

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН
Ковин, Дунавска 46

ПОЛУГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ ПОСЛОВАЊА
УТВА СИЛОСИ АД КОВИН
30.06.2026. година

Ковин, август 2026. године

САДРЖАЈ ПОЛУГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА

- I Редовни финансијски извештаји на дан 30.06.2026. године
са Напоменама
- II Полугодишњи извештај о пословању Друштва на дан 30.06.2026.
године
- III Изјава лица одговорних за састављање Полугодишњег извештаја

Прилог 1

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

БИЛАНС СТАЊА

на дан 30.06. 2026 . 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		1712806	1724987	
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		256	356	
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	256	356	
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	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009		1708163	1720244	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	4.2	1014000	1026372	
023	2. Постројења и опрема	0011	4.2	671831	686411	
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	22332	7461	
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	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020+ 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		4387	4387	
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у ка- питалу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020	4.3	3623	3623	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20 .	Почетно стање 01.01.20 .
1	2	3	4	5	6	7
042 (део)						
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (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	764	764	
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		3608079	3512549	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		2060820	2100968	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	4.4.а	743448	1055024	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	4.4.б	1078223	994102	
13	3. Роба	0034	4.4.в	19767	19719	
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	4.4.г	5691	3373	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	4.4.г	213691	28750	
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		1420630	1211499	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	4.5	709113	693067	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040	4.5	642391	497837	
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041	4.5	67043	20595	
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042	4.5	2083		
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044		61384	84343	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	4.6	60798	84339	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20 .	Почетно стање 01.01.20 .
1	2	3	4	5	6	7
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	4.6	586	4	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		229	409	
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	229	409	
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	63170	114461	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	4.9	1846	869	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		5320885	5237536	
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	10	602411	395629	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		3619137	3437093	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	4.10.а	387529	387529	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404	4.10.а	73698	73698	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	4.10.б	150284	146596	
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	727231	727273	
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	6802	6802	
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		2287197	2108799	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	4.10.д	2105154	2035045	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	4.10.д	182043	73754	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20 .	Почетно стање 01.01.20 .
1	2	3	4	5	6	7
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		71958	11641	
40	И. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		9694	9885	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	4.11	9694	9885	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	ИИ. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		62264	1756	
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	62264	1756	
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	ИИИ. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	4.19	131341	131341	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		1498449	1657461	
467	И. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	ИИ. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		164951	261325	
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				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	4.13	164951	261325	
423, 424 (део), 425	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20	Почетно стање 01.01.20
1	2	3	4	5	6	7
(део) и 429 (део)						
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	4.14	54656	125230	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442		1216144	1223317	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима – матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443	4.15	26417	144	
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	1070117	1119178	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	4.15	119610	103995	
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		62698	47589	
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	4.16	38408	24761	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на долату вредност и осталих јавних прихода	0451	4.17	2238	10626	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	4.18	22052	12202	
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				
	Г. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) $\geq 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411 \geq 0$	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		5320885	5237536	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	10	602411	395629	

у Ковини
 дана 21.08.2026. године



Законски заступник
[Signature]

Прилог 2

Попуњава правно лице – предузетник

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

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01. до 30.06. 2026 . године

-у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		4088196	3687546
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		382610	417616
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	5.1	336731	381052
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004	5.1	45879	36564
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		3621127	3177904
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	5.1	1685076	1794867
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007	5.1	1936051	1383037
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	5.1	292	411
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009	5.1	84121	91615
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	46	
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		3866184	3654548
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	5.2	368855	397622
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	5.2	3096897	2893033
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		223968	229914
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	5.2	181649	188683
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	5.2	27518	28554
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	5.2	14801	12677
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	5.2	37773	36922
58, осим	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ	1021			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
583, 585 и 586	ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	5.2	96510	65050
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	5.2	42181	32007
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		222012	32998
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		2352	1251
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	5.3	110	164
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	5.3	2242	1087
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		13330	6904
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	5.4	6391	5595
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	5.4	6939	1309
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		10978	5653
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	5.5	3079	9
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040			
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	5.6	2212	3496
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	5.7	2157	1165
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		4095839	3692302
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		3881671	3662617
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		214168	29685
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ	1048			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА				
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		214168	29685
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	5.8	32125	4453
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Љ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		182043	25232
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061	5.9	1220	169
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у Ковин
 дана 21.08. 2026. године



Законски заступник

Прилог 3

Попуњава правно лице – предузетник

Матични број
08196575

Шифра делатности
2511

ПИБ
101406441

Назив УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Седиште КОВИН, ДУНАВСКА 46

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
за период од 01.01. до 30.06. 2026. године

-у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	1. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001	4.10.д	182043	73754
	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. Промисне 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			3538
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштва				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			3538
	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			3538
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		182043	70216
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у Кебанг
 дана 21.08. 2026 године



Законски заступник
[Signature]

Прилог 4

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

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. до 30.06. 2026. године

-у хиљадама динара-

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	3001	4326314	4035044
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)			
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	2293060	2593395
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	1822104	1286897
3. Примљене камате из пословних активности	3004	110	209
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	211040	154543
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	4319476	4104113
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	3441514	3062632
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	626098	802506
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	213236	218025
4. Плаћене камате у земљи	3010	6580	7176
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	22275	3326
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	2297	5091
8. Остали одливи из пословних активности	3014	7476	5357
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I – II)	3015	6838	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II – I)	3016		69069
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	3017	182	578
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		400
3. Остали финансијски пласмани	3020	182	178
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	19680	12712
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	19679	12712

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026	1	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	19498	12134
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3029	160295	134771
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)			
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	60502	
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	99793	134771
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	196388	163345
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	195630	163345
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044	758	
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	36093	28574
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	4486791	4170393
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	4535544	4280170
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	48753	109777
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	114461	132654
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	73	204
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	2611	482
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	63170	22599

у Ковину
 дана 21.08.2026. године



Законски заступник
[Signature]

Прилог 5

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

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
у периоду од 01.01. до 30.06. 2026. године

-у хиљадама динара-

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (ри 309)	АОП	Уплатени и неуплатени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (ри 306 и група 32)	АОП	Рез. рез. и пер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспо- ређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6 +7-8+9) ≥0	АОП	Губитак изнад вписаног капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7- 8+9) <0
			2		3		4		5		6		7		8		9		10		11
1.	Стање на дан 01.01. године	4001	384846	4010	2683	4019		4028	220266	4037	751239	4046	2033663	4055		4064		4073	3392697	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029		4038		4047		4056		4065		4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. године (р.бр. 1+2)	4003	384846	4012	2683	4021		4030	220266	4039	751239	4048	2033663	4057		4066		4075	3392697	4084	
4.	Нето промене у годину	4004		4013		4022		4031	28	4040	-30768	4049	75136	4058		4067		4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. године (р.бр. 3+4)	4005	384846	4014	2683	4023		4032	220294	4041	720471	4050	2108799	4059		4068		4077	3437093	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033		4042		4051		4060		4069		4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. године (р.бр. 5+6)	4007	384846	4016	2683	4025		4034	220294	4043	720471	4052	2108799	4061		4070		4079	3437093	4088	
8.	Нето промене у годину	4008		4017		4026		4035	3688	4044	-42	4053	178398	4062		4071		4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. године (р.бр. 7+8)	4009	384846	4018	2683	4027		4036	223982	4045	720429	4054	2287197	4063		4072		4081	3619137	4090	

у Ковину
Дана 21.08.2026.



Законити заступник
[Signature]

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

**НАПОМЕНЕ УЗ ПОЛУГОДИШЊЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА ПЕРИОД 01.01.-30.06.2026. ГОДИНЕ**

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ПРИВРЕДНОМ ДРУШТВУ

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

Матични број : 08196575

Регистарски број: 1160002299

Порески идентификациони број (ПИБ): 101406441

ПДВ број: 133538826

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

Вредност акционарског капитала на дан **30.06.2026.** 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 „Дахон Утва“ д.о.о. Алексинац и има потпуну контролу над управљањем истих. Друштво поред ових појединачних финансијских извештаја саставља и консолидоване финансијске извештаје.

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

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

На дан 30.06.2026.године Друштво има укупно 177 запослених од чега је на неодређено време запослено 156 лица, а на одређено 21 лице. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2026.године до 30.06.2026.године је 174 запослена.

“Утва Силоси” а.д. Ковин је у првом полугодишту пословне 2026.године обављала редовно пословање према постављеним планским циљевима за ту пословну годину уз континуитет пословања и очување производње, уз даљи раст и развој.

2. ПРИКАЗ ПРИМЕЊЕНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

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

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

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

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

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

реалност и објективност финансијских извештаја Друштва.

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

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

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

2.2. Упоредни подаци

Упоредни подаци, односно почетна стања, приказана у финансијским извештајима представљају податке из финансијских извештаја за 2025. годину.

2.3. Прерачунавање страних валута

Валута за приказивање и функционална валута

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

Пословне трансакције и стање у страниј валути

Пословне трансакције настале у страниј валути прерачунавају се у функционалну валуту (РСД) применом девизних 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:

	30.06.2025.	30.06.2026.	31.12.2025.
ЕУР	117.1740	117.3697	117.2820
УСД	99.8841	103.0372	99.9165

2.4. Примена претпоставке сталности пословања

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

Друштво је у 2026.години неометано пословало, учврстило своју тржишну позицију и остварило позитиван пословни резултат.

Друштво је у 2026.години уредно измирило своје обавезе према добављачима, запосленима и финансијским институцијама, а руководство очекује да ће Друштво бити у могућности да настави да уредно измирује своје обавезе 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 попушта и рабата), све трошкове који се могу директно приписати довођењу средства на локацију и стање које је неопходно да би оно функционисало на начин како то очекује руководство, као и све иницијално процењене трошкове демонтаже, уклањања средства и обнове подручја на коме је средство смештено, што представља обавезу која је наметнута Друштву приликом његовог стицања или у току његове употребе.

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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз полугодишње финансијске извештаје за период од 01.01.-30.06.2026.године

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

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 обрачуна 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) Учесћа у капиталу зависних, повезаних и других правних лица

Учесћа 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

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз полугодишње финансијске извештаје за период од 01.01.-30.06.2026.године

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

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 утрошка залиха врши се по методи просечне пондерисане цене. Просек се израчунава приликом сваке набавке залиха.

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

б) Залихе недовршене производње и готових производа

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

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

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

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

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

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

3.6. Стална средства намењена продаји

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

3.7. Краткорочна потраживања и финансијски пласмани

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

а) Краткорочна потраживања

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

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

3.8. Готовина и готовински еквиваленти

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

3.9. Ванбилансна актива и пасива

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

3.10. Капитал

а) Основни капитал

Обичне акције се класификују као капитал.

3.11. Резервисања

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

3.12. Обавезе по кредитима

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

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

3.13. Обавезе из пословања

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

3.14. Текући и одложени порез

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

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

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

3.15 Приходи

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

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

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

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

4. БИЛАНС СТАЊА

4.1. Нематеријална улагања

	Улагања у развој	Концесиј е, патенти и лиценце	Нематерија лна улагања у припреми	Остала нематеријал на улагања	Аванси	Укупно
Набавна вредност						
Стање 01.01.2025.		21813		65645		87458
Набавке у току године						
Отпис, продаја и пренос				65645		65645
Промене по основу ревалоризације						
Стање 31.12.2025.		21813		0		21813
Исправка вредности						
Стање 01.01.2025.		19888		791		20679
Обрачуната амортизација		1569		395		1964
Кумулир. исправка садржана у отуђеним средствима-отпис				1186		1186
Стање 31.12.2025.		21457		0		21457
Неотписана вредност 31.12.2025.		356		0		356
Набавна вредност						
Стање 01.01.2026.		21813		0		21813
Набавке у току године						
Отпис, продаја и пренос		215				215
Стање 30.06.2026.		21598		0		21598
Исправка вредности						
Стање 01.01.2026.		21457		0		21457
Обрачуната амортизација		100		0		100
Кумулир. исправка садржана у отуђеним средствима-отпис		215				215
Стање 30.06.2026.		21342		0		21342
Неотписана вредност 30.06.2026.		256		0		256

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз полугодишње финансијске извештаје за период од 01.01.-30.06.2026.године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

Обрачуната амортизација за нематеријална улагања у 2026. години у износу од 100 хиљада динара призната је као расход периода и укључена у трошкове пословања у Билансу успеха. Отписане су лиценце за програм за цртање ауто цад које су истекле у вредности од 215 хиљада динара.

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 01.01.2025.	82404	908032	963162	8	6314	0	1959920
Набавке у току године	73467	249	47421		19168		140305
Пренос са некретнина и опреме у припреми		13648	4373		-18021		0
Отпис, продаја и пренос			-14791				-14791
Промене по основу ревалоризације							
Стање 31.12.2025.	155871	921929	1000165	8	7461		2085434
Исправка вредности							
Стање 01.01.2025.		25652	277777	8		0	303437
Обрачуната амортизација		25776	46752				72528
Кумулирана исправка садржана у отуђеним средствима			-10775				-10775
Промене по основу ревалоризације							
Стање 31.12.2025.		51428	313754	8			365190
Неотписана вредност 31.12.2025.	155871	870501	686411	0	7461		1720244
Набавна вредност							
Стање 01.01.2026.	155871	921929	1000165	8	7461		2085434
Набавке у току године		634	12173		14871		27678
Отпис, продаја и пренос			-4618				-4618
Стање 30.06.2026.	155871	922563	1007720	8	22332		2108494
Исправка вредности							
Стање 01.01.2026.		51428	313754	8			365190
Обрачуната амортизација		13006	24667				37673
Остала смањења (усклађивање и др.)			-2532				-2532
Стање 30.06.2026.		64434	335889	8			400331
Неотписана вредност 30.06.2026.	155871	858129	671831	0	22332		1708163

Амортизација некретнина, постројења и опреме у 2026. години у износу од 37.673 хиљаде динара призната је као расход периода и укључена у трошкове пословања у Билансу успеха.

У току 2026.године извршена је набавка сервера, ласера, машине за везивање, алата и

ножева за виталне машине, као и рачунарске опреме. Извршено је чишћење и уређење парцеле за потребе изградње грађевинских објеката у вредности од 14.599 хиљада динара и признато као повећање вредности основних средстава у припреми. Расходовање опреме у износу од 2.086 хиљада динара односи се на основна средства која више нису употребљива и која су отписана.

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

4.3. Дугорочни финансијски пласмани

	30.06.2026.	2025.
Учешћа у капиталу зависних правних лица	3622	3622
Учешћа у капиталу осталих повезаних правних лица	1	1
Остали дугорочни зајмови у земљи	-	-
Остали дугорочни финансијски пласмани	764	764
Укупно:	4387	4387

Учешћа у капиталу зависних правних лица

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

Назив правног лица	30/06/26	Учешће у процентима
Силоин доо Ковин	2563	100
Дахоп Утва доо Алексинац	1059	100
Укупно	3622	

Учешћа у капиталу осталих повезаних правних лица

Назив правног лица	30.06.2026.	Учешће у процентима
Апотекарска установа Фарма кош Ковин	1	25
Укупно	1	25

4.4. Залихе

	30.06.2026.	2025.
Материјал	743448	1055024
Недовршена производња	134470	51934
Готови производи	943753	942168
Роба	19767	19719
Дати аванси	219382	32123
Укупно:	2060820	2100968

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз полугодишње финансијске извештаје за период од 01.01.-30.06.2026.године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***а) Материјал**

	30.06.2026.	2025.
Сировине	639836	959836
Резервни делови	75212	69525
Алат и инвентар	28400	25663
Укупно:	743448	1055024

На дан сачињавања биланса Друштво је угасило раније формирану исправку вредности материјала у износу од 2 хиљаде динара и признало овај износ у оквиру прихода од усклађивања вредности имовине.

б) Недовршена производња и готови производи

	30.06.2026.	2025.
Недовршена производња	134470	51934
Готови производи	943753	942168
Укупно:	1078223	994102

Повећање вредности залиха недовршене производње и готових производа у износу од 84.121 хиљада динара признато је у Билансу успеха, као повећање пословних прихода.

в) Роба

	30.06.2026.	2025.
Роба у промету на велико	19767	19719
Укупно:	19767	19719

На дан сачињавања биланса Друштво је угасило раније формирану исправку вредности робе у износу од 32 хиљаде динара и признало овај износ у оквиру прихода од усклађивања вредности имовине.

г) Дати аванси

	30.06.2026.	2025.
Дати аванси за залихе и услуге у земљи	5691	3373
Дати аванси зависна лица	-	-
Дати аванси за залихе и услуге у иностранству	213691	28750
Укупно:	219382	32123

На дан сачињавања биланса Друштво је угасило раније формирану исправку вредности датих аванса у земљи у износу од 11 хиљада динара и признало овај износ у оквиру прихода од усклађивања вредности имовине.

4.5. Потраживања

	30.06.2026.	2025.
Потраживања по основу продаје у земљи	709113	693067
Потраживања по основу продаје у иностранству	642391	497837
Потраживања од матичних и зависних правних лица	67043	20595
Потраживања од повезаних правних лица у иностранству	2083	=
Укупно:	1420630	1211499

На датум сачињавања биланса укинута је раније формирана исправка вредности по основу наплаћених потраживања у износу од 3.079 хиљада динара и по овом основу признат је приход у Билансу успеха.

4.6 Друга потраживања

	30.06.2026.	2025.
Потраживања од запослених	1700	1860
Потраживања за камату	-	7
Потраживања по основу преплаћених пореза	586	4
Потраживања за боловања	490	350
Потраживања од других правних лица	-	1093
Разграничени порез на додату вредност	950	5082
Потраживања за више плаћен порез на додату вредност	57658	75947
Укупно:	61384	84343

4.7. Краткорочни финансијски пласмани

	30.06.2026.	2025.
Део дугорочних финансијских пласмана који доспева до једне године	229	409
Укупно:	229	409

4.8. Готовина и готовински еквиваленти

	30.06.2026.	2025.
Текући (пословни) рачуни	16264	6159
Благајна	17	31
Девизни рачун	46189	107571
Издвојена новчана средства	700	700
Укупно:	63170	114461

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз полугодишње финансијске извештаје за период од 01.01.-30.06.2026.године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***4.9. Краткорочна активна временска разграничења**

	30.06.2026.	2025.
Остала краткорочна активна временска разграничења	<u>1846</u>	<u>869</u>
Укупно:	1846	869

4.10. Капитал

	30.06.2026.	2025.
Основни капитал	384846	384846
Остали капитал	2683	2683
Емисиона премија	73698	73698
Резерве	150284	146596
Ревалоризационе резерве	727231	727273
Актуарски добици и губици по основу отпремнина	-6802	-6802
Нераспоређена добит	2287197	2108799
Укупно:	3619137	3437093

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.

б) Резерве

Промене на резервама односе се на следеће:

	Законске резерве	Статутарне резерве	Укупно
Стање 01.01.2025.	<u>146568</u>		<u>146568</u>
	28		28
Пренос из добити			
Стање 31.12.2025.	146596		146596
Стање 01.01.2026.	146596		146596
	3688		3688
Пренос из добити			
Стање 30.06.2026.	150284		150284

в) Ревалоризационе резерве

Промене на ревалоризационим резервама односе се на следеће:

	30.06.2026.	2025.
Стање на почетку периода	727273	754840
Повећања фер вредности:		
- нем. улаг., земљиште, објекти, постројења и опреме	-	-
Смањење по основу ревалоризације	-	-
Пренос у нераспоређену добит:		
- по основу отуђеног средства	42	27567
Стање на крају периода	727231	727273

г) Актуарски добици и губици по основу отпремнина

	30/06/26	2025.
Стање на почетку периода	-6802	-3601
Повећања	-	-3538
Смањење	-	337
Стање на крају периода	-6802	-6802

д) Нераспоређена добит

Промене на нераспоређеној добити односе се на следеће:

	30.06.2026.	2025.
Стање на почетку периода	2108799	2033663
Добит за текућу годину	182043	73754
Пренос у резерве	3688	28
Пренос са ревалоризационих резерви		
- по основу отуђеног средства	42	1390
- по основу отпремнина запослених	-	20
Стање на крају периода	2287197	2108799

4.11. Дугорочна резервисања

	30.06.2026.	2025.
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	9694	9885
Укупно:	9694	9885

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз полугодишње финансијске извештаје за период од 01.01.-30.06.2026.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:

	30.06.2026.	2025.
Стање на почетку периода	9885	13471
Додатна резервисања	-	-
Укидање резервисања	-	2790
Исплата отпремнина	191	796
Стање на крају периода	9694	9885

4.12. Дугорочне обавезе

	30.06.2026.	2025.
Дугорочни кредити у земљи	60507	-
Дугорочне обавезе за лизинг Ерсте банке	1757	1756
Укупно:	62264	1756

Дугорочне обавезе на дан 30.06.2026. године односе се на обавезе по основу кредита од Банка Интесе за набавку машине за цеви и обавезе по основу лизинга које доспевају после 2026. године.

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

4.13. Краткорочне финансијске обавезе

	30.06.2026.	2025.
Део дугорочних кредита који доспева до једне године	3964	15846
Краткорочни кредит банка Интеса	-	87961
Краткорочни кредит Уникредит банка	42840	79752
Краткорочни кредит Ерсте банка	117370	76233
обавезе за лизинг које доспевају до једне године	777	1533
Укупно:	164951	261325

Промене на краткорочним кредитима односе се на следеће:

	30.06.2026.	ЕУР
Стање на почетку периода	261325	2228
Нови кредит	99793	850
Остала смањења -отпис обавеза	-	-
Валутна клаузула	221	-
Отплате	196388	1673
Доноси са дугорочних обавеза	-	-
Стање на крају периода	164951	1405

4.14. Примљени аванси

	30.06.2026.	2025.
Примљени аванси зависна правна лица	40766	60827
Примљени аванси, депозити и кауције у земљи	13391	50375
Примљени аванси, депозити и кауције у иностранству	499	14028
Укупно:	54656	125230

4.15. Обавезе из пословања

	30.06.2026.	2025.
Добављачи - матична и зависна правна лица	24569	-
Добављачи - повезана правна лица	1848	144
Добављачи у земљи	1070117	1119178
Добављачи у иностранству	119610	103995
Укупно:	1216144	1223317

4.16. Остале краткорочне обавезе

	30.06.2026.	2025.
Обавезе по основу зарада	35620	22154
Обавезе по основу боловања	789	350
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	902	1093
Обавезе према запосленима	2	2
Обавезе према члановима извршног и надзорног одбора	897	1018
Обавезе за привремене и повремене послове	27	45
Остале обавезе	171	99
Укупно:	38408	24761

Обавезе по основу зарада у износу од 35.620 хиљада динара односе се на обрачунате а неисплаћене зараде запосленима за јун 2026. године.

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

	30.06.2026.	2025.
Разграничене обавезе за порез на додату вредност	-	10053
Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	2238	573
Укупно:	2238	10626

4.18. Обавезе по основу пореза на добит

На дан биланса утврђена је обавеза пореза на добит у износу од 32.125 хиљада динара, која је затворена из уплаћених аконтација у износу од 10.073 хиљаде динара, па је у билансу као обавеза исказан износ од 22.052 хиљаде динара.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз полугодишње финансијске извештаје за период од 01.01.-30.06.2026.године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)***4.19 Одложена пореска средства и обавезе**

Одложене пореске обавезе утврђене су на следећи начин:

	30.06.2026.	2025.
1. Одложене пореске обавезе	131341	131341
Укупно	131341	131341

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

	30/06/26	30.06.2025.
Приходи од продаје робе	382610	417616
Приходи од продаје производа	3621127	3177904
Приходи од активирања учинака	292	411
Повећање вредности залиха	84121	91615
Смањење вредности залиха	-	-
Остали пословни приходи	-	-
Приходи од усклађивања вредности имовине	46	-
Укупно:	4088196	3687546

5.2. Пословни расходи

	30.06.2026.	30.06.2025.
Набавна вредност продате робе	368855	397622
Трошкови материјала за израду	3096897	2893033
Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних примања	223968	229914
Трошкови амортизације	37773	36922
Расходи од усклађивања вредности имовине	-	-
Трошкови производних услуга	96510	65050
Трошкови резервисања	-	-
Нематеријални трошкови	42181	32007
Укупно:	3866184	3654548

5.3. Финансијски приходи

	30.06.2026.	30.06.2025.
Приходи од камата	110	164
Позитивне курсне разлике	2236	1087
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	6	-
Укупно:	2352	1251

5.4. Финансијски расходи

	30.06.2026.	30.06.2025.
Расходи камата	6391	5595
Негативне курсне разлике	6706	1040
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	233	269
Укупно:	13330	6904

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

	30.06.2026.	30.06.2025.
Приходе од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана	3079	9
Укупно:	3079	9

5.6. Остали приходи

Остали приходи односе се на:

	30.06.2026.	30.06.2025.
Добитке од продаје нематеријалних улагања, накретнина, постројења и опреме	-	305
Остале непоменуте приходе	2212	3191
Укупно:	2212	3496

5.7. Остали расходи

Остали расходи односе се на:

	30.06.2026.	30.06.2025.
Губитке по основу расходовања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	2086	846
Остале непоменуте расходе	71	318
Укупно:	2157	1165

5.8. Порез на добитак

	30.06.2026.	30.06.2025.
Добитак пре опорезивања	214168	29685
Пореска стопа	15.00%	15.00%
Порез на добит за годину	32125	4453
Нето добитак	182043	25232

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

Напомене уз полугодишње финансијске извештаје за период од 01.01.-30.06.2026.године

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

5.9. Зараде по акцији

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

	30.06.2026.	30.06.2025.
Добитак/губитак који припада акционарима	182043345.23	25231883.46
Пондерисани просечни број обичних акција у оптицају	149165	149165
Основна зарада по акцији	1220	169

6. ПОТЕНЦИЈАЛНА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ

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

2. ДУЖНИК МОНТЕР КОД д.о.о. Пљевља, Република Црна Гора, вредност спора: 59.735,11 еур са затезном каматом по стопи коју европска централна банка прописује за евро. Привредни суд у Панчеву донео је пресуду против у корист Утва Силоси Ковин. Пресуда је правноснажна и извршна. У Републици Црној Гори, дана 16.2.2015. године, против дужника је отворен стечајни поступак и поднета је пријава стечаног потраживања пред Привредним судом у Подгорици у предмету Ст.бр. 117/15, а на основу решења о извршењу И.бр. 10169/11. Утва Силоси а.д. Ковин је уврштена 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. СМА СЕРВИЦЕ ДОО БЕОГРАД, Привредни суд у Београду донео је решење о извршењу бр.1925/26, наплаћен је део износа, док се у износу од 114.340,47 наставља поступак извршења.

5. СТАНДАРД ЕКСПЕРТ СТЕЕЛ ДОО ЛАЛИНАЦ, НИШ, вредност спора: 1.508.775,23 са затезном каматом,Привредни суд у Нишу донео је решење о извршењу бр.357/26, извршни дужник је изјавио приговор на извршење и предмет се наставља као парнични поступак.

6. ЛАВА КОМЕРЦ ДОО ПОЖЕГА, вредност спора: 26.348.791,32 динара, Основни суд у Пожеги донео је решење о извршењу бр.101/26, извршни дужник је поднео приговор на извршење и поступак се наставља као парнични поступак пред Вишим судом у Ужицу.

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. Донето је решење о закључењу стечајног поступка и биће наплаћено 1.221,16 динара. Чека се правоснажност решења.

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. Повезана лица друштва су Сузана Арко ПР Харизма 013 Ковин и Утва Силоси ЕУ КФТ Мађарска, са којима је друштво током текуће године имало пословне трансакције.

Трансакције са зависним лицима односе се на следеће:

а) Продаја робе и услуга

	<u>30.06.2026.</u>
Продаја робе:	
- зависна правна лица	248314
- повезана правна лица	-
Продаја производа и услуга:	
- зависна правна лица	120419
- повезана правна лица	2083
Укупно	370816

б) Набавка робе и услуга

	<u>30.06.2026.</u>
Набавка материјала и робе:	
- зависна правна лица	36050
- повезана правна лица	-
Набавке услуга:	
- зависна правна лица	6105
- повезана правна лица	10088
Укупно	52243

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз полугодишње финансијске извештаје за период од 01.01.-30.06.2026.године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

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

	30/06/26	31.12.2025
Потраживања од повезаних лица		
- зависна правна лица	67043	20595
- повезана правна лица	2083	-
Укупно	69126	20595
Обавезе према повезаним лицима		
- зависна правна лица	24569	-
- повезана правна лица	1848	144
Укупно	26417	144
Дати аванси		
- зависна правна лица	-	-
- повезана правна лица	-	-
Укупно	-	-
Примљени аванси		
- зависна правна лица	40766	60827
- повезана правна лица	-	-
Укупно	40766	60827

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 страниој валути и/или са валутном клаузулом.

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

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

	Имовина		Обавезе	
	30.06.26	2025	30.06.26	2025
ЕУР	7,229	5,415	2,003	2,407
УСД	542	1	1,098	1,000
ЦХФ	-	-	-	-
	7,771	5,416	3,101	3,407

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

	30.06.26		2025	
	10%	-10%	10%	-10%
ЕУР	(523)	523	(301)	301
УСД	56	(56)	100	(100)
	(467)	467	(201)	201

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.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз полугодишње финансијске извештаје за период од 01.01.-30.06.2026.године**

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

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

	2025	у 000 РСД 30.06.26
Финансијска средства		
Некаматносна	1,334,071	1,501,265
Каматносна (фиксна камата)	-	-
Каматносна (варијабилна камата)	-	-
	<u>1,334,071</u>	<u>1,501,265</u>
	1,334,071	1,501,265
Финансијске обавезе		
Некаматносна	1,373,307	1,309,208
Каматносна (фиксна камата)	-	-
Каматносна (варијабилна камата)	263,081	227,215
	<u>1,636,388</u>	<u>1,536,423</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.

	2025		у 000 РСД 30.06.26	
	1%	-1%	1%	-1%
Финансијска средства	-	-	-	-
Финансијске обавезе	(2,631)	2,631	(2,272)	2,272
	<u>(2,631)</u>	<u>2,631</u>	<u>(2,272)</u>	<u>2,272</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.

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	63,170	
Потраживања по основу продаје	1,420,630	
Остала потраживања	61,384	
Краткорочни финансијски пласмани	229	
Остали дугорочни фин. Пласмани	0	4,387
Остала АВР	1,846	
Укупно	1,547,259	4,387
Краткорочне финансијске обавезе	164,951	
Обавезе из пословања	1,216,144	
Дугорочне обавезе		62,264
Остале обавезе	248,695	9,694
Укупно	1,629,790	71,958

3) Кредитни ризик

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

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

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

На дан 30.06.2026.године Друштво располаже готовином и готовинским еквивалентима у укупном износу од хиљаде РСД 63.170.

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз полугодишње финансијске извештаје за период од 01.01.-30.06.2026.године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

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	10,285,225.33	7,493,693.04	35,080,388.77	161,278,116.21	214,137,423.35	562,018,537.17	776,155,960.52
ИНО КУПЦИ	16,433,742.47	1,928,467.51	27,002,517.02	145,745,571.52	191,110,298.52	453,363,839.24	644,474,137.76
	26,718,967.80	9,422,160.55	62,082,905.79	307,023,687.73	405,247,721.87	1,015,382,376.41	1,420,630,098.28

Управљање ризиком капитала

Циљ управљања ризиком капитала је обезбеђивање такве структуре капитала која ће Друштву обезбедити сигурност у пословању, ликвидност и солвентност. Поред сопственог капитала који се састоји од основног капитала, резерви и акумулираног добитка. Друштво користи и туђа средства у виду дугорочних и краткорочних кредита. Показатељи задужености Друштва (ризик капитала) са стањем на крају године су следеће:

	<u>30.06.26</u>	<u>2025</u>
Укупна задуженост	227,215	263,081
Готовина и готовински еквиваленти	<u>63,170</u>	<u>114,461</u>
Нето задуженост	164,045	148,620
Капитал	<u>2.898.708</u>	<u>2.716.622</u>
Укупан капитал	<u>3,062,753</u>	<u>2,865,242</u>
Показатељ задужености	<u>5,36%</u>	<u>5,19%</u>

9. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАНА БИЛАНСА

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

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

Најзначајнији добављач за Друштво у 2026. 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 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) Обезбеђење 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 3.000.000,00 дата су следећа средства обезбеђења:

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

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

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

III) По основу вишенаменског оквирног лимита одобреног од стране Ерсте Банк АД Нови Сад 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 доо Ковин
- д) јемство привредног друштва Дахоп Утва доо Алексинац

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

- а) јемство привредног друштва Силоин доо Ковин
- б) јемство привредног друштва Дахоп Утва доо алексинац
- в) 4 бланко сопствених меница Јемца привредног друштва Силоин ДОО Ковин

УТВА СИЛОСИ АД КОВИН**Напомене уз полугодишње финансијске извештаје за период од 01.01.-30.06.2026.године***(Сви износи у табелама изражени су у 000 динара, осим уколико није другачије наведено)*

г) 4 бланко сопствених меница Јемца привредног друштва Дахоп Утва ДОО Алексинац
д) хипотека I реда на земљишту и објектима у корист Банка Интеса.

У) 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 сопствених меница привредног друштва Силоин доо Ковин

г) 6 бланко сопствених меница привредног друштва Дахоп Утва доо Алексинац

д) хипотека II реда на земљишту и објектима на којима је већ уписана хипотека I реда у корист Банка Интеса

ђ) 6 бланко сопствених меница привредног друштва Утва Силоси ад Ковин

Б) Обезбеђење потраживања

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

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

Дате гаранције:

DATUM ODOBRENJA	BANKA	IZNOS	VALUTA	ROK	OPIS
26.04.2026	БАНКА ИНТЕСА	750.000.00	ЕУР	21.04.2027	ГАРАНЦИЈА
25.03.2024	УНИКРЕДИТ БАНКА	10.500.000.00	РСД		ЦАРИНСКА ГАРАНЦИЈА
09.04.2026	УНИКРЕДИТ БАНКА	250.000.00	ЕУР	02.04.2027	ГАРАНЦИЈА
05.11.2025	УНИКРЕДИТ БАНКА	30.000.00	ЕУР	23.10.2026	ГАРАНЦИЈА
24.10.2024	ЕРСТЕ БАНКА	4.103.845.95	РСД	30.06.2027	ГАРАНЦИЈА
22.12.2025	ЕРСТЕ БАНКА	300.000.00	ЕУР	01.03.2027	ГАРАНЦИЈА
22.12.2025	ЕРСТЕ БАНКА	200.000.00	ЕУР	01.03.2027	ГАРАНЦИЈА
12.02.2026	УНИКРЕДИТ БАНКА	1.112.650.00	УСД	18.07.2026	АКРЕДИТИВ
12.03.2026	ЕРСТЕ БАНКА	934.613.63	РСД	26.07.2026	ГАРАНЦИЈА
16.01.2026	БАНКА ИНТЕСА	1.825.800.00	ЕУР	17.06.2027	АКРЕДИТИВ
29.06.2026	УНИКРЕДИТ БАНКА	667.625.00	ЕУР	30.10.2026	АКРЕДИТИВ

У КОВИНУ, 21.08.2026. ГОДИНЕ

Лице одговорно за састављање
финансијских извештаја

Елда Станковић
Руководилац рачуноводства
Елда Станковић



Законски заступник

Бојан Николић
Генерални директор
Бојан Николић

„Утва Силоси“ а.д. Ковин
Датум: 24.08.2026.
Број: 741/08/2026
К О В И Н

ПОЛУГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ УТВА СИЛОСИ АД КОВИН

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

„Утва Силоси“ а.д. Ковин, 26220 Ковин Дунавска 46, матични број 08196575, ПИБ 101406441, е-адреса office@utva.rs, интернет адреса www.utva.rs, је јавно акционарско Друштво. Основни капитал Друштва на дан 30.06.2026.године износи 384.845.700,00 динара.

Највећи акционари по вредности акционарског капитала су:

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

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

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

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

Управљање Друштвом је дводомно. Надзорни одбор Друштва на дан 30.06.2026.године чине Сузана Арко, председник, Радољуб Голубовић, члан и Марко Маринковић, члан. Генерални директор Друштва је Бојан Николић који председава седницама Извршног одбора. Извршни одбор директора чине извршни директори Бојан Николић и Милан

Вукосављевић и руководилац службе финансија Горан Ђурђевић.

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

На дан 30.06.2026.године Друштво има укупно 177 запослених од чега је на неодређено време запослено 156 лица, а на одређено 21 лице. Просечан број запослених у обрачунском периоду од 01.01.2026.године до 30.06.2026.године је 174 запослена.

ПРИКАЗ ПОДАТАКА О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА:

Друштво је у првом полугодишту 2026. године неометано пословало, учврстило своју тржишну позицију и остварило позитиван пословни резултат.

Друштво је у првом полугодишту 2026. године уредно исплатило доспеле обавезе и наставиће са реализацијом истих.

БИЛАНСНЕ ПОЗИЦИЈЕ БИЛАНСА СТАЊА

у хиљадама динара

АКТИВА	2025	2026
СТАЛНА ИМОВИНА	1,715,383	1,712,806
ОБРТНА ИМОВИНА	3,437,131	3,608,079
УКУПНА АКТИВА	5,152,514	5,320,885

у хиљадама динара

ПАСИВА	2025	2026
КАПИТАЛ	3,417,929	3,619,137
ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ	28,793	71,958
ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	143,699	131,341
КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	1,562,093	1,498,449
УКУПНА ПАСИВА	5,152,514	5,320,885

ПРИХОДИ, РАСХОДИ, РЕЗУЛТАТ

у хиљадама динара

РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	2025	2026
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	3,687,546	4,088,196
ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1,251	2,352
ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	9	3,079
ОСТАЛИ ПРИХОДИ	3,496	2,212
УКУПНИ ПРИХОДИ	3,692,302	4,095,839

ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ (ДЕЛАТНОСТ)		
ОПИС		
ПРИХОДИ:	2025	2026
ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ	417,616	382,610
ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	3,177,904	3,621,127
УКУПНО:	3,595,520	4,003,737

До 30.06.2026. године извршена је продаја производа црне металургије у количини од 47.148 тона, од чега је 23.260 тона продато на домаћем тржишту, а 23.888 тона је продата на иностраном тржишту. Поред наведеног је извршена и услужна прерада производа у укупној количини од 20.357 тона.

	у хиљадама динара	
РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	2025	2026
ПОСЛОВНИ РАСХОД	3,654,548	3,866,184
ФИНАНСИЈСКИ РАСХОД	6,904	13,330
РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0	0
ОСТАЛИ РАСХОД	1,165	2,157
УКУПНИ РАСХОД	3,662,617	3,881,671

ПОСЛОВНИ РАСХОДИ		
ОПИС	ИЗНОС У ХИЉАДАМА	
РАСХОДИ:	2025	2026
НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	397,622	368,855
ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	2,893,033	3,096,897
ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	229,914	223,968
ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА	36,922	37,773
РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ	0	0
ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	65,050	96,510
НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	32,007	42,181
УКУПНО:	3,654,548	3,866,184

До 30.06.2026. године за потребе сопствене производње набављено је основног материјала, топловаљане и хладноваљане траке, у количини од 41.184 тоне. Друштво је примило на прераду туђег материјала у количини од 17.752 тоне.

у хиљадама динара

РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	2025	2026
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК/(ГУБИТАК)	32,998	222,012
ФИНАНСИЈСКИ ДОБИТАК/ (ГУБИТАК)	-5,653	-10,978
ДОБИТ/ (ГУБИТАК)	29,685	214,168
НЕТО ДОБИТАК/ (НЕТО ГУБИТАК)	25,232	182,043

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	177

у хиљадама динара

РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	2025	2026
ПРИНОС НА УКУПНИ КАПИТАЛ (БРУТО ДОБИТ/УКУПАН КАПИТАЛ)	0.87	5.92
НЕТО ПРИНОС НА СОПСТВЕНИ КАПИТАЛ (НЕТО ДОБИТ/КАПИТАЛ)	0.74	5.03
СТЕПЕН ЗАДУЖЕНОСТИ (УКУПНЕ ОБАВЕЗЕ/УКУПАН КАПИТАЛ)	50.75	47.02
I СТЕПЕН ЛИКВИДНОСТИ (ГОТОВИНА/КРАТ.ОБАВЕЗЕ)	1.45	4.22
II СТЕПЕН ЛИКВИДНОСТИ (ОБРТНА СРЕДСТВА-ЗАЛИХЕ / КРАТ.ОБАВЕЗЕ)	91.39	103.26
НЕТО ОБРТНИ КАПИТАЛ (ОБРТНА ИМОВИНА-КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ)	1875038.00	2109630.00
ЦЕНА АКЦИЈЕ – НАЈВИША И НАЈНИЖА У ИЗВЕШТАЈНОМ ПЕРИОДУ, АКО СЕ ТРГОВАЛО (ПОСЕБНО ЗА РЕДОВНЕ И ПРИОРИТЕТНЕ)	4707-5496	4200-4400
ТРЖИШНА КАПИТАЛИЗАЦИЈА	702119655.00	626493000.00
ДОБИТАК ПО АКЦИЈИ (НЕТО ДОБИТАК/БРОЈ ИЗДАТИХ АКЦИЈА)	169.00	1220.00
ИСПЛАЋЕНА ДИВИДЕНДА ПО РЕДОВНОЈ И ПРИОРИТЕТНОЈ АКЦИЈИ, ЗА ПОСЛЕДЊЕ 3 ГОДИНЕ, ПОЈЕДИНАЧНО ПО ГОДИНАМА)	0.00	0.00

ЗЕМЉИШТЕ

ЛОКАЦИЈА	НАМЕНА	ПОВРШИНА ха
Дунавска 46, Ковин	Градско грађевинско земљиште	6.95
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 банке.

Производња по машинама					
Опис	количина (у тонама)				2026/2025 (индекс)
Производи	30.06.2025.		30.06.2026.		
	производи	услуге	производи	услуге	
ПАРАНА ТРАКА	2,720	2,566	1,094	4,529	106.38
ЛИМ ТАБЛЕ	431	3	495	0	114.06
ПРОФИЛИ	167	1	360	0	214.29
БРАНИЦИ	0	0	0	0	0.00
ФЛАХОВИ	137	19	131	0	83.97
ИСТЕГНУТИ МЕТАЛ	37	0	0	0	0.00
ЦЕВИ	4,830	0	6,855	3	141.99
УКУПНО ХВП	8,322	2,589	8,935	4,532	123.43
БРАВАРСКИ ПРОИЗВОДИ	1,114	367	434	1	29.37
УКУПНО БРАВАРСКА РАДИОНИЦА	1,114	367	434	1	29.37
ПАРАЛИЦА	817	550	334	630	70.52
РАВНАЛИЦА	12,327	17,283	15,063	12,630	93.53
ЦЕВИ	13,537	27	16,657	0	122.80
УКУПНО НОВИ ПРОИЗВОДНИ ПОГОН	26,681	17,860	32,054	13,260	101.74
ЛАСЕР	294	125	199	0	0
УКУПНО ПОГОН ЛАСЕРА	294	125	199	0	0.00
УКУПНО	36,411	20,941	41,622	17,793	103.60

До 30.06.2026.године произведено је производа и пружено услуга у укупној количини од 59.415 тона и то : од сопственог материјала произведено је 41.622 тоне производа, а купцима је услужно прерађено 17.793 тоне производа. Просечна месечна производња износила је 9.902 тоне.

ИНФОРМАЦИЈА О СВИМ ЗНАЧАЈНИМ ПОСЛОВИМА СА ЗАВИСНИМ ЛИЦИМА:

У свом редовном пословању друштво остварује пословне трансакције са повезаним лицима. Односи између друштва и његових повезаних правних лица регулисани су на уговорној основи и по тржишним условима. У првој половини 2026. године обављене су следеће трансакције са повезаним лицима:

а) Продаја робе и услуга

Продаја робе:

- зависна правна лица

- повезана правна лица

Продаја производа и услуга:

- зависна правна лица

- повезана правна лица

Укупно

30.06.2026.

248314

-

120419

2083

370816

б) Набавка робе и услуга

Набавка материјала и робе:

- зависна правна лица

- повезана правна лица

Набавке услуга:

- зависна правна лица

- повезана правна лица

Укупно

30.06.2026.

36050

-

6105

10088

39760

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

30/06/26 31.12.2025

Потраживања од повезаних лица

- зависна правна лица

- повезана правна лица

Укупно

67043

20595

2083

-

69126

20595

Обавезе према повезаним лицима

- зависна правна лица

- повезана правна лица

Укупно

24569

-

1848

144

26417

144

Дати аванси

- зависна правна лица

- повезана правна лица

Укупно

-

-

-

-

-

-

Примљени аванси

- зависна правна лица

40766

60827

- повезана правна лица

-

-

Укупно

40766

60827

ИЗЛОЖЕНОСТ И УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

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

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

1. тржишном ризику

2. ризику ликвидности

3. кредитном ризику

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

1. Тржишни ризик

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

а) Валутни ризик

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

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

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

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

	у 000 РСД			
	Имовина		Обавезе	
	30.06.26	2025	30.06.26	2025
ЕУР	7,229	5,415	2,003	2,407
УСД	542	1	1,098	1,000
ЦХФ	-	-	-	-
	7,771	5,416	3,101	3,407

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

	у 000 РСД			
	30.06.25		2024	
	10%	-10%	10%	-10%
ЕУР	(523)	523	(301)	301
УСД	56	(56)	100	(100)
	(467)	467	(201)	201

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:

	2025	у 000 РСД 30.06.26
Финансијска средства		
Некаматносна	1,334,071	1,501,265
Каматносна (фиксна камата)	-	-
Каматносна (варијабилна камата)	-	-
	<u>1,334,071</u>	<u>1,501,265</u>
	<u>1,334,071</u>	<u>1,501,265</u>
Финансијске обавезе		
Некаматносна	1,373,307	1,309,208
Каматносна (фиксна камата)	-	-
Каматносна (варијабилна камата)	263,081	227,215
	<u>1,636,388</u>	<u>1,536,423</u>
	<u>1,636,388</u>	<u>1,536,423</u>

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

	у 000 РСД			
	2025		30.06.26	
	1%	-1%	1%	-1%
Финансијска средства	-	-	-	-
Финансијске обавезе	(2,631)	2,631	(2,272)	2,272
	<u>(2,631)</u>	<u>2,631</u>	<u>(2,272)</u>	<u>2,272</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. 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	63,170	
Потраживања по основу продаје	1,420,630	
Остала потраживања	61,384	
Краткорочни финансијски пласмани	229	
Остали дугорочни фин. Пласмани	0	4,387
Остала АВР	1,846	
Укупно	1,547,259	4,387
Краткорочне финансијске обавезе	164,951	
Обавезе из пословања	1,216,144	
Дугорочне обавезе		62,264
Остале обавезе	248,695	9,694
Укупно	1,629,790	71,958

3) Кредитни ризик

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

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

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

На дан 30.06.2026.године Друштво располаже готовином и готовинским еквивалентина у укупном износу од хиљаде РСД 63.170.

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	10,285,225.33	7,493,693.04	35,080,388.77	161,278,116.21	214,137,423.35	562,018,537.17	776,155,960.52
ИНО КУПЦИ	16,433,742.47	1,928,467.51	27,002,517.02	145,745,571.52	191,110,298.52	453,363,839.24	644,474,137.76
	26,718,967.80	9,422,160.55	62,082,905.79	145,745,571.52	405,247,721.87	1,015,382,376.41	1,420,630,098.28

Управљање ризиком капитала

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

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

	<u>30.06.26</u>	<u>2025</u>
Укупна задуженост	227,215	263,081
Готовина и готовински еквивалент	<u>63,170</u>	<u>114,461</u>
Нето задуженост	164,045	148,620
Капитал	<u>2.898.708</u>	<u>2.716.622</u>
Укупан капитал	<u>3,062,753</u>	<u>2,865,242</u>
Показатељ задужености	<u>5,36%</u>	<u>5,19%</u>

ИНФОРМАЦИЈА О ЗАШТИТИ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ

Друштво поштује:

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

У 2026.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 првом полугодишту 2026.године извршена је набавка сервера, ласера, машине за везивање, алата и ножева за виталне машине, као и рачунарске опреме.

План предвиђа да "Утва Силоси" а.д. Ковин, уз наставак обављања пословне делатности, генерише новчане токове из пословања који ће бити довољни за намирење поверилаца у наредном периоду. „Утва Силоси“ а.д. Ковин је у пословном плану за

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 ПРВОГ ПОЛУГОДИШТА ПОСЛОВНЕ 2026. ГОДИНЕ

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

И у овом извештајном периоду настављен је тренд нестабилних тржишних услова, који су праћени царинским ограничењима и прописаним квотама од стране Европске комисије за трговину са земљама које нису чланице ЕУ. У јулу месецу објављене су још ниже квоте, што ће додатно отежати извоз производа у земље ЕУ и отежати реализацију постојећих планова.

Најзначајнији добављач за Друштво у првој половини 2026. године била је железара HBIS GROUP Serbia Iron&Steel d.o.o. Очекивања су да ће овај добављач наставити сарадњу и снабдевање Друштва репроматеријалом као и до сада, што је посебно битно због близине овог стратешког добављача седишту Друштва.

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 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. На дан 30.06.2026. године привредно друштво Силоин доо Ковин је остварило укупан приход од рсд 116.198.262,37 и нето добитак у износу од РСД 958.088,08.

Друштво је до 30.06.2026. године од Министарства за рад запошљавање и социјалну политику добило бесповратна средства на име помоћи државе за исплату зарада запосленим инвалидним лицима у износу од РСД 7.567.518,56. 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 на дан 30.06.2026.године остварило укупан приход у износу од РСД 746.667.239,37 и нето добит у износу од РСД 63.904.316,00 . Друштво је у првој половини пословне 2026.године остварило производњу у укупној количини 4.914 тона производа . Остварена је продаја производа, робе и услуга у укупној количини од 5.571 тона. Друштво је претежни извозник и од укупног прихода који је остварен до 30.06.2026. године 77.72 % 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 првој половини 2026. године наставила са развојем и унапређењем постојећих производа и модернизацијом производних машина. У оквиру активности истраживања и развоја усмерених на одрживу производњу, успешно је завршена анализа животног циклуса (LCA) и добијен је званично верификован EPD сертификат објављен у оквиру International EPD System-a. Овим резултатом квантификован је еколошки отисак наших производа и обезбеђена пуна транспарентност потребна за испуњавање најстрожих међународних стандарда зелене градње.

У другој половини 2026. године планирано је постављање и пуштање у рад равналице за равнање лима која ће нам омогућити унапређење технологије равнања, квалитета производа и добијање прецизнијих толеранција. Планира се и набавка оштрилице за оштрење тестера са циљем да се изврши аутоматизација оштрења тестера, чиме се обезбеђује квалитет алата и континуитет производње.

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

У првој половини 2026. године Друштво је одржало валидност следећих сертификата:

- INTERCERT сертификат према ISO 9001:2015 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 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 2026. ГОДИНУ

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

Утва Силоси а.д. Ковин примењује сопствени Кодекс коорпоративног управљања, односно правила којима су уређени начин управљања и надзор над Друштвом ради заштите права акционара Друштва, који је објављен на сајту www.utva.rs. 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 свог домена рада.

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

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

У извештајном периоду је одржана редовна седница Скупштине акционара дана 24.06.2026.године, на којој су донете одлуке које су оглашене у складу са Законом.

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

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

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

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

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

При повећању или смањењу основног капитала не сме се повредити правило једнаког третмана свих акционара.

-Састав и рад органа управљања и њихових одбора

Управљање Друштвом је дводомно. Органи управљања су Скупштина акционара, Надзорни одбор, Извршни одбор директора и Генерални директор. Скупштину акционара чине сви акционари Друштва. Свака обична акција даје право на један глас. Скупштина Друштва одлучује о питањима која су одређена Статутом Друштва и законом.

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

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

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

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

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

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

-Политика разноликости које се примењују у вези са органима управљања

Друштво настоји да избегне дискриминацију по било ком основу, и тежи да успостави равнотежу која се огледа у различитости мишљења припадника органа управљања. Друштво је у 2026.години успело да неометано послује, тржишно одржи и учврсти своју позицију и оствари позитиван пословни резултат.

ПОДАЦИ О СТЕЧЕНИМ СОПСТВЕНИМ АКЦИЈАМА

Друштво нема сопствене акције.



„Утва Силоси“ а.д. Ковин

Генерални директор

Бојан Николић

ИЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНИХ ЗА САСТАВЉАЊЕ ПОЛУГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА

1. Према нашем најбољем сазнању, полугодишњи финансијски извештај за период 01.01. до 30.06.2026. године, је састављен уз примену одговарајућих међународних стандарда финансијског извештавања и даје истините и објективне податке о имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, добицима и губицима, токовима готовине и променама на капиталу јавног друштва.
2. Полугодишњи финансијски извештаји друштва Утва Силоси ад Ковин, за период од 01.01. до 30.06.2026. године, нису били предмет ревизије.

Изјаву дали:

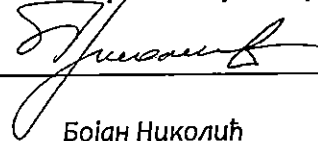
Лице одговорно за састављање
годишњег извештаја



Елда Станковић



Генерални директор



Бојан Николић

Bojan
Nikolić
20010
5327

Digitally signed by Bojan
Nikolić 200105327
DN: c=RS,
2.5.4.97=MB:RS-08196575,
2.5.4.97=VATRS-10140644
1, o=Utva silosi a.d. Kovin,
serialNumber=PNORS-161
1967722211,
serialNumber=CA:RS-2001
05327, sn=Nikolić,
givenName=Bojan,
cn=Bojan Nikolić
200105327
Date: 2026.08.25 10:01:22
+02'00'