,311	32,007
УКУПНО:	3,239,163	3,654,548

До 30.06.2025. године за потребе сопствене производње набављено је основног материјала, топловаљане и хладноваљане траке, у количини од 41.986 тона. Друштво је примило на прераду туђег материјала у количини од 20.430 тона.

у хиљадама динара

РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	2024	2025
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК/(ГУБИТАК)	18,302	32,998
ФИНАНСИЈСКИ ДОБИТАК/ (ГУБИТАК)	-5,343	-5,653
ДОБИТ/ (ГУБИТАК)	17,742	29,685
НЕТО ДОБИТАК/ (НЕТО ГУБИТАК)	15,081	25,232

ФАБРИКЕ

НАЗИВ ФАБРИКЕ	ЛОКАЦИЈА	ПОВРШИНА ПРОИЗВОДЊЕ M2	ПОВРШИНА СКЛАДИШТА M2	ПОВРШИНА КАНЦЕЛАРИЈА M2	ПОВРШИНА ОСТАЛЕ НАМЕНЕ M2	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ
Утва Силоси а.д.	Дунавска 46, Ковин	15408	8515	1592	43950	191

у хиљадама динара

РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	2024	2025
ПРИНОС НА УКУПНИ КАПИТАЛ (БРУТО ДОБИТ/УКУПАН КАПИТАЛ)	0.02	0.87
НЕТО ПРИНОС НА СОПСТВЕНИ КАПИТАЛ (НЕТО ДОБИТ/КАПИТАЛ)	0.02	0.74
СТЕПЕН ЗАДУЖЕНОСТИ (УКУПНЕ ОБАВЕЗЕ/УКУПАН КАПИТАЛ)	42.50	50.75
I СТЕПЕН ЛИКВИДНОСТИ (ГОТОВИНА/КРАТ.ОБАВЕЗЕ)	10.45	1.45
II СТЕПЕН ЛИКВИДНОСТИ (ОБРТНА СРЕДСТВА-ЗАЛИХЕ / КРАТ.ОБАВЕЗЕ)	106.92	91.39
НЕТО ОБРТНИ КАПИТАЛ (ОБРТНА ИМОВИНА-КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ)	1837633.00	1875038.00
ЦЕНА АКЦИЈЕ – НАЈВИША И НАЈНИЖА У ИЗВЕШТАЈНОМ ПЕРИОДУ, АКО СЕ ТРГОВАЛО (ПОСЕБНО ЗА РЕДОВНЕ И ПРИОРИТЕТНЕ)	4612-5496	4707-5496
ТРЖИШНА КАПИТАЛИЗАЦИЈА	745825000.00	702119655.00
ДОБИТАК ПО АКЦИЈИ (НЕТО ДОБИТАК/БРОЈ ИЗДАТИХ АКЦИЈА)	4.00	169.00
ИСПЛАЋЕНА ДИВИДЕНДА ПО РЕДОВНОЈ И ПРИОРИТЕТНОЈ АКЦИЈИ, ЗА ПОСЛЕДЊЕ 3 ГОДИНЕ, ПОЈЕДИНАЧНО ПО ГОДИНАМА)	0.00	0.00

ЗЕМЉИШТЕ

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

Заложно право на непокретним и покретним стварима: 1. хипотека на непокретностима друштва (објекти и парцеле) – у корист поверилаца БАНЦА ИНТЕСА АД Београд 2. Залога на машинама ласер и преса у власништву Утва Силоси ад Ковин у корист Уникредит банке.

Производња по машинама

Опис	количина (у тонама)				2025/2024 (индекс)
	30.06.2024.		30.06.2025.		
	производи	услуге	производи	услуге	
Производи					
ПАРАНА ТРАКА	4,941	750	2,720	2,566	92.88
ЛИМ ТАБЛЕ	371	0	431	3	116.98
ПРОФИЛИ	349	2	167	1	47.86
БРАНИЦИ	0	0	0	0	0.00
ФЛАХОВИ	181	4	137	19	84.32
СПИРАЛЕ	0	0	0	0	0.00
И СТЕГНУТИ МЕТАЛ	60	0	37	0	61.67
ЦЕВИ	3,855	3	4,830		125.19
УКУПНО ХВП	9,757	759	8,322	2,589	103.76
БРАВАРСКИ ПРОИЗВОДИ	1,096	114	1,114	367	122.40
УКУПНО БРАВАРСКА РАДИОНИЦА	1,096	114	1,114	367	122.40
ПАРАЛИЦА	772	444	817	550	112.42
РАВНАЛИЦА	8,022	17,214	12,327	17,283	117.33
ЦЕВИ	10,965	2	13,537	27	123.68
УКУПНО НОВИ ПРОИЗВОДНИ ПОГОН	19,759	17,660	26,681	17,860	119.03
ЛАСЕР	0	0	294	125	0
УКУПНО ПОГОН ЛАСЕРА	0	0	294	125	0.00
УКУПНО	30,612	18,533	36,411	20,941	116.70

До 30.06.2025.године произведено је производа и пружено услуга у укупној количини од 57.352 тона и то : од сопственог материјала произведено је 36.411 тона производа, а купцима је услужно прерађено 20.941 тона производа. Просечна месечна производња износила је 9.558 тона.

ИНФОРМАЦИЈА О СВИМ ЗНАЧАЈНИМ ПОСЛОВИМА СА ЗАВИСНИМ ЛИЦИМА:

У свом редовном пословању друштво остварује пословне трансакције са повезаним лицима. Односи између друштва и његових повезаних правних лица регулисани су на уговорној основи и по тржишним условима. У првој половини 2025. године обављене су следеће трансакције са повезаним лицима:

а) Продаја робе и услуга

	<u>30.06.2025.</u>
Продаја робе:	
- зависна правна лица	168469
- повезана правна лица	-
Продаја производа и услуга:	
- зависна правна лица	215679
- повезана правна лица	-
Укупно	384148

б) Набавка робе и услуга

	<u>30.06.2025.</u>	
Набавка материјала и робе:		
- зависна правна лица	22539	
- повезана правна лица	-	
Набавке услуга:		
- зависна правна лица	7337	
- повезана правна лица	9884	
Укупно	39760	

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

	<u>30/06/25</u>	<u>31.12.2024</u>
Потраживања од повезаних лица		
- зависна правна лица	23100	3107
- повезана правна лица	-	-
Укупно	23100	3107
Обавезе према повезаним лицима		
- зависна правна лица	16159	8604
- повезана правна лица	1589	466
Укупно	17748	9070
Дати аванси		
- зависна правна лица	1247	-
- повезана правна лица	-	-
Укупно	1247	-

Примљени аванси

- зависна правна лица	8393	2801
- повезана правна лица	-	-
Укупно	8393	2801

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 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 одређеним финансијским ризицима:

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

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

1. Тржишни ризик

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

а) Валутни ризик

Друштво је изложено ризику од промене курса страних валута приликом пословања у земљи и иностранству, а који проистиче из пословања са различитим валутама, првенствено ЕУР. Девизни ризик настаје у случајевима неусклађености финансијских средстава и обавеза изражених у страниј валути и/или са валутном клаузулом.

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

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

	у 000 РСД			
	Имовина		Обавезе	
	30.06.25	2024	30.06.25	2024
ЕУР	5,342	3,780	2,565	3,018
УСД	-	-	-	-
ЦХФ	-	-	-	-
	5,342	3,780	2,565	3,018

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

	у 000 РСД			
	30.06.25		2024	
	10%	-10%	10%	-10%
ЕУР	(278)	278	(76)	76
УСД	-	-	-	-
	(278)	278	(76)	76

б) Ризик од промене каматних стопа

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

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

	2024	у 000 РСД 30.06.25
Финансијска средства		
Некаматносна	1,315,823	1,343,588
Каматносна (фиксна камата)	-	-
Каматносна (варијабилна камата)	-	-
	<u>1,315,823</u>	<u>1,343,588</u>
	<u>1,315,823</u>	<u>1,343,588</u>
Финансијске обавезе		
Некаматносна	1,073,948	1,398,505
Каматносна (фиксна камата)	-	-
Каматносна (варијабилна камата)	204,191	174,173
	<u>1,278,139</u>	<u>1,572,678</u>
	<u>1,278,139</u>	<u>1,572,678</u>

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

	2024		у 000 РСД 30.06.25	
	1%	-1%	1%	-1%
Финансијска средства	-	-	-	-
Финансијске обавезе	(2,042)	2,042	(1,742)	1,742
	<u>(2,042)</u>	<u>2,042</u>	<u>(1,742)</u>	<u>1,742</u>

Ризик Друштва од промене каматних стопа проистиче првенствено из обавеза по 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.

в) Ризик промене цена

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

2) Ризик ликвидности и токова готовине

Ризик ликвидности је ризик да Друштво неће бити у могућности да финансира средства одговарајућим изворима финансирања са становишта рокова и стопа и ризик немогућности да се средство реализује по разумној цени у одговарајућем временском оквиру. Друштво управља ликвидношћу са циљем да осигура да извори финансирања буду расположиви за измирење обавеза у тренутку њиховог доспећа, праћењем планираних и стварних новчаних токова и одржавањем адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

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

У хиљадама РСД	До 1 године	Од 2 до 5 године
Готовина И готовински елементи	22,599	
Потраживања по основу продаје	1,306,488	
Остала потраживања	96,332	
Краткорочни финансијски пласмани	228	
Остали дугорочни фин. Пласмани	0	4,775
Остала АВР	1,982	
Укупно	1,427,629	4,775
Краткорочне финансијске обавезе	160,053	
Обавезе из пословања	1,333,761	
Дугорочне обавезе		15,831
Остале обавезе	211,978	12,962
Укупно	1,705,792	28,793

3) Кредитни ризик

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

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

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 30.06.2025.године Друштво располаже готовином и готовинским еквивалентима у укупном износу од хиљаде РСД 22.599.

НАЗИВ	ИСТЕКЛА ВАЛУТА					УКУПНО НИЈЕ ИСТЕКЛА ВАЛУТА	УКУПНО
	ПРЕКО 90 ДАНА	60 ДО 90 ДАНА	30 ДО 60 ДАНА	ДО 30 ДАНА	УКУПНО		
ДОМАЋИ КУПЦИ	51,813,172.78	11,269,619.19	81,851,959.85	180,539,108.44	325,473,860.26	539,094,526.11	864,568,386.37
ИНО КУПЦИ	2,500,804.49	8,194,356.21	19,859,724.79	103,191,414.87	133,746,300.36	308,173,992.28	441,920,292.64
	54,313,977.27	19,463,975.40	101,711,684.64	283,730,523.31	459,220,160.62	847,268,518.39	1,306,488,679.01

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 и краткорочних кредита.

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

	<u>30.06.25</u>	<u>2024</u>
Укупна задуженост	175,884	204,191
Готовина и готовински еквивалент	<u>22,599</u>	<u>132,654</u>
Нето задуженост	153,285	71,537
Капитал	<u>2.667.538</u>	<u>2.641.458</u>
Укупан капитал	<u>2,820,823</u>	<u>2,712,995</u>
Показатељ задужености	<u>5,43%</u>	<u>2,64%</u>

ИНФОРМАЦИЈА О ЗАШТИТИ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ

Друштво поштује:

- националну стратегију управљања отпадом
- управљање отпадом и извештавање о кретању отпада
- смањење комуналног отпада
- сарађује са инспекцијом у делу надзора над управљањем отпадом и заштитом животне средине
- плаћа прописане еколошке таксе

У 2025.години је према Листи категорије архивске грађе и документарног материјала са роковима чувања у законском року предат препис архивске књиге Историјском архиву Панчево.

Друштво врши складиштење отпада у за то одређено складиште, која је уређено према свим прописима. Дистрибуцију и опасног и неопасног отпада Друштво врши преко лиценцираних и регистрованих Оператера.

Друштво улаже у одговарајуће обуке запослених у вези са управљање отпадом и заштитом животне средине.

Друштво је у складу са захтевима новог Закона о безбедности и здрављу на раду обучило прописан број запослених за пружање прве помоћи, који су полагањем стручног испита, стекли одговарајућа уверења

ОЧЕКИВАНИ РАЗВОЈ ДРУШТВА У НАРЕДНОМ ПЕРИОДУ, ПОСЛОВНЕ ПОЛИТИКЕ ДРУШТВА

У току 2025.године извршена је набавка електромеханичке ваге, уређаја за расвету у погонима, алата и ножева за виталне машине, као и рачунарске опреме.

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 2025.годину планирала укупан приход од РСД 6.887.826.512,09 производњу и продају количине од 107.170 тона .

Налажење стратешког партнера као мера која је предвиђена УППР, није реализовано, тако да ће се активности у вези са тим наставити у наредном периоду.

ВАЖНИЈИ ПОСЛОВНИ ДОГАЂАЈИ КОЈИ СУ НАСТУПИЛИ НАКОН ЗАВРШЕТКА ПРВОГ ПОЛУГОДИШТА ПОСЛОВНЕ 2025. ГОДИНЕ

Догађаји који могу највише да утичу на пословање Друштва након извештајног периода су поремећаји на тржишту сировина и репроматеријала, присутност нелојалне конкуренције, флукуација цена репроматеријала као и поштравање монетарних услова и инфлаторни притисак који утиче на отежано планирање пословања.

Посебан проблем за Друштво је промена цена челика на светским берзама, као и политика ЕУ према земљама које нису њене чланице, а обухвата царинска ограничења и прописане квоте, којима се ограничава извоз појединих производа из производног асортимана Друштва.

И поред глобалног померања ланаца добављача, најзначајнији добављач за Друштво у првој половини 2025. године била је железара HBIS GROUP Serbia Iron&Steel d.o.o. Очекивања су да ће овај добављач наставити сарадњу и снабдевање Друштва репроматеријалом као и до сада, што је посебно битно због близине овог стратешког добављача седишту Друштва.

Менаџмент Друштва настоји да пословање Друштва прилагоди реалним околностима и одржи пословне активности и испоштује потребе сталних купаца и обезбеди нове купце, користећи све маневарске просторе за одржавање и унапређивање пословања.

Друштво је посебно водило рачуна о унапређивању безбедности и здравља на раду и заштити животне средине и функције контроле производа.

ЗАВИСНА ДРУШТВА И ОГРАНЦИ

„Утва Силоси“ а.д. Ковин је основала „Силоин“ д.о.о. Ковин са 100% оснивачког улога. Ово друштво постоји првенствено ради бриге о запосленима који имају здравствених проблема и из тог разлога запошљава више од 50% лица који су особе са инвалидитетом. На дан 30.06.2025. године привредно друштво Силоин доо Ковин је остварило укупан приход од РСД 111.485.717,02 и нето губитак у износу од РСД 331.616,03.

Друштво је до 30.06.2025. године од Министарства за рад запошљавање и социјалну политику добило бесповратна средства на име помоћи државе за исплату зарада запосленим инвалидним лицима у износу од РСД 7.630.926,58. У 2025. години се планира укупан приход у износу од РСД 194.580.000,00. „Силоин“ д.о.о ће наставити са учествовањем у додели нових средстава по јавном позиву, која ће ако буду додељена, бити уложена у средства за побољшање услова рада запослених особа са инвалидитетом и повећање обима производње и продаје.

Друго зависно друштво које је основала „Утва Силоси“ а.д. Ковин, са 100% оснивачког

улога, је „Дахоп Утва“ д.о.о. Алексинац. „Дахоп Утва“ д.о.о. Алексинац је на дан 30.06.2025.године остварило укупан приход у износу од РСД 644.546.314,31 и нето добит у износу од РСД 7.391.705,60 . Друштво је у првој половини пословне 2025.године остварило производњу у укупној количини 4.498 тона производа . Остварена је продаја производа, робе и услуга у укупној количини од 5.192 тона. Друштво је претежни извозник и од укупног прихода који је остварен до 30.06.2025. године 82.39 % се односи на извоз. Дахоп Утва д.о.о. Алексинац је пословало успешно, учврстило позицију на досадашњим и проширило присутност на новим иностраним тржиштима , а тиме и одржало статус претежног извозника. „Дахоп Утва“ д.о.о. планира да у 2025. години оствари укупан приход од РСД 1.321.421.540,00 као и продају сопствених и туђих производа у количини од 10.550 тона, као и да задржи ниво производње у количини из претходног периода.

АКТИВНОСТИ ДРУШТВА НА ПОЉУ ИСТРАЖИВАЊА И РАЗВОЈА

Утва Силоси а.д. Ковин је у првој половини 2025. године наставила са развојем и унапређењем постојећих производа, као и модернизацијом производних машина и куповином нове опреме. У плану је и савремењавање средстава за обављање унутрашњег и спољашњег транспорта. Набављен је виљушкар од 5т и монтиране су две мосне дизалице од 5т за погон линије за цеви. Планира се и набавка камиона за превоз производа 10т до краја 2025. године.

Стратешки циљ друштва у наредном периоду је улагање у развој технологија које омогућавају обраду челика високих квалитета за којим се јавља све већа потреба на захтевном иностраном тржишту.

У првој половини 2025. године Друштво је одржало валидност следећих сертификата:

- INTERCERT сертификат према ISO 9001:2015 за систем управљања квалитетом
- TÜV THÜRINGEN сертификат за CE знак према DIN EN 10219–1 за хладно обликоване шавне цеви
- TÜV THÜRINGEN сертификат за CE знак према EN 1090-1 за израду челичних конструкција, извршна класа EXC 3
- TÜV THÜRINGEN сертификат за заваривање према EN 1090-2 за извршну класу EXC 3
- TÜV RHEINLAND сертификат према DIN EN ISO 3834 – 2 за извођење заваривачких радова
- ASCQUER сертификат за CE знак према EN 1317-5 за систем заштитне путне ограде H1W5 тип B
- ASCQUER сертификат за CE знак према EN 1317-5 за систем заштитне путне ограде H2W4 тип B
- ASCQUER сертификат за CE знак према EN 1317-5 за систем заштитне путне ограде N2W4 тип A

Друштво има за циљ да одржи и повећа обим и ефикасност пословања, да се тржишно одржи и афирмише кроз унапређење пословних процеса. Пут остварења циљева је стално унапређење Система управљања квалитетом према захтевима стандарда ISO 9001.

Друштво је реализовало у 2024.години имплементацију и сертификацију Друштва са 3 нова стандарда:

Системи менаџмента животном средином ISO 14001:2015

Системи менаџмента безбедношћу и здрављем на раду ISO 45001:2018

Системи менаџмента енергијом EN ISO 50001:2018

У току је сертификација EPD (Environmental Product Declaration). EPD је документ који је верификован и регистрован од треће стране који преноси транспарентне и упоредиве информације о утицају производа на животну средину током животног циклуса.

У складу са чланом 35 став 1 Закона о рачуноводству (Службени гласник РС број 73/2019 и 44/2021), Извештај о корпоративном управљању је саставни део Годишњег извештаја о пословању јавних друштава у складу са законом којим се уређује тржиште капитала. Према наведеном, у наставку Годишњег извештаја о пословању као саставни део је Извештај о корпоративном управљању који је сачињен у складу са одредбама члана 35 Закона о рачуноводству (Службени гласник РС број 73/2019 и 44/2021).

ИЗВЕШТАЈ О КОРПОРАТИВНОМ УПРАВЉАЊУ ЗА 2025. ГОДИНУ

- Правила коорпоративног управљања којима правно лице подлеже / Правила која је правно лице добровољно одлучило да примењује/Релевантне информације о пракси корпоративног управљања која превазилази захтеве националног права

Утва Силоси а.д. Ковин примењује сопствени Кодекс коорпоративног управљања, односно правила којима су уређени начин управљања и надзор над Друштвом ради заштите права акционара Друштва, који је објављен на сајту www.utva.rs. Примена Кодекса има за циљ увођење добрих пословних обичаја који треба да омогуће равнотежу утицаја и конзистентност система контроле. Друштво поштује прописе коорпоративног управљања, континуирано развија и унапређује свој систем коорпоративног управљања.

Кодексом коорпоративног управљања успостављају се принципи коорпоративне праксе и организационе културе у складу са којима ће се понашати носиоци коорпоративног управљања, а нарочито у вези са правима акционара, јавношћу и транспарентношћу пословања. Примена Кодекса има за циљ увођење добрих пословних обичаја који треба да омогући равнотежу утицаја његових носилаца, конзистентност система контроле и јачања поверења акционара. При доношењу и спровођењу одлука из надлежности органа управљања примењује се Кодекс о коорпоративном управљању. Друштво у свему поштује принципе коорпоративног управљања садржане у Статуту и Закону, нарочито при организовању седница органа управљања и доношењу и спровођењу одлука .

Одлуке које је Скупштина акционара донела стављају се на располагање акционарима, у складу са захтевом истих, и обелодањују се у складу са важећим прописима. Утва Силоси а.д. Ковин чува пословне књиге у складу са законом, а све

одлуке које је Скупштина акционара донела уписане су у одговарајуће евиденције. Акционари Утва Силоси а.д. Ковин у свако доба имају право да захтевају информације према закону и овакво право им никада није било ускраћено.

Све релевантне информације су доступне у седишту Утва Силоси а.д. Ковин, у Ковину, Дунавска 46.

- Опис основних елемената система интерних контрола и смањења ризика Друштва у вези са поступком финансијског извештавања

Ревизију финансијских извештаја, консолидованог финансијског извештаја сачињавање, разматрање, усвајање и објављивање Друштво спроводи у поступку и на начин утврђен позитивним законским прописима.

Сваке године на редовној Скупштини акционара усваја се Извештај овлашћеног ревизора о извршеној ревизији финансијских извештаја као и Извештај овлашћеног ревизора о извршеној ревизији консолидованог финансијског извештаја за претходну годину. На тај начин обезбеђује се независност и објективност у поступку израде финансијских извештаја. Утва Силоси а.д. Ковин има интерног ревизора који редовно контролише пословање Друштва, нарочито са аспекта смањења ризика који могу произићи из одређених процеса и у том смислу даје предлоге за отклањања неусаглашености и побољшања различитих процеса. Извештај Интерног ревизора се редовно доставља овлашћеном ревизору. Друштво има Комисију за ревизију која редовно доставља надзорном одбору извештаје из свог домена рада.

- Информације о понудама за преузимање када је Друштво обвезник примене прописа којима се уређује преузимање привредних друштава (са пратећим тачкама 1-5)

У извештајном периоду није било понуда за преузимање од стране Друштва.

У извештајном периоду је одржана редовна седница Скупштине акционара дана 26.06.2025.године, на којој су донете одлуке које су оглашене у складу са Законом.

Принудни откуп акција се може десити у складу са одредбама члана 515 Закона о привредним друштвима. Основни капитал Друштва је подељен на акције које су уплаћене и регистроване у Централном регистру депоа и клиринга хартија од вредности. Пренос власништва на акцијама није ограничен.

Друштво може издавати одобрене акције при повећању основног капитала, у складу са Статутом и законом. Скупштина акционара доноси одлуку о одобреним акцијама, у складу са Статутом Друштва.

Друштво може издавати и заменљиве обвезнице. Одлуку о томе доноси Скупштина, на образложени предлог Надзорног одбора.

Основни капитал Друштва може се повећати у складу са Статутом Друштва, и то или издавањем нових акција или повећањем номиналне вредности постојећих акција, осим када се основни капитал повећава издавањем акција трећим лицима, када се издају нове акције.

Основни капитал Друштва се може и смањити. Одлуку о томе доноси Скупштина акционара.

При повећању или смањењу основног капитала не сме се повредити правило једнаког

третмана свих акционара.

-Састав и рад органа управљања и њихових одбора

Управљање Друштвом је дводомно. Органи управљања су Скупштина акционара, Надзорни одбор, Извршни одбор директора и Генерални директор.

Скупштину акционара чине сви акционари Друштва. Свака обична акција даје право на један глас. Скупштина Друштва одлучује о питањима која су одређена Статутом Друштва и законом.

Делокруг и начин рада Скупштине акционара Друштва регулисани су одредбама Закона о привредним друштвима, Статутом Друштва и Пословником о раду Скупштине акционара.

Акционари Друштва су благовремено добијали релевантне информације о пословању Друштва, учествовали у раду и гласали на седницама Скупштине акционара. Третман свих акционара био је у потпуности равноправан.

Председник Надзорног одбора Друштва је Сузана Арко, чланови Надзорног одбора су Радољуб Голубовић и Марко Маринковић.

Ингеренције надзорног одбора су уређене законом, статутом и Пословником о раду надзорног одбора.

Извршни одбор директора чине извршни директори Бојан Николић и Милан Вукосављевић и руководилац службе финансија Горан Ђурђевић. Надлежност Извршног одбора директора је уређена законом, статутом и Пословником о раду Извршног одбора директора.

Генерални директор је Бојан Николић који је законски заступник Друштва, без ограничења овлашћења. Генерални директор организује пословање Друштва у свему према закону и статуту Друштва. Генерални директор председава седницама Извршног одбора директора.

-Политика разноликости које се примењују у вези са органима управљања

Друштво настоји да избегне дискриминацију по било ком основу, и тежи да успостави равнотежу која се огледа у различитости мишљења припадника органа управљања.

Друштво је у 2025.години успело да неометано послује, тржишно одржи и учврсти своју позицију и оствари позитиван пословни резултат.

ПОДАЦИ О СТЕЧЕНИМ СОПСТВЕНИМ АКЦИЈАМА

Друштво нема сопствене акције.



„Утва Силоси“ а.д. Ковин

Генерални директор

Бојан Николић

ИЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНИХ ЗА САСТАВЉАЊЕ ПОЛУГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА

1. Према нашем најбољем сазнању, полугодишњи финансијски извештај за период 01.01. до 30.06.2025. године, је састављен уз примену одговарајућих међународних стандарда финансијског извештавања и даје истините и објективне податке о имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, добицима и губицима, токовима готовине и променама на капиталу јавног друштва.
2. Полугодишњи финансијски извештаји друштва Утва Силоси ад Ковин, за период од 01.01. до 30.06.2025. године, нису били предмет ревизије.

Изјаву дали:

Лице одговорно за састављање
годишњег извештаја

Станковић Елда

Елда Станковић



Генерални директор

Николић Бојан

Бојан Николић