

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

UTVA SILOSI AD KOVIN

za period 01.01. - 31.12.2025. godine

Beograd, 28.04.2026. godine

11000 Beograd, Bulevar despeta Stjepana 12; tel: 011/3347-421, 2627-612

www.enaudit.com; E-mail: enaudit@einet.rs; office@enaudit.com

PIB: 100066150; matični broj: 17322290

tekući račun:

Raiffeisen banka: 265-3300310036145-21; UniCredit Bank: 170-30005978002-91;

Banca Intesa 160-6000001393726-36; Banka Poštanska štedionica 200-2409830101862-57

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Skupštini i nadzornom odboru **UTVA SILOSI AD KOVIN**

Pozitivno mišljenje

Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja društva **UTVA SILOSI AD KOVIN** (u daljem tekstu: „Društvo“), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2025. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju sumarni pregled značajnih računovodstvenih politika.

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji istinito i objektivno prikazuju, po svim materijalno značajnim aspektima, finansijsku poziciju Društva na dan 31. decembra 2025. godine, i njegovu finansijsku uspešnost i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i računovodstvenim politikama obelodanjenim u Napomenama uz finansijske izveštaje.

Osnova za mišljenje

Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije (MSR) važećim u Republici Srbiji. Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima su detaljnije opisane u odeljku izveštaja koji je naslovljen *Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izveštaja*. Nezavisni smo u odnosu na Društvo u skladu sa *Etičkim kodeksom za profesionalne računovođe* Odbora za međunarodne etičke standarde za računovođe (IESBA Kodeks) i etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji, i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima i IESBA Kodeksom. Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i adekvatni da nam pruže osnovu za naše mišljenje.

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su ona pitanja koja su, po našem profesionalnom prosuđivanju, bila od najvećeg značaja u našoj reviziji finansijskih izveštaja za tekući period. Ova pitanja su razmatrana u kontekstu revizije finansijskih izveštaja u celini i u formiranju našeg mišljenja o njima, i nismo izneli izdvojeno mišljenje ovim pitanjima.

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga

Kao što je obelodanjeno u napomeni 5.1 uz finansijske izveštaje, Društvo ostvaruje prihode po osnovu proizvodnje i prodaje metalnih konstrukcija i delova konstrukcija. Na dan 31. decembar 2025. godine, poslovni prihodi Društva iznose 7.794.382 hiljada dinara i predstavljaju jednu od najznačajnijih stavki u finansijskim izveštajima.

11000 Beograd, Bulevar despota Stjepana 12; tel: 011/3347-021, 2627-612

www.euroaudit.com; E-mail: euroaudit@eunet.rs; office@euroaudit.com

PIB: 100066150; matični broj: 17322290

tekući račun:

Rajfschein banka: 265-3300310936145-21; Unicredit Bank: 170-30005978002-91;

banca Intesa 160-6000001599726-36; Banka Poštanska štedionica 200-2409830101862-57

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (nastavak)

Skupštini i nadzornom odboru UTVA SILOSI AD KOVIN

S obzirom na materijalni značaj prihoda i potrebu za pravilnim vremenskim razgraničenjem, priznavanje prihoda bilo je od posebne važnosti za reviziju.

Opis i rezultati primenjenih revizijskih postupaka

Pribavili smo i testirali relevantnu dokumentaciju (ugovore sa kupcima, fakture, otpremnice, obračune i naloge za knjiženje) na osnovu koje je izvršeno priznavanje prihoda i razmotrili:

- ispravnost obračuna i evidentiranja prihoda u poslovnim knjigama,
- usklađenost priznatih prihoda sa pratećom dokumentacijom (fakture, otpremnice),
- ispravnost vremenskog razgraničenja prihoda (cut-off test na kraju izveštajnog perioda),
- da li su prihodi iskazani u skladu sa računovodstvenim politikama i važećim standardima.

Na osnovu sprovedenih revizorskih postupaka, nismo identifikovali materijalno značajna odstupanja u vezi sa priznavanjem prihoda.

Ostala pitanja

Finansijske izveštaje Društva za godinu završenu 31. decembra 2024. revidirao je drugi revizor koji je izrazio pozitivno mišljenje o tim finansijskim izveštajima na dan 25. april 2025. godine.

Ostale informacije

Rukovodstvo je odgovorno za ostale informacije. Ostale informacije obuhvataju informacije sadržane u Godišnjem izveštaju o poslovanju (koji ne uključuje finansijske izveštaje i Izveštaj revizora o njima) za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2025. godine.

Naše mišljenje o finansijskim izveštajima se ne odnosi na ostale informacije i ne izražavamo bilo koji oblik zaključka kojim se pruža uveravanje o njima.

U vezi sa revizijom finansijskih izveštaja, naša odgovornost je da pročitamo ostale informacije, i pri tome razmotrimo da li postoji materijalno značajna nedoslednost između njih i finansijskih izveštaja ili naših saznanja stečenih tokom revizije, ili na drugi način, tako da ostale informacije predstavljaju materijalno pogrešna iskazivanja.

U vezi sa Godišnjim izveštajem o poslovanju, sproveli smo postupke propisane Zakonom o računovodstvu Republike Srbije. Ti postupci uključuju proveru da li je Godišnji izveštaj o poslovanju u formalnom smislu sastavljen u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije.

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (nastavak)

Skupštini i nadzornom odboru UTVA SILOSI AD KOVIN

Na osnovu procedura sprovedenih tokom revizije, u meri u kojoj smo bili u mogućnosti da ocenimo, mišljenja smo da:

- Ostale informacije prikazane u godišnjem izveštaju o poslovanju, su po svim materijalno značajnim pitanjima, usklađene sa informacijama prikazanim u finansijskim izveštajima Društva za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2025. godine,
- Priloženi Godišnji izveštaj o poslovanju za 2025. godinu jeste sastavljen u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije.

Na osnovu poznavanja i razumevanja Društva i njegovog okruženja stečenog tokom revizije, naša je odgovornost da saopštimo da li ostale informacije u Godišnjem izveštaju o poslovanju sadrže materijalno značajne pogrešne navode i da, ukoliko postoje, istaknemo prirodu tih navoda. Na osnovu postupaka koje smo sprovedeli, nismo utvrdili materijalno značajne pogrešne navode u Godišnjem izveštaju o poslovanju.

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu finansijskih izveštaja koji pružaju istinit i objektivan prikaz u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i za one interne kontrole za koje odredi da su potrebne za pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti, obelodanjujući, po potrebi, pitanja koja se odnose na stalnost poslovanja i primenu načela stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove, osim ako rukovodstvo namerava da likvidira Društvo ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost osim da to uradi.

Lica ovlašćena za upravljanje su odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Društva.

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

Naš cilj je sticanje uveravanja u razumnoj meri o tome da finansijski izveštaji, uzeti u celini, ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške; i izdavanje izveštaja revizora koji sadrži mišljenje revizora. Uveravanje u razumnoj meri označava visok nivo uveravanja, ali ne predstavlja garanciju da će revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije uvek otkriti materijalno pogrešne iskaze ako takvi iskazi postoje. Pogrešni iskazi mogu da nastanu usled kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ako je razumno očekivati da će oni, pojedinačno ili zbirno, uticati na ekonomske odluke korisnika donete na osnovu ovih finansijskih izveštaja.

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (nastavak)

Skupštini i nadzornom odboru UTVA SILOSI AD KOVIN

Kao deo revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, primenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Isto tako:

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške; osmišljavanje i obavljanje revizijskih postupaka koji su prikladni za te rizike; i pribavljanje dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbede osnovu za mišljenje revizora. Rizik da neće biti identifikovani materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat kriminalne radnje je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što kriminalna radnja može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilaženje interne kontrole.
- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema interne kontrole entiteta.
- Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- Donosimo zaključak o prikladnosti primene načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti entiteta da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezanost obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Zaključke zasnivamo na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da entitet prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.
- Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja, i da li su u finansijskim izveštajima prikazane osnovne transakcije i događaji na takav način da se postigne fer prezentacija.

Saopštavamo licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, planirani obim i vreme revizije i značajne revizijske nalaze, uključujući sve značajne nedostatke interne kontrole koje smo identifikovali tokom revizije.

Takođe, dostavljamo licima ovlašćenim za upravljanje izjavu da smo usklađeni sa relevantnim etičkim zahtevima u pogledu nezavisnosti i da ćemo ih obavestiti o svim odnosima i ostalim pitanjima za koja može razumno da se pretpostavi da utiču na našu nezavisnost, i gde je to moguće, o povezanim merama zaštite.

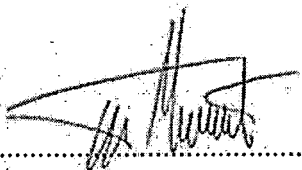
IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (Nastavak)

Skupštini i nadzornom odboru UTVA SILOSI AD KOVIN

Od pitanja koja su saopštena licima ovlašćenim za upravljanje, određujemo koja pitanja su bila od najveće važnosti u reviziji finansijskih izveštaja za tekući period i stoga su ključna revizijska pitanja. U izveštaju revizora opisujemo ova pitanja, osim ako zakon ili regulativa isključuje javno obelodanjivanje o tom pitanju ili kada, u izuzetno retkim okolnostima, utvrdimo da pitanje ne treba da bude uključeno u izveštaj revizora, zato što je razumno očekivati da negativne posledice budu veće nego koristi od takve komunikacije.

Beograd, 28.04.2026. godine




Licencirani ovlašćeni revizor
Tanja Mičić

PRILOZI

- 1. Finansijski izveštaji Društva za 2025. godinu*
- 2. Napomene uz finansijske izveštaje Društva za 2025. godinu*
- 3. Godišnji izveštaj o poslovanju Društva za 2025. godinu*

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08196575	Шифра делатности 2511	ПИБ 101406441
Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДНЈУ СИЛОСА, ПРОФИЛА И ОПРЕМЕ УТВА СИЛОСИ KOVIN		
Седиште KOVIN, ДУНАВСКА 46		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2025. 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		1.724.987	1.728.044	
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		356	66.779	
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	4.1	356	66.779	
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009		1.720.244	1.656.483	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	4.2	1.026.372	964.784	
023	2. Постројења и опрема	0011	4.2	686.411	685.385	
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	7.461	6.314	
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		4.387	4.782	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020	4.3.а	3.623	3.623	
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 (хартije 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.б	764	1.159	
28 (део), осим 288	В. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		3.512.549	3.106.472	
Класа 1, осим групе рачуна 14	И. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		2.100.968	1.749.884	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	4.4.а	1.055.024	944.120	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	4.4.б	994.102	763.385	
13	3. Роба	0034	4.4.в	19.719	25.442	
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	4.4.г	3.373	3.356	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	4.4.г	28.750	13.581	
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038		1.211.499	1.167.082	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	4.5	693.067	837.584	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040	4.5	497.837	326.391	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041	4.5	20.595	3.107	
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		84.343	55.122	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	4.6	84.339	46.219	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	4.6		8.896	
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	4.6	4	7	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		409	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	409	401	
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	4.8	114.461	132.654	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	4.9	869	1.329	
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		5.237.536	4.834.516	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	10	395.629	421.873	
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		3.437.093	3.392.697	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	4.10.а	387.529	387.529	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404	4.10.а	73.698	73.698	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	4.10.б	146.596	146.568	
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	727.273	754.840	
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	6.802	3.601	
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		2.108.799	2.033.663	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	4.10.д	2.035.045	2.033.098	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	4.10.д	73.754	565	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		11.641	29.281	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		9.885	13.471	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	4.11	9.885	13.471	
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		1.756	15.810	
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	1.756	15.810	
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	4.19	131.341	143.699	
495 (део)	G. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	D. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		1.657.461	1.268.839	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		261.325	188.381	
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		1.712	
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	4.13	261.325	186.669	
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
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	125.230	35.813	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442		1.223.317	1.011.674	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443	4.15	144	9.069	
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	1.119.178	878.767	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	4.15	103.995	123.838	
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		47.589	32.971	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	4.16	24.761	26.461	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	4.17	10.626	6.510	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	4.18	12.202		
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) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455		0	0	
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		5.237.536	4.834.516	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	10	395.629	421.873	

у _____	Законски заступник _____
дана _____ 20 _____ године	

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

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

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2025. до 31.12.2025. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		7.794.382	6.597.905
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		669.636	387.341
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	5.1.a	598.091	345.278
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004	5.1.a	71.545	42.063
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		6.881.430	6.158.741
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	5.1.6	3.463.933	4.074.794
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007	5.1.6	3.417.497	2.083.947
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	5.1.b	12.565	3.499
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009	5.1.r	230.716	48.289
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	5.1.d	35	35
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		7.736.711	6.621.823
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	5.2.a	639.185	371.485
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	5.2.6	6.329.465	5.621.155
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		471.487	423.222
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	5.2.b	385.606	344.791
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	5.2.b	58.330	52.078
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	5.2.b	27.551	26.353
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	5.2.r	74.492	72.103
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	5.2.r	432	4
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	5.2.h	166.997	91.178
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	5.2.e		2.486
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	5.2.x	54.653	40.190

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		57.671	
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			23.918
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		5.322	7.833
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	5.3	1.674	6.586
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	5.3	3.648	1.247
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		15.839	23.466
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	5.4	12.781	16.412
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	5.4	3.058	7.054
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		10.517	15.633
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	5.5	10	244
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	5.6	31.771	851
67	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	5.7	65.994	43.647
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	5.8	4.487	2.834
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		7.865.708	6.649.629
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		7.788.808	6.648.974
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПЕРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		76.900	655
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПЕРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПЕРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		76.900	655

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	5.9	15.504	3.301
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	5.9	12.358	3.211
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		73.754	565
	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	5.10	494	4
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

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

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

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

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2025. до 31.12.2025. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001	4.10.д	73.754	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	3.538	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			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		3.538	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		3.538	430
	V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		70.216	135
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	G. 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 _____ дана _____ 20____ године	Законски заступник _____
-------------------------------------	-----------------------------

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

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

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2025. до 31.12.2025. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рп 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)
	1		2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4001	384.846	4010	2.683	4019		4028	217.437
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4003	384.846	4012	2.683	4021		4030	217.437
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	2.829
5.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)	4005	384.846	4014	2.683	4023		4032	220.266
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4007	384.846	4016	2.683	4025		4034	220.266
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	28
9.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)	4009	384.846	4018	2.683	4027		4036	220.294

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	752.332	4046	2.035.264	4055		4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	752.332	4048	2.035.264	4057		4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	-1.093	4049	-1.601	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	751.239	4050	2.033.663	4059		4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	751.239	4052	2.033.663	4061		4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	-30.768	4053	75.136	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	720.471	4054	2.108.799	4063		4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине напитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7- 8+9) < 0
	1		10		11
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4073	3.392.562	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4075	3.392.562	4084	
4.	Нето промене у _____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4077	3.392.697	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4079	3.392.697	4088	
8.	Нето промене у _____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4081	3.437.093	4090	

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

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

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08196575	Шифра делатности 2511	ПИБ 101406441
Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ СИЛОСА, ПРОФИЛА И ОПРЕМЕ УТВА СИЛОСИ KOVIN		
Седиште KOBIN, ДУНАВСКА 46		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2025. до 31.12.2025. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	8.807.544	7.603.446
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	5.075.655	5.106.127
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	3.307.645	2.060.903
3. Примљене камате из пословних активности	3004	299	
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	423.945	436.416
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	8.794.906	8.135.438
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	6.739.591	6.182.618
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	1.543.294	1.476.549
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	468.968	407.951
4. Плаћене камате у земљи	3010	13.542	19.053
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	3.326	18.615
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	13.683	12.065
8. Остали одливи из пословних активности	3014	12.502	18.587
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	12.638	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		531.992
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	4.252	8.571
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	3.866	4.432
3. Остали финансијски пласмани	3020	386	411
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		3.728
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	88.179	23.464
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	88.179	23.464

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	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	83.927	14.893
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	333.979	193.188
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	333.979	193.188
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	279.496	271.550
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	278.880	271.550
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044	616	
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	54.483	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		78.362
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	9.145.775	7.805.205
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	9.162.581	8.430.452
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	16.806	625.247
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	132.654	761.053
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	204	204
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	1.591	3.356
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	114.461	132.654

у _____
дана _____ 20 _____ године

Законски заступник

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА ГОДИНУ ЗАВРШЕНУ 31. ДЕЦЕМБРА 2025.**

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.

Матични број : 08196575

Регистарски број: 1160002299

Порески идентификациони број (ПИБ): 101406441

ПДВ број: 133538826

„Утва Силоси“ а.д. је јавно акционарско друштво, акције друштва су се примарно котирале на ванберзанском тржишту Београдске берзе од 30.03.2007. године, а од 09.01.2023. године котирају се на Опен Маркет тржишту Београдске берзе. Акционари друштва су правна и физичка лица, Фонд ПИО РС и Акционарски фонд.

Вредност акцијског капитала на дан 31.12.2025. 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 2025. 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: изградом и монтажом челичних и алуминијумских силоса и опреме, хангара, хала,

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2025.године

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

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

На дан 31.12.2025.године Друштво има укупно 182 запослена од чега је на неодређено време запослено 156 лица, а на одређено 26 лица. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2025.године до 31.12.2025.године је 187 запослених.

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

Појединачни финансијски извештаји за пословну 2025.годину одобрени су од стране Надзорног одбора "Утва Силоси" а.д. Ковин дана 16.03.2026.године. Одобрени финансијски извештаји могу накнадно бити измењени на основу мишљења ревизора, а у складу са важећим прописима.

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. На основу Решења о утврђивању превода Концептуални оквир, МРС, МСФИ, ИФРИЦ и са њима повезана тумачења која су преведена, у примени су од финансијских извештаја који се састављају на дан 31. децембра 2021. године.

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

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

Приложени финансијски извештаји Друштва за 2025. годину су састављени у складу са важећим рачуноводственим прописима у Републици Србији, заснованим на Закону.

Друштво приликом састављања финансијских извештаја за 2025. годину примењује:

- Концептуални оквир, МРС, односно МСФИ и са њима повезана тумачења издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда (ИФРИЦ), накнадне измене тих стандарда и са њима повезана тумачења, одобрена од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде (ИАСБ), чији је превод утврдило и објавило Министарство надлежно за послове финансија.

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

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

2.2. Упоредни подаци

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

2.3. Прерачунавање страних валута

Валута за приказивање и функционална валута

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2025. године

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

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

Пословне трансакције и стање у иностраној валути

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

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

	31.12.2025.	31.12.2024.
ЕУР	117.2820	117.0149
УСД	99.9165	112.4386

2.4. Примена претпоставке сталности пословања

Финансијски извештаји састављени су у складу са начелом настанка пословног догађаја (начело узрочности) и начелом сталности пословања.

Према начелу настанка пословног догађаја учинци пословних промена и других догађаја се признају у моменту настанка (а не када се готовина или њен еквивалент исплати). Финансијски извештаји састављени у складу са начелом настанка пословног догађаја (осим извештаја о токовима готовине) пружају информације не само о пословним променама из претходног периода, које укључују исплату и пријем готовине, већ такође и о обавезама за исплату готовине у будућем периоду и о ресурсима који представљају готовину која ће бити примљена у будућем периоду.

Финансијски извештаји су састављени под претпоставком да ће Друштво да послује у неограниченом временском периоду и да ће да настави са пословањем и у догледној будућности.

Током 2025. године глобална економска кретања била су под утицајем повећаних геополитичких тензија и оружаних сукоба у појединим регионима света, укључујући рат у Украјини и сукобе на Блиском истоку. Ови догађаји допринели су повећаној неизвесности на међународним тржиштима, нарочито у погледу кретања цена енергената, инфлаторних притисака, транспортних трошкова и стабилности глобалних ланаца снабдевања.

Утицај ових догађаја на пословање самог Друштва био је умереног обима, имајући у виду природу његове делатности, производња металних конструкција.

Руководство Друштва континуирано прати развој геополитичке ситуације и процењује потенцијалне ефекте на пословање, нарочито у делу набавке, логистике, трошкова енергената и стабилности снабдевања.

Друштво је у 2025. години остварило укупан приход у износу од 7.865.708 хиљада динара, неометано је пословало како на домаћем, тако и на ино тржишту, учврстило тржишну позицију и остварило позитиван пословни резултат.

До дана одобрења ових финансијских извештај Друштво је уредно измирило своје обавезе према добављачима, запосленима и финансијским институцијама, а мере и обавезе по плану УППР завршене су и исплаћене у целости током 2025. године. Руководство очекује да ће Друштво бити у могућности да настави да уредно измирује своје обавезе и у догледној будућности.

Због неизвесности у погледу даљег развоја геополитичких догађаја, потенцијални утицај на финансијске перформансе Друштва није могуће у потпуности проценити са високим нивоом поузданости на датум састављања финансијских извештаја.

На основу извршених анализа руководство сматра да не постоје материјалне неизвесности које би довеле у питање примену начела сталности пословања, те су финансијски извештаји састављени под претпоставком да ће Друштво наставити са пословањем у неограниченом временском периоду и у догледној будућности.

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 попуста 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 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 набавке сматрају се:

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

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

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

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

б) Залихе недовршене производње и готових производа

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

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

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

- неуробичајено 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 метода ефективне каматне стопе.

3.14. Текући и одложени порез

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

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2025. године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***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	Концесија, 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						
Пренос са нематеријалних улагања у припреми						
Пренос на стална средства намењена продаји						
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
Остала повећања (обезвредивање и др.)						
Кумулир. исправка садржана у отуђеним средствима-отпис						
Пренос на стална средства намењена продаји						
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						
Пренос са нематеријалних улагања у припреми						
Пренос на стална средства намењена продаји						
Отпис, продаја и пренос				65645		65645

Промене по основу ревалоризације	21813	0	21813
Стање 31.12.2025.			
Исправка вредности			
Стање 01.01.2025.	19888	791	20679
Обрачуната амортизација	1569	395	1964
Остала повећања (обезвређивање и др.)			
Кумулир. исправка садржана у отуђеним средствима-отпис		1186	1186
Пренос на стална средства намењена продаји			
Промене по основу ревалоризације	21457	0	21457
Стање 31.12.2025.	356	0	356
Неотписана вредност 31.12.2025.			

У 2025. години земљиште у површини од 83.179 м² које је вођено на нематеријалним улагањима као земљиште у закупу на 99 година, конвертовано је по основу решења у земљиште са правом својине у вредности од 39.469 хиљада динара. Истовремено је извршена исправка књижења преосталих 55.166 м² земљишта које је у току 2025. године и откупљено од Југопревоз Ковин 1948 у вредности од 26.177 хиљада динара, чиме је и окончан судски поступак. Искњижавање је извршено по последњој процењеној вредности земљишта, укинута је до тада формирана исправка вредности и укинуте су реалоризационе резерве формиране по основу процена ранијих година. Обрачуната амортизација за нематеријална улагања у 2025. години у износу од 1.964 хиљада динара призната је као расход периода и укључена у трошкове пословања у Билансу успеха.

4.2. Некретнине, постројења, опрема

	Земљиште	Некретнине	Постројења и опрема	Остале некретнине постројења и опрема	Некретнине постројења и опрема у припреми	Улагања на туђим 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, постројења и опреме у припреми							
Обезвређења			10608				10608
Отпис, продаја и пренос							
Пренос са сталних средстава намењених продаји							
Промене по основу ревалоризације							
Стање 31.12.2024.	82404	908032	963162	8	6314		1959920
Исправка вредности							
Стање 01.01.2024.		0	242300	8			242308
Обрачуната амортизација		25652	43660				69312
Остала повећања							

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2025. године

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

(трошак замене)			8183			8183
Кумулирана исправка садржана у отуђеним средствима						
Остала смањења (усклађивање и др.)						
Промене по основу ревалоризације		25652	277777	8		303437
Стање 31.12.2024.	82404	882380	685385		6314	1656483
Неотписана вредност 31.12.2024.						
Набавна вредност						
Стање 01.01.2025.	82404	908032	963162	8	6314	0 1959920
Набавке у току године	73467	249	47421		19168	140305
Пренос са некретнина, постројења и опреме у припреми		13648	4373		-18021	0
Обавезећења						
Отпис, продаја и пренос			-14791			-14791
Пренос са сталних средстава намењених продаји						
Промене по основу ревалоризације						
Стање 31.12.2025.	155871	921929	1000165	8	7461	2085434
Исправка вредности						
Стање 01.01.2025.		25652	277777	8		303437
Обрачуната амортизација		25776	46752			72528
Остала повећања (трошак замене)						
Кумулирана исправка садржана у отуђеним средствима			-10775			-10775
Остала смањења (усклађивање и др.)						
Промене по основу ревалоризације						
Стање 31.12.2025.	0	51428	313754	8		365190
Неотписана вредност 31.12.2025.	155871	870501	686411	0	7461	1720244

Амортизација некретнина, постројења и опреме у 2025. години у износу од 72.528 хиљада динара призната је као расход периода и укључена у трошкове пословања у Билансу успеха.

У току 2025. године извршена је конверзија земљишта из закупа на 99 година у право власништва и куповина земљишта од Југопревоз Ковин 1948 у износу од 73.467 хиљада динара. Извршено је улагање у платое и саобраћајнице у износу од 13.897 хиљада динара. Набављени су уређаји за освету производних погона, електромеханичка вага, виљушкар од 5т, теретно возило ренаулт, опел корса, машина за везивање, метални подметачи за котурове, рачунарска опрема и алати и ножеви за стратешке машине у вредности од 51.794 хиљада динара. Извршена је продаја машине за спирале, шевролет круза, машине за истегнути метал, теретног возила ренаулт канго, теретног возила сканиа и прикључног возила когел, који више нису у употреби у Друштву и по том основу признат је приход у Билансу успеха у износу од 1.540 хиљада динара и расход у износу од 13 хиљада динара. Расход опреме у износу од 2.286 хиљада динара односи се на алате и 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

	2025.	2024.
Учешћа у капиталу зависних правних лица	3622	3622
Учешћа у капиталу осталих повезаних правних лица	1	1
Остали дугорочни финансијски пласмани	764	1159
Укупно:	4387	4782

а) 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	2025.	Учешће у процентима
Силоин доо Ковин	2563	100
Дахоп Утва доо Алексинац	1059	100
Укупно	3622	

Промене на учешћу у капиталу зависних правних лица односе се на следеће:

	2025.	2024.
Стање на почетку периода	3622	3622
Повећање улога	-	-
Продаја	-	-
Остала смањења	-	-
Исправка вредности	-	-
Стање на крају периода	3622	3622

Учешћа у капиталу осталих повезаних правних лица

Назив правног лица	2025.	Учешће у процентима
Апотекарска установа Фарма кош Ковин	1	25
Укупно	1	25

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2025.године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***б) Остали дугорочни финансијски пласмани**

	2025.	2024.
Дугорочни стамбени кредити	764	1159
Укупно	764	1159

Део финансијских пласмана који доспева у 2026. години рекласификован је на краткорочне финансијске пласмане у износу од 383 хиљаде динара.

4.4. Залихе

	2025.	2024.
Материјал	1055024	944120
Недовршена производња	51934	51789
Готови производи	942168	711596
Роба	19719	25442
Дати аванси	32123	16937
Укупно:	2100968	1749884

а) Материјал

	2025.	2024.
Сировине	959836	851967
Резервни делови	69525	64337
Алат и инвентар	25663	27816
Укупно:	1055024	944120

б) Недовршена производња и готови производи

	2025.	2024.
Недовршена производња	51934	51789
Готови производи	942168	711596
Укупно:	994102	763385

Повећање вредности залиха недовршене производње и готових производа у износу од 230.717 хиљада динара признато је у Билансу успеха, као повећање пословних прихода.

в) Роба

	2025.	2024.
Роба у промету на велико	19719	25442
Укупно:	19719	25442

г) Дати аванси

	2025.	2024.
Дати аванси за залихе и услуге у земљи	3373	3356
Дати аванси за залихе и услуге у иностранству	28750	13581
Укупно:	32123	16937

Потраживања по основу датих аванса односе се на:

ДАТИ АВАНСИ

Матична и зависна правна лица
Повезана лица
Иностранство
Дати аванси у земљи
Укупно

	2025	Учешће у процентим а
Матична и зависна правна лица	-	-
Повезана лица	-	-
Иностранство	28750	89.5
Дати аванси у земљи	3373	10.5
Укупно	32123	100

На дан сачињавања биланса друштво је угасило раније формирану исправку вредности датих аванса у земљи и иностранству у износу од 35 хиљада динара и признало овај износ у оквиру прихода од усклађивања вредности имовине.

На датум сачињавања биланса процена руководства Друштва је да се изврши обезвређење датих аванса за робу у земљи у износу од 101 хиљаду динара. Износ обезвређења датих аванса признат је у Билансу успеха у оквиру расхода од усклађивања вредности имовине.

На дан биланса друштво је усагласило дате авансе у земљи у износу од 3.336 хиљада динара.

На дан сачињавања биланса друштво је усагласило дате авансе у иностранству у износу од 28.346 хиљада динара.

4.5. Потраживања

	2025.	2024.
Потраживања по основу продаје у земљи	693067	837584
Потраживања по основу продаје у иностранству	497837	326391
Потраживања од матичних и зависних правних лица	20595	3107
Укупно:	1211499	1167082

Старосна структура потраживања на дан 31.12.2025. је следећа:

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	3,028,875.85	10,679,580.08	60,674,121.05	135,597,788.54	209,980,365.52	503,681,523.73	713,661,889.25
ИНО КУПЦИ	92,669.20	677,612.00	30,074,109.59	80,606,377.51	111,450,768.30	386,386,800.37	497,837,568.67
	3,121,545.05	11,357,192.08	90,748,230.64	216,204,166.05	321,431,133.82	890,068,324.10	1,211,499,457.92

На датум сачињавања биланса процена руководства Друштва је да су потраживања у износу од 31.771 хиљада динара ненаплатива тако да је извршено њихово обезвређење. Износ обезвређење ових потраживања признат је у Билансу успеха у оквиру расхода од усклађивања вредности финансијске имовине. По основу наплаћених потраживања укинута је раније формирана исправка вредности потраживања и признат приход у

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2025. године

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

Билансу успеха у износу од 10 хиљада динара.

Промене на исправци вредности потраживања односе се на следеће:

	2025.	2024.
Стање на почетку периода	60916	63142
Нова обезвређење у току периода по основу процене ненаплативости	31771	851
Наплаћених потраживања која су претходно обезвређена	10	244
Отписана потраживања	10	2823
Курсне разлике	17	-10
Стање на крају периода	92684	60916

Потраживања исказана на датум биланса састоје се од потраживања исказних у следећим валутама:

	2025.		2024.	
	У валути	У динарима	У валути	У динарима
РСД	-	713662	-	840691
ЕУР	4245	497837	2789	326391
Укупно	4245	1211499	2789	1167082

Писано усаглашавање потраживања са купцима врши се једном годишње са стањем на дан биланса, достављањем ИОС. Потраживања од купаца у земљи са којима је на дан 31.12.2025. године усаглашено потраживање износе 713.183 хиљада динара, а са којима није усаглашено потраживање износе 479 хиљада динара. Потраживања од купаца у иностранству са којима је на дан 31.12.2025. године усаглашено потраживање износе 497.528 хиљада динара.

4.6 Друга потраживања

	2025.	2024.
Потраживања од запослених	1860	1773
Потраживања за камату	7	45
Потраживања по основу преплаћених пореза	4	8903
Потраживања за боловања	350	184
Потраживања од других правних лица	1093	-
Разграничени порез на додату вредност	5082	1153
Потраживања за више плаћен порез на додату вредност	75947	43064
Укупно:	84343	55122

4.7. Краткорочни финансијски пласмани

	2025.	2024.
Део дугорочних финансијских пласмана који доспева до једне године	324	401
Део дугорочних зајмова који доспева до једне године	85	-
Укупно:	409	401

Промене на краткорочним пласманима односе се на следеће:

	2025.	2024.
Стање на почетку периода	401	431
Новоодобрени кредити	-	-
Повећања по основу дела дугорочних пласмана који доспева до годину дана	383	369
Отплате	(375)	(399)
Стање на крају периода	409	401

4.8. Готовина и готовински еквиваленти

	2025.	2024.
Текући (пословни) рачуни	6159	29589
Благајна	31	4
Девизни рачун	107571	102361
Издвојена новчана средства	700	700
Укупно:	114461	132654

4.9. Краткорочна активна временска разграничења

	2025.	2024.
Остала краткорочна активна временска разграничења	869	1329
Укупно:	869	1329

4.10. Капитал

	2025.	2024.
Основни капитал	384846	384846
Остали капитал	2683	2683
Емисиона премија	73698	73698
Резерве	146596	146568
Ревалоризационе резерве	727273	754840
Актуарски добици и губици по основу отпремнина	-6802	-3601
Нераспоређена добит	2108799	2033663
Укупно:	3437093	3392697

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. Емисиона премија износи 73.698 хиљада динара, а остали основни капитал 2.683 хиљада динара.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 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			
Премија по основу издатих акција			
Откуп и поновно издавање сопствених акција			
Повлачење акција			
Покриће губитка			
Пренос у основни капитал			
Пренос у нераспоређену добит			
Остала повећања/смањења			
Стање 31.12.2024.	146568		146568
Стање 01.01.2025.	146568		146568
	28		28
Пренос из добити			
Премија по основу издатих акција			
Откуп и поновно издавање сопствених акција			
Повлачење акција			
Покриће губитка			
Пренос у основни капитал			
Пренос у нераспоређену добит			
Остала повећања/смањења			
Стање 31.12.2025.	146596		146596

в) Ревалоризационе резерве

Промене на ревалоризационим резервама односе се на следеће:

	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	27567	663
Стање на крају периода	727273	754840

По основу отписа и продаје машина, извршено је укидање ревалоризационих резерви у корист нераспоређене добити ранијих година у износу од 1.390 хиљада динара. Земљиште

у закупу на 99 година, које је евидентирано у оквиру нематеријалне имовине и по ком основу је била формирана ревалоризациона резерва, након решеног судског спора о праву власништва над истим, откупљено је од Југопревоз Ковин 1948 у току 2025. године. По том основу извршена је исправка раније формиране ревалоризационе резерве у износу од 26.177 хиљада динара и евиденције земљишта у оквиру нематеријалних улагања.

г) Актуарски добици и губици по основу отпремнина

	2025	2024.
Стање на почетку периода	-3601	-3171
Повећања	-3538	-430
Смањење	337	-
Стање на крају периода	-6802	-3601

Актуарска процена извршена је у складу са захтевима МРС 19 -примања запослених, Закона о раду, Закона о пензијском и инвалидском осигурању и Правилника о раду привредног друштва. Примењена је метода кредитирања пројектоване јединице. Основни податак од кога се пошло при процени је укупан број запослених на неодређено време на дан 31.12.2025. и овај је податак коригован уважавањем демографских претпоставки) вероватноћа доживљења и флукуација запослених) односно вероватноћом да ће запослени заиста и примити отпремнину од послодавца када се за то стекну одговарајући услови. У случају промена у актуарским претпоставкама по основу којих је утврђен коначни износ отпремнина, односно разлика између стварних и претпостављаних варијабли, долази до настанка актуарских добитака и губитака. Актуарски добици и губици се признају у оквиру укупног осталог резултата у периоду када су настали, а трошкови камата и текућег рада признају се у оквиру Биланса успеха. На дан 31.12.2025. године утврђен је актуарски губитак у износу од 6.802 хиљаде динара.

д) Нераспоређена добит

Промене на нераспоређеној добити односе се на следеће:

	2025.	2024.
Стање на почетку периода	2033663	2035264
Добит за текућу годину	73754	565
Покриће губитка	-	-
Пренос у резерве	28	2829
Пренос са ревалоризационих резерви	1390	663
- по основу отуђеног средства	20	-
- по основу резервисања за отпремнине запослених	2108799	2033663
Стање на крају периода		

4.11. Дугорочна резервисања

	2025.	2024.
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	9885	13471
Укупно:	9885	13471

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2025.године
(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)

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

	2025.	2024.
Стање на почетку периода	13471	11011
Додатна резервисања	-	2915
Укидање резервисања	2790	-
Исплата отпремнина	796	455
Стање на крају периода	9885	13471

Резервисања за отпремнине запослених приликом одласка у пензију обрачуната су на начин да се утврђени актуарски губици и добици који се у складу са МРС 19 – Примања запослених исказују у оквиру капитала. Признати су приходи по основу укидања дугорочног резервисања у износу од 6.240 хиљада динара у Билансу успеха. На основу актуарског обрачуна за текућу годину утврђени су актуарски губици који се признају преко капитала у осталом свеобухватном резултату у износу од 3.538 хиљада динара.

Основне актуарске претпоставке које су употребљаване су:

	2025.	2024.
Дисконтна стопа	5.75%	6.50%
Очекивано повећање зарада	6.30%	8.00%
Очекивања флукуација запослених/ стопа смртности / оболевања	4.23%	9.00%

4.12. Дугорочне обавезе

	2025.	2024.
Дугорочни кредити у земљи	-	15810
Дугорочне обавезе за лизинг Ерсте банка	1756	-
Укупно:	1756	15810

У 2025. години набављен је виљушкар путем лизинга са роком отплате до јануара 2028. године. Део дугорочних обавеза који доспева након 2026. године признат је у оквиру дугорочних обавеза.
Дугорочни кредит од Уникредит банке рекласификован је на краткорочне обавезе у износу од 15.846 хиљада динара и доспева за исплату у 2026. години.
Обелодањивања везана за обезбеђење дугорочних обавеза дата су у оквиру тачке 10. напомена.

4.13. Краткорочне финансијске обавезе

	2025.	2024.
Део дугорочних кредита који доспева до једне године	15846	100620
Краткорочни кредит Банка Интеза	87961	87761
Краткорочни кредит Уникредит банка	79752	-
Краткорочни кредит Ерсте банка	76233	-
Обавезе за лизинг које доспевају до једне године	1533	-
Укупно:	261325	188381

На дан 31.12.2025. године извршен је пренос обавеза по основу кредита добијеног од Уникредит банке у износу од 15.846 хиљада динара и обавеза по основу лизинга од Ерсте банке у износу од 1.533 хиљаде динара на краткорочне обавезе које доспевају у 2026. години за исплату. Обавезе по основу краткорочних кредита односе се на револвинг кредите код Уникредит банке, Банка Интесе и Ерсте банке.

Промене на краткорочним кредитима односе се на следеће:

	2025.	ЕУР
Стање на почетку периода	188381	1595
Остала смањења -отпис обавеза	-	-
Валутна клаузула	466	-
Отплате	278880	2365
Доноси са дугорочних обавеза	17379	148
Нови краткорочни кредити	333979	2850
Стање на крају периода	261325	2228

4.14. Примљени аванси

	2025.	2024.
Примљени аванси, депозити и кауције зависна правна лица	60827	2801
Примљени аванси, депозити и кауције повезана правна лица	-	-
Примљени аванси, депозити и кауције у земљи	50375	8083
Примљени аванси, депозити и кауције у иностранству	14028	24929
Укупно:	125230	35813

На дан биланса извршен је отпис примљених аванса у земљи у износу од 156 хиљада динара и примљених аванса из иностранства у износу од 22 хиљаде динара и признат је приход од отписа застарелих обавеза у износу од 178 хиљада динара у Билансу успеха. Усаглашавање примљених аванса, депозита и кауција са повериоцима врши се једном годишње са стањем на датум биланса, достављањем у писаном облику података о стању обавеза на тај дан. Под датумом биланса извршено је усаглашавање примљених домаћих аванса у износу од 110.670 хиљада динара, што представља 99.52% од укупно исказаних. Извршено је усаглашавање примљених ино аванса у износу 13.666 хиљада динара, а није усаглашен износ од 362 хиљаде динара.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2025. године
(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)

4.15. Обавезе из пословања

	2025.	2024.
Добављачи - матична и зависна правна лица	-	8604
Добављачи - повезана правна лица	144	465
Добављачи у земљи	1119178	878767
Добављачи у иностранству	103995	123838
Укупно:	1223317	1011674

Усаглашавање обавеза са повериоцима по основу обавеза из пословања врши се једном годишње са стањем на датум биланса, достављањем у писаном облику података о стању обавеза на тај дан. Под датумом биланса извршено је усаглашавање обавеза према добављачима у земљи у износу од 1.119.315 хиљада динара. Под датумом биланса извршено је усаглашавање ино обавеза у износу од 103.833 хиљада динара.

4.16. Остале краткорочне обавезе

	2025.	2024.
Обавезе по основу зарада	22154	23464
Обавезе по основу боловања	350	-
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	1093	1878
Обавезе према запосленима	2	-
Обавезе према члановима извршног и надзорног одбора	1018	934
Обавезе за привремене и повремене послове	45	86
Остале обавезе	99	99
Укупно:	24761	26461

Обавезе по основу зарада у износу од 22.154 хиљаде динара односе се на обрачунате а неисплаћене зараде запосленима за други део децембра 2025. године, које су исплаћене у јануару 2026. године.

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

	2025.	2024.
Разграничене обавезе за порез на додату вредност	10053	4884
Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	573	1626
Укупно:	10626	6510

4.18. Обавезе по основу пореза на добит

	2025.	2024.
Обавезе за порез на добит	12202	-
Укупно:	12202	-

На дан биланса утврђена је обавеза пореза на добит у износу од 15.504 хиљада динара, која је затворена из претплате пореза на добит друштва у износу од 3.302 хиљаде динара.

4.19 Одложена пореска средства и обавезе

Одложене пореске обавезе утврђене су на следећи начин:

Одложени порез по основу опорезиве привремене разлике између књиговодствене вредности сталних средстава и њихове пореске основице

Садашња књиговодствена вредност сталних средстава

Неотписана пореска вредност сталних средстава

Привремене пореске разлике

Пореска стопа

1. Одложене пореске обавезе**2. Одложена пореска средства**

Ревалоризационе резерве

Порески кредит по основу улагања у основна средства

Губици ранијих година

Обезвређење материјала и робе

Неисплаћене јавне дажбине и исплате запосленима

Отпремнине за одлазак у пензију

1. Одложене пореске обавезе

2025.

2024.

1557269

1634545

671336

662890

885933

971655

15.00%

15.00%

132890**145748****1549****2049**

-

-

-

-

-

-

66

16

-

12

1483

2021

131341**143699**

Утврђене пореске разлике у износу од 12.358 хиљада динара терете одложене пореске приходе периода.

Промена на одложеним пореским обавезама односе се на следеће:

Стање на почетку периода

Повећања по основу утврђеног одложеног пореза у 2025. години

Смањење по основу утврђеног одложеног пореза у 2025. години

Стање на крају периода

2025.

2024.

143699

146910

-

-

12358

3211

131341**143699**

5. БИЛАНС УСПЕХА

5.1. Пословни приходи

Приходи од продаје робе

Приходи од продаје производа

Приходи од активирања учинака

Повећање вредности залиха

Смањење вредности залиха

Приходи од усклађивања вредности имовине

Укупно:

2025.

2024.

669636

387341

6881430

6158741

12565

3499

230716

48289

-

-

35

35

7794382**6597905**

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2025. године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***а) Приходи од продаје робе**

	2025.	2024.
Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	272966	93956
Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	-	-
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	325125	251323
Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	71545	42062
Укупно:	669636	387341

б) Приходи од продаје производа и услуга

	2025.	2024.
Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	400187	794951
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	-	94
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	3063746	3279749
Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	3417497	2083947
Укупно:	6881430	6158741

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

	2025.	2024.
Приходе од продаје на домаћем тржишту	4062025	4420073
Приходе од продаје на иностраном тржишту	3489042	2126010
Укупно:	7551067	6546083

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

	2025.	2024.
Приходе од активирања или потрошње производа и услуга за сопствене потребе	12565	3499
Укупно:	12565	3499

г) Повећање и смањење залиха учинака

Повећање вредности залиха учинака готових производа и недовршене производње исказано је као повећање пословних прихода у Билансу успеха у износу од 230.716 хиљада динара и представља разлику између стања залиха недовршене производње и готових производа на датум биланса у износу од 994.102 хиљада динара и њиховог почетног стање у износу од 763.385 хиљада динара.

д) Приходи од усклађивања вредности имовине односе се на:

	2025.	2024.
Приходе од усклађивања вредности грађевинских објеката и машина	-	-
Приходи од усклађивања залиха	35	35
Приходи од усклађивања аванса	35	35
Укупно:		

5.2. Пословни расходи

	2025.	2024.
Набавна вредност продате робе	639185	371485
Трошкови материјала за израду	6329465	5621155
Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних примања	471487	423222
Трошкови амортизације	74492	72103
Расходи од усклађивања вредности имовине	432	4
Трошкови производних услуга	166997	91178
Трошкови резервисања	-	2486
Нематеријални трошкови	54653	40190
Укупно:	7736711	6621823

а) Набавне вредност продате робе

	2025.	2024.
Набавна вредност продате робе	639185	371485
Укупно:	639185	371485

б) Трошкови материјала, горива и енергије

	2025.	2024.
Трошкови материјала за израду	6140189	5463366
Трошкови горива и енергије	99630	88033
Трошкови осталог материјала (режијског)	89646	69756
Укупно:	6329465	5621155

в) Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних примања

	2025.	2024.
Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	385606	344791
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	58330	52078
Трошкови накнада по уговору о делу	556	443
Трошкови накнада по уг. о повременим и привременим пословима	246	1798
Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора	15723	12396
Остали личне расходи и накнаде	11026	11716
Укупно:	471487	423222

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2025. године
(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)

г) Трошкови амортизације

	2025.	2024.
Трошкови амортизације	74492	72103
Укупно:	74492	72103

д) Расходи од усклађивања вредности имовине односе се на:

	2025.	2024.
Обезвређење залиха материјала и робе	331	-
Обезвређење некретнина и опреме	-	-
Обезвређење датих аванса	101	4
Укупно:	432	4

ђ) Трошкови производних услуга односе се на:

	2025.	2024.
Трошкове услуга на изradi учинака	29028	20911
Трошкове транспортних услуга	111251	47290
Трошкове услуга одржавања	13560	12972
Трошкове закупнина	1471	1757
Трошкове осталих услуга	11687	8248
Укупно:	166997	91178

е) Трошкови резервисања

	2025.	2024.
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	-	2486
Укупно:	-	2486

ж) Нематеријални трошкови односе се на:

	2025.	2024.
Трошкове непроизводних услуга	22311	13655
Трошкове репрезентације	6409	4381
Трошкове премија осигурања	8593	8110
Трошкове платног промета	7390	6090
Трошкове чланарина	2243	2220
Трошкове пореза	4500	4465
Остале нематеријалне трошкове	3207	1269
Укупно:	54653	40190

5.3. Финансијски приходи

	2025.	2024.
Приходи од камата	1674	6586
Позитивне курсне разлике	3638	948
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	10	299
Укупно:	5322	7833

5.4. Финансијски расходи

	2025.	2024.
Расходи камата	12781	16413
Негативне курсне разлике	2769	7051
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	289	2
Укупно:	15839	23466

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

	2025.	2024.
Приходе од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана	10	244
Укупно:	10	244

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

	2025.	2024.
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана	31771	851
Укупно:	31771	851

5.7. Остали приходи

	2025.	2024.
Добитке од продаје нематеријалних улагања, накретнина, постројења и опреме	1540	3623
Вишкове	-	2
Приходи од отписа обавеза	178	523
Приходи од укидања резервисања за отпремнине	6240	82
Остале непоменуте приходе	58036	39417
Укупно:	65994	43647

5.8. Остали расходи

Остали расходи односе се на:

	2025.	2024.
Губитке по основу расходовања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	2299	2157
Мањкови и отписи	-	1
Расходе по основу директних отписа потраживања	-	-
Расходе по основу отписа материјала и робе	7	38
Остале непоменуте расходе	2181	638
Укупно:	4487	2834

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2025.године
(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)

5.9. Порез на добитак

	2025.	2024.
Порески расход периода		
Порез на добит за годину	15504	3301
Корекције претходних година	-	-
Укупно порески расход периода	15504	3301
Одложени порез		
Одложени порески расходи	-	-
Одложени порески приходи	12358	3211
Укупно одложени порез	12358	3211
Укупно порез на добитак		

5.10. 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.

	2025.	2023.
Добитак/губитак	73753475,80	564827,27
Пондерисани просечни број обичних акција у оптицају	149165	149165
Основна зарада по акцији	494	4

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.

3. 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.

4.

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 правно 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

	2025.
Продаја робе:	
- зависна правна лица	272966
- повезана правна лица	-
Продаја производа и услуга:	
- зависна правна лица	400187
- повезана правна лица	-
Укупно	673153

Од укупних прихода од продаје робе на зависно друштво Дахоп Утва д.о.о. се односи 269.528 хиљада динара, на зависно друштво Силоин д.о.о. се односи 3.438 хиљада динара.

Од укупних прихода од продатих производа на на зависно друштво Дахоп Утва доо се односи 298.485 хиљада динара, на зависно друштво Силоин д.о.о. се односи 101.702 хиљада динара.

Роба, производи и услуге се продају зависним лицима: Силоин д.о.о. Ковин и Дахоп Утва д.о.о. Алексинац и повезаном лицу Сузана Арко ПР Харизма 013 Ковин по тржишним ценама које се незнатно разликују од оних које важе за неповезана правна лица.

б) Набавка робе и услуга

	2025.
Набавка материјала и робе:	
- зависна правна лица	48168
- повезана правна лица	-
Набавке услуга:	
- зависна правна лица	15585
- повезана правна лица	20422
Укупно	99760

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2025. године
(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)

Набавка материјала и робе у износу од 48.168 хиљада динара односи се на зависно друштво Дахоп Утва доо у износу од 47.362 хиљаде динара, на зависно друштво Силоин д.о.о. се односи 806 хиљада динара.

Набавка услуга у износу од 36.007 хиљада динара односи се на повезано друштво Сузана Арко ПР Харизма 013 Ковин у износу од 20.422 хиљаде динара, на зависно друштво Силоин д.о.о. у износу од 14.210 хиљада динара и на зависно друштво Дахоп Утва доо Алексинац у износу од 1.375 хиљада динара.

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

в) Потраживања и обавезе проистекле из продаје и набавке од зависних и повезаних лица		2025.	2024.
Потраживања од повезаних лица			
- зависна правна лица		20595	3107
- повезана правна лица		-	-
Укупно		20595	3107
Обавезе према повезаним лицима		2025.	2024.
- зависна правна лица		-	8604
- повезана правна лица		144	466
Укупно		144	9070
		2025.	2024.
Дати аванси			
- зависна правна лица		-	-
- повезана правна лица		-	-
Укупно		-	-
		2025.	2024.
Примљени аванси			
- зависна правна лица		60827	2801
- повезана правна лица		-	-
Укупно		60827	2801

Потраживања од зависних лица у износу од 20.595 хиљада динара односе се на: зависно друштво Дахоп Утва д.о.о. Алексинац у износу од 19.962 хиљаде динара и на зависно друштво Силоин д.о.о. Ковин 633 хиљаде динара.

Обавезе према повезаним лицима у износу од 144 хиљаде динара односе се на повезано друштво Сузана Арко ПР Харизма 013 Ковин.

Примљени аванси од зависних лица у износу од 60.827 хиљада динара односе се на зависно друштво Дахоп Утва д.о.о. Алексинац.

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 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.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2025.године***(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:

	Имовина		Обавезе	
	2025	2024	2025	2024
ЕУР	5,415	3,780	2,407	3,018
УСД	1	-	1,000	-
ЦХФ	-	-	-	-
	<u>5,416</u>	<u>3,780</u>	<u>3,407</u>	<u>3,018</u>

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

	2025		2024	
	10%	-10%	10%	-10%
ЕУР	(301)	301	(76)	76
УСД	100	(100)	-	-
	<u>(201)</u>	<u>201</u>	<u>(76)</u>	<u>76</u>

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 2025
Финансијска средства		
Некаматносна	1,315,422	1,334,071
Каматносна (фиксна камата)	-	-
Каматносна (варијабилна камата)	401	-
	<u>1,315,823</u>	<u>1,334,071</u>
	<u>1,315,823</u>	<u>1,334,071</u>
Финансијске обавезе		
Некаматносна	1,073,948	1,373,307
Каматносна (фиксна камата)	-	-
Каматносна (варијабилна камата)	204,191	263,081
	<u>1,278,139</u>	<u>1,636,388</u>
	<u>1,278,139</u>	<u>1,636,388</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 2025	
	1%	-1%	1%	-1%
Финансијска средства	4	(4)	-	-
Финансијске обавезе	(2,042)	2,042	(2,631)	2,631
	<u>(2,038)</u>	<u>2,038</u>	<u>(2,631)</u>	<u>2,631</u>

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

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.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2025.године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

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	114,461	
Потраживања по основу продаје	1,211,499	
Остала потраживања	84,343	
Краткорочни финансијски пласмани	409	
Остали дугорочни фин. Пласмани	0	4,387
Остала АВР	869	
Укупно	1,411,581	4,387
Краткорочне финансијске обавезе	261,325	
Обавезе из пословања	1,223,317	
Дугорочне обавезе		1,756
Остале обавезе	304,160	9,885
Укупно	1,788,802	11,641

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 31.12.2025.године Друштво располаже готовином и готовинским еквивалентина у укупном износу од хиљаде РСД 114.461.

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	3,028,875.85	10,679,580.08	60,674,121.05	135,597,788.54	209,980,365.52	503,681,523.73	713,661,889.25
ИНО КУПЦИ	92,669.20	677,612.00	30,074,109.59	80,606,377.51	111,450,768.30	386,386,800.37	497,837,568.67
	3,121,545.05	11,357,192.08	90,748,230.64	216,204,166.05	321,431,133.82	890,068,324.10	1,211,499,457.92

Управљање ризиком капитала

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

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

	2025	у 000 РСД 2024
Укупна задуженост	263,081	204,191
Готовина и готовински еквивалент	114,461	132,654
Нето задуженост	148,620	71,537
Капитал	2,716,622	2,641,458
Укупан капитал	2,638,617	2,712,995
Показатељ задужености	5,63%	2,64%

9. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАНА БИЛАНСА

Након извештајног периода и даље су присутни поремећаји на тржишту, понуда, тражња и промена цена сировина и готовог производа који утичу на планирање производње и пословање.

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. Од јуна месеца очекује се објављивање још нижих квота, што ће додатно отежати извоз наших производа у земље ЕУ и отежати реализацију постојећих планова.

Најзначајнији добављач за Друштво у 2025. години 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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2025. године

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

стратешког добављача седишту Друштва.

Од 01.01.2026. године почела је примена обавезног плаћања по основу угљеничног отиска -количина укупно уграђених емисија угљеника у производе који се извозе (ЦБАМ), из ког разлога је већ крајем извештајне 2025. године дошло до смањења обима сарадње са неким купцима из земаља ЕУ.

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) Обезбеђења обавеза по основу оквирне линије:

I) По основу вишенаменске револвинг линије одобрене од стране Уникредит Банк Србија АД Београд 01.10.2025. 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 меница привредног друштва Силоин д.о.о. Ковин
- д) 10 бланко сопствених меница 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 29.10.2025. године у износу од ЕУР 2.000.000,00 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
- г) јемство привредног друштва Силоин
- д) јемство привредног друштва Дахоп Утва

IV) По основу уговора о кредитној линији одобреној од стране Банка Интеса ад Београд на износ од ЕУР 1.500.000,00 дата су следећа средства обезбеђења:

- а) јемство привредног друштва Силоин доо Ковин
- б) јемство привредног друштва Дахоп Утва доо Алексинац
- в) 4 бланко сопствене менице привредног друштва Силоин доо Ковин
- г) 4 бланко сопствене менице привредног друштва Дахоп Утва доо Алексинац
- д) хипотека I реда на земљишту и објектима у корист Банка Интеса

V) По основу уговора о кредитној линији одобреној од стране Банка Интеса ад

Београд 17.12.2025. године на износ од ЕУР 3.100.000,00 дата су следећа средства обезбеђења:

- а) јемство привредног друштва Силоин доо Ковин
- б) јемство привредног друштва Дахоп Утва доо Алексинац
- в) 6 бланко сопствене менице привредног друштва Силоин доо Ковин
- г) 6 бланко сопствене менице привредног друштва Дахоп Утва доо Алексинац
- д) хипотека II реда на земљишту и објектима на којим је већ уписана хипотека I реда у корист Банка Интеса
- ђ) 6 бланко сопствених меница привредног друштва Утва Силоси ад Ковин

Б) По основу финансијског лизинга одобреног од Ерсте Лизинг доо Београд дата су следећа обезбеђења

- 5 бланко сопствених меница привредног друштва Утва Силоси ад Ковин

В) Обезбеђење потраживања

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

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

На дан 31.12.2025. године на складиштима Утва Силоси а.д. Ковин пописана је роба која је власништво следећих правних лица:

СИМ д.о.о. Нови Сад	у вредности	780.796,80 динара
Јединство-металоградња Севојно	у вредности	13.355.543,75 динара
ХБИС Гроуп СЕРБИА Ирон Београд	у вредности	23.967.069,20 динара
Силоин доо Ковин	у вредности	520.854,90 динара
Лава Коммерце доо Пожега	у вредности	145.941,30 динара
Дахоп Утва доо Алексинац	у вредности	60.343.170,80 динара

Дате гаранције:

DATUM ODOBRENJA	BANKA	IZNOS	VALUTA	ROK	OPIS
15.07.2025	BANCA INTESA	750.000,00	EUR	13.07.2026	GARANCIJA
25.03.2024	UNICREDIT BANKA	10.500.000,00	RSD		CARINSKA GARANCIJA
17.07.2025	UNICREDIT BANKA	250.000,00	EUR	24.06.2026	GARANCIJA
05.11.2025	UNICREDIT BANKA	30.000,00	EUR	23.10.2026	GARANCIJA
07.10.2025	UNICREDIT BANKA	1.000.000,00	USD	05.02.2026	GARANCIJA
24.10.2024	ERSTE BANKA	4.103.845,95	RSD	01.03.2026	GARANCIJA
18.12.2024	ERSTE BANKA	2.554.020,00	RSD	01.03.2026	GARANCIJA
22.12.2025	ERSTE BANKA	300.000,00	EUR	01.03.2027	GARANCIJA
22.12.2025	ERSTE BANKA	200.000,00	EUR	01.03.2027	GARANCIJA

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2025. године
(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)

Дате менице:

Р.БР	БРОЈ МЕНИЦА	ПОВЕРИОЦ
1	10	БАНЦА ИНТЕСА
2	5	ЕРСТЕ ЛИЗИНГ
3	5	ЕПС СНАБДЕВАЊЕ
4	30	УНИКРЕДИТ БАНКА
5	12	ЕРСТЕ БАНКА
6	3	ЛУКОИЛ
7	3	СИМ ДОО НОВИ САД
8	3	ЗЛАТИБОР ГРАДЊА
9	3	КОПАНИК

Примљене менице:

На дан 31.12.2025. године, Друштво поседује укупно 155 регистрованих меница, примљених од физичких и правних лица по основу обезбеђења наплате потраживања.

У КОВИНУ, 16.03.2026. ГОДИНЕ

Лице одговорно за састављање
финансијских извештаја

Станковић Елда
Руководилац рачуноводства
Елда Станковић



Законски заступник

Бојан Николић
Генерални директор
Бојан Николић

"Утва Силоси" а.д. Ковин
Датум: 14.04.2026.
Број: 378/04/2026
К О В И Н

ГОДИШЊИ 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 31.12.2025. године износи 384.845.700,00 динара. рсд.
Акцијски капитал Друштва на дан 31.12.2025. године износи: 384.845.700,00 динара. динара.

Највећи акционари по вредности акцијског 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-други прописи) 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 "Дахон 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 браварско варилачких услуга и услуга резања и конфекционирања лимова као и услуга транспорта. Управљање Друштом је дводомно. Надзорни одбор Друштва на дан 31.12. 2025. године

чине Сузана Арко, председник, Радољуб Голубовић, члан и Марко Маринковић, члан. Генерални директор Друштва је Бојан Николић која председава седницама Извршног одбора. Извршни одбор директора чине извршни директори Бојан Николић и Милан Вукосављевић, и руководилац финансија Горан Ђурђевић. Комисију за ревизију сачињавају: Бојана Перуничкић, овлашћени ревизор, председник, Наташа Миленковић, члан и Никола Миловановић, члан.

На дан 31.12.2025.године Друштво има укупно 182 запослена од чега је на неодређено време запослено 156 лица, а на одређено 26 лица. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2025.године до 31.12.2025.године је 187 запослених.

ПРИКАЗ ПОДАТАКА О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА:

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

Друштво је у 2025.години уредно исплатило доспеле обавезе и наставиће са реализацијом истих.

БИЛАНСНЕ ПОЗИЦИЈЕ БИЛАНСА СТАЊА

у хиљадама динара

АКТИВА	2023	2024	2025
СТАЛНА ИМОВИНА	1,778,522	1,728,044	1,724,987
ОБРТНА ИМОВИНА	3,352,505	3,106,472	3,512,549
УКУПНА АКТИВА	5,131,027	4,834,516	5,237,536

у хиљадама динара

ПАСИВА	2023	2024	2025
КАПИТАЛ	3,392,562	3,392,697	3,437,093
ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ	119,815	29,281	11,641
ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	146,910	143,699	131,341
КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	1,471,740	1,268,839	1,657,461
УКУПНА ПАСИВА	5,131,027	4,834,516	5,237,536

ПРИХОДИ, РАСХОДИ, РЕЗУЛТАТ		у хиљадама динара		
РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	2023	2024	2025	
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	6,624,177	6,597,905	7,794,382	
ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	21,616	7,833	5,322	
ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1,037	244	10	
ОСТАЛИ ПРИХОДИ	22,361	43,647	65,994	
УКУПНИ ПРИХОДИ	6,669,191	6,649,629	7,865,708	

ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ (ДЕЛАТНОСТ)			
ОПИС	ИЗНОС У ХИЉАДАМА		
ПРИХОДИ:	2023	2024	2025
ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ	427,521	387,341	669,636
ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	6,176,148	6,158,741	6,881,430
УКУПНО:	6,603,669	6,546,082	7,551,066

ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ (ТРЖИШТЕ)			
ОПИС	ИЗНОС У ХИЉАДАМА		
ПРИХОДИ:	2023	2024	2025
ПРОДАЈА У ЗЕМЉИ	4,461,158	4,420,072	4,062,024
ПРОДАЈА У ИНОСТРАНСТВУ	2,142,511	2,126,010	3,489,042
УКУПНО:	6,603,669	6,546,082	7,551,066

У 2025. години извршена је продаја производа црне металургије у количини од 88.866 тона, од чега је 45.988 тона продато на домаћем тржишту, а 42.878 тона је продата на иностраном тржишту. Поред наведеног у 2025. години је извршена услужна прерада производа у укупној количини од 39.775 тона.

		у хиљадама динара		
РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	2023	2024	2025	
ПОСЛОВНИ РАСХОД	6,581,383	6,621,823	7,736,711	
ФИНАНСИЈСКИ РАСХОД	20,455	23,466	15,839	
РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	517	851	31,771	
ОСТАЛИ РАСХОД	3,615	2,834	4,487	
УКУПНИ РАСХОД	6,605,970	6,648,974	7,788,808	

ПОСЛОВНИ РАСХОДИ			
ОПИС	ИЗНОС У ХИЉАДАМА		
РАСХОДИ:	2023	2024	2025
НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	397,740	371,485	639,185
ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	5,651,682	5,621,155	6,329,465
ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	364,249	423,222	471,487
ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА	72,815	74,589	74,492
РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ	201	4	432
ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	55,509	91,178	166,997
НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	39,187	40,190	54,653
УКУПНО:	6,581,383	6,621,823	7,736,711

У 2025. години за потребе сопствене производње набављено је основног материјала, топловаљане и хладноваљане траке, у количини од 95.461 тона.

Друштво је примило на прераду туђег материјала, топловаљане и хладноваљане траке, у количини од 39.752 тона.

	у хиљадама динара		
РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	2023	2024	2025
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК/ГУБИТАК	42,794	-23,918	57,671
ФИНАНСИЈСКИ ДОБИТАК/ (ГУБИТАК)	1,161	-15,633	-10,517
ДОБИТ/ (ГУБИТАК)	63,221	655	76,900
НЕТО ДОБИТАК/ (НЕТО ГУБИТАК)	56,578	565	73,754

	у хиљадама динара		
РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	2023	2024	2025
ПРИНОС НА УКУПНИ КАПИТАЛ (БРУТО ДОБИТ/УКУПАН КАПИТАЛ)	1.86	0.02	2.24
НЕТО ПРИНОС НА СОПСТВЕНИ КАПИТАЛ (НЕТО ДОБИТ/КАПИТАЛ)	1.67	0.02	2.15
СТЕПЕН ЗАДУЖЕНОСТИ (УКУПНЕ ОБАВЕЗЕ/УКУПАН КАПИТАЛ)	51.24	42.50	52.38
I СТЕПЕН ЛИКВИДНОСТИ (ГОТОВИНА/КРАТ. ОБАВЕЗЕ)	51.71	10.45	6.91
II СТЕПЕН ЛИКВИДНОСТИ (ОБРТНА СРЕДСТВА-ЗАЛИХЕ / КРАТ. ОБАВЕЗЕ)	122.72	106.92	85.16
НЕТО ОБРТНИ КАПИТАЛ (ОБРТНА ИМОВИНА-КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ)	1880765.00	1837633.00	1855088.00
ЦЕНА АКЦИЈЕ – НАЈВИША И НАЈНИЖА У ИЗВЕШТАЈНОМ ПЕРИОДУ, АКО СЕ ТРГОВАЛО (ПОСЕБНО ЗА РЕДОВНЕ И ПРИОРИТЕТНЕ)	4000-4612	4612-5496	4400-5496
ТРЖИШНА КАПИТАЛИЗАЦИЈА	687948980.00	745825000.00	656326000.00
ДОБИТАК ПО АКЦИЈИ (НЕТО ДОБИТАК/БРОЈ ИЗДАТИХ АКЦИЈА)	379.00	4.00	494.00
ИСПЛАЋЕНА ДИВИДЕНДА ПО РЕДОВНОЈ И ПРИОРИТЕТНОЈ АКЦИЈИ, ЗА ПОСЛЕДЊЕ 3 ГОДИНЕ, ПОЈЕДИНАЧНО ПО ГОДИНАМА)	0.00	0.00	0.00

ФАБРИКЕ

НАЗИВ ФАБРИКЕ	ЛОКАЦИЈА	ПОВРШИНА ПРОИЗВОДЊЕ M2	ПОВРШИНА СКЛАДИШТА M2	ПОВРШИНА КАНЦЕЛАРИЈА M2	ПОВРШИНА ОСТАЛЕ НАМЕНЕ M2	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ
Утва Силоси а.д.	Дунавска 46, Ковин	15408	8515	1592	43950	194

ЗЕМЉИШТЕ

ЛОКАЦИЈА	НАМЕНА	ПОВРШИНА ха
Дунавска 46, Ковин	Градско грађевинско земљиште	6.95
Горњи рит Ковин	Градско грађевинско земљиште	5.52
ЈНА 5 Ковин	Градско грађевинско земљиште	8.31

Заложно право на непокретним и покретним стварима: 1. хипотека на непокретностима друштва (објекти и парцеле) – у корист повериоца БАНЦА ИНТЕСА АД Београд 2. Хипотека II реда на земљишту и објектима који су већ под хипотеком I реда у корист Банка Интеса 3. залога на машинама ласер и преса у власништву Утва Силоси ад Ковин у корист Уникредит банка

Производња по машинама					
Опис	количина (у тонама)				2025/2024 (индекс)
Производи	2024		2025		
	производи	услуге	производи	услуге	
ПАРАНА ТРАКА	9,135	2,301	5,323	5,059	90.78
ЛИМ ТАБЛЕ	887	0	832	3	94.14
ПРОФИЛИ	610	2	875	1	143.14
БРАНИЦИ	0	0	0	0	-
ФЛАХОВИ	431	42	347	19	77.38
СПИРАЛЕ	0	0	0	0	-
ИСТЕГНУТИ, МЕТАЛ	74	0	44	0	59.46
ЦЕВИ	8,241	3	11,306	0	137.14
УКУПНО ХВП	19,378	2,348	18,727	5,082	109.59
БРАВАРСКИ ПРОИЗВОДИ	2,027	1,098	2,093	377	79.04
УКУПНО БРАВАРСКА РАДИОНИЦА	2,027	1,098	2,093	377	79.04
ПАРАЛИЦА	2,180	854	1,843	1,231	101.32
РАВНАЛИЦА	19,034	34,777	27,107	32,930	111.57
ЦЕВИ	24,223	2	34,006	27	140.49
УКУПНО НОВИ ПРОИЗВОДНИ ПОГОН	45,437	35,633	62,956	34,188	119.83
ЛАСЕР	428	132	587	128	127.68
УКУПНО ПОГОН ЛАСЕРА	428	132	587	128	127.68
УКУПНО	67,270	39,211	84,363	39,775	116.58

У 2025. години произведено је и пружено услуга укупно 124.138 тона производа и то : од сопственог материјала произведено је 84.363 тона производа, а купцима је услужно прерађено 39.775 тона производа. Просечна месечна производња износила је 10.345 тона.

ИНФОРМАЦИЈА О СВИМ ЗНАЧАЈНИМ ПОСЛОВИМА СА ЗАВИСНИМ 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 правно лице друштва је Сузана Арко ПР Харизма 013 Ковин, са којим је друштво током текуће године имало пословне трансакције. 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.

Трансакције са зависним и повезаним лицима односе се на следеће:

а) Продаја робе и услуга

	<u>2025.</u>
Продаја робе:	
- зависна правна лица	272966
- повезана правна лица	-
Продаја производа и услуга:	
- зависна правна лица	400187
- повезана правна лица	-
Укупно	673153

Од укупних прихода од продаје робе на зависно друштво Дахоп Утва д.о.о. се односи 269.528 хиљада динара, на зависно друштво Силоин д.о.о. се односи 3.438 хиљада динара. Од укупних прихода од продатих производа на зависно друштво Дахоп Утва доо се односи 298.485 хиљада динара, на зависно друштво Силоин д.о.о. се односи 101.702 хиљада динара. Роба, производи и услуге се продају зависним лицима: Силоин д.о.о. Ковин и Дахоп Утва д.о.о. Алексинац и повезаном лицу Сузана Арко ПР Харизма 013 Ковин по тржишним ценама које се незнатно разликују од оних које важе за неповезана правна лица.

б) Набавка робе и услуга

	<u>2025.</u>
Набавка материјала и робе:	
- зависна правна лица	48168
- повезана правна лица	-
Набавке услуга:	
- зависна правна лица	15585
- повезана правна лица	20422
Укупно	99760

Набавка материјала и робе у износу од 48.168 хиљада динара односи се на зависно друштво Дахон Утва доо у износу од 47.362 хиљаде динара, на зависно друштво Силоин д.о.о. се односи 806 хиљада динара.

Набавка услуга у износу од 36.007 хиљада динара односи се на повезано друштво Сузана Арко ПР Харизма 013 Ковин у износу од 20.422 хиљаде динара, на зависно друштво Силоин д.о.о. у износу од 14.210 хиљада динара и на зависно друштво Дахон Утва доо Алексинац у износу од 1.375 хиљада динара.

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

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

Потраживања од повезаних лица

- зависна правна лица
- повезана правна лица

Укупно

2025. 2024.

20595 3107

20595 3107

Обавезе према повезаним лицима

- зависна правна лица
- повезана правна лица

Укупно

2025. 2024.

- 8604

144 466

144 9070

2025. 2024.

Дати аванси

- зависна правна лица
- повезана правна лица

Укупно

- -

- -

- -

2025. 2024.

Примљени аванси

- зависна правна лица
- повезана правна лица

Укупно

60827 2801

- -

60827 2801

Потраживања од зависних лица у износу од 20.595 хиљада динара односе се на: зависно друштво Дахон Утва д.о.о. Алексинац у износу од 19.962 хиљаде динара и на зависно друштво Силоин д.о.о. Ковин 633 хиљаде динара.

Обавезе према повезаним лицима у износу од 144 хиљаде динара односе се на повезано друштво Сузана Арко ПР Харизма 013 Ковин.

Примљени аванси од зависних лица у износу од 60.827 хиљада динара односе се на зависно друштво Дахон Утва д.о.о. Алексинац.

ИЗЛОЖЕНОСТ И УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Пословање Друштва је изложено различитим финансијским ризицима. С обзиром да у Републици Србији не постоји организовано тржиште финансијских инструмената, Друштво није у могућности да користи финансијске инструменте заштите од ефеката финансијских ризика. Целокупан програм управљања ризиком Друштва је усмерен на непредвидивост финансијских тржишта, па стога Друштво настоји да сведе на минимум

потенцијалне негативне утицаје на своје финансијско пословање.

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

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

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 монетарних средстава и обавеза Друштва у страним валутама на датум биланса је следећа:

	Имовина		Обавезе	
	2025	2024	2025	2024
	у 000 РСД			
ЕУР	5,415	3,780	2,407	3,018
УСД	1	-	1,000	-
ЦХФ	-	-	-	-
	<u>5,416</u>	<u>3,780</u>	<u>3,407</u>	<u>3,018</u>

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

	2025		2024	
	10%	-10%	10%	-10%
	у 000 РСД			
ЕУР	(301)	301	(76)	76
УСД	100	(100)	-	-
	<u>(201)</u>	<u>201</u>	<u>(76)</u>	<u>76</u>

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 2025
Финансијска средства		
Некаматносна	1,315,422	1,334,071
Каматносна (фиксна камата)	-	-
Каматносна (варијабилна камата)	401	-
	<u>1,315,823</u>	<u>1,334,071</u>
	<u>1,315,823</u>	<u>1,334,071</u>
Финансијске обавезе		
Некаматносна	1,073,948	1,373,307
Каматносна (фиксна камата)	-	-
Каматносна (варијабилна камата)	204,191	263,081
	<u>1,278,139</u>	<u>1,636,388</u>
	<u>1,278,139</u>	<u>1,636,388</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		2025, y 000 РСД	
	1%	-1%	1%	-1%
Финансијска средства	4	(4)	-	-
Финансијске обавезе	(2,042)	2,042	(2,631)	2,631
	(2,038)	2,038	(2,631)	2,631

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

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	114,461	
Потраживања по основу продаје	1,211,499	
Остала потраживања	84,343	
Краткорочни финансијски пласмани	409	
Остали дугорочни фин. Пласмани	0	4,387
Остала АВР	869	
Укупно	1,411,581	4,387
Краткорочне финансијске обавезе	261,325	
Обавезе из пословања	1,223,317	
Дугорочне обавезе		1,756
Остале обавезе	304,160	9,885
Укупно	1,788,802	11,641

3) Кредитни ризик

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

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

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

На дан 31.12.2025.године Друштво располаже готовином и готовинским еквивалентима у укупном износу од хиљаде РСД 114.461.

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	3,028,875.85	10,679,580.08	60,674,121.05	135,597,788.54	209,980,365.52	503,681,523.73	713,661,889.25
ИНО КУПЦИ	92,669.20	677,612.00	30,074,109.59	80,606,377.51	111,450,768.30	386,386,800.37	497,837,568.67
	3,121,545.05	11,357,192.08	90,748,230.64	216,204,166.05	321,431,133.82	890,068,324.10	1,211,499,457.92

Управљање ризиком капитала

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

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

	2025	у 000 РСД 2024
Укупна задуженост	263,081	204,191
Готовина и готовински еквиваленти	114,461	132,654
Нето задуженост	148,620	71,537
Капитал	2,716,622	2,641,458
Укупан капитал	2,638,617	2,712,995
Показатељ задужености	5,63%	2,64%

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 пословној 2025. години извршена је конверзија земљишта из закупа на 99 година у право власништва и куповина земљишта од Југопревоз Ковин 1948, чиме је утврђено право власништва над 13.83 ха земљишта. Извршено је улагање у платое и саобраћајнице и набављени су уређаји за освету производних погона, електромеханичка вага, виљушкар од 5т, теретно возило ренаулт, опел корса, машина за везивање, метални подметачи за котурове, рачунарска опрема и алати и ножеви за стратешке машине.

Пословне политике за 2025. годину су усклађене са текућим условима пословања и дешавањима на тржишту.

План предвиђа да "Утва Силоси" а.д. Ковин, уз наставак обављања пословне делатности, генерише новчане токове из пословања који ће бити довољни за намирне поверилаца у наредном периоду. "Утва Силоси" а.д. Ковин је у пословном плану за 2026. годину планирала укупан приход од РСД 8.737.612.236,96 производњу и продају количине од 120.900 тона.

Активности у вези са налажењем стратешког партнера наставиће се и у наредном периоду.

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

Након извештајног периода и даље су присутни поремећаји на тржишту и промена цена сировина и готовог производа који утичу на планирање производње и пословање.

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. Од јуна месеца очекује се објављивање још нижих квота, што ће додатно отежати извоз наших производа у земље ЕУ и отежати реализацију постојећих планова.

Најзначајнији добављач за Друштво у 2025. години 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.

Од 01.01.2026. године почела је примена обавезног плаћања по основу угљеничног отиска -количина укупно уграђених емисија угљеника у производе који се извозе (ЦБАМ), из ког разлога је већ крајем извештајне 2025. године дошло до смањења обима сарадње са неким купцима из земаља ЕУ.

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. У 2025. години привредно друштво Силоин доо Ковин је остварило укупан приход од РСД 215.006.373,42 и нето добитак у износу од РСД 1.424.998,39. Друштво је у 2025. год. 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 15.787.540,50. У 2026. години се планира укупан приход у износу од РСД 201.755.000,00. „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 у 2025. години остварило укупан приход у износу од РСД 1.253.779.689,67 и нето добит у износу од РСД 22.059.157,09. Друштво је у пословној 2025.години остварило производњу у укупној количини 8.814 тона од које је 8.774 тона произведених производа и 40 тона пружених услуга. Остварена је продаја производа, робе и услуга у укупној количини од 10.343 тона. Друштво је претежни извозник и од укупног прихода који је остварен у 2025. години 80.99 % 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 2026. години оствари укупан приход од РСД 1.329.956.450,00 као и продају сопствених и туђих производа у количини од 10.600 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 2025. години наставила са развојем и унапређењем постојећих производа и модернизацијом производних машина. У плану је и осавремењавање средстава за обављање унутрашњег и спољашњег транспорта, монтиране су две мосне дизалице од 5Т за погон линије за цеви.

Стратешки циљ друштва у наредном периоду је улагање у развој технологија које омигућавају обраду челика високих квалитета за којим се јавља све већа потреба на

захтевном иностраном тржишту.

Уговорена је нова линија за цеви пречника од 12,0 до 50мм, дебљине зида 0,5 до 3мм, како бисмо отворили нова тржишта и то производима са нове линије: прецизне цеви, вишег квалитета материјала, такође цеви од хладног лима и поцинкованог лима и остварили већу продуктивност и бољи одзив ка крајњим корисницима.

Током 2025. године Друштво је одржало валидност следећих сертификата:

- INTERCERT сертификат према ISO 9001 за систем управљања квалитетом
- Системи менаџмента животном средином ISO 14001:2015
- Системи менаџмента безбедношћу и здрављем на раду ISO 45001:2018
- Системи менаџмента енергијом EN ISO 50001:2018
- 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.

У финалној фази је имплементација 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 коорпоративног 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 у делу новости. 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 овог 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

назорног одбора.

Извршни одбор директора чине извршни директори:

Бојан Николић и Милан Вукосављевић и руководилац 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