

*Godišnji izveštaj o poslovanju za poslovnu
2013. godinu*

*Grupa Univerexport- Trgopromet AD Subotica
PIB 100851194
MBR 08060720*

Finansijski izveštaji i izveštaj revizora

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

**O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA
ZA 2013. GODINU**

***„GRUPA UNIVEREXPORT AKCIONARSKO DRUŠTVO
TRGOPROMET“ A.D. SUBOTICA***

Beograd, 09.04.2014. godine

SADRŽAJ

	Strana
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	5
BILANS STANJA.....	Error! Bookmark not defined.
BILANS USPEHA.....	Error! Bookmark not defined.
IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE.....	Error! Bookmark not defined.
IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU.....	9
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE	10

SKUPŠTINI I ODBORU DIREKTORA

„Grupa Univerexport akcionarsko društvo Trgopromet“ a.d. Subotica

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Uvod

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Društva "Grupa Univerexport akcionarsko društvo Trgopromet" a.d. Subotica (u daljem tekstu "Društvo") koji obuhvataju izveštaj o finansijskom položaju (bilans stanja) na dan 31. decembra 2013. godine i odgovarajući izveštaj o ukupnom poslovnom rezultatu (bilans uspeha), izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg revizijskog mišljenja.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Pozitivno mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2013. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po sledećem:

- a) Kao što je navedeno u napomeni D3 uz finansijske izveštaje, Društvo je kao založni dužnik upisalo hipoteku nad nekretninama u korist „AIK Banka“ ad, Niš radi obezbeđenja kredita koji koristi „Univerexport“ doo, Novi Sad. Pored toga, radi obezbeđenja dugoročnih i kratkoročnih kredita upisano je založno pravo nad opremom.

Takođe, izvršen je upis založnog prava – izvršne vansudske hipoteke i korist »Credit Agricole banke Srbija« AD Novi Sad po osnovu odobrenog kredita »Univerexport« d.o.o. Novi Sad u iznosu od 1.250.000 EUR sa rokom otplate od 60 meseci.

- b) Vrednost osnovnog kapitala „Grupa Univerexport TRGOPROMET“ AD prikazana u finansijskim izveštajima nije usklađena sa vrednošću osnovnog kapitala registrovanom kod Agencije za privredne registre Republike Srbije i Centralnim registrom hartija od vrednosti.

Ostala pitanja

Društvo je odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije (Službeni glasnik Republike Srbije broj 62/2013). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2013. godinu. U vezi sa tim, naši postupci se sprovode u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 – Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

Po našem mišljenju, Godišnji izveštaj o poslovanju je u skladu sa Finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

Beograd, 09.04.2014. godine

Licencirani ovlašćeni revizor,

Miroslav Švedić

GRUPA UNIVEREXPORT-TRGOPROMET AD
SUBOTICA
Segedinski put 80
PIB: 100851194

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2013. GODINU

BILANS STANJA

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	- hiljada dinara - Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
A K T I V A			
A. STALNA IMOVINA (I do V)		1.039.874	939.020
I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	D2	0	0
II. GOODWILL	D3	0	0
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	D3	16.630	4.431
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (1+2+3)	D4	1.022.753	934.086
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	D4	983.742	894.332
2. Investicione nekretnine	D4	39.011	39.754
3. Biološka sredstva	D4	0	0
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (1+2)	D5	491	503
1. Učešće u kapitalu	D5	192	192
2. Ostali dugoročni plasmani	D5	299	311
B. OBRTNA IMOVINA (I do III)		649.944	657.330
I. ZALIHE	D6	282.987	315.747
II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	D7	0	0
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (1 do 5)	0	366.957	341.583
1. Potraživanja	D8	117.904	131.267
2. Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	D9	0	0
3. Kratkoročni finansijski plasmani	D10	150.072	109.493
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	D11	92.493	95.870
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	D12	6.488	4.953
V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	D13	0	0
G. POSLOVNA IMOVINA (A+B+V)		1.689.818	1.596.350
D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	D14	0	0
Đ. UKUPNA AKTIVA (G+D)		1.689.818	1.596.350
E. VANBILANSNA AKTIVA	D24	98	98

Grupa Univerexport-Trgopromet AD

POZICIJA	Broj napomene uz fin. izveštaje	- hiljada dinara - Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
PASIVA			
A. KAPITAL (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII-IX)		1.106.128	983.530
I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	9	214.675	214.675
II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	10	0	0
III. REZERVE	9	703	703
IV. REVALORIZACIONE REZERVE	9	384.699	326.759
V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	10	0	0
VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	10	0	0
VII. NERASPOREDENA DOBIT	9	512.580	447.922
VIII. GUBITAK	10	0	0
IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	9	6.529	6.529
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (I do III)		511.505	536.886
I. DUGOROČNA REZERVISANJA	10	5.038	4.910
II. DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)	11	0	0
1. Dugoročni krediti	11	0	0
2. Ostale dugoročne obaveze	11	0	0
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)		506.467	531.976
1. Kratkoročne finansijske obaveze	11	0	426
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	11	0	0
3. Obaveze iz poslovanja	12	471.930	498.609
4. Ostale kratkoročne obaveze	13	24.821	17.921
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	14	8.836	13.513
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	15	880	1.507
V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	16	72.185	75.934
G. UKUPNA PASIVA (A+B+V)		1.689.818	1.596.350
D. VANBILANSNA PASIVA	17	98	98

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:

Jelisaveta Irge

GRUPA UNIVEREXPORT - TRGOPROMET
Akcionarsko društvo za promet robe na veliko i malo
SUBOTICA 7

Direktor:

Stevo Drča

BILANS USPEHA

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	- hiljada dinara -	
		Iznos Tekuća godina	Prethodna godina
A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA	0		
I. POSLOVNI PRIHODI (1+2+3-4+5)	D25	3.648.316	3.565.239
1. Prihodi od prodaje	D25	3.624.278	3.530.265
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	D25	9.564	13.125
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	D25	0	0
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	D25	0	0
5. Ostali poslovni prihodi	D25	14.474	21.849
II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5)	D26	3.608.320	3.556.107
1. Nabavna vrednost prodate robe	D26	3.089.806	3.063.711
2. Troškovi materijala	D26	84.302	84.062
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	D26	318.036	290.168
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	D26	31.810	30.831
5. Ostali poslovni rashodi	D26	84.366	87.335
III. POSLOVNI DOBITAK (I - II)		39.996	9.132
IV. POSLOVNI GUBITAK (II - I)		0	0
V. FINANSIJSKI PRIHODI	D27	18.994	32.372
VI. FINANSIJSKI RASHODI	D28	616	8.703
VII. OSTALI PRIHODI	D29	50.382	85.323
VIII. OSTALI RASHODI	D30	51.911	32.862
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (III-IV+V-VI+VII-VIII)	0	56.845	85.262
X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (IV-III-VI+V-VIII+VII)	0	0	0
XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	0	968	0
XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	0	0	187
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (IX+XI-X-XII)	0	57.813	85.075
V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (X+XII-IX-XI)	0	0	0

Grupa Univerexport-Trgopromet AD

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
G. POREZ NA DOBITAK			
1. Poreski rashod perioda	15	7.128	4.472
2. Odloženi poreski rashodi perioda		0	10.574
3. Odloženi poreski prihodi perioda		13.973	0
D. Isplaćena lična primanja poslodavcu		0	0
Đ. NETO DOBITAK (B-V-1-2+3-D)		64.658	70.029
E. NETO GUBITAK (V-B+1+2-3+D)		0	0
Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA		23.704	25.673
Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA		40.954	44.356
I. ZARADA PO AKCIJI			
1. Osnovna zarada po akciji		0	0
2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji		0	0

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:

Jelisaveta Irge

GRUPA UNIVEREXPORT - TRGOPROMET
MP
Akcionersko društvo za promet robe na veliko i malo
SUBOTICA 7

Direktor:

Stevó Drča

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

u periodu od 01.01. do 31.12.2013. godine

hiljada dinara

Grupa Univerexport-Trgopromet AD

- hiljada dinara -

POZICIJA**A. NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI****I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)**

1. Prodaja i primljeni avansi	3.611.199	3.528.824
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	9.393	6.480
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	14.474	21.849

II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)

1. Isplate dobavljačima i dati avansi	3.214.443	3.180.231
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	250.797	255.201
3. Plaćene kamate	22	337
4. Porez na dobit	6.490	2.553
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	94.488	77.121

III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)**68.826** **41.710****IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)****0** **0****B. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA****I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)**

1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	0	0
2. Prodaja nemat. ulaganja, nekret., postrojenja, opreme i bio. sredstava	51	1.185
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	0	0
4. Primljene kamate	0	0
5. Primljene dividende	0	0

II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)

1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	0	0
2. Kupovina nemat. ulag. nekret., postr., opreme i bio. sred.	27.805	17.032
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	40.059	450

III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)**0** **0****IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)****67.813** **16.297**

Grupa Univerexport-Trgopromet AD

POZICIJA	Iznos	
	Tekuća godina	Prethodna godina
V. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	0	0
1. Uvećanje osnovnog kapitala	0	0
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	0	0
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	0	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	4.986	9.726
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	0	6.529
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	4.567	1.973
3. Finansijski lizing	419	1.224
4. Isplaćene dividende	0	0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	0	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	4.986	9.726
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (A1 + BI + VI)	3.635.117	3.558.338
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (AII + BII + VII)	3.639.090	3.542.651
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (G -D)	0	15.687
E. NETO ODLIV GOTOVINE (D - G)	3.973	0
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	95.870	79.141
Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	909	1.495
I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	313	453
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČ. PERIODA (Đ-E+Ž+Z-I)	92.493	95.870

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:

Jelisaveta Irge

Direktor:

Stevó Drča

GRUPA UNIVEREXPORT - TRGOPROMET
Aktionersko društvo za promet robe na veliko i malo
SUBOTICA 7

Grupa Univerexport-Trgopromet AD

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
u periodu od 01.01. do 31.12.2013. godine

hiljada dinara

OPIS	Osnovni kapital	Ostali kapital	Neuplaćeni upisani kapital	Emisiona premija	Rezerve	Revalorizacione rezerve	Neraalizovani dobitci po osnovu hartija od vrednosti	Neraalizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	Neraspoređeni dobitak	Gubitak do visine kapitala	Otkupljene sopstvene akcije i udeli	Ukupno	Gubitak iznad kapitala
Stanje na dan: 01.01.2012. godine	207.318	7.357	0	0	703	343.604	0	0	342.354	0	0	901.336	0
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	0	0	0	0	0	0	0	0	183	0	0	183	0
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	0	0	0	0	0	0	0	0	344	0	0	344	0
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2012. godine	207.318	7.357	0	0	703	343.604	0	0	342.193	0	0	901.175	0
Ukupna povećanja u prethodnoj godini	0	0	0	0	0	2.640	0	0	129.326	0	6.529	125.437	0
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	0	0	0	0	0	19.485	0	0	23.597	0	0	43.082	0
Stanje na dan: 31.12.2012. godine	207.318	7.357	0	0	703	326.759	0	0	447.922	0	6.529	983.530	0
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Korigovano početno stanje	207.318	7.357	0	0	703	326.759	0	0	447.922	0	6.529	983.530	0
Ukupna povećanja u tekućoj godini	0	0	0	0	0	68.165	0	0	64.658	0	0	132.823	0
Ukupna smanjenja u tekućoj godini	0	0	0	0	0	10.225	0	0	0	0	0	10.225	0
Stanje na dan: 31.12.2013. godine	207.318	7.357	0	0	703	384.669	0	0	512.580	0	6.529	1.106.128	0

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:
Jelisaveta Irge



MP
GRUPA UNIVEREXPORT - TRGOPROMET
Akcionarsko društvo za promet robe na veliko i malo
SUBOTICA 7

Direktor:
Stevo Drča



8

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

A. OPŠTI PODACI O DRUŠTVU

Grupa Univerexport-Trgopromet AD, Subotica je otvoreno akcionarsko društvo (u daljem tekstu: Grupa Univerexport-Trgopromet AD ili Društvo). Registrovano je kod Agencije za privredne registre, Registar privrednih društava broj BD.98230/2012 od 23.07.2012. godine..

Sedište društva je u Subotici, Segedinski put 80.

Poreski identifikacioni broj društva je 100851194. Matični broj društva je 08060720.

Matično prevno lice je "Univerexport" DOO, Novi Sad.

Osnovna delatnost preduzeća, tokom svih godina poslovanja je promet robe na veliko i malo, pretežno hrane, pića i duvana u nespecijalizovanim prodavnicama (šifra delatnosti 4711) uz razgranatu mrežu maloprodajnih objekata – 48, koji se nalaze na teritoriji opštine Subotica, Bačka Topola, Kanjiža, Mali Idoš, Čoka, Ada i Senta. Pored maloprodajnih objekata klasičnog tipa i tipa – samousluge, preduzeće delatnost obavlja i putem moderno opremljenog „Supermarketa 024“ u Subotici, Segedinski put 80, površine oko 4000 m², koji je izgrađen tokom 2003. godine, a otvoren je 05.01.2004. godine.

Na lokaciji Segedinski put 80, gde se nalazi sedište firme, locirani su magazini iz kojih se vrši snabdevanje maloprodajnih objekata i promet robe na veliko, služba distribucije sa sopstvenim voznim parkom, tehnički sektor koji se bavi održavanjem sredstava rada, kao i upravna zgrada u kojoj su smeštene stručne službe.

Preduzeće je na usluzi građanima više decenija, pošto je osnovano 1946. godine od strane Gradskog Narodnog odbora u Subotici pod imenom „Gradski magazin“ – „GRAMAG“. Sve do 1953. godine preduzeće je poslovalo pod ovim nazivom kada je naziv preduzeća promenjen u „Trgopromet“ Trgovinsko preduzeće na veliko mešovitom robom.

Trgovačka preduzeća na malo „Zvezda“ i „Konzum“ su se 1962. godine pripojila „Trgopromet“-u, a 1963. godine i Trgovačko preduzeće „Prehrana“ iz Subotice.

Tokom prethodnih godina na teritoriji Vojvodine su bili aktuelni razni oblici organizovanja, poput Združenog preduzeća „Merkur“ čije su članice bile veće trgovačke kuće Vojvodine, da bi od 01.01.1979. godine sve trgovačke kuće Subotice bile udružene u Subotičku udruženu trgovinu „SUT“ Subotica, u čijem sastavu preduzeće posluje pod nazivom „SUT“ OOUR „Trgopromet“ Subotica. Od 01.04.1989. godine, danom prestanka „SUT“-a preduzeće posluje ponovo samostalno, pod nazivom Trgovinsko preduzeće „Trgopromet“ za promet robe na veliko i malo Subotica.

Na osnovu Zakona o društvenom kapitalu Radnički savet preduzeća je doneo 07.08.1991. godine Odluku o emisiji deonica, koje su bile, obične – upravljačke. U sudski registar ove

promena je upisana 12.08.1991. godine kada je promenjen i naziv preduzeća u Deoničko društvo „Trgopromet“ za promet robe na veliko i malo p.o. Subotica.

Svojinska transformacija je započeta 2000.-te godine, kada je okončan prvi krug svojinske transformacije. Tokom 2001. godine okončan je i drugi krug svojinske transformacije, a u Akcijski fond je preneto oko 28% vrednosti društvenog kapitala. Akcijski fond je svoje akcije i akcije prenete u Fond PIO izneo na aukciju 16.12.2002. godine. Akcije ponuđene na aukciji je kupilo preduzeće „Univerexport“ iz Novog Sada.

Na aukcijama održanim tokom 2003. godine, preduzeće „Univerexport“ Novi Sad je u više navrata kupovalo akcije AD „Trgopromet“-a.

U oktobru 2007. godine, istekao je rok za uplatu upisanih akcija iz II kruga svojinske transformacije. Deo zaposlenih je prestao sa uplatama upisanih akcija u ranijem periodu i svega nekoliko ih je izvršilo otplatu u celosti. Ministarstva ekonomije i regionalnog razvoja donosi rešenje o verifikaciji II kruga svojinske transformacije od 22. marta 2010. godine.

Prosečan broj zaposlenih u 2013. godini bio je 494 (u 2012. godini – 501).

Redovni godišnji finansijski izveštaji odobreni od strane Upravnog odbora 27.02.2012. godine.

Šifra osnovne delatnosti: 4711

Naziv osnovne delatnosti: trgovina na malo u nespecijalizovanim prodavnicama

Veličina preduzeća (veliko, srednje, malo): srednje

Prosečan broj zaposlenih 494

B. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji (Službeni glasnik RS, br. 46/06 i 111/09), Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS, br. 62/2013) i drugim računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

Na osnovu Zakona o računovodstvu, pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja („Okvir“), Međunarodne računovodstvene standarde („MRS“), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

Prevod Okvira, MRS, MSFI i tumačenja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, utvrđuje se rešenjem Ministra finansija i objavljuje u Službenom glasniku RS. Međutim, do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja za tekuću godinu nisu prevedene niti objavljene sve važeće promene u standardima i tumačenja standarda.

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo nije u potpunosti primenilo MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra tekuće godine. Imajući u vidu materijalno značajne efekte koje odstupanja računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI i MRS mogu da imaju na realnost i objektivnost finansijskih izveštaja Društva, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu u potpunosti smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u saglasnosti sa MSFI i MRS.

Prezentacija finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 114/2006, 119/2008, 2/2010, 101/2012 i 118/2012).

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra prethodne godine.

Računovodstveni metod

Finansijski izveštaji su sastavljeni po metodu prvobitne nabavne vrednosti (istorijskog troška), osim ukoliko MSFI ne zahtevaju drugačiji osnov vrednovanja na način opisan u računovodstvenim politikama.

C. NAJZNAČAJNIJE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE DRUŠTVA

C1 Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

C2 Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi priticati u Društvo i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteći iz podmirenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

Prihod se priznaje u bilansu uspeha kada je povećanje ekonomskih koristi povezano sa povećanjem sredstva ili smanjenjem obaveza koje mogu pouzdano da se izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza i smanjenjem sredstava.

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Društva. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja kapitala. Očuvanje kapitala meri se nominalnim monetarnim jedinicama – RSD. Po ovom konceptu dobitak je zarađen samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

C3 Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Poslovne promene nastale u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza u Srbiji, koji je važio na dan poslovne promene.

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza za taj dan.

Neto pozitivne ili negativne kursne razlike, nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti, evidentirane su u korist ili na teret bilansa uspeha.

Nemonetarne stavke koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunate su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije.

Srednji kursevi za devize, utvrđeni na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, za pojedine glavne valute su bili sledeći:

	31.12.2013.	31.12.2012.
1 EUR	114.6421	113,7183
1 USD	83.1282	86,1763
1 CHF	93.5472	94,1922

C4. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL procenjuje se u visini ugovorenog nenaplaćenog iznosa. Ako je upisani kapital u stranoj valuti na dan bilansa vrednuje se po srednjem kursu.

C5. NEMATERIJALNA ULAGANJA se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti, licence, nematerijalni troškovi istraživanja i procenjivanja prirodnih resursa (MSFI 6 - Istraživanje i procenjivanje prirodnih resursa), ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta), kao i kupovinom stečeni goodwill.

Nematerijalna ulaganja, izuzimajući goodwill, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38).

Amortizacija nematerijalnih ulaganja obračunava se proporcionalnom metodom po sledećim stopama – 10-20%.

Amortizacija nematerijalnih ulaganja koja podležu amortizaciji vrši se primenom proporcionalnog metoda u roku od 5 godina osim ulaganja čije je vreme utvrđeno ugovorom, kada se otpisivanje vrši u rokovima koji priostiču iz ugovora.

C6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Ova imovina obuhvata zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, ostala sredstva (knjige u biblioteci, dela likovnih umetnika, spomenike kulturne i istorijske) i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi, avanse date za njihovu nabavku i ulaganje na tuđim nekretninama i postrojenjima. Početno priznavanje vrši se po nabavnoj vrednosti.

Građevinski objekti, postrojenja i oprema amortizuju se u toku korisnog veka.

Ukoliko knjigovodstvena vrednost nekretnina, postrojenja i opreme odstupa od tržišne vrednosti, u skladu sa paragrafom 31 MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, procena se vrši po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti procene evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve. Negativni efekti procene smanjuju revalorizacionu rezervu a ako revalorizaciona rezerva ne postoji, negativni efekti procene terete rashode obezvređenja.

C7. INVESTICIONE NEKRETNINE

Ova imovina obuhvata zemljište i građevinske objekte. Početno priznavanje se vrši po nabavnoj ceni. U toku korisnog veka investicione nekretnine se ili procenjuju po poštenoj vrednosti ili se vrši amortizacija građevinskih objekata (paragraf .38 i 53 MRS 40 - Ulaganja u nekretnine). Ako se investicione nekretnine amortizuju pozitivni efekti procene evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve, a negativni efekti na teret revalorizacione rezerve, a ako te revalorizacione rezerve nema negativni efekti procene terete rashode obezvređenja.

Ukoliko se investicione nekretnine ne amortizuju, pozitivni efekti procene su prihod od usklađivanja vrednosti a negativni efekti procene su rashod po osnovu obezvređenja tekućeg perioda.

C8. AMORTIZACIJA

Osnovica za obračun amortizacije je nabavna odnosno procenjena poštena vrednost. Metod obračuna je proporcionalan (paragraf 62 MRS - Nekretnine, postrojenja i oprema).

Društvo primenjuje sledeće metode i stope amortizacije:

	Stopa amortizacije
Građevinski objekti	0,26 – 1,82%
Oprema	3,46 – 25,00%

C9. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

C9.1. Učešće u kapitalu

Učešće u kapitalu pravnih lica čiji se bilansi ne uključuju u konsolidovani bilans vrednuju se ovako:

- ako su dati u dinarima po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su izraženi u akcijama koje se kotiraju na berzi po berzanskoj ceni akcije na dan bilansa. Pozitivni efekat se evidentira u korist revalorizacione rezerve a negativni na teret ranije ostvarene revalorizacione rezerve a ako te rezerve nema na teret rashoda obezvređenja,

- ako su izraženi u stranoj valuti preračunavaju se na srednji kurs na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike se evidentiraju u korist finansijskih prihoda a negativne kursne razlike na teret finansijskih rashoda.

C9.2. Dugoročni krediti i ostali dugoročni plasmani vrednuju se ovako:

- ako su dati u dinarima vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su dati u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Ukoliko su dati krediti sa valutnom klauzulom vrednuju se po kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom. Pozitivni efekti evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativni na teret finansijskih rashoda.

C10. ZALIHE

Zalihe materijala, rezervnih delova i inventara sa jednokratnim otpisom i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke.

Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova, sitnog inventara i robe vrši se po prosečnoj nabavnoj ceni.

Ako je vladajuća nabavna cena zaliha materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe niža od knjigovodstvene nabavne cene, zalihe se vrednuju po poštenoj nabavnoj ceni a razlika se evidentira na teret rashoda po osnovu obezvređenja.

Zalihe materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret rashoda po osnovu obezvređenja u okviru finansijskog računovodstva.

C11. POTRAŽIVANJA – obuhvataju potraživanja od prodaje (kupci matična i zavisna pravna lica, kupci ostala povezana pravna lica, kupci u zemlji i kupci u inostranstvu), potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja (potraživanja za kamatu i dividendu, potraživanja od zaposlenih, potraživanja od državnih organa i organizacija, potraživanja po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa izuzimajući porez na dobitak).

Potraživanja u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Definitivno nenaplativa potraživanja direktno se otpisuju na teret ostalih rashoda. Potraživanja od dužnika u stečaju indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

Potraživanja koja nisu naplaćena, po proceni rukovodstva o ne naplativosti potraživanja, indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

C12. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI obuhvataju kratkoročne kredite (kratkoročni krediti matičnim i povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite ostalim povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite u zemlji, kratkoročne kredite u inostranstvu i deo dugoročnih kredita koji dospeva za naplatu naredne godine), hartije od vrednosti koje dospevaju za naplatu do godinu dana, hartije od vrednosti kojima se trguje i ostale kratkoročne finansijske plasmane. Kratkoročni krediti i hartije od vrednosti u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Hartije od vrednosti

uključene na listu kotacije berze efekata vrednuju se po nabavnoj ceni na dan bilansa. Kratkoročni finansijski plasmani od dužnika u stečaju koji nisu naplaćeni indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

Kratkoročni finansijski plasmani koji nisu naplaćeni, po proceni rukovodstva o ne naplativosti odnosno naplativosti indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

C13. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA obuhvata neposredno unovčive hartije od vrednosti (ove hartije od vrednosti zamenjuju gotovinu u platnom prometu, čekovi, na primer), gotovinu na poslovnom računu u domaćoj valuti, gotovinu na poslovnom računu u stranoj valuti, izdvojene depozite u domaćoj ili stranoj valuti i gotovinu u blagajni u domaćoj ili stranoj valuti.

Ekvivalenti i gotovina u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda.

C14. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvata plaćeni porez na dodatnu vrednost koji nije konpenziran sa naplaćenim porezom na dodatnu vrednost, potraživanja za više plaćeni porez na dodatnu vrednost, unapred obračunate troškove (troškovi koji se odnose na budući obračunski period), potraživanja za nefakturisani prihod, razgraničene troškove po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate, na primer) i ostala aktivna vremenska razgraničenja.

C15. KAPITAL OBUHVATA: osnovni kapital, ostali osnovni kapital, emisionu premiju, rezervni kapital (zakonske i statutarne rezerve), revalorizacione rezerve, nerealizovane dobitke po osnovu hartija od vrednosti, neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine i upisani neuplaćeni kapital.

Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti i gubitak iz ranijih godina i tekuće godine do visine kapitala su ispravka vrednosti kapitala.

Otkupljene sopstvene akcije su takođe ispravka vrednosti kapitala.

Kapital i gubitak unose se u bilans u visini nominalne knjigovodstvene vrednosti, a otkupljene sopstvene akcije po otkupljenoj ceni.

Upisani neuplaćeni kapital u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa.

Revalorizaciona rezerva se smanjuje

- u korist neraspoređenog dobitka ranijih godina:

1) kada se sredstvo od koga potiče revalorizaciona rezerva u potpunosti amortizuje ili proda po ceni iznad sadašnje vrednosti,

- za iznos gubitka prodatog sredstva od koga potiče revalorizaciona rezerva do visine revalorizacione rezerve.

C16. DUGOROČNA REZERVISANJA predstavljaju obaveze za pokriće troškova i rizika proisteklih iz prethodnog poslovanja koji će se pojaviti u narednim godinama a odnose se na:

- rezervisanja za troškove u garantnom roku,
- rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstva,
- rezervisanja za zadržane kaucije i depozite,

- rezervisanja za troškove restrukturiranja,
- rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih, i
- ostala rezervisanja za verovatne troškove.

Ova rezervisanja Društvo procenjuje na bazi stvarno očekivanih troškova, a smanjuju se u momentu nastanka troškova za koje je izvršeno rezervisanje. Neiskorištena dugoročna rezervisanja ukidaju se u korist ostalih prihoda.

C17. OBAVEZE IZ POSLOVANJA obuhvataju primljene avanse, depozite i kaucije, dobavljače, izdate menice i čekove poveriocima i obaveze iz specifičnih poslova. Dinarske obaveze iz poslovanja iskazuju se u neplaćenom iznosu a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu na dan bilansa.

C18. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u bruto iznosu, obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja, obaveze za dividendu, obaveze za naknade prema zaposlenima, obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora, obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu, obaveze za obustavljene neto zarade i ostale obaveze.

C19. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvataju obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, obaveze za akcizu, obaveze za poreze, carine i druge dažbine, obaveze za doprinose na teret troškova i ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine. Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju unapred obračunate troškove, obračunate prihode budućeg perioda, obračunate zavisne troškove nabavke, odložene prihode i primljene donacije.

C20. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

C20.1. Poslovne prihode čine:

- prihodi od prodaje robe i učinaka umanjene za poreske dažbine i date popuste nezavisno od momenta naplate,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje učinaka priznaju se po ceni koštanja,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje robe priznaju se po nabavnoj ceni
- prihodi od dotacija, regresa, kompenzacija, povraćaja dažbina po osnovu prodate robe i učinaka,
- prihodi od donacija, zakupa, članarina i tantijema.

Poslovni prihodi koriguju se na više za povećanje vrednosti zaliha učinaka i na niže za smanjenje vrednosti zaliha učinaka.

C20.2. Poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe, troškovi materijala za izradu, troškovi ostalog materijala, troškovi goriva i energije, troškovi bruto zarada i naknada zarada, ostali lični rashodi, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije i rezervisanja i nematerijalne troškove (porezi i doprinosi nezavisni od rezultata). Svi rashodi se priznaju nezavisno od plaćanja.

C21. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

C21.1. Finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica, prihodi od kamata, od učešća u dobitku povezanih pravnih lica, od pozitivnih kursnih razlika, od pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

C21.2. Finansijske rashode čine finansijski rashodi iz odnosa matičnih i zavisnih pravnih lica, rashodi po osnovu kamata, negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

C22. OSTALI PRIHODI I RASHODI

C22.1. Ostale prihode čine dobiti od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, bioloških sredstava, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i materijala, viškovi osim viškova zaliha učinaka, naplaćena otpisana potraživanja, prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza i prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja. Ostali prihodi obuhvataju i prihode od usklađivanja vrednosti imovine koje čine: prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava, nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih finansijskih plasmana, hartija od vrednosti, zaliha, osim zaliha učinaka, kratkoročnih potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine.

C22.2. Ostale rashode čine gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, bioloških sredstava, gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu, hartija od vrednosti i materijala, manjkovi osim manjkova zaliha učinaka, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu otpisa potraživanja. Ostali rashodi obuhvataju i rashode po osnovu obezvređenja imovine (obezvređenje bioloških sredstava, obezvređenje nematerijalnih ulaganja, obezvređenje nekretnina, postrojenja, opreme, obezvređenje dugoročnih plasmana i hartija od vrednosti, obezvređenje zaliha materijala i robe, obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana).

C23. DOBICI I GUBICI POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

C23.1. Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja je pozitivna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti

C23.2. Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja je negativna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

C24. POREZ NA DOBITAK

Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa propisima o oporezivanju Republike Srbije. Konačni iznos obaveze poreza na dobitak utvrđuje se primenom poreske stope od 15% na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu Društva. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha koji se koriguje za stalne razlike koje su definisane propisima o oporezivanju Republike Srbije.

Republički propisi ne predviđaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle između knjigovodstvene vrednosti sredstva i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove odgovarajuće poreske osnovice korišćene u izračunavanju oporezivog dobitka. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike, dok se odložena poreska sredstva priznaju u meri u kojoj je verovatno da će oporezivi dobiti biti raspoloživi za korišćenje odbitnih privremenih razlika.

Odloženi porez se obračunava po poreskim stopama za koje se očekuje da će se primenjivati u periodu kada se sredstvo realizuje ili obaveza izmiruje. Odloženi porez se evidentira na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se knjiže direktno u korist ili na teret kapitala, i u tom slučaju se odloženi porez takođe raspoređuje u okviru kapitala.

D. OBELODANJIVANJA UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

1. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Hiljada dinara

	Ostala nematerijalna ulaganja	Nematerijalna ulaganja u pripremi	Ukupno
Nabavna bruto vrednost na početku godine	12.665	0	12.665
Povećanje:	0	12.871	12.871
Nabavke u toku godine	0	12.871	12.871
Smanjenje:	10	0	10
Rashodovano	10	0	10
Nabavna bruto vrednost na kraju godine	12.655	12.871	25.526
Kumulirana ispravka na početku godine	8.234	0	8.234
Povećanje:	672	0	672
Amortizacija u toku godine	672	0	672
Smanjenje:	10	0	10
Kumulirana ispravka u prodaji	10	0	10
Stanje ispravke na kraju godine	8.896	0	8.896
Neto sadašnja vrednost:			
31.12.2013. godine	3.759	12.871	16.630
Neto sadašnja vrednost:			
31.12.2012. godine	4.431	0	4.431

2. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

	Hiljada dinara							
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ulaganje na tuđim osnovnim sredstvima	Nekr, postr, oprema i biol. sred. u pripremi	Dati avansi	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	0	829.060	276.264	89.147	106	1.698	377	1.196.652
Povećanje:	2.753	6.130	5.063	0	51	2.528	0	16.625
Nabavka, akt. i prenos	2.753	40.127	5.006		51	2.528	0	50.465
Revalorizacija odnosno procena u toku godine	0	(33.997)	0	0	0	0	0	(33.997)
Viškovi utvrđeni popisom	0	0	57	0	0	0	0	57
Smanjenje:	0	1.040	2.148	0	0	0	37	3.225
Prodaja u toku godine	0	0	660	0	0	0	0	660
Rashod u toku godine	0	1.040	1.488	0	0	0	37	2.565
Nab. vrednost na kraju godine	2.753	834.150	279.179	89.137	157	4.226	340	1.209.952
Kumulirana isp. na početku godine	0	95.025	118.130	49.393	18	0	0	262.566
Povećanje:	2	(89.903)	16.413	743	21	0	0	(72.724)
Amortizacija	0	11.478	16.413	743	21	0	0	28.655
Obezvredenje	2	0	0	0	0	0	0	2
Ostalo	0	(101.381)	0	0	0	0	0	(101.381)
Smanjenje:	0	965	1.678	0	0	0	0	2.643
Po osnovu prodaje	0	0	455	0	0	0	0	455
Po osnovu rashodovanja		965	1.223	0	0	0	0	2.188
Stanje na kraju godine	2	4.157	132.865	50.136	39	0	0	187.199
Neto sad. Vr. 31.12.2013. g.	2.751	829.993	146.314	39.011	118	4.226	340	1.022.753
Neto sad. Vr. 31.12.2012.g.	0	734.035	158.134	39.754	88	1.698	377	934.086

Fer vrednost investicionih nekretnina društva iznosi 73.370.944,00 dinara.

Nad delom nekretnina upisane je hipoteka, i to

- u korist AIK Banke AD Niš GF Novi Sad – kao založni dužnici za kredit odobren u korist DOO Univerexport Novi Sad u iznosu od 60.000.000 dinara do aprila 2014. godine

Za nekretnine za koje je upisano založno pravo u korist AIK Banke AD Niš GF Novi Sad procena je vršena od strane nezavisnog procenitelja – Projekt Plus Subotica.

U decembru 2013.godine izvršen je upis založnog prava – izvršne vansudske hipoteke i korist Credit Agricole banke Srbija AD Novi Sad po osnovu odobrenog kredita Univerexport d.o.o. Novi Sad u iznosu od 1.250.000 EUR sa rokom otplate od 60 meseci..

3. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	Učešće u kapitalu drugih pravnih lica i dugoročne hartije od vred. raspoložive za prodaju	Ostali dugoročni finansijski plasmani	Ukupno
1. Bruto vrednost na početku godine	192	311	503
2. Povećanje bruto vrednosti u toku godine:	0	0	0
3. Smanjenja bruto vrednosti u toku godine:	0	12	12
a) Po osnovu naplate	0	12	12
4. Bruto vrednosti na kraju godine (1+2-3)	192	299	491
5. Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	0
6. Ispravka vrednosti na kraju godine	0	0	0
Neto vrednost 31.12.2013. godine (4-6)	192	299	491
Neto vrednost 31.12.2012. godine (1-5)	192	311	503

1) Učešće u kapitalu

Hiljada dinara

Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće	Datum plasiranja učešća	Valuta	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
DIL BROKER AD	28.02.2000.		186	0	186
VOJVOĐANSKA BANKA	24.03.1995.		6	0	6
Učešće u kapitalu drugih pravnih lica			192		192

4. ZALIHE

		hiljada dinara	
		31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
10	1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi (1.1-1.2)	555	530
	1.1. Nabavna vrednost	555	530
	1.2. Ispravka vrednosti (otpis)	0	0
	2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1-2.2)	0	0
	2.1. Nabavna vrednost	7.711	7.758
	2.2. Ispravka vrednosti (otpis)	7.711	7.758
13	3. Roba (4.1-4.2-4.3-4.4)	280.234	311.460
	3.1. Bruto vrednost robe	358.025	391.425
	3.2. Ukalkulisani PDV	48.516	47.849
	3.3. Ukalkulisana razlika u ceni	29.275	32.116
	3.4. Ispravna vrednosti robe	0	0
	I Zalihe - neto (1 do 3)	280.789	311.990
150	1. Bruto dati avansi	2.198	3.898
159	2. Ispravka vrednosti datih avansa	0	141
	II Dati avansi - neto (1-2)	2.198	3.757
	UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)	282.987	315.747

Starosna struktura avansa

Hiljada dinara

Za tekuću godinu:			
Starost datih avansa u danima	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Dati avansi, bruto	1.898	300	2.198
Ispravka vrednosti	0	0	0
Dati avansi, neto	1.898	300	2.198

5. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	Hiljada dinara					
	Kupci - matična i zavisna pravna lica	Kupci - ostala povezana pravna lica	Kupci u zemlji	Potraž. iz specifičnih poslova	Druga potraživanja	Potraživanja - ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	4.865	0	127.009	0	17.091	148.965
Bruto potraživanje na kraju godine	2.189	4	139.601	0	17.517	159.311
Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	10.033	0	7.665	17.698
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa	0	0	0	0	0	0
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	0	0	0	0	0	0
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	0	0	22.858	0	851	23.709
Ispravka vrednosti na kraju godine	0	0	32.891	0	8.516	41.407
NETO STANJE						
31.12.2013. godine	2.189	4	106.710	0	9.001	117.904
31.12.2012. godine	4.865	0	116.976	0	9.426	131.267

Definitivno nenaplativa potraživanja direktno se otpisuju na teret ostalih rashoda. Potraživanja od dužnika u stečaju indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

Potraživanja koja nisu naplaćena, po proceni rukovodstva o ne naplativosti potraživanja, indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

Starosna struktura potraživanja na dan 31. decembra 2013. i 2012. godine predstavljena je na sledeći način:

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Potraživanja od matičnog i zavisnih društava (bruto)	2.189	0	2.189
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	2.189	0	2.189
Potraživanja od ostalih povezanih pravnih lica (bruto)	4	0	4
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	4	0	4
Potraživanja od kupaca u zemlji (bruto)	138.074	1.527	139.601
Ispravka vrednosti	32.242	649	32.891
Neto potraživanja	105.832	878	106.710
Druga potraživanja (bruto)	4.425	13.092	17.517
Ispravka vrednosti	0	8.516	8.516
Neto potraživanja	4.425	4.576	9.001

Potraživanja od dela kupaca su obezbeđena bankarskom garancijom ukupnom iznosu od 7.100.000 dinara (5 kupaca), hipotekom u ukupnom iznosu od 38.138.000 dinara (13 kupaca), blanko menisom (1 kupac) dok jedan kupac može da kupuje robu po osnovu kompenzacije.

Začajan broj naših kupaca su ujedno i naši dobavljači te se međusobna potraživanja i obaveze zatvaraju kompenzacijama, a kupci koji nisu obezbeđeni ni jednim od navedenih načina obezbeđanja imaju utvrđen limit do koga mogu da se zadužuju. Programska aplikacija za fakturisanje ne dozvoljava da kupac ima veće obaveze od limita koji mu je utvrđen i nemože doći do prekomernog nagomilavanja potraživanja.

6. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Hiljada dinara

	Kratkoročni krediti matičnom i zavisnim pravnim licima	Kratkoročni krediti ostalim povezanim pravnim licima	Kratkoročni krediti u zemlji	Ostali kratkoročni plasmani	Ukupno
Bruto stanje na početku godine	74.258	28.403	6.382	450	109.493
Bruto stanje na kraju godine	74.861	28.661	6.491	40.059	150.072
Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	0	0	0
Ispravka vrednosti na kraju godine	0	0	0	0	0
NETO STANJE					
31.12.2013. godine	74.861	28.661	6.491	40.059	150.072
31.12.2012. godine	74.258	28.403	6.382	450	109.493

Kratkoročni krediti i plasmani dati povezanim pravnim licima izkazani na dan 31. decembra 2013. godine u iznosu od 103.522 hiljada RSD (2012. godine – 102.661 hiljada RSD) u potpunosti se odnose na kratkoročne pozajmice date u EUR. Fiksne kamatne stope na ove pozajmice na dan 31. decembra 2013. godine kreću se u rasponu od 3,50 do 6,00 % godišnje. Kratkoročni krediti i plasmani dati ostalim pravnim licima izkazani na dan 31. decembra 2013. godine u iznosu od 46.550 hiljada RSD (2012. godine – 6.832 hiljada RSD) u potpunosti se odnose na kratkoročne pozajmice i plasmane date u RSD. Fiksne kamatne stope po ovom osnovu kreću se u rasponu od 0,00 – 8,25 % na godišnjem nivou.

7. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima	14.099	18.373
2. Dinarski poslovni račun	69.122	69.278
3. Devizni poslovni račun	6.789	6.701
4. Dinarska blagajna	1.490	1.126
5. Devizna blagajna	992	392
6. Ostala novčana sredstva	1	0
UKUPNO (1 do 6)	92.493	95.870

8. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
1. Porez na dodatu vrednost	0	1.169
2. Unapred plaćeni troškovi	846	1.421
3. Potraživanja za nefakturisani prihod	0	260
4. Razgraničeni PDV	4.957	1.777
5. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	685	326
UKUPNO (1 do 5)	6.488	4.953

Razgraničeni PDV u iznosu od 4.957 hiljada dinara odnosi se na prihode za 2013. godinu koji su fakturisani u toku januara i februara 2014. godine

9. KAPITAL

	hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
1. Akcijski kapital	207.318	207.318
2. Ostali osnovni kapital	7.357	7.357
I. Svega osnovni kapital (1 do 2)	214.675	214.675
II. Neuplaćeni upisani kapital	0	0
3. Rezerve	703	703
III. Svega rezerve	703	703
IV. Revalorizacione rezerve	384.699	326.759
4. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	447.922	377.893
5. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	64.658	70.029
V. Svega neraspoređeni dobitak (4+5)	512.580	447.922
VI. Otkupljene sopstvene akcije	6.529	6.529
KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI)	1.106.128	983.530

Promene kapitala u toku tekuće godine:

a) Osnovni kapital

Hiljada dinara				
	Akcijski kapital	Svega osnovni kapital	Ostali osnovni kapital	Ukupno
Stanje na početku godine	207.318	207.318	7.357	214.675
Stanje 31.12. tekuće godine	207.318	207.318	7.357	214.675

b) Rezerva

Hiljada dinara	
Stanje na početku godine	703
Povećanje u toku godine	0
Smanjenje u toku godine	0
Stanje 31.12. tekuće godine	703

c) Revalorizacione rezerve

Hiljada dinara	
Stanje na početku godine	326.759
Povećanje u toku godine	68.165
a) po osnovu pozitivnog efekta nematerijalnih ulaganja	0
b) po osnovu pozitivnog efekta nekretnina, postrojenja i opreme	68.165
Smanjenje u toku godine	10.225
Stanje 31.12. tekuće godine	384.699

d) Neraspoređeni dobitak po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha

	Hiljada dinara
g) Neraspoređeni dobitak	hiljada dinara
Stanje na početku godine	447.922
Povećanje:	64.658
a) po osnovu neto dobitka tekuće godine	64.658
Stanje 31.12. tekuće godine	512.580

e) Otkupljene sopstvene akcije i udeli

	Hiljada dinara
Stanje na početku godine	6.529
Povećanje u toku godine po osnovu novog otkupa	0
Smanjenje u toku godine po osnovu poništenja	0
Stanje 31.12. tekuće godine	6.529

Struktura akcijskog kapitala:

	Broj akcionara	Broj akcija	% akcija	Iznos u 000
Akcije fizičkih lica	449	226.377	16,74%	13.583
Akcije pravnih lica	4	1.114.041	82,38%	66.842
Akcije Akcijskog fonda	1	11.904	0,88%	714
Svega akcijski kapital	454	1.352.322	100,00%	81.139

Nominalna vrednost jedne akcije je	60	dinara.
Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je	817,95	dinara.
Poslednja prodajna cena jedne akcije ostvarena na berzi	400	dinara.

10. DUGOROČNA REZERVISANJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
1. Rezervisanja za naknade i druge benficije u početnom bilansu	4.910	4.910
2. Rezervisanja u toku godine	2.430	0
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	2.302	0
4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	0	0
V. Rezervisanja za naknade i druge benficije na kraju godine (1+2-3-4)	5.038	4.910
DUGOROČNA REZERVISANJA (I do VI)	5.038	4.910

U skladu sa Zakonom o radu i Pravilnikom o radu, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu tri prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju. Društvo je izvršilo procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i formiralo odgovarajuće rezervisanje po tom osnovu.

11. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
1. Kratkoročne finansijske obaveze	0	426
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja	0	0
UKUPNO (1+2)	0	426

12. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
1. Priljeni avansi, depoziti i kaucije	164	329
2. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	5.659	7.982
3. Dobavljači – ostala povezana pravna lica	3.807	5.262
4. Dobavljači u zemlji	439.816	468.025
5. Dobavljači u inostranstvu	5.268	0
6. Obaveze iz specifičnih poslova	17.216	17.011
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 7)	471.930	498.609

13. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	15.102	12.262
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	5.213	3.680
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	4.060	1.637
4. Obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu	446	342
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 9)	24.821	17.921

14. OBAVEZE PO OSNOVU PDV, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	3.129	0
2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1. do 2.3.)	187	86
2.1. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	0	13
2.2. Obaveze za doprinose koji terete troškove	0	73
2.3. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	187	0
3. Pasivna vremenska razgraničenja (3.1. do 3.3.)	5.520	13.427
3.1. Unapred obračunati troškovi	146	2.115
3.2. Razgraničeni porez na dodatu vrednost	4.376	8.420
3.3. Ostala pasivna vremenska razgraničenja	998	2.892
OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	8.836	13.513

15. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	880	1.507

Usaglašavanje dobitka pre oporezivanja i poreske osnovice

	2013.	Hiljada dinara 2012.
Dobitak/(gubitak) pre oporezivanja	57.813	85.075
Kapitalni dobiti		
Kapitalni gubici		
Korekcije za stalne razlike		
- reprezentacija		
- ispravke vrednosti pojedinačnih potraživanja kojima se istovremeno i duguje		
- transferne cene	13.390	5.626
- kamate zbog neblagovremeno plaćenih javnih prihoda	12	279
- ostale razlike	729	1.565
- direktan otpis	158	136
Korekcija za privremene razlike:		
- računovodstvena i poreska amortizacija	(1.291)	(3.124)
- otpremnine	127	(122)
- dugoročna rezervisanja	0	0
- obaveze po osnovu javnih prihoda	(13)	13
	0	0
Poreski gubitak	0	0
Poreska osnovica	70.925	89.448
Obračunati porez (po stopi od 15%)	10.639	8.945
Umanjenja po osnovu poreskih kredita	(3.511)	(4.473)
Tekući porez na dobitak	7.128	4.472
	2013.	2012.
Tekući poreski rashod	7.128	4.472
	7.128	4.472

Neiskorišćeni poreski krediti

Pregled neiskorišćenih poreskih kredita i rokovi do kada mogu da budu iskorišćeni prikazani su kao što sledi:

	2013.	Hiljada dinara 2012.
od jedne do pet godina	18.341	29.353
od pet do deset godina	26.689	8.033
	<u>45.030</u>	<u>37.386</u>

16. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	31. decembra 2013.	Hiljada dinara 31. decembra 2012.
Odložene poreske obaveze po osnovu (a do c)	72.185	75.934
a) revalorizacije obračunate po stopi poreza na dobitak (paragraf 61 i 62 MRS 12)	72.185	75.934

17. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

	Hiljada dinara
Vanbilansna aktiva obuhvata sledeća sredstva:	Vrednost
Fipel - materijal	98
Ukupno:	98

	Hiljada dinara
Vanbilansna pasiva obuhvata sledeće izvore vanbilansnih sredstava:	Vrednost
Fipel - materijal	98
Ukupno:	98

18. POSLOVNI PRIHODI

Hiljada dinara

	01.01-31.12. 2013.	01.01- 31.12. 2012.
a) Prihodi od prodaje		
1. Prihodi od prodaje robe matičnom i zavisnim pravnim licima	5.205	538
2. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	3.530.697	3.497.498
I. Prihodi od prodaje robe (1 do 2)	3.535.902	3.498.036
3. Prihodi od prod. proiz. i usl. mat. i zavisnim prav. licima	1.806	1.713
4. Prihodi od prod. proiz. i usl. ostalim povez. prav. licima	0	3
5. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	86.570	30.513
II Prih. od prodaje proizvoda i usluga - ukupno (3 do 5)	88.376	32.229
A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)	3.624.278	3.530.265
b) Prihodi od aktiviranja i potrošnje		
6. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje učinaka za sopstvene potrebe	1.257	1.489
7. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	8.307	11.636
B. PRIHODI OD AKTIVIRANJA ILI POTROŠNJE UČINAKA I ROBE (6+7)	9.564	13.125
c) Ostali prihodi		
8. Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija	3.422	8.764
9. Prihodi od zakupnine	11.052	13.085
C. OSTALI PRIHODI (8 do 9)	14.474	21.849
POSLOVNI PRIHODI (A+B+C)	3.648.316	3.565.239

19. POSLOVNI RASHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2013.	01.01-31.12. 2012.
1. Nabavna vrednost prodate robe	3.089.806	3.063.711
I. Nabavna vrednost prodate robe	3.089.806	3.063.711
2. Troškovi materijala za izradu	296	307
3. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	28.362	28.617
4. Troškovi goriva i energije	55.644	55.138
II. Troškovi materijala (2 do 4)	84.302	84.062
5. Troškovi zarada i naknada (bruto)	232.867	231.374
6. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	41.648	41.406
7. Troškovi naknada po autorskim ugovorima	510	91
8. Ostali lični rashodi i naknade	43.011	17.297
III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (5 do 8)	318.036	290.168
9. Troškovi amortizacije	29.380	30.217
10. Troškovi rezervisanja	2.430	614
IV. Troškovi amortizacije i rezervisanja - ukupno (9+10)	31.810	30.831
11. Troškovi transportnih usluga	4.347	4.096
12. Troškovi usluga na održavanju	5.368	5.872
13. Troškovi zakupnina	14.993	14.658
14. Troškovi reklame i propagande	9.352	13.021
15. Troškovi ostalih usluga	17.100	16.290
a) Troškovi proizvodnih usluga (11 do 15)	51.160	53.937
16. Troškovi neproizvodnih usluga	8.679	7.924
17. Troškovi reprezentacije	1.046	941
18. Troškovi premije osiguranja	5.129	4.596
19. Troškovi platnog prometa	8.428	7.731
20. Troškovi članarina	8	1.498
21. Troškovi poreza	6.053	6.609
22. Ostali nematerijalni troškovi	3.863	4.099
b) Nematerijalni troškovi (16 do 22)	33.206	33.398
V Ostali poslovni rashodi (a+b)	84.366	87.335
POSLOVNI RASHODI (I do V)	3.608.320	3.556.107
POSLOVNI DOBITAK	39.996	9.132

20. FINANSIJSKI PRIHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2013.	01.01-31.12. 2012.
1. Finansijski prihodi od matičnog i zavisnih pravnih lica	3.086	3.186
2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	996	1.046
3. Prihodi od kamata	5.311	2.248
4. Pozitivne kursne razlike	909	1.494
5. Prihodi od efekata valutne klauzule	1.019	17.253
6. Ostali finansijski prihodi	7.673	7.145
FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 6)	18.994	32.372

FINANSIJSKI RASHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2013.	01.01-31.12. 2012.
1. Rashodi kamata	23	337
2. Negativne kursne razlike	312	453
3. Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	0	7.602
4. Ostali finansijski rashodi	281	311
FINANSIJSKI RASHODI (1 do 7)	616	8.703

21. OSTALI PRIHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2013.	01.01-31.12. 2012.
1. Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	51	230
2. Dobici od prodaje materijala	2.291	3.123
3. Viškovi	621	987
4. Naplaćena otpisana potraživanja	1.873	3.709
5. Prihodi od smanjenja obaveza	853	409
6. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	0	3.059
7. Ostali nepomenuti prihodi	44.693	73.806
8. Prihodi od usklađivanja vred. nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
OSTALI PRIHODI (1 do 8)	50.382	85.323

22. OSTALI RASHODI

	01.01-31.12. 2013.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2012.
1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	339	635
2. Manjkovi	1.998	2.574
3. Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	118	159
4. Rashodi po osnovu rashodavanja zaliha materijala i robe	21.261	21.701
5. Ostali nepomenuti rashodi	1.887	2.411
6. Obezbvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme	728	0
7. Obezbvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	25.580	5.382
OSTALI RASHODI (1 do 7)	51.911	32.862

23. NETO DOBITAK/NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

	01.01-31.12. 2011.	01.01-31.12. 2010.
1. Prihodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina	4.305	1.470
2. Rashodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina	3.337	1.657
Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja (1+2-3-4)	968	0
Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja (3+4-1-2)	0	187

24. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

Nije bilo značajnih događaja nakon datuma bilansa.

25. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Sudski sporovi

Društvo na dan 31.12.2013. godina ima 103 predmeta koji su pokrenuti radi naplate svojih dospelih potraživanja u ukupnom iznosu od 58.929.560 dinara. Pomenuti predmeti se nalaze u sudskom izvršnom ili parničnom postupku u zavisnosti od vrste spora. Od ukupnog broja predmeta u sporu 4 predmeta su u vrednosti preko 1.000.000 dinara, od kojih posebnu pažnju zasluđu 2 predmeta:

- Trgopromet / K K Elektronik	22.070.987 dinara
- Trgopromet /Grad Subotica	21.122.279 dinara

Protiv društva Grupa Univerexport-Trgopromet AD nema sporova većeg finansijskog značaja. Sporovi u kojima se ovo društvo pojavljuje kao tužena strana su uglavnom sporovi iz radnog domena radnih odnosa.

Data jemstva i garancije

Potencijalne obaveze Društva na dan 31.12.2013. godine po osnovu datih jemstava i garancija datih za kredite odobrene matičnom pravnom licu iznose 1.250.000 EUR i 60.000.000 dinara (2012. godine 60.000 hiljada RSD) a drugim pravnim licima 7.000 hiljada RSD (2012. godine 7.000 hiljada RSD).

26. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjnjem izloženosti Društva ovim rizicima.

Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima i u tom sklopu izloženo je tržišnom riziku koji se javlja kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

Devizni rizik

Izloženost Društva deviznom riziku prvenstveno se odnosi na ostale dugoročne finansijske plasmane, kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja, gotovinu i gotovinske ekvivalente, dugoročne kredite, ostale dugoročne obaveze, kratkoročne finansijske obaveze i obaveze iz poslovanja nominirane u stranoj valuti.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza Društva u stranim valutama na dan izveštavanja je sledeća:

	Imovina		Obaveze	
	2013	2012	2013	2012
EUR	111.303	109.754	5.267	426
	111.303	109.754	5.267	426

Na osnovu obelodanjene strukture imovine i obaveza u stranim valutama evidentno je da je Društvo pre svega osetljivo na promene deviznog kursa EUR.

U sledećoj tabeli prikazana je osetljivost Društva na apresijaciju i depresijaciju RSD za 10% u odnosu na pomenute strane valute. Stopa osetljivosti od 10% predstavlja procenu rukovodstva Društva u pogledu mogućih promena kursa RSD u odnosu na EUR.

Unosi se podaci 10% + ili – iz prethodne tabele

EUR	2013.		Hiljada dinara 2012.	
	+10%	-10%	+10%	-10%
	10.604	(10.604)	10.933	(10.933)
	10.604	(10.604)	10.933	(10.933)

Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na sredstvima i obavezama kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj.

Struktura monetarnih sredstava i obaveza na dan 31. decembra 2013. i 2012. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

	2013.	RSD 000 2012.
Finansijska sredstva		
<i>Nekamatonosna</i>	210.888	227.640
Kamatonosna (fiksna kamatna stopa)	150.072	109.493
Kamatonosna (varijabilna kamatna stopa)	-	-
	360.960	337.133
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatonosne</i>	496.751	516.530
Kamatonosne (fiksna kamatna stopa)	-	426
Kamatonosne (varijabilna kamatna stopa)	-	-
	496.751	516.956
RIZIK KAPITALA		
Ukupna zaduženost	-	426
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	92.493	95.870
Neto zaduženost	(92.493)	(95.444)
Kapital	1.106.128	983.530
Ukupni kapital	1.013.635	888.086
Pokazatelj zaduženosti	-9,1%	-10,7%

Kreditni rizik

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Društva. Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima.

U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Društvo je prinuđeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnom politikom usvojenom od strane rukovodstva Društva. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje.

U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnom politikom.

ŠIFRA	NAZIV	MESTO	2013.	2012.
10171	MLEKARA	SUBOTICA	5.467.397	1.562.415
14046	PIONIR	BEOGRAD	4.066.186	7.355.806
15516	ATLANTIC BRANDS	BEOGRAD	3.064.178	0
10146	GERONTOLOSKI CENTAR	SUBOTICA	2.991.984	1.498.875
15294	BIROGRAFIKA MB	SUBOTICA	2.799.678	3.703.525
83589	ELLA MARKET	HORGOS	2.346.859	0
10368	ELITTE-PALIĆ	PALIĆ	2.203.662	352.281
10128	NAŠA RADOST	SUBOTICA	1.996.942	3.319.867
12450	HENKEL SRBIJA	BEOGRAD	1.823.132	0

Izloženost Društva kreditnom riziku ograničena je uglavnom na potraživanja od kupaca na dan bilansa. Nominalni iznos potraživanja od kupaca, pre izvršene ispravke vrednosti, sastoji se od velikog broja potraživanja od kupaca. Najveća potraživanja na dan bilansa prikazana su u gornjoj tabeli.

Osim toge postoje značajni kratkoročni plasmani prema matičnom i drugom povezanom pravnom licu u ukupnom iznosu od 103.521.816 dinara.

Rizik likvidnosti

Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Društvo u svakom trenutku mora da ispunjava sve svoje dospеле obaveze. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa priliva finansijskih sredstava i dospeća obaveza.

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

2013. godina				Hiljada dinara
	<u>do 1</u>	<u>od 1 do 2</u>	<u>od 2 do 5</u>	<u>Ukupno</u>
Dugoročni krediti	-	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	471.930	-	-	471.930
Krat. finan. obaveze	-	-	-	-
Ostale krat. obaveze	24.821	-	-	24.821
	496.751	-	-	496.751
2012. godina	<u>do 1</u>	<u>od 1 do 2</u>	<u>od 2 do 5</u>	<u>Ukupno</u>
Dugoročni krediti	-	-	-	-
Krat. finan. obaveze	426	-	-	426
Obaveze iz poslovanja	498.609	-	-	498.609
Ostale krat. obaveze	17.921	-	-	17.921
	516.956	-	-	516.956

Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim novčanim tokovima na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri (aktuelni anuitetni plan).

27. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

U postupku upravljanja kapitalnim rizikom, rukovodstvo Društva ima za cilj očuvanje mogućnosti da posluje po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim interesnim stranama putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Rukovodstvo Društva pregleda strukturu odnosa dugova i kapitala na godišnjoj osnovi.

Društvo analizira kapital kroz pokazatelj zaduženosti. Ovaj pokazatelj izračunava se kao odnos neto obaveza (zaduženosti) i ukupnog kapitala. Neto zaduženost se obračunava tako što se ukupne finansijske obaveze (kratkoročne i dugoročne) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti.

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2013. i 2012. godine su bili sledeći:

	Hiljada dinara	
	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
1. Zaduzenost*		426
2. Gotovina i gotovinski ekvivalenti	92.493	95.870
I Neto zaduzenost (1 – 2)	(92.493)	(95.444)
3. Kapital**	1.106.128	983.530
II Ukupni kapital (I+3)	1.013.635	888.086
III Racio (odnos) neto zaduzenosti prema kapitalu (I/II)	-9,1%	-10,7%

*Zaduženost obuhvata dugoročne obaveze i kratkoročne finansijske obaveze

**Kapital obuhvata iznos ukupnog kapitala

28. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

U okviru svojih redovnih poslovnih aktivnosti Društvo obavlja transakcije sa povezanim licima.

U toku 2013. i 2012. godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
PRIHODI OD PRODAJE		
- matično društvo	5.205	2.250
- ostala povezana pravna lica	395	
	<u>5.600</u>	<u>2.250</u>
FINANSIJSKI PRIHODI		
- matično društvo	3690	3186
- ostala povezana pravna lica	1228	1046
	<u>4918</u>	<u>4232</u>
NABAVKE		
- matično društvo	64620	8760
- ostala povezana pravna lica	162050	151333
	<u>226670</u>	<u>160093</u>
POTRAŽIVANJA I PLASMANI		
Potraživanja od kupaca:		
- matično društvo	2189	4865
- ostala povezana pravna lica	4	
	<u>2193</u>	<u>4865</u>
Potraživanja za kamate:		
- matično društvo	266	423
- ostala povezana pravna lica	0	91
	<u>266</u>	<u>514</u>
Kratkoročni finansijski plasmani:		
- matično društvo	74861	74258
- ostala povezana pravna lica	28661	28403
	<u>103522</u>	<u>102661</u>
	<u>105981</u>	<u>108040</u>
OBAVEZE		
Obaveze prema dobavljačima:		
- matično društvo	5659	7982
- ostala povezana pravna lica	3807	5262
	<u>9466</u>	<u>13244</u>
	<u>9466</u>	<u>13244</u>

29. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

30. PORESKI RIZICI

Poreski propisi Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih propisa od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva. Usled toga, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Društvo može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina, odnosno poreske vlasti imaju pravo da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

31. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31. decembra 2013. i 2012. godine.

a) Potraživanja

Na dan 30.09.2013. godine poslali su IOS obrasci svim kupcima preduzeća bez obzira da li postoji potraživanje ili je na dan 30.09.2013. godine saldo nula u okviru priprema za izradu godišnjih finansijskih izveštaja za 2013. godinu.

Na dan 31.12.2013. godine poslali su IOS obrasci svim kupcima preduzeća bez obzira da li postoji potraživanje ili je na dan 31.12.2013. godine saldo nula – ukupno 918 IOS obrazaca.

Deo kupaca (430) nije vratio IOS obrasce, od kojih je najviše onih čiji je saldo nula ili je mali. S obzirom da isti nisu osporili poslate izvode otvorenih stavki smatramo da su saglasni sa izkazanim stanjem.

Ukupno 44 kupca je osporilo izvode otvorenih stavki. U narednoj tabeli dat je pregled osporenih IOS obrazaca sa značajnijim iznosima.

Grupa Univerexport-Trgopromet AD

Kupac	Mesto	Iznos za koji je osp. IOS	Razlog osporavanja
Tisacoop	Kanjiža	291.746,77	Računi knjiženi u 2014. godini
ITM group d.o.o.	N. Beograd	90.838,84	Kompenzacija knjižena u 2014.g.
Carlsberg Srbija d.o.o.	Čelarevo	220.467,48	Račun knjižen u 2014. godini
Jaje produkt	Čenej	73.283,62	Račun knjižen u 2014. godini

Sravnjenje salda sa ostalim kupcima je u toku pošto su kupci, posebno preduzetnici, neodgovorni i ne dostavljaju kartice na sravnjenje.

b) Obaveze

U toku 2013. godine vršeno je sravnjenje kartica sa poveriocima, posebno sa onima sa kojima se ostvaruju najveći prometi, (sa nekima i svaka dva do tri meseca zbog ogromnog broja dokumenata) a u poslednjem kvartalu su pristigli izvodi otvorenih stavki i od ostalih poverilaca.

Primljeno je ukupno 351 IOS obrazaca od poverilaca od kojih je 238 overeno a 113 je osporeno i usaglašavanje salda je pri kraju.

U narednom tabelaru dat je pregled dobavljača kod kojih su konstatovana značajnija neslaganja u saldu.

Dobavljač	Mesto	Iznos za koji je osporen IOS	Razlog osporavanja
Aleva AD	N. Kneževac	707.858,41	Tražene kartice, sravnjenje u toku
Henkel Srbija d.o.o.	Beograd	163.756,39	Tražene kartice na sravnjenje, posl. zapisnik
A P d.o.o.	Dobavnovci	185.024,31	Tražene kartice na sravnjenje, posl. zapisnik
Podravka d.o.o.	Beograd	115.223,67	Poslate kartice, overen zapisnik
Danubius d.o.o.	Novi Sad	324.972,71	Tražene kartice, zapisnik overen
ITM group d.o.o.	N. Beograd	309.311,61	Tražene kartice, zapisnik overen
Pionir d.o.o.	Beograd	505.973,04	Tražene kartice, zapisnik overen

Uzimajući u obzir ostvareni promet u 2013. godini sa dobavljačima, utvrđena neslaganja nisu značajna.

Generalni direktor AD
 GRUPA UNIVEREXPORT - TRGOPROMET
 Akcionarsko društvo za promet robe na tržištu
 SUBOTICA 7
 Stevo Drča

„ Grupa Univerexport-Trgopromet „ AD Subotica Godišnji izveštaj o poslovanju za 2013. godinu

OPŠTI PODACI

Poslovno ime	" Grupa Unierexport-Trgopromet " akcionarsko društvo za promet robe na veliko i malo
Sedište	Segedinski put 80, 24000 Subotica
MB	08060720
PIB	100851194
Web site	www.trgopromet.rs
Broj Rešenja	BD 98230/2012 od 23.07.2012
Šifra delatnosti	4711
Delatnost	trgovina na malo u nespecijalizovanim prodavnicama pretežno hranom, pićem i duvanom
Broj zaposlenih 31.12.2013.	494
Broj akcionara 31.12.2013.	454
Osnovni kapital 31.12.2013.	(000 din.) 214.675

PODACI O NAJVEĆIM AKCIONARIMA DRUŠTVA

Ime/poslovno ime imaoća akcija	Broj akcija	%
Univerexport d.o.o N.Sad	856.539	63,33839
Fidelinka ad. Subotica	135.000	9,98283
Grupa Univerexport-Trgopromet	108.820	8,04696
Finira dd Ljubljana	11.912	0,88086
Akcijski fond RS	11.904	0,88026
Vujčić Dušan	2.793	0,20653
Antunović Marija	2.374	0,17555
Davidović Miroslav	2.095	0,15492
Karna Terezija	1.917	0,14176
Kovač Jožef	1.697	0,12549

PODACI O IZDATIM AKCIJAMA

Broj izdatih akcija - komada	1.352.322
ISIN broj	RSTRGOE14491
CIF kod	ESVUFR

PODACI O ZAVISNIM DRUŠTVIMA

Društvo nema zavisnih društava.

PODACI O UPRAVI DRUŠTVA na dan 31.12.2013. godine

Odbor direktora

Ime i prezime	Prebivalište	sadašnje zaposlenje	članstvo u Upr. i Nadz. Odb. drugih društava	Ispl. Neto iznos naknade	Br. akcija koje poseduje u društvu	% akcija koje poseduje u društvu
Spomenko Đordan	Novi Sad	Komerc. Direktor Univerexport d.o.o		0	0	0
Nikola Cvijanović	Lipar	Finansijski direktor Univerexport d.o.o.	Pred. UO AD "Alba" Novi Sad	0	0	0
Stevo Drča	Subotica	Komercijalni direktor AD "Trgopromet "	/	0	600	0,04437

PODACI O OVLAŠĆENOJ REVIZORSKOJ KUĆI

- „ EuroAudit „ Beograd, Bulevar Despota Stefana 12/V

PODACI O ORGANIZOVANOM TRŽIŠTU NA KOJE SU UKLJUČENE AKCIJE

- Beogradska berza AD Beograd, (www.belex.rs)

PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike, sa navođenjem slučajeva i razloga za odstupanje i drugim načelnim pitanjima koja se odnose na vođenje poslova	Uprava je konstatovala da se poslovanje obavljalo u skladu sa usvojenom poslovnom politikom.
---	--

ANALIZA OSTVARENIH PRIHODA, RASHODA I REZULTATA POSLOVANJA I RATIO ANALIZA

Analiza prihoda					
Opis	Iznos u hilj. RSD		% uć. U uk. Prih.		Index 2013/2012
	2013.g.	2012.g.	2013.g.	2012.g.	
Prihodi					
Poslovni prihodi	3.648.316	3.565.239	98,13	96,80	101,37
Finansijski prihodi	18.995	32.372	0,51	0,88	58,13
Ostali prihodi	50.382	85.323	1,36	2,32	58,50
Ukupno	3.717.693	3.682.934	100,00	100,00	
Prihodi od prodaje (delatnost)	3.624.278	3.530.265	99,34	99,02	100,33
prihodi od aktiviranja učinaka	9.564	13.125	0,26	0,37	71,21
Ostali poslovni prihodi	14.474	21.849	0,40	0,61	64,74
Ukupno	3.648.316	3.565.239	100,00	100,00	100,00

Analiza rashoda					
Opis	Iznos u hilj. Din.		% uč. U uk. Prah.		Index 2013/2012
	2013.g.	2012.g.	2013.g.	2012.g.	
Rashodi	3.608.320	3.556.107	98,56	98,84	99,71
Poslovni rashodi	616	8.703	0,02	0,24	6,96
Finansijski rashodi	52.208	32.862	1,43	0,91	156,12
Ostali rashodi	3.661.144	3.597.672	100,00	100,00	
Ukupno					
Poslovni rashodi:					
Troškovi nabavne vrednosti robe	3.089.806	3.063.711	85,63	86,15	99,39
Troškovi materijala	84.302	84.062	2,34	2,36	98,83
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	318.036	290.168	8,81	8,16	108,02
Troškovi amortizacije i rezervisanja	31.810	30.831	0,88	0,87	101,68
Ostali poslovni rashodi	84.366	87.335	2,34	2,46	95,20
Ukupno	3.608.320	3.556.107	100,00	100,00	

Analiza rezultata poslovanja			
Opis	Iznos u hilj. Dinara		Index 2013/2012
	2013.g.	2012. g.	
Rezultat poslovanja	39.996	9.132	
Poslovni dobitak / gubitak	18.378	23.669	77,65
Finansijski dobitak / gubitak	-1.826	52.461	-3,48
Ostali dobitak / gubitak	968	-187	-517,65
Neto dobitak koji se obustavlja	57.516	85.075	67,61
Dobitak / gubitak pre oporezivanja	7.128	4.472	159,39
Poreski rashod perioda	14.018	0	0,00
Odloženi poreski prihodi perioda		10574	0,00
Odloženi poreski rashodi perioda			
Neto dobitak / gubitak	64.406	70.029	91,97

Racio analiza i analiza pokazatelja poslovanja			
Opis	2013.g.	2012. g.	Index 2013/2012
Prinos na ukupan kapital (dobitak iz redovnog posl. pre oporezivanja / kapital)	0,04981	0,08669	57,45
Prinos na imovinu (poslovni dobiak / poslovna imovina)	0,02320	0,00572	405,54
Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobitak / kapital)	0,05673	0,07120	79,68
Stepen zaduženosti (dugoročna rezervisanjai obaveze / ukupna pasiva)	0,29667	0,33632	88,21
I stepen likvidnosti (gotovinski ekvivalenti i gotovina / kratkoročne obaveze)	0,18262	0,18021	101,34
II stepen likvidnosti (kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina / kratkoročne obaveze)	0,72454	0,64210	112,84

	Iznos u hilj. Dinara		Index 2013/2012
	2013.g.	2012. g.	
Neto obrtni kapital (obrotna imovina(bez odloženih poreskih sredstava) - kratkoročne obaveze)	143.476	125.354	114,46

Analiza pokazatelja u vezi sa akcijama i tržišne kapitalizacije			
	Iznos dinara		
	2013.g.	2012. g.	2011.g.
Isplaćena dividenda po akciji	0,00	0,00	0,00
Tržišna kapitalizacija na 31.12.	540.928.800	570.679.884	570.679.884

GLAVNI KUPCI I DOBAVLJAČI

Najznačajniji kupci društva su građani, pošto se 87,16% prometa društva ostvaruje prodajom robe fizičkim licima u maloprodajnim objektima društva.

Glavni kupci	Iznos u hilj. Dinara		Index 2013/2012
	2013.g.	2012. g.	
BIROGRAFIKA MB DOO	30.007	26.625	112,70
PIONIR DOO BEOGRAD	24.127	26.479	91,12
MLEKARA AD	23.907	13.407	178,31
NASA RADOST PREDSKOL	23.002	23.042	99,83
BEA SZTR I KOMISION	20.589	20.451	100,67
ELLA MARKET STUR	18.326	0	0,00
IM TOPOLA DOO BACKA	18.231	12.263	148,66
ELITTE-PALIC DOO ZA	15.685	3.659	428,73
DOO PALIC SUBOTICA-U	13.338	14.063	94,84
GERONTOLO[KI CENTAR	12.829	15.918	80,60

Glavni dobavljači	Iznos u hilj. Dinara		Index 2013/2012
	2013.g.	2012. g.	
MLEKARA AD	278.874	274.207	101,70
APATINSKA PIVARA DOO	177.839	172.048	103,37
ATLANTIC BRANDS DOO	146.975	141.012	104,23
VELETABAK DOO	131.613	117.238	112,26
NELT CO DOO	111.600	104.976	106,31
PHILIP MORRIS OPERAT	96.716	101.093	95,67
COCA-COLA HBC SRBIJA	93.854	104.632	89,70
TRIVIT DOO	86.643	96.292	89,98
SOMBOLED DOO	71.230	63.845	111,57
MERCATA DOO	61.785	74.987	82,39

PROMENE BILANSNIH POZICIJA

Bilansna pozicija	Izn. u hilj. Din.		Index 2013/2012	Razlog promena
	2013.g.	2012.g.		
Nematerijalna ulaganja	16.630	4.431	375,31	nematerijalna ulaganja u pripremi (novi softver)
Nekretnine, postrojenja i oprema	983.742	894.332	110,00	izgradnja novog objekta, povećanja fer vrednosti
Investicione nekretnine	39.011	39.754	98,13	amortizacija za 2013.g.
Dugoročni finansijski plasmani	491	503	97,61	otplata kredita po osnovu prodatih stanova
Zalihe	282.987	315.747	89,62	rigoroznija kontrola visine zaliha
Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	366.957	341.583	107,43	povećanje kratkoročnih finansijskih plasmana
Dugoročna rezervisanja	5.038	4.910	102,61	povećanje rezervisanja za otpremnine
Kratkoročne obaveze	506.467	531.976	95,20	Smanjene su obaveze prema dobavljačima zbog poboljšanja likvidnosti društva
Revalorizacione rezerve	384.699	326.759	117,73	povećanje fer vrednosti nekretnina
Neraspoređeni dobitak	512.580	447.922	114,44	Povećanje za neto dobit za 2013. godine

Informacije o stanju (broj u %), sticanju, prodaji i poništenju sopstvenih akcija	u 2013.godini nije bilo sticanja, prodaje niti poništenja sopstvenih akcija, a 2012. godine stečeno je 108.820 akcija tj. 8,04696% od ukupnog broja akcija društva
---	--

OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA, PROMENA U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA, KAO I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJI

1.	Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu	Društvo planira da širi svoju mrežu maloprodajnih objekata i izvrši zamenu opreme u objektima u kojima je to potrebno.
2.	Promena poslovnih politika	Društvo ne planira promenu poslovne politike,
3.	Glavni rizici i pretnje kojima je privredno društvo izloženo	Zbog smanjenja kupovne moći, potrošači su prinuđeni da kupuju samo najnužnije proizvode za svoje domaćinstvo, što će otežati ostvarenje zacrtanih planova društva.

OPIS SVIH VAŽNIJIH POSLOVNIH DOGAĐAJA KOJI SU NASTUPILI NAKON ISTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA

1.	Bitni poslovni događaji koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja	Nakon predaje finansijskih izveštaja za 2013. godinu nije bilo bitnih događaja
2.	Slučajevi u kojima postoji neizvesnost naplate potraživanja izkazanih kao naplativa 31.12. ili mogućih budućih troškova koji mogu značajno uticati na finansijsku poziciju društva	Prema mišljenju rukovodstva društvo nema takvih slučajeva.

3.	Naplaćena otpisana ili ispravljena potraživanja	Na dan 31.12. izvršena je ispravka potraživanja starijih od 60 dana u skladu sa odredbama Pravilnika o računovodstvu, a većina tih potraživanja naplaćena je nakon predaje finansijskih izveštaja za 2013. godinu.
4.	Sudski sporovi izgubljeni nakon isteka poslovne godine	Društvo nije izgubilo ni jedan spor značajne vrednosti nakon isteka poslovne godine.
5.	Ostale bitne promene podataka sadržanih u prospektu a koji nisu napred navedeni	Nije bilo bitnih promena.

ZNAČAJNI POSLOVI SA MATIČNIM PREDUZEĆEM I POVEZANIM LICIMA

1.	Ostvareni promet sa matičnim preduzećem	Nabavljena je roba u iznosu od 64.620 dinara (hilj. Din.), istovremeno je prodana roba u vrednosti od 5.205 RSD (u hilj.)
2.	Ostvareni promet sa povezanim licima	Nabavljena je roba u vrednosti od 98.621 RSD (u hilj.), istovremeno je prodana roba u vrednosti od 395 dinara (hilj. Din.)

AKTIVNOSTI U OBLASTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Društvo nije imalo ulaganja u istraživanje i razvoj u prethodnim godinama.

Generalni direktor „ Grupa Univerexport-Trgopromet „ AD

GRUPA UNIVEREXPORT - TRGOPROMET
 Akcionarsko društvo za promet robe na veliko i malo
 SUBOTICA 7

Stivo Đrča




GRUPA UNIVEREXPORT

Trgopromet

AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROMET ROBE NA VELIKO I MALO
S U B O T I C A, Segedinski put 80

Tekući račun: 310-401-77

Subotica,

Telefoni: (024) centrala 548-404
direktor 548-232

Telefax: (024) 547-484

Naš broj:

25.04.2014. g.

IZJAVA

Prema mom najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaji za 2013. godinu sastavljeni su uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daju istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva.

Stevo Drča
Generalni direktor AD
Zakonski zastupnik

GRUPA UNIVEREXPORT - TRGOPROMET
Akcionarsko društvo za promet robe na veliko i malo
S U B O T I C A 7

Jelisaveta Irge
Direktor PRS AD
Lice odgovorno za sastavljenje
finansijskih izveštaja



GRUPA UNIVEREXPORT

Trgopromet

AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROMET ROBE NA VELIKO I MALO
S U B O T I C A, Segedinski put 80

Tekući račun: 310-401-77
Subotica,

Telefoni: (024) centrala 548-404
direktor 548-232
Telefax: (024) 547-484
Naš broj:

29.04.2014. g.

IZJAVA

Skupština akcionarskog društva, na sednici održanoj 28.04.2014. godine, donela je Odluku pod brojem SKR-2/2014 o usvajanju godišnjeg finansijskog izveštaja za 2013. godinu, pravnog lica Grupa Univerexport- Trgopromet AD iz Subotice, Segedinski put 80, sa matičnim brojem 08060720, PIB 100851194.

Pod moralnom i materijalnom odgovornošću izjavljujem, da na Skupštini akcionara nije doneta Odluka o raspodeli dobiti, odnosno pokriću gubitka po redovnom godišnjem finansijskom izveštaju.

Zakonski zastupnik

GRUPA UNIVEREXPORT - TRGOPROMET
Akcionarsko društvo za promet robe na veliko i malo
SUBOTICA 7

Stivo Drča

[Signature]

" GRUPA UNIVEREXPORT-TRGOPROMET "
AKCIONARSKO DRUŠTVO
Subotica, Segedinski put br. 80
SKUPŠTINA DRUŠTVA

Na osnovu čl.329 stav 1. tačka 8, Zakona o privrednim društvima („Sl.glasnik RS“br.36/2011 i 99/11) i čl.37 Statuta društva „GRUPA UNIVEREXPORT-TRGOPROMET“ AD Subotica, Skupština Društva na svojoj redovnoj sednici održanoj dana 28.04.2014. godine, donosi

O D L U K U
O USVAJANJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
I
IZVEŠTAJA O POSLOVANJU DRUŠTVA "GRUPA UNIVEREXPORT-TRGOPROMET" AD
ZA 2013. GODINU

I.

Usvajaju se Finansijski izveštaji i Izveštaj o poslovanju društva "Grupa Univerexport-Trgopromet"AD, Subotica za 2013.godinu.

II.

Sastavni deo ove odluke je Finansijski izveštaj društva "Grupa Univerexport-Trgopromet" AD, Subotica za 2013.godinu kao i Izveštaj o poslovanju Društva, koji je odobren Odlukom Odbora direktora br. OD-I/4-2014 od 27.03.2014.godine, čiji prihodi i rashodi se utvrđuju:

1) POSLOVNI PRIHOD I RASHOD	
- poslovni prihod	3.648.315.895,63 dinara
- poslovni rashod	3.608.319.919,40 dinara
2) FINANSIJSKI PRIHOD I RASHOD	
- finansijski prihod	18.994.538,94 dinara
- finansijski rashod	616.329,81 dinara
3) OSTALI PRIHODI	50.382.097,83 dinara
4) OSTALI RASHODI	51.911.864,64 dinara
5) DOBIT IZ REDOVNOG POSLOVANJA	56.844.418,55 dinara
6) NETO DOBITAK KOJI SE OBUSTAVLJA	968.181,67 dinara
7) DOBIT PRE OPOREZIVANJA	57.812.600,22 dinara
8) ODLOŽENI PORESKI PRIHODI	13.973.331,79 dinara
9) NETO DOBITAK	71.785.932,01 dinara
10) POREZNA DOBIT	7.127.961,89 dinara
11) NETO DOBIT	64.657.970,12 dinara

III.

Odluka stupa na snagu danom usvajanja na Skupštini akcionara.

IV.

Ova Odluka će biti upisana u Knjigu odluka Društva.

BROJ: SKR - 2/2014

GRUPA UNIVEREXPORT
Akcionarsko društvo za promet robom na tržištu
PRESEDNIK SKUPŠTINE:
SUBOTICA 14

**"GRUPA UNIVEREXPORT-TRGOPROMET"
AKCIONARSKO DRUŠTVO
Subotica, Segedinski put br. 80
SKUPŠTINA DRUŠTVA**

Na osnovu čl.329 stav 1. tačka 8, a u vezi sa članom 453 stav 1. Zakona o privrednim društvima („Sl.glasnik RS“ br.36/2011 i 99/11) i čl.37 Statuta društva „GRUPA UNIVEREXPORT-TRGOPROMET“ AD Subotica, Skupština Društva na svojoj redovnoj sednici održanoj dana 28.04.2014. godine, donosi

**O D L U K U
O USVAJANJU IZVEŠTAJA NEZAVISNOG REVIZORA
O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA ZA 2013. GODINU
PREDUZEĆA "GRUPA UNIVEREXPORT-TRGOPROMET" AD SUBOTICA**

I.

Usvaja se Izveštaj nezavisnog revizora o finansijskim izveštajima društva "Grupa Univerexport-Trgopromet" AD, Subotica za poslovnu godinu koja završava na dan 31.12.2013.godinu.

II.

Prihvata se revizorski izveštaj sa izraženim pozitivnim mišljenjem u skladu sa standardima revizije u tekst koji je sastavni deo ove odluke.

III.

Odluka stupa na snagu danom usvajanja na Skupštini akcionara.

IV.

Ova Odluka će biti upisana u Knjigu odluka Društva.

PREDSEDNIK SKUPŠTINE:
GRUPA UNIVEREXPORT - TRGOPROMET
Akcionarsko društvo u prometu sa sedištem u Subotici
SUBOTICA, 14



BROJ: SKR- 3/2014