

Uskladu sa članom 50. I 51. Zakona o tržištu kapitala (Službeni glasnik RS broj 3/2011) i članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava (Službeni glasnik RS broj 14/2012) Univerzal a.d. iz Kanjiže, MB 08025495 objavljuje

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2017 GODINU

S A D R Ž A J

1. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI UNIVERZAL A.D.KANJIŽA ZA 2017.GODINU
(Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o tokovima gotovine, Izveštaj o ostalom rezultatu, Izveštaj o promenama na kapitalu, Napomene uz finansijske izveštaje)
2. IZVEŠTAJ O REVIZIJI
3. GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
4. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJENJE IZVEŠTAJA
5. ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (Napomena- po donošenju odluke)
6. ODLUKA O POKRIĆU GUBITKA (Napomena- po donošenju odluke)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број	0	8	0	2	5	4	9	5	Шифра делатности	6	8	2	0	ПИБ	1	0	0	9	5	3	2	2	1
Назив	UNIVERZAL AKCIONARSKO DRUŠTVO																						
Седиште	KANJIŽA, SUBOTIČKI PUT 50																						

БИЛАНС СТАЊА
на дан 31.12. 2017 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__ .	Почетно стање 01.01.20__ .
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		217073	258081	254711
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003				
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	4.1.	217073	258081	254711
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	4.1.	5874	6548	6548
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	4.1.	6627	6822	7017
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	4.1.	560	706	931
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	4.1.	204012	240422	240215
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	4.1.		3583	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				

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
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	4.2.			
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	4.3.			

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
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		111484	66099	94134
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	4.4.	8959	6895	923
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045				
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048	4.4.	6563	6563	591
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	4.4.	2396	332	332
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	4.5.1.	6057	9845	21069
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054	4.5.1.1.	4670	7781	3709
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	4.5.1.1.	1387	2064	17360
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	4.5.1.2.	11146	484	266
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	4.5.2.	85052	48709	22985
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064	4.5.2.	27369	32369	7455
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	4.5.2.	40973	16340	15530
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				

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
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		16710		
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	4.5.3.	176	63	48771
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	4.5.4.	55	66	40
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	4.5.5.	39	37	80
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		328557	324180	348845
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072			31891	31867
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	5.1.	299814	296784	310437
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	5.1.1.	236282	236282	231310
300	1. Акцијски капитал	0403	5.1.1.	230858	230858	230858
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409	5.1.1.	5055	5055	83
309	8. Остали основни капитал	0410	5.1.1.	369	369	369
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412	5.1.2.	6820	6820	102
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				

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
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	5.1.3.	70352	79229	79229
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	5.1.3.	67322	79229	50609
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	5.1.3.	3030	-	28620
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	5.1.4.		11907	
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423	5.1.4.		11907	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	5.2.			
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	5.2.1.			
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	5.2.2.			9787
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	5.2.2.1.			9787
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	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
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	5.3.	13093	15300	12780
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	5.4.	15650	12096	15841
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	5.4.1.	6278	6278	8491
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445	5.4.1.	6278	6278	6278
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				2213
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450				
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	5.4.2.	5335	4143	3371
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454	5.4.2.	1474	1474	1474
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	5.4.2.	3861	2669	1897
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	5.4.3.	2138	1374	1141
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	5.4.4.	75	204	64
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	5.4.5.	1734	-	2774
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	5.4.6.	90	97	-

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
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		328557	324180	348845
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	5.5.		31891	31867

У _____ Kanjiža _____

Законски заступник

М.П.

дана __17.04.__2017.године

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број	0	8	0	2	5	4	9	5	Шифра делатности	6	8	2	0	ПИБ	1	0	0	9	5	3	2	2	1
Назив UNIVERZAL AKCIONARSKO DRUŠTVO																							
Седиште KANJIŽA, SUBOTIČKI PUT 50																							

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2017 до 31.12. 2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	3.1.	12922	20555
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	3.1.		919
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	3.1.		919
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	3.1.	1550	499
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	3.1.	1550	499
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	3.1.	11372	19137
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	3.2.	16037	15830

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	3.2.1.		591
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	3.2.2.	155	146
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	3.2.3.	2840	2916
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	3.2.4.	5734	4473
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	3.2.5.	4365	2653
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	3.2.6.	441	770
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	3.2.7.	2502	4281
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			4725
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		3115	
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	3.3.		346
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033			
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	3.3.		346
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	3.4.	777	387
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	3.4.	360	3
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045	3.4.	360	3
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	3.4.	61	384
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	3.4.	356	
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		777	41
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	3.5.	24395	15084
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	3.6.	32462	1016
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	3.7.	1618	3
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054	3.8.	2557	
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			9387
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	3.8.	2557	
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			9387
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	3.8.	1734	
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			3015
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		2207	495
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		3030	
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			11907
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

У Kanjiža

Законски заступник

М.П.

дана 17.04.2017.године

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 8 0 2 5 4 9 5 Шифра делатности 6 8 2 0 ПИБ 1 0 0 9 5 3 2 2 1

Назив UNIVERZAL AKCIONARSKO DRUŠTVO

Седиште KANJIŽA, SUBOTIČKI PUT 50

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
за период од 01.01.2017. до 31.12. 2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	5.1.3.	3030	
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			11907
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добници	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добници	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добници	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			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024	5.1.3.	3030	
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			11907
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

У Kanjiža

Законски заступник

М.П.

дана 17.04.2017. године

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 8 0 2 5 4 9 5 Шифра делатности 6 8 2 0 ПИБ 1 0 0 9 5 3 2 2 1

Назив UNIVERZAL AKCIONARSKO DRUŠTVO

Седиште KANJIŽA, SUBOTIČKI PUT 50

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2017. до 31.12. 2017. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	17203	20575
1. Продаја и примљени аванси	3002	1381	919
2. Примљене камате из пословних активности	3003	-	46
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	15822	19610
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	20193	30430
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	11905	21926
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	5555	4473
3. Плаћене камате	3008	419	384
4. Порез на добитак	3009	147	884
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	2167	2763
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	2990	9855
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	73400	800
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	71970	800
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	1430	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	59320	4077
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	1036	4077
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	58284	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	14080	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		3277
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025		10985
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		10985
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	10977	46561
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		1788
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	10977	9787
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		34986
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	10977	35576
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	90603	32360
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	90490	81068
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	113	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		48708
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	63	48771
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	176	63

У _____

Законски заступник

М.П.

дана _____ 20 _____ године

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 8 0 2 5 4 9 5 Шифра делатности 6 8 2 0 ПИБ 1 0 0 9 5 3 2 2 1

Назив UNIVERZAL AKCIONARSKO DRUŠTVO

Седиште KANJIŽA, SUBOTIČKI PUT 50

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2017. до 31.12. 2017. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.16						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	231310	4020		4038	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 16						
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1а + 2а - 2б) \geq 0$	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2а + 2б) \geq 0$	4006	231310	4024		4042	
	Промене у претходној 2016 години						
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	4972	4026		4044	
	Стање на крају претходне године 31.12. 16						
5.	а) дуговни салдо рачуна $(3а + 4а - 4б) \geq 0$	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4а + 4б) \geq 0$	4010	236282	4028		4046	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. 17						
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5а + 6а - 6б) \geq 0$	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6а + 6б) \geq 0$	4014	236282	4032		4050	
	Промене у текућој 2017 години						
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. 17						
9.	а) дуговни салдо рачуна $(7а + 8а - 8б) \geq 0$	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна $(7б - 8а + 8б) \geq 0$	4018	236282	4036		4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
	2		6		7		8
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01. 16						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073	102	4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	79229
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 16						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2b \geq 0$)	4059		4077	102	4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1b - 2a + 2b \geq 0$)	4060		4078		4096	79229
4.	Промене у претходној 2016 години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	687	4079	6718	4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 16						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4b \geq 0$)	4063	687	4081	6820	4099	
	б) потражни салдо рачуна ($3b - 4a + 4b \geq 0$)	4064		4082		4100	79229
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065	11220	4083		4101	15616
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	3709
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 17						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6b \geq 0$)	4067	11907	4085	6820	4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5b - 6a + 6b \geq 0$)	4068		4086		4104	67322
8.	Промене у текућој 2017 години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	11907	4088		4106	3030
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 17						
	а) дуговни салдо рачуна ($7a + 8a - 8b \geq 0$)	4071		4089	6820	4107	
	б) потражни салдо рачуна ($7b - 8a + 8b \geq 0$)	4072		4090		4108	70352

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2б) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2a + 2б) \geq 0$	4114		4132		4150	
4.	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4б) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4a + 4б) \geq 0$	4118		4136		4154	
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6б) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6a + 6б) \geq 0$	4122		4140		4158	
8.	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 8б) \geq 0$	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна $(7б - 8a + 8б) \geq 0$	4126		4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2.	а) исправке на дуговој страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2б) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2a + 2б) \geq 0$	4168		4186		4204	
	Промене у претходној _____ години						
4.	а) промет на дуговој страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
5.	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4б) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4a + 4б) \geq 0$	4172		4190		4208	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6.	а) исправке на дуговој страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6б) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6a + 6б) \geq 0$	4176		4194		4212	
	Промене у текућој _____ години						
8.	а) промет на дуговој страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9.	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 8б) \geq 0$	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна $(7б - 8a + 8б) \geq 0$	4180		4198		4216	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [\sum (ред 16 кол 3 до кол 15) - \sum (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [\sum (ред 1а кол 3 до кол 15) - \sum (ред 1б кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01. 16						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	310437	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.16						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1а + 2а - 2б$) ≥ 0	4221		4237	310437	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б$) ≥ 0	4222					
4.	Промене у претходној 2016 години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	7405	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			4972		
5.	Стање на крају претходне године 31.12.16						
	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б$) ≥ 0	4225		4239	308004	4248	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б$) ≥ 0	4226					
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240	11220	4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 17						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5а + 6а - 6б$) ≥ 0	4229		4241	296784	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б$) ≥ 0	4230					
8.	Промене у текућој 2017 години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	3030	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 17						
	а) дуговни салдо рачуна ($7а + 8а - 8б$) ≥ 0	4233		4243	299814	4252	
	б) потражни салдо рачуна ($7б - 8а + 8б$) ≥ 0	4234					

У _____

Законски заступник

М.П.

дана _____ 20 _____ године

**NAPOMENE
UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ ZA 2017. GODINU
"UNIVERZAL" AD KANJIŽA**

1. OPŠTE INFORMACIJE

Trgovinsko akcionarsko društvo «UNIVERZAL» Kanjiža osnovano je kao društveno preduzeće 01.04.1954. godine, a registrovano je kao akcionarsko društvo 1997. godine. 25.11.2002 godine privatizovano je metodom javne aukcije. Usklađivanje sa Zakonom o privrednim društvima je izvršeno 02.07.2012 godine registracijom u APR Ugovora o organizovanju akcionarskog društva "Univerzal" a.d. Kanjiža, koji predstavlja osnivački akt. Većinski vlasnik akcija je DMITAR Lončar, koji poseduje 53,5169 % akcija.

Sedište društva je u Kanjiži, Subotički put 50.

Matični broj društva je 08025495.

PIB Društva je 100953221.

Šifra delatnosti 6820 - iznajmljivanje vlastitih ili iznajmljenih nekretnina i upravljanje njima.

Društvo obavlja sledeće delatnosti:

- izdavanje nekretnina u zakup i
- trgovina na veliko
- usluge tehničkog pregleda vozila

Na dan 31.12.2017. godine delatnost trgovine se obavlja u jednom veleprodajnom objektu.

Društvo posluje kao jedinstveno pravno lice i nema poslovnih jedinica u inostranstvu.

Na dan 31.12.2017 godine Društvo je imalo 5 zaposlenih, a prosečan broj zaposlenih u obračunskom periodu je 6. Na dan 31.12.2016 broj zaposlenih u društvu je bio 7.

Finansijski izveštaji za 2017 godinu, odobreni su od strane Odbora Direktora Društva **20.04.2018. godine**

Ove napomene su sastavni deo Finansijski izveštaji za 2017 godinu.

Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu (Sluzbeni glasnik RS br.62/2013) društvo je na dan 31.12.2017. godine razvrstano u mikro pravno lice.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Izuzev, kako je navedeno niže, finansijski izveštaji društva sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI). Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu istorijskih troškova modifikovanom za revalorizaciju investicionih nekretnina, finansijskih sredstava i obaveza, čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha.

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Zakonom o reviziji, koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim MSFI, kao i propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Imajući u vidu razlike između ove dve regulative, ovi finansijski izveštaji odstupaju od MSFI u sledećem:

1. Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 - "Prezentacija finansijskih izveštaja".

2. Društvo nije izvršilo obračun i rezervisanje za primanja zaposlenih u skladu sa MRS 19 - Primanja zaposlenih, iz razloga što je rukovodstvo procenilo da efekat na prezentirane finansijske izveštaje ne bi bio materijalno značajan.

2.1. Uporedni podaci

Uporedne podatke i početna stanja čine podaci sadržani u finansijskim izveštajima za 2016 godinu.

2.2. Preračunavanje stranih valuta

a) Funkcionalna i valuta prikazivanja

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u valuti primarnog ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje (funkcionalna valuta). Funkcionalna valuta, odnosno izveštajna valuta Društva je dinar, a izveštaji su prikazani u hiljadama dinara, ukoliko nije drugačije naglašeno.

b) Pozitivne i negativne kursne razlike

Sva potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunata su na njihovu dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne i negativne kursne razlike, nastale pri izmirenju obaveza ili naplati potraživanja u toku godine, po kursu važećem na dan poslovne promene, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijski prihodi ili rashodi.

OBJAŠNJENJE POZICIJA BILANSA USPEHA

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Kod sastavljanja finansijskih izveštaja primenjivane su Računovodstvene politike i Pravilnik o računovodstvu koje je usvojio Upravni odbor Društva na sednici održanoj 12.11.2014. godine. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naglašeno.

3.1. POSLOVNI PRIHODI

Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za date popuste, povraćaj proizvoda i poreza na dodatu vrednost. Prihodi se prikazuju u trenutku kada se roba isporuči, odnosno kada svi rizici po osnovu isporučene robe pređu na kupca.

Prihodi po osnovu zakupnine objekata, čije je procenjivanje i iskazivanje obuhvaćeno MRS 17, knjiže se na osnovu ugovora o zakupu, odnosno na osnovu računa, pošto je ugovorom predviđeno da se za svaki period, za koji se obračunava i plaća zakup, ispostavi račun od strane zakupodavca.

Društvo je u ovom obračunskom periodu ostvarilo prihode po osnovu izdavanja objekata u zakup u iznosu 11.372 hiljade dinara a prihoda od prodaje roba i usluga nije bilo. U istom posmatranom periodu ostvaren je prihod od prodaje usluga- tehnicki pregled vozila 1550 hiljada dinara.

Pružanje usluga tehničkog pregleda vozila vrši se od 01.10.2016.godine.

	2017. RSD 000	2016. RSD 000
1) Prihodi od prodaje robe na veliko	-	919
Prihodi od prodaje robe na tuđem skl.	-	-
<u>Prihodi od prodaje usluga – tehnicki pregled</u>	<u>1.550</u>	<u>499</u>
	1.550	1.418
2) Prihodi od zakupnina objekata	11.372	19.137
UKUPNO (1+2)	<u>12.922</u>	<u>20.555</u>

3.2. POSLOVNI RASHODI

Poslovni rashodi obuhvataju sve troškove nastale u vezi sa ostvarenim poslovnim prihodima i odnose se na troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada i naknada zarada, amortizaciju, proizvodne usluge i nematerijalne troškove. Priznavanje rashoda vrši se istovremeno sa priznavanjem prihoda, radi kojih su ti rashodi nastali (princip sučeljavanja prihoda i rashoda).

3.2.1. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nabavna vrednost prodate robe na veliko utvrđuje se u visini prodajne vrednosti robe na veliko, umanjene za iznos utvrđene razlike u ceni i ukalkulisanog PDV sadržanih u vrednosti prodate robe na veliko.

U toku 2017.godine nije bilo prodaje robe.

Struktura nabavne vrednosti prodate robe je sledeća:

	2017. RSD 000	2016. RSD 000
1) Nabavna vrednost prodate robe na veliko	-	591
2) Nabavna vrednost prodate robe na tuđem skadištu	-	-
UKUPNO	-	591

3.2.2. TROŠKOVI MATERIJALA

Troškovi materijala odnose se na sledeće troškove:

	2017. RSD 000	2016. RSD 000
- troškovi kancelarijskog materijala	36	18
- troškovi potrošnog materijala	58	58
- troškovi rezervnih delova	4	-
- ostali troškovi	-	-
- troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	<u>57</u>	<u>70</u>
UKUPNO	155	146

Povećanje troškova kancelarijskog materijala u 2017.godini je iz razloga rada Servisa za tehnički pregled vozila, koji je u 2016.godini radio samo dva meseca.

3.2.3. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE

Troškovi goriva i energije odnose se na sledeće troškove:

	2017. RSD 000	2016. RSD 000
- troškovi električne energije	2.016	1.897
- utrošeni ogrevni materijal	649	978
- utrošeni naftni derivati	<u>175</u>	<u>41</u>
UKUPNO	2.840	2.196

Troškovi ogrevnog materijala u 2017.godini su značajno manji iz razloga sniženja cene gasa od strane distributera. Utrošeni naftni derivati su značajno povećani jer se u društvu koriste dva službena vozila.

3.2.4. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

Računovodstveno obuhvatanje zarada i naknada zarada zaposlenih uređuje MRS 19 - Naknade zaposlenima, a šta se smatra zaradama određeno je nacionalnim propisima, opštim aktom poslodavca i ugovorom o radu, koji poslodavac zaključuje sa zaposlenima.

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima, kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je takođe obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i na teret radnika se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

Pravilnikom o radu postoji obaveza isplate naknade troškova za prevoz zaposlenih a u Društvu rade dva zaposlena, kojima se isplaćuje naknada troškova za prevoz.

U septembru i novembru 2017.godine dva radnika su proglašena tehnološkim viškom, obračunata im je otpremnina po članu 158.Zakona o radu i biće isplaćena u ratama.

U posmatranom obračunskom periodu nisu isplaćene bruto zarade zaposlenima za novembar i decembar 2017. godine.

Izvršili smo ukalkulisavanje neisplaćenih zarada i sproveli sva knjiženja.

	2017. RSD 000	2016. RSD 000
- troškovi zarada i naknada zarada	4.134	3.778
- troškovi poreza i doprinosa na zarade	745	662
- naknada troskova za prevoz zaposlenih	125	32
- naknada za sluzbeni put		1
- otpremnina zapos.za čijim je radom pr.potreba	730	-
UKUPNO	5.734	4.473

Isplata novembarske i decembarske zarade je izvršena pre odobravanja finansijskog izveštaja.

3.2.5. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

U okviru ovih rashoda obuhvaćeni su svi rashodi koji su evidentirani u okviru grupe konta 53. Svi troškovi su priznati u periodu u kojem su nastali.

Struktura troškova proizvodnih usluga je sledeća:

	2017. RSD 000	2016. RSD 000
Troškovi PTT usluga	356	350
Troškovi usluga održavanja	2.175	1.967

Troškovi ostalih usluga	325	336
Troskovi zakupa	1.480	-
Troskovi reklame i propagande	29	-
UKUPNO	4.365	2.653

Troškovi usluga održavanja odnose se na usluge održavanja svih objekata u vlasništvu Društva, po osnovu Ugovora o redovnom održavanju poslovnog prostora. Troškovi ostalih usluga obuhvataju komunalne troškove, troškove u vezi održavanja informacionog sistema i troškove registracije vozila, poštanske usluge. Troškovi zakupa su nastali na osnovu Ugovora o zakupu, po kom je Društvo zakupac poslovnog prostora u Novom Sadu.

3.2.6. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme vrši se proporcionalnom metodom. Za investicione nekretnine amortizacija se ne obračunava, u skladu sa MRS 40.

Za sredstva otudjena u posmatranoj godini vrši se konačan obračun amortizacije zaključno sa mesecom sa kojim je sredstvo otudjeno.

	2017. RSD 000	2016. RSD 000
- efekat amortizacije za građevinske objekte	195	195
- efekat amortizacije za opremu	246	575
UKUPNO	441	770

3.2.7. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

U okviru ovih rashoda obuhvaćeni su svi rashodi koji su evidentirani u okviru grupe konta 55. Svi troškovi su priznati u periodu u kojem su nastali.

Struktura nematerijalnih troškova je sledeća:

	2017 RSD 000	2016 RSD 000
- troskovi seminara	-	3
- troškovi revizije	-	199
- troskovi advokatskih usluga	851	720
- troškovi pretplate stručnih časopisa	71	74
- troškovi reprezentacije	164	456
- troškovi premije osiguranja	99	212
- troškovi platnog prometa	79	67
- troškovi članarina	4	-
- troškovi poreza	977	931
- administrativne takse	144	443
- naknada za korporativne usluge	113	1.176
UKUPNO	2.502	4.281

Troškovi advokatskih usluga odnose se na troškove po Ugovoru o advokatskim uslugama, kojim se mesečno fakturiše iznos, kao i troškove Javnih beležnika.

Troškovi poreza odnose se na porez na imovinu, u iznosu 778 hiljada, naknada za odvodnjavanje 20 hiljada, naknada za zaštitu životne sredine 179 hiljada.

Administrativne takse odnose se na plaćene opštinske i republičke takse u iznosu 100 hiljada dinara, registracione takse 4 hiljade, takse za javni medijski servis 38 hiljada, ostali nematerijalni troškovi 2 hiljade. Povećan iznos administrativnih taksi u 2016. godini je bio zbog plaćanja taksi za dobijanje dozvole za vršenje tehničkog pregleda vozila.

Naknade za korporativne usluge u 2017 godini se odnose na usluge korporativnog agenta „Sinteza invest group“ a u 2016. godini su se odnosile na usluge korporativnih agenata „Sinteza invest group“ ad Beograd i SBD BROKER SUBOTICA, preko koga je bila upućena ponuda za preuzimanje akcija.

3.3. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, prihode od pozitivnih kursnih razlika i ostale finansijske prihode.

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kom su nastale.

	2017 RSD 000	2016 RSD 000
- pozitivne kursne razlike		-
- ostali finansijski prihodi	-	-
- prihodi od kamata	-	346
UKUPNO	-	346

U 2017. godini nisu ostvareni finansijski prihodi a u prethodnoj godini prihodi od kamata se odnose na kamate obračunate prilikom prijave potraživanja prema stečajnom dužniku „Užar oprema“ DOO Novi Sad, Heroja Pinkija 2, nad kojim je stečajni postupak otvoren 15.12.2016. godine.

3.4. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi obuhvataju rashode od kamata (nezavisno od toga da li su dospeli i da li se plaćaju ili pripisuju iznosu obaveza na dan bilansiranja), rashode od negativnih kursnih razlika.

Kamate nastale po osnovu obaveza iz poslovnih odnosa iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih rashoda u obračunskom periodu u kom su nastale.

Ova pozicija u bilansu uspeha prikazuje:

- rashode kamata po svim dužničko-poverilačkim odnosima, što znači rashodi kamata po kupoprodajnim odnosima **16** hiljada dinara, za neblagovremeno plaćene poreze **45** hiljada dinara.

Negativne kursne razlike nastale su po osnovu kupoprodajnog Ugovora između „Univerzal“-a a.d. i AD Senta ptomet TP Senta od 31.03.2017. godine, kojim je bila predviđena isplata punog iznosa kupoprodajne cene, izražene u evrima, u roku od 60 dana. Zbog pada kursa evra u odnosu na dinar na dan isplate, došlo je do negativne kursne razlike.

Ostali finansijski rashodi odnose se na troškove eskontovanja menica po Ugovoru o eskontu menica broj 02-17/326-E, zaključenim između „Univerzal“-a i Društva za faktoring „pro

finance“ doo Beograd, Cvijićeva 129. Osnov izdavanja menica, koje su bile predmet eskonta, je kupoprodajni Ugovor o prodaji nepokretnosti od 28.09.2017.godine, zaključen između Društva i AD „Senta promet“ TP Senta.

Struktura finansijskih rashoda je:

	2017 RSD 000	2016 RSD 000
- rashodi kamata	61	384
- negativne kursne razlike	356	-
- ostali finansijski rashodi	360	3
UKUPNO	777	387

3.5 RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

U okviru ovih rashoda iskazuju se rashodi vezani za obezvređenje potraživanja, na osnovu odluke Odbora direktora i odnose se na indirektan otpis kratkoročnih potraživanja, starijih od godinu dana, kod kojih postoji velika verovatnoća nenaplativosti i direktan otpis u celini ili delimično, kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana.

U 2016.godini izvršen je indirektan otpis potraživanja od povezanog lica DŽLS u stečaju DOO Novi Sad, po osnovu potraživanja za zakup i robu, u iznosu 3.709 hiljada dinara. Međutim, za ovu ispravku revizor je stavio primedbu, kao i na deo potraživanja, koja nisu bila ispravljena, pa su, sa dastumom 01.01.2017.godine, izvršena ispravna knjiženja, korigovanjem početnog stanja.

U 2017.godini izvršena je ispravka svih potraživanja, starijih od godinu dana a njihova struktura je sledeća:

-potraživanja za zajam – povezano pr.lice	4.130
-potraž.za robu i usluge – povezano pr.lice	2.998
-potraž. za zajam – ostala pravna lica	16.340
-potraž. za kamatu Užar oprema	300
-potraž.za zakup stana	144
-potraž. za zakup- ostala pravna lica	483

Struktura rashoda od usklađivanja vrednosti ostale imovine:

	2017 RSD 000	2016 RSD 000
- obezvređenje potraživanja	24.395	15.084
UKUPNO	24.395	15.084

3.6 OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi obuhvataju dobitke po osnovu prodaje nekretnina, prodaje opreme, naplate otpisanih potraživanja, prihode od otpisa obaveza, prihode od usklađivanja vrednosti nekretnina i ostale nepomenute prihode.

Struktura računa - ostali prihodi - je sledeća:

	2017	2016
	RSD 000	RSD 000
- prihod po osnovu efek.ugov.zast.od rizika	-	-
- dobici po osnovu prodaja nekretnina	32.462	-
- dobici po osnovu prodaje opreme	-	800
- prihodi od otpisa obaveza	-	216
- prihodi od uskladjivanja vrednosti nekretnina	-	-
UKUPNO	32.462	1.016

U 2017.godini izvršena je prodaja 3 nekretnine i po tom osnovu je ostvarena dobit

U 2017.godini, na osnovu odluke odbora direktora nije vršeno vrednovanje investicionih nekretnina po metodi postene(fer) vrednosti.

3.7. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi obuhvataju gubitke i rashode po osnovu prodaje i rashodovanja nekretnina, opreme i zaliha, manjkove i rashode direktnih otpisa potraživanja.

Struktura računa - ostali rashodi - je sledeća	2017	2016
	RSD 000	RSD 000
- izdaci za hum.kult.obrazovne, naucne svrhe	-	-
- gubitak po osnovu prodaje nekretnina	1.564	-
- gubitak po osnovu prodaje opreme	2	-
- troškovi sudskog spora	-	-
- obezvređenje nekretnina	-	-
- rashodi po osnovu direktnih otpisa	52	3
UKUPNO	1618	3

U 2017.godini izvršena je prodaja jedne nekretnine, po kom osnovu je iskazan gubitak.

Rashodi po osnovu direktnog otpisa odnose se na direktan otpis potraživanja, zbog brisanja pravnog lica iz APR.

3.8. POREZ NA DOBITAK I ODLOŽENI POREZI

3.8.1 Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica Republike Srbije. Porez na dobitak obračunava se po stopi od 15% na poresku osnovicu koja je prikazana u poreskom bilansu, nakon umanjenja za iskorišćene poreske kredite. Oporeziva osnovica uključuje dobitak iskazan u bilansu uspeha, koji je korigovan u skladu sa poreskim propisima Republike Srbije.

Zakon o porezu na dobit pravnih lica obvezniku koji vrši ulaganja u osnovna sredstva priznaje pravo na poreski kredit, u zavisnosti od veličine pravnog lica. Poreski kredit se može preneti na račun poreza na dobit iz budućeg obračunskog perioda, ali ne duže od 10 godina. Gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 10 godina.

3.8.2 Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se obračunava za sve privremene razlike između poreske osnove imovine i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti. trenutno važeće poreske stope na dan bilansa su korišćene za obračun iznosa odloženog poreza. Odložene poreske obaveze priznaju se za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i za efekte prenetog gubitka i neiskorišćenih poreskih kredita iz prethodnih perioda.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobitak perioda.

Utvrđivanje oporezive dobiti iz PB-1 i poreskog rashoda perioda iz PDP za 2017. godinu, kako sledi:

	2017 RSD 000	2016 RSD 000
Poreski bilans obveznika poreza na dobit pravnih lica	PB-1	
Finansijski rezultat u bilansu uspeha (dobitak pre oporezivanja)	2.557	
Neto kapitalni dobiti (gubici)	(30.898)	-
Poslovni dobitak (gubitak)	2.557	(9.387)
Usklađivanje rashoda u poreskom bilansu	(5.990)	(6.086)
Usklađivanje prihoda u poreskom bilansu	6.161	-
Korekcija po osnovu zaključka iz izveštaja o transfernim cenama	3.258	2.733
Oporeziva poslovna dobit (gubitak)	(24.912)	(12.740)
Iznos gubitka iz poreskog bilansa iz prethodnih godina, do visine prethodne stavke	-	-
Neto kapitalni dobitak (gubitak)	13.656	-
Preneti kapitalni gubici iz ranijih godina	2.095	-
Ostatak kapitalnog dobitka	11.561	-
Poreska osnovica – oporeziva dobit	11.561	-
Akontaciono – konačno utvrđivanje poreza na dobit pravnih lica	PDP	
Obračunati porez	1.734	-
Umanjenje za poreski kredit – Obrazac PK za 2015. godinu	-	-
PORESKI RASHOD PERIODA	-	-
Odloženi poreski rashod perioda		(3.015)
Odloženi poreski prihod perioda	2.207	495

3.9. ZARADA PO AKCIJI

U 2017.godini nije ostvarena zarada po akciji u skladu sa MRS 33.

4. OBJAŠNJENJE POZICIJA BILANSA STANJA

4.1. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I INVESTICIONE NEKRETNINE

Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalna sredstva:

- koje društvo drži za upotrebu u isporuci robe i pružanju usluga, za iznajmljivanje drugim licima i u administrativne svrhe,
- za koje se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda,
- čija je pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici, prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Nekretnine, postrojenja i oprema obuhvataju: zemljišta, građevinski objekti, postrojenja i oprema u vlasništvu Društva, alat i inventar i ostale nekretnine, kao i ulaganja za pribavljene nekretnine, postrojenja i opreme. Početno vrednovanje nekretnina, postrojenja i oprema vrši se po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost uključuje sve izdatke koji se priznaju u skladu sa MRS 16 - Nekretnine, postrojenja i oprema.

Nekretnine (zgrade), osim investicionih nekretnina, naknadno se vrednuju po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu poštenu vrednost na dan revalorizacije, umanjenu za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja. Revalorizacija se vrši onoliko redovno koliko je dovoljno da se iskazani iznos ne razlikuje značajno od iznosa koji bi se utvrdio da je primenjen postupak iskazivanja po poštenoj vrednosti na dan bilansa stanja. Revalorizacija se vrši prilikom sastavljanja bilansa, ako se proceni da je razlika između knjigovodstvene i tržišne vrednosti veća od 10%. Revalorizacijom se koriguje nabavna vrednost i ispravka vrednosti. Vrednovanje nekretnina na dan bilansiranja nije vršeno, jer knjigovodstvena vrednost ne odstupa materijalno značajno od tržišne vrednosti.

Troškovi tekućeg održavanja i opravke priznaju se kao rashod perioda.

Oprema se nakon početnog priznavanja vrednuje po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitaka zbog obezvređenja.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme obračunava se proporcionalnom metodom tokom procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava. Osnovicu za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme čini nabavna vrednost. Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme počinje kada se ova sredstva stave u upotrebu.

Osnovne stope amortizacije za pojedine grupe nekretnina, postrojenja i opreme su sledeće:

Građevinski objekti	1,0 - 2,0 %
Oprema	10 - 20 %
Vozila	14,3 - 15,5 %
Nameštaj	10 - 12,5 %

Zemljište se iskazuje odvojeno od vrednosti nekretnine po nabavnoj vrednosti, a naknadno vrednovanje se vrši na isti način kao i za nekretnine. U okviru građevinskog zemljišta prikazana je i vrednost gradskog građevinskog zemljišta koje nije vlasništvo preduzeća a za koje preduzeće ima pravo korišćenja. Izdvajanje vrednosti građevinskog zemljišta iz vrednosti objekta urađeno je na osnovu srazmere tržišne vrednosti zemljišta i objekata za svrhe

utvrđivanja poreza na imovinu, za objekte koji nisu imali vrednost zemljišta ili nije odgovarala po utvrđenom principu procene vrednosti zemljišta. Na zemljište se ne obračunava amortizacija.

Investicione nekretnine su objekti koje Društvo kao vlasnik drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja ili radi uvećavanja vrednosti kapitala. Početno vrednovanje investicionih nekretnina vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Pri početnom vrednovanju zavisni troškovi nabavke se uključuju u nabavnu vrednost ili cenu koštanja. Naknadno vrednovanje investicionih nekretnina vrši se po modelu poštene (fer) vrednosti u skladu sa MRS-40. Dobitak ili gubitak nastao po osnovu promene poštene vrednosti investicionih nekretnina priznaje se kao prihod ili rashod perioda u kojem je nastao.

Amortizacija se ne obračunava na investicione nekretnine u skladu sa MRS-40 st. 27-46.

Od ukupne vrednosti nekretnina 95% su investicione nekretnine - objekti koji su izdati u zakup.

Na dan bilansiranja 31.12.2017 godine nije vršeno vrednovanje investicionih nekretnina na osnovu odluke odbora direktora.

Tabela promena na nekretninama, opremi i investicionim nekretninama

000 RSD

	Gradevinsko zemljište	Gradevinski objekti	Oprema	Investicione nekretnine	Nekretnine u pripremi	Ukupno
Nabavna vrednost						
Početno stanje 01.01.2016. godine	6.548	10.908	34.881	240.215		292.552
Korekcija nabavne vrednosti za srazmeran iznos ispravke vrednosti po osnovu usklađivanja sa rač.politikom i procenom fer vrednosti						
Nabavka, aktiviranje, prenos Zamena IN saglasno ugovoru			349	207	3.583	4.139
Usklađivanje sa fer vrednošću-procena						
Rashodovanje			(679)			(679)
Prodaja u toku godine			(2.636)			(2.636)
Zamena IN saglasno ugovoru						
Usklađivanje sa fer vrednošću						
Krajnje stanje 31.12.2016. godine	6.548	10.908	31.915	240.422	3.583	293.376
Početno stanje 01.01.2017. godine	6.548	10.908	31.915	240.422	3.583	293.376
Korekcija nabavne vrednosti za srazmeran iznos akumulirane ispravke vrednosti po osnovu usklađivanja sa računovodstvenim politikama i procenom fer vrednosti						
Nabavka, aktiviranje, prenos Zamena IN saglasno Ugovoru	436		101	4974	863	6.374
Usklađivanje sa fer vrednošću - procena						
Prodaja u toku godine	(1.110)		(458)	(41.384)	(4.446)	(47.398)
Zamena IN saglasno Ugovoru						
Rashodovanje			(944)			(944)
Usklađivanje sa fer vrednošću - procena						
Krajnje stanje 31.12.2017. godine	5.874	10.908	30.614	204.012	0,00	251.408
Ispravka vrednost						
Početno stanje 01.01.2016. godine		3.891	33.950			37.841
Amortizacija za 2015. godinu		195	575			770

Prodaja u toku godine			(2.636)			(2.636)
Rashodovanje			(680)			(680)
Korekcija nabavne.vrednosti za srazmeran iznos akumulirane ispr.vrednosti po osnovu usklađivanja sa rač.politikama						
Krajnje stanje 31.12.2016. godine		4.086	31.209			35.295
Početno stanje 01.01.2017. godine		4.086	31.209			35.295
Korekcija nabavne vrednosti za srazmeran iznos akumulirane ispravke vrednosti po osnovu usklađivanja sa računovodstvenim politikama i procenom fer vrednosti						
Amortizacija za 2017. godinu		195	246			441
Prodaja u toku godine			(457)			(457)
Rashodovanje			(944)			(944)
Krajnje stanje 31.12.2017. godine		4.281	30.054	-		34.335
Neto sadašnja vrednost 31.12.2017.	5.874	6.627	560	204.012	0,00	217.073
Neto sadašnja vrednost 31.12.2016.	6.548	6.822	706	240.422	3.583	258.081

4.2 DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani odnose se na:

	2017	2016	2015
	RSD 000	RSD 000	RSD 000

- | | | | |
|----------------------------------------------|---|---|---|
| - Ostali dugoročni plasmani | - | - | - |
| - Dugoročni plasmani ostalim povez.pr.licima | | | |
| UKUPNO | | | |

Zajam dat povezanom licu Mila-m commerce doo Kanjiža u iznosu 4.233 hiljada dinara 31.12.2016.godine prenet je na konto **Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima Mila-m commerce doo Kanjiža**, na osnovu odluke odbora direktora. Mišljenjem revizora o finansijskim izveštajima za 2016.godinu ovo knjiženje je osporeno, Društvo je izvršilo ispravno knjiženje sa 01.01.2017.godine, korigovanjem početnog stanja, te na kraju 2017.godine na ovoj poziciji nema iskazanog stanja.

4.3. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

U 2017. godini izvršen je obračun odloženih poreskih sredstava na osnovu Gubitka ranijih godina u poreskom bilansu. Društvo je 2016.godine imalo gubitak u poreskom bilansu u iznosu 1.520 hiljada dinara pa je na osnovu toga iskazano odloženo poresko sredstvo u iznosu 228 hiljada dinara. Kako je početno stanje na ovom kontu bilo 495 hiljada dinara na kraju godine na ovom kontu je stanje 723 hiljade dinara.

U bilansu stanja odložena poreska sredstva i obaveze prikazuju se u neto(prebijenom) iznosu. Na poziciji odloženih poreskih sredstava nalazi se iznos od 723 hiljade dinara, usaglašeno sa zahtevima iz MRS 12 – Porez na dobitak.

4.4. ZALIHE

U okviru posebne pozicije Zalihe iskazuje se ukupna vrednost svih zaliha.

Zalihe robe koje su nabavljene od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čine svi troškovi nabavke, koji obuhvataju kupovnu cenu, uvozne dažbine i druge javne prihode, osim javnih dažbina koje društvo može naknadno da povрати od državnih organa, troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci. Popusti, rabati i sl. oduzimaju se kod utvrđivanja troškova nabavke.

Obračun izlaza zaliha robe vrši se primenom metode prosečne ponderisane cene, koja se utvrđuje ponderisanjem pribavljenih količina nabavnom cenom.

Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se otpisuju. Preduzeće na dan bilansiranja raspolaže sa sledećim zalihama:

	31.12.2016	31.12.2016	31.12.2015
	RSD 000	RSD 000	RSD 000
- Zalihe trgovinske robe na veliko	-	-	591
- Roba u skladištu kod drugih pravnih lica	6.563	6.563	-
- Dati avansi	2.396	332	332
UKUPNO	8.959	6.895	923

U toku 2017.godine, odlukom odbora direktora, doneta je odluka da se investiciona nekretnina Robna kuća proda i prenetu je na konto zaliha 143- Investicione nekretnine namenjene prodaji. U toku godine prodaja je realizovana.

Roba u skladištu kod pravnog lica se nalazi u skladištu „Zidar“ ad Bečej.

Pozicija datih avansa odnosi se na sledeće:

- Uplata "Elektrovojvodini" Novi Sad, za izgradnju NN kablovskog priključnog voda u ulici Narodnih heroja 6 u Kanjiži, u iznosu 332 hiljade. Po dopisu Elektrovojvodine broj 3.30.4.-733/08-15 od 30.01.2014 godine, naš broj 01-07 od 04.02.2014 godine, primalac avansa nije u mogućnosti da dostavi konačan obračun izvedenih radova, zbog nedostatka saglasnosti od strane JP "Putevi Srbije" i pored nekoliko urgencija od strane izvođača radova. U toku 2017.godine Društvo se ponovo obraćalo "Elektrovojvodini" Novi Sad u vezi pomenutog avansa ali nikakav odgovor nije dobijen.
- Plaćeni predračun broj 2017-03 od 03.05.2017.godine u iznosu 1.000.000,00 rsd pravnom licu PR CLMT CONSULTING, Jurija Gagarina br.107, Novi Beograd VI.Miroslav Aćimović,
- Plaćeni Avansni račun broj 001/U od 23.11.2017.godine pravnom licu „Mila-m commerce“ doo Kanjiža, za knjigovodstvene usluge po Ugovoru, na osnovu odluke Odbora direktora.

4.5. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

Kratkoročna potraživanja od kupaca i kratkoročni finansijski plasmani priznaju se na osnovu računovodstvenog dokumenta, na osnovu koga nastaje dužničko-poverilački odnos. Ako se vrednost u dokumentu iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po srednjem kursu, važećem na dan transakcije. Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili rashoda.

Otpis kratkoročnih potraživanja i finansijskih plasmana, kod kojih postoji verovatnoća nenaplativosti, vrši se indirektnim otpisivanjem, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana, otpis u celini ili delimično vrši direktnim otpisivanjem.

Indirektan otpis se utvrđuje za sva potraživanja od čijeg je roka za naplatu potraživanja proteklo najmanje 60 dana, pri čemu se ima u vidu starost potraživanja, ekonomski položaj i solventnost dužnika, kao i nemogućnost naplate redovnim putem, a sve po odluci odbora direktora, a na predlog popisne komisije.

4.5.1. POTRAŽIVANJA

Kratkoročna potraživanja iskazujemo na računima grupe 20 - Potraživanja po osnovu prodaje i na računima grupe 22 - Druga potraživanja.

Kratkoročnim potraživanjima po osnovu prodaje smatraju se potraživanja od ostalih povezanih pravnih lica kao i potraživanja od ostalih kupaca a drugim potraživanjima se smatraju potraživanja od zaposlenih, na osnovu zakupa stana i potraživanja za platne kartice Senta prometa (Easy buy). Potraživanja od ostalih povezanih pravnih lica iskazali smo na posebnim kontima, na osnovu MRS 24 - Obelodanjivanje povezanih strana, stav 9. tačka f. i Zakona o porezu na dobit, član 59.stav 5. gde se povezanim licem smatraju i pravna lica u kojima je isto fizičko lice osnivač ili većinski vlasnik i ista fizička lica neposredno učestvuju u upravljanju.

Potraživanja od ostalih povezanih pravnih lica potiču prvenstveno od transakcija prodaje usluga, po cenama i uslovima kao i sa stranama koje nisu povezane. Potraživanja po svojoj prirodi nisu obezbeđena i nemaju kamatu.

4.5.1.1. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	31.12.2017 RSD 000	31.12.2016 RSD 000	31.12.2015 RSD 000
Potraživanja od kupaca- povezana pr.lica.	7.668	7.781	3.709
Minus:Ispravka vred.-p.p.lice-Mila-m comm.	(2.998)	-	-
<i>Svega potraž.od kupaca-povezana pr.lica</i>	4.670	7.781	3.709
Potraživanja od kupaca u zemlji	10.570	10.918	17.360
Ispravka vrednosti potraživanja	(9.183)	(8.855)	-
<i>Svega potraživanja od kupaca u zemlji</i>	1.387	2.063	17.360
UKUPNO	6.057	9.845	21.069

4.5.1.2. DRUGA POTRAŽIVANJA

Potraživanja od zaposlenih-bon S.promet	20	40	40
Potraživanje od zaposlenih-zakup stana	519	370	226
Minus: ispravka vred.potraž.za zakup stana	(370)	(226)	
Potraživanja za kamatu-Užar oprema	300	300	-
Minus: Ispravka vred.potraž.za kamatu	(300)		
Potraživanje za plaćeno jemstvo	10.977		
UKUPNO:	11.146	484	266

Mišljenjem revozora o finansijskim izveštajima za 2016.godinu, osporena nam je ispravka vrednosti od 3.709 hiljada dinara od povezanog pravnog lica DŽLS u stečaju, istovremeno je utvrđeno da nije izvršena ispravka vrednosti potraživanja za zakup stana u iznosu od 226 hiljada dinara. Na osnovu ovog mišljenja Društvo je izvršilo pravilna knjiženja sa danom 01.01.2017.godine, korigovanjem početnog stanja.

U 2017.godini izvršena je ispravka vrednosti potraživanja za zakup stana u iznosu 144 hiljade dinara i ispravka vrednosti potraživanja za kamatu u iznosu 300 hiljada dinara.

Potraživanje po osnovu plaćenog jemstva odnosi se na sledeće:

U 2017.godini prodata je nekretnina Robna kuća, na kojoj je bila upisana hipoteka u korist ERSTE BANKE, koju je dao „Univerzal“ a.d kao jemac za kredit povezanom pravnom licu „Mila-m commerce“. Da bi se skinula hipoteka, kupac nekretnine je u ime „Univerzal“-a kao jemca, isplatio ERSTE BANCI preostali iznos duga po osnovu kredita „Mila-m commerce“ Kanjiža.

Izvodi otvorenih stavki su poslani svim kupcima sa stanjem 31.10.2017.godin. Vraćeno je 43% overenih IOS-a, a za ostale smatramo da su saglasni sa izkazanim stanjem.

Naplaćena su potraživanja do odobravanja finansijskog izveštaja u iznosu od 1049 hiljada dinara, što čini 9,41 % od ukupnih potraživanja.

4.5.2. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na računima grupe 23 - Kratkoročni finansijski plasmani obuhvataju se zajmovi dati povezanim pravnim licima (objašnjenje u vezi povezanosti pravnih lica dato u delu 4.4.1.- Potraživanja) i ostalim pravnim licima, što je posebno iskazano na računim 231 i 232. Zajmovi su odobreni na godinu dana beskamatno. Ugovorima o zajmu nije predviđeno obezbeđenje potraživanja. U slučaju kašnjenja u isplati zajmova, ugovorima je predviđen obračun zakonske zatezne kamate.

Zajmovi se odnose na sledeća pravna lica:

	31.12.2016 RSD 000	31.12.2016 RSD 000	31.12.2015 RSD 000
Mila-m commerce-povezano pr.lice	27.369	32.369	7.455
Mila-m commerce-sumnj.i sporna	4.130	6.003	
Minus:isprtavka vred.Mila-m comm.	(4.130)	(6.003)	
<i>Svega</i>	27.369	32.369	7.455
Imperijal Lux	5.000	15.600	13.200
Imperial lux sumnj.i sporna	15.600	-	-
Minus: isprav.vrednosti Imperial lux	(15.600)	-	-
PR MILA ML- Palinkaš		740	-
PR MILA ML sumnj. I sporna	740	-	-
Minus: ispr.vrednosti MILA ML	(740)	-	-
Teraco i fasadna	108	-	1.530
Gradins Novi Sad	-	-	800
IPC NS	32.070	-	-
Mira Sič	3.775	-	-
Lončar Svetozar	20	-	-

	<i>Svega</i>	40.973	16.340	15.530
Džslm 222 Kanjiža-sum.i sp.		2.640	2.640	2.640
Užar Novi Sad-sumnj.i sp.		572	572	572
Zidar Bečej –sumnj.i sp.		1.085	1.085	1.085
Minus: ispravka vrednosti Džslm 222		(2.640)	(2.640)	(2.640)
Minus: ispravka vrednosti Užar Novi Sad		(572)	(572)	(572)
-				
Minus: ispravka vrednosti Zidar Bečej		(1.085)	(1.085)	(1.085)
Deo dug.zajmova koji dospevaju do 1.g. Mila-m commerce		16.710	-	-
	UKUPNO	85.052	48.709	22.985

U toku 2017.godine Društvo je pozajmice prema povezanom pr.licu Mila-m commerce, na osnovu Ugovora knjižilo kao dugoročne a na kraju godine, sva ta potraživanja prenelo na konto 234- deo zajmova koji dospevaju do 1.godine, jer je ovim pozajmicama valuta vraćanja 2018.godina.

U 2016.godini Društvo je deo zajma, dat povezanom pravnom licu Mila-m commerce u iznosu 4.233 hiljade dinara, odlukom Odbora direktora, prenelo na dugoročne plasmane povezanom pravnom licu ali je, mišljenjem revozora o finansijskim izveštajima za 2016.godinu revizor osporio ovo knjiženje i utvrdio da je trebalo za ovaj iznos, kao i za 1.770 hiljada dinara izvršiti ispravku vrednosti, što je i urađeno sa 01.01.2017.godine, korigovanjem početnog stanja. U 2017.godini, odlukom Odbora direktora izvršen je otpis i isknjižavanje 6.003 hiljade dinara a istovremeno je izvršena ispravka vrednosti svih potraživanja po osnovu datih zajmova, kod kojih je od valute plaćanja prošlo više od godinu dana.

4.5.3. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENT

Gotovina i gotovinski ekvivalent se izražavaju u nominalnoj vrednosti u dinarima.

	31.12.2017 RSD 000	31.12.2016 RSD 000	31.12.2015 RSD 000
Tekući računi	176	63	48.771
UKUPNO	176	63	48.771

Likvidna sredstva čine gotovina u blagajni, čekovi i sredstva na poslovnim računima. Pošto se Društvo u 2017 godini nije bavilo maloprodajnom trgovinom, nije bilo drugih likvidnih sredstava osim tekućeg računa. Stanja na tekućim računima su usaglašena sa izvodima banaka na dan 31.12.2017 godine i odnose se na stanje tekućeg računa kod Banka Intesa **93** hiljada dinara i namenski račun- bolovanje i porodilje **1** hiljada dinara, Komercijalna banka **78** hiljada dinara, Erste banka **4** hiljade dinara. Na ostalim računima je stanje 0.

Društvo u 2015 godini nije bilo u blokadi

Društvo u 2016 godini nije bilo u blokadi

Društvo je u 2017.godini bilo u blokadi 3 dana.

4.5.4. POREZ NA DODATU VREDNOST

Porez na dodatu vrednost odnosi se na PDV u primljenim fakturama po opštoj stopi, čije je priznavanje u narednom obračunskom periodu.

	31.12.2017 RSD 000	31.12.2016 RSD 000	31.12.2015 RSD 000
- PDV u primljenim fakturama po opštoj stopi - priznavanje u nar. periodu	55	66	40
UKUPNO	55	66	40

4.5.5. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Aktivna vremenska razgraničenja čine razgraničeni troškovi i prihodi, koji se odnose na budući period, obračunati rashodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika i druga vremenska razgraničenja koja se ne mogu iskazati kao promena imovine ili rashod u obračunskom periodu.

	31.12.2017 RSD 000	31.12.2016 RSD 000	31.12.2015 RSD 000
- unapred plaćeni troškovi osiguranja vozila	39	37	80
UKUPNO	39	37	80

5.1. KAPITAL

5.1.1. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital čini ukupan uplaćeni kapital, koji se iskazuje na računima grupe 30 i Ostali osnovni kapital (račun 309) koji po svojoj suštini ne predstavlja osnovni kapital. Na ovom računu iskazuje se vrednost stana, kupljenog sredstvima iz fonda zajedničke potrošnje za potrebe stanovanja.

Promene na osnovnom kapitalu vrše se isključivo prema pravilima propisanim Zakonom o privrednim društvima a sve promene na osnovnom kapitalu registruju se kod odgovarajućeg Registra. Osnovni kapital se sastoji od akcijskog i ostalog kapitala.

	2017 RSD 000	2016 RSD 000	2015 RSD 000
- akcijski kapital	230.858	230.858	230.858
- emisiona premija	5.055	5.055	83
- ostali kapital	369	369	369
UKUPNO	236.282	236.282	231.310

Akcijski kapital čini 230.858 običnih akcija, pojedinačne nominalne i knjigovodstvene vrednosti od 1000 RSD. Struktura akcijskog kapitala na dan 31.12.2017 godine u RSD 000:

	Broj akcija	Vednost akcija	% emit.akcija
Mila-m commerce	130.074	130.074	56,3437
Lončar Dmitar	69.698	69.698	29,7576
Univerzal a.d. Kanjiža	6.820	6.820	2,9542
Akcijski fond ad Beograd	4.574	4.574	1,9813
Ivković Ivana	1.365	1.365	0,5913
Kapitanj Jene	402	402	0,1741
Medješi Karolj	220	220	0,0953
Juhas Alajoš	220	220	0,0953
Čikoš Ištvan	220	220	0,0953
Bata Marija	220	220	0,0953
Ostali manjinski akcionari	17.045	17.045	7,3834
UKUPNO	230.858	230.858	100%

Akcijski kapital Društva usaglašen je sa iskazanim vrednostima u Centralnom registru HOV na dan 31.12.2017. godine.

U 2017.godini izvršena je prodaja 53.850 akcija dotadašnjeg većinskog vlasnika Dmitra Lončara u korist sadašnjeg većinskog vlasnika Mila-m commerce doo Kanjiža.

Od 15.01.2016.godine Mila - M Commerce d.o.o. Kanjiža je povezano pravno lice, po članu 59. Zakona o porezu na dobit.

5.1.2. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE

U 2017.godini nije bilo nikakvih poslovnih aktivnosti u vezi otkupa sopstvenih akcija.

Odbor direktora „Univerzal“-a je na sednici održanoj 08.03.2016.godine doneo odluku da se uputi ponuda svim akcionarima za otkup sopstvenih akcija, koje nose oznaku CFI kod ESVUFR, isin br. RSUNVZE20235.

Ponuda je bila otvorena od 10.03.2016.-24.03.2016.godine.

Maksimalan broj akcija koje je Univerzal mogao steći je 22.983 komada.

Cena po kojoj su akcije otkupljene je **260,00** dinara.

Plaćanje se vršilo preko namenskog računa, otvorenog u Komercijalnoj banci.

Ukupno je otkupljeno **6.718 akcija od 56 akcionara.**

Iz prethodnog perioda društvo je imalo 102 komada sopstvenih akcija, na kojima je bio određen upis založnog prava u Centralnom registru HOV i koje su dodeljene Društvu, kao izvršnom poveriocu, Zaključkom Osnovnog suda u Senti. Na ovaj način je naplaćeno potraživanje od izvršnog dužnika Furminc Nandora.

	2016 RSD 000	2016 RSD 000	2015 RSD 000
- otkupljene sopstvene akcije	6820	6820	102
UKUPNO	6820	6820	102

5.1.3. NERASPOREĐENI DOBITAK

Neraspoređeni dobitak se odnosi na:

	2017 RSD 000	2016 RSD 000	2015 RSD 000
- Neraspoređeni dobitak ranijih godina	79.229	79.229	50.609
- Neraspoređena dobit tekuće godine	3.030	-	42.030
- Korekcija materijalno značajne greške	(11.907)		(13.410)
UKUPNO	70.352	79.229	79.229

5.1.4. GUBITAK

U 2016. godini Društvo je ostvarilo gubitak.

Mišljenjem revizora o finansijskim izveštajima za 2016. godinu stavljena nam je promedba o iskazamon rezultatu poslovanja, zbog neuzimanja u obzir svih troškova, te je Društvo sa 01.01.2017. godine izvršilo ispravna knjiženja, korigovanjem početnog stanja i gubitak iskazan po ispravnim knjiženjima, knjižilo na teret nerasoprežene dobiti ranijih godina.

	2017 RSD 000	2016 RSD 000	2015 RSD 000
-Gubitak tekuće godine	-	11.907	-
UKUPNO	-	11.907	-

5.2. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

5.2.1. DUGOROČNA REZERVISANJA

Rezervisanja za obnavljanje i očuvanje životne sredine, restrukturiranje i odštetne zahteve se priznaju: kada Društvo ima postojeću zakonsku ili ugovornu obavezu, koja je rezultat prošlih događaja; kada je u većoj meri verovatnije nego što to nije da će podmirenje obaveze iziskivati odliv sredstava; kada se može pouzdano proceniti iznos obaveze. Rezervisanje se odmerava po sadašnjoj vrednosti izdatka potrebnog za izmirenje obaveze.

Na ovoj poziciji u 2017 godini nije bilo rezervisanja.

5.2.2. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze predstavljaju obaveze koje dospevaju u roku dužem od jedne godine od dana činidbe, odnosno od dana godišnjeg bilansa.

5.2.2.1. DUGOROČNI KREDIT

U toku 2017.godine Društvo nije koristilo sredstva po osnovu dugoročnih kredita.

U toku 2016. godine Društvo je koristilo sredstva odobrenog dugoročnog kredita, od strane KOMERCIJALNE BANKE A.D BEOGRAD.

KOMERCIJALNA BANKA A.D BEOGRAD	
Iznos doznačenog kredita	12 000 000 RSD
Broj ugovora	00-4107702009.6
Datum ugovora	30.11.2015
Rok vraćanja	60 mesec
Kamatna stopa	4% G
Zalog obezbeđenja	Depozit kod banke
Stanje duga po kreditu na dan 31.12.2016. godine	000 RSD

Kredit je u celosti isplaćen 19.09.2016 godine.

5.3. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

U 2017.godini Društvo je izvršilo obračun odloženih poreza po osnovu različitih poreskih osnovica i utvrdilo odložene poreske obaveze u iznosu 13.816 hiljada dinara.

U 2016.godini Društvo je izvršilo obračun odloženih poreza po istom osnovu i utvrdilo odložene poreske obaveze u iznosu 15.795 hiljada dinara

	2017 RSD 000	2016 RSD 000	2015 RSD 000
Odložene poreske obaveze	13.816	15.795	13.076
<u>Minus:Odložena poreska sredstva</u>	<u>(723)</u>	<u>(495)</u>	<u>(296)</u>
Odložene poreske obaveze-Neto princip	13.093	15.300	12.780

Obračun odloženih poreskih obaveza izvršene su na sledeći način:

1.Sadašnja vrednost postrojenja i opreme
559.651,77

2.Sadašnja vrednost nekretnina
210.638.917,98

**3.Sadašnja računovodstvena vrednost-računovodstvena osnovica
211.198.569,75**

4.Sadašnja vrednost grupe 02-05(kolona 8OA obrasca)
3.064.130,59

5.Sadašnja vrednost grupe 01-nekretnine
116.028.051,00

6.Sadašnja poreska vrednost – poreska osnovica
119.092.181,59
7.Računovodstvena – poreska osnovica (3 – 6)
92.106.388,16
8.Stopa poreza na dobit
0,15
9. Kumulativna odložena poreska obaveza
13.815.958,23

5.4. KRATKOROČNE OBAVEZE

5.4.1. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Sve obaveze, koje dospevaju u roku kraćem od godinu dana, smatraju se kratkoročnim. Finansijske obaveze uključuju obaveze po osnovu kredita odobrenih od banaka u zemlji i zajmova od povezanih i ostalih pravnih lica.

Primljeni krediti sa ugovorenom valutnom klauzulom, se obračunavaju u dinarskoj protivvrednosti deviznog iznosa neotplaćenog dela kredita. Prihodi i rashodi, nastali po osnovu valutne klauzule, evidentiraju se u okviru bilansa uspeha kao finansijski prihodi, odnosno finansijski rashodi. Društvo vrši isknjiženje obaveze kada je obaveza izmirena, ukinuta ili kada je prenet na drugog.

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose nasledeće poverioce:

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
	RSD 000	RSD 000	RSD 000
Krat.kredit i zajmovi-ostala pov.pr.lica-Džls	6.278	6.278	6.278
Deo dugoročnog kredita koji dospeva u 2016	-	-	2.213
UKUPNO	6.278	6.278	8.491

U toku 2015. godine društvu je odobren dugoročni kredit od strane Komercijalne banke ad Beograd, a iznos koji dospeva za plaćanje u 2016. godini je prenet na kratkoročne obaveze. Dana 19.09.2016.godine isplaćen je kredit u celosti prema Komercijalnoj banci a.d. Beograd.

5.4.2. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja iskazujemo na računima grupe 43, odnosno 433 - Dobavljači ostala povezana pravna lica, 435 - Dobavljači u zemlji i 439 - Ostale obaveze iz poslovanja. Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima iskazali smo na posebnim kontima, na osnovu MRS 24 - Obelodanjivanje povezanih strana i Zakona o porezu na dobit, član 59. stav 5. gde se povezanim licem smatraju i pravna lica u kojima je isto fizičko lice osnivač ili većinski vlasnik i ista fizička lica neposredno učestvuju u upravljanju.

Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima potiču uglavnom od kupovina usluga, koje se ugovaraju i kupuju pod istim uslovima kao i sa nepovezanim licima. Obaveze ne sadrže kamatu.

Struktura obaveza iz poslovanja:

	31.12.2017 RSD 000	31.12.2016 RSD 000	31.12.2015 RSD 000
Dobavljači - povezana pravna lica	1.474	1.474	1.474
Dobavljači u zemlji	3.861	2.669	1.897
Ostale obaveze iz poslovanja	-	-	-
UKUPNO:	5.335	4.143	3.371

Obaveze koje nisu usaglašene iznose 72% u odnosu na ukupan broj dobavljača, ali su obaveze prema najvećim dobavljačima usaglašene. Razlog neusaglašenosti ostalih je taj što dobavljači nisu poslali zahteve za usaglašavanje. Do dana odobravanja finansijskih izveštaja izvršena je isplata 674 hiljada dinara obaveza, što čini 12,63 % obaveza prema dobavljačima.

5.4.3. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze iskazujemo na računima grupe 44- Obaveze iz specifičnih poslova, grupa 45 - Doprinosi za ukalkulisane a neisplaćene zarade , 460- Obaveze po osnovu kamata i 463- Obaveze prema zaposlenima.

	31.12.2016 RSD 000	31.12.2016 RSD 000	31.12.2015 RSD 000
- obaveze iz specifičnih poslova	-	-	13
- neto zarada	392	257	202
- porez na dohodak gr.iz zarada	41	27	22
- doprinosi na zarade	205	134	106
- obaveze za kamatu – JP Srbijagas	-	5	-
- obaveze za kamatu –EPS	13	6	-
- obaveza za kamatu – Džls d.o.o. u stečaju	797	797	797
- obaveze za kamatu - Razvojni fond Vojv.	-	-	1.961
- ostale obaveze	-	147	-
- obaveze prema zaposlenima- otpremnina	690		
UKUPNO	2.138	1.374	1.141

Obaveze za neto zarade odnose se na ukalkulisane, a neisplaćene bruto zarade za novembar i decembar 2017. godine, koje su isplaćene do dana odobravanja finansijskih izveštaja.

Obaveze prema zaposlenima- otpremnina odnose se na obračunatu otpremninu na osnovu člana 158.Zakona o radu za dva zaposlena radnika, koja su u 2017.godini proglašena zaposlenima za čijim je radom prestala potreba. Međusobnim sporazumom sa zaposlenim radnicima, za kojima je prestala potreba, utvrđeno je da se otpremnina plaća na rate, mesečno, za zaposlenu Lazić Sofiju otpremnina se isplaćuje na 12 mesečnih rata a za Krušić Mirjanu otpremnina se isplaćuje na 24 rate.

Ostale obaveze u 2016.godini u iznosu od 147 hiljada dinara su se odnosile na obaveze za porez iz rezultata za 2015.godinu.Ovaj porez se u 2016.godini plaćao u 6 jednakih mesečnih rata, počev od 15.08.2016.godine, na osnovu Rešenja Poreske uprave, Regionalni centar Novi Sad, Ekspozitura Kanjiža broj 214-433-22-00478/2016 od 10.08.2016.godine. Poslednja rata, po ovom rećenju je isplaćena 15.01.2017.godine.

Do dana odobravanja finansijskih izveštaja izvršena je isplata 793 hiljade dinara, što čini 37,09 % ostalih kratkoročnih obaveza.

5.4.4. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

Struktura obaveza na ovom računu je sledeća:

	31.12.2016 RSD 000	31.12.2016 RSD 000	31.12.2015 RSD
000			
- obaveze za PDV	45	169	-
- razgraničene obaveze za PDV	30	34	64
UKUPNO	75	203	64

Do dana odobravanja finansijskog izveštaja izmirene su obaveze za PDV u iznosu od 75 hiljada dinara.

5.4.5. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

U 2017.godini utvrđena je obaveza za porez iz rezultata u iznosu 1.734 hiljade dinara a na ostalim pozicijama ove grupe računa nije bilo promena.

U toku 2016. godine sve obaveze, koje se odnose na javne dažbine, koje su bile u programu reprograma, a nalazile su se na ovim računima, su izmirene.

Struktura obaveza na ovom računu je sledeća:

	31.12.2017 RSD 000	31.12.2016 RSD 000	31.12.2015 RSD 000
- Obaveze za porez na imovinu	-	-	1.674
- naknada za zaštitu životne sredine	-	-	73
- obaveza za porez na prenos aps.prava	-	-	143
- obaveze za porez iz rezultata	1.734	-	884
UKUPNO	1.734	-	2.774

5.4.6. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na računima grupe 49 – Pasivna vremenska razgraničenja iskazuju se unapred naplaćeni, odnosno obračunati prihodi i troškovi tekućeg perioda, za koje nije primljena isprava, ili kad obaveza plaćanja nastaje u budućem periodu.

U ovoj grupi obuhvaćen je sledeći račun:

	2017 RSD 000	2016 RSD 000	2015 RSD 000
- unapred naplaćeni prihodi	90	97	-
UKUPNO	90	97	

Ovaj iznos se odnosi na unapred naplaćene zakupnine, za koji je izdat Avansni račun.

5.5. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

U okviru ove grupe konta knjiže se Ugovori o solidarnom jemstvu, koje je Društvo potpisalo sa Erste Bank a.d. na osnovu dugoročnih investicionih kredita odobrenih pravnom licu "MILA-M COMMERCE" d.o.o. Kanjiža u ukupnom iznosu 258.288,01 EUR, protivvrednost u dinarima obračunata po kupovnom kursu banke na dan puštanja kredita u korišćenje. Pošto je u 2017.godini isplaćen ceo iznos dugoročnog kredita, za koji je „Univerzal“ a.d. bio solidarni jemac na ovim pozicijama su ukinuti iznosi vanbilansne aktive i pasive.

	2017 RSD 000	2016 RSD 000	2015 RSD 000
Vanbilansna aktiva	-	31 891	31 867
Vanbilansna pasiva	-	31 891	31 867

HIPOTEKE

U toku 2017. godine data je hipoteka na objektima na katastarskoj parceli 452, koja se vodi u listu nepokretnosti broj 927 K.O.Kanjiža (magacini i nova upravna zgrada) na osnovu Zapisnika o sporazumu stranaka, koji ima snagu Sudskog poravnjanja overa posl.broj I.185/17 Osnovni Sud u Senti u predmetu 952-02-12-49/2017, radi upisa založnog prava, za iznos od 140.000,00 eur u dinarskoj protivvrednosti, po srednjem kursu NBS na dan plaćanja, sa rokom dospeća- dan pravosnažnog i izvršnog okončanja postupka, koji se trenutno vodi pred Osnovnim sudom u Senti, pod brojem P-67/16 a u korist AD „Senta promet“TP Senta, Poštanska 13, MB 08720100

Poverilac	Broj ugovora	Založna nepokretnost	Vrednost
1. AD Senta promet TP	952-02-12-49/2017	magacini i upravna zgrada	140.000,00 eu

OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

U svom redovnom poslovanju Društvo ostvaruje poslovne transakcije sa ostalim povezanim licima. Društvo pruža usluge ostalim povezanim pravnim licima i istovremeno je korisnik njihovih usluga. Odnosi između Društva i ostalih povezanih pravnih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima.

Ostala povezana pravna lica su:

DŽLS DOO u stečaju, Novi Sad, Heroja Pinkija 2, MB 08272379, PIB 100787934, osnivač
Dmitar Lončar;

UŽAR OPREMA u stečaju, Novi Sad, Heroja Pinkija 2, MB 08068631, PIB 100450333, jedan od vlasnika Dmtar Lončar;
 ZIDAR AD Bečej, Gradištanski put 12, MB 08070008, PIB 100737951, većinski vlasnik Dmtar Lončar;
 FIT DOO Bečej, Gradištanski put 12, PIB 100739625, većinski vlasnik Dmtar Lončar;
 MILA-M COMMERCE DOO Kanjiža, Karađorđeva 4, MB 20559608, PIB 106229823, osnov povezanosti: poseduje 123.548 akcija Društva, što čini 53,516881% učešća u kapitalu. Akcije su stečene na osnovu ponude za preuzimanje, date od strane ponuđača „Mila-m commerce“ doo Kanjiža, ponuda je bila otvorena od 21.12.2015.-14.01.2016.godine, kao i otkupom u toku 2017.godine 55.249 akcija od Dmitra Lončara i ostalih manjinskih akcionara.

U toku 2017.godine izvršene su sledeće transakcije sa povezanim licem „Mila-m commerce“ doo Kanjiža:

- Nabavljen je materijal(laminat) u ukupnoj vrednosti 112.369,44 RSD sa PDV. Iskazano je pravo na odbitak prethodnog poreza a u poslovnim knjigama nabavljeni materijal je iskazan na kontu 02600- nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi, pošto je korišćen prilikom adaptacije poslovnog prostora:
- Primljena je usluga prefakturisanja adaptacije poslovnog prostora u ukupnoj vrednosti 468.284,64 rsd. Iskazano je pravo na odbitak prethodnog poreza a u poslovnim knjigama vrednost izvršenih radova je iskazana na kontu 02600- nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi;
- Izvršeno je plaćanje 1.200.000,00 rsd na ime vršenja knjigovodstvenih usluga po Ugovoru i odluci Odbora direktora, za koje je dobijen avansni račun, iskazan na kontu 15400- plaćeni avansi a korišćeno je pravo na odbitak prethodnog poreza;
- Izvršena je usluga izdavanja poslovnog prostora u zakup u ukupnoj vrednosti 951.840,90 rsd, po tom osnovu u poslovnim knjigama iskazan je prihod u iznosu 793.200,75 rsd;
- Izvršena je usluga tehničkog pregleda vozila u ukupnoj vrednosti 9.000,00 rsd, po tom osnovu u poslovnim knjigama iskazan je prihod u iznosu 7.500,00 rsd.
- Po osnovu izvršenih transakcija u poslovnim knjigama Društva iskazani su prihodi u ukupnom iznosu 2800.700,75 dinara a rashoda nije bilo.

Ukupna vrednost transakcija sa povezanim licem „Mila-m commerce“ doo Kanjiža u 2017.godini je 42.741.494,98 dinara.

Sa drugim povezanim licima komercijalnih transakcija nije bilo.

U 2017.godini Društvo je povezanom licu „Mila-m commerce“ doo Kanjiža odobrilo 17.210 hiljada dinara a u istom periodu je vraćeno 1.370 hiljada dinara.

Na kraju posmatranog obračunskog perioda stanje na kontima povezanih lica je sledeće:

	2016 RSD 000	2016 RSD 000	2015 RSD 000
POTRAŽIVANJA I PLASMANI			
Potraživanja od kupaca-ostala povezana pr.lica	4.670	7.781	3.709
Kratkoročni fin. Plasmani-ostala povezana pr. lica	27.369	32.369	7.455
Ostali kr.finans.plasmani-ostala povez.pr.lica	16.710	-	-

OBAVEZE

Kratkoročne fin. Obaveze-ostala povezana pr. lic	6.278	6.278	6.278
Obaveze prema dobavljač. -ostala povezana pr. lica	1.474	1.474	1.474
Obaveze za kamatu - ostala povezana pravna lic	797	797	797

Kanjiža,
17.04.2018

Zakonski zastupnik
Đorđe Lončar

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O REDOVNIM GODIŠNJIM FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA
ZA 2017. GODINU**

"UNIVERZAL" AD, KANJIŽA

Novi Sad, April 2018. godine

"UNIVERZAL" AD, Kanjiža

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA I REDOVNI GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ZA 2017. GODINU

SADRŽAJ

	<i>Strana</i>
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	1-2
Izjava revizora o nezavisnosti	1
Pismo rukovodstva "UNIVERZAL" AD, Kanjiža sa izjavom o prezentaciji redovnih godišnjih finansijskih izveštaja za 2017. godinu i godišnjeg izveštaja o poslovanju grupe za 2017. godinu	1-2
FINANSIJSKI IZVEŠTAJI "UNIVERZAL" AD, Kanjiža za 2017. godinu	
BILANS STANJA	1-7
BILANS USPEHA	1-4
IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU	1-2
IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE	1-2
IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU	1-5
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE	1-28
Izjava o usklađenosti redovnih godišnjih finansijskih izveštaja za 2017. godinu	1
GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2017. godinu	1-3

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA "UNIVERZAL" AD KANJIŽA

Akcionarima i odboru direktora "UNIVERZAL" AD, Kanjiža

Uvod

Izvršili smo reviziju priloženog bilansa stanja "TRGOVINSKO AKCIONARSKO DRUŠTVO UNIVERZAL KANJIŽA" Kanjiža, Subotički put 50 (u daljem tekstu: "UNIVERZAL" AD ili Društvo) na dan 31. decembra 2017. godine i bilans uspeha, izveštaja o ostalom rezultatu, izveštaja o tokovima gotovine, izveštaja o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregleda značajnih računovodstvenih politika i napomena uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju finansijskih izveštaja, kao i za obelodanjivanje izvršena u napomenama uz finansijske izveštaje, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije. Ova odgovornost obuhvata: osmišljavanje, primenu i održavanje internih kontrola koje su relevantne za sastavljanje i fer prezentaciju finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze nastale usled kriminalne radnje ili greške; odabir i primenu odgovarajućih računovodstvenih politika i računovodstvene procene koje su razumne u datim okolnostima.

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.

Osnovi za mišljenje s rezervom

1. Na datum bilansa stanja 31. Decembra 2017. godine, Društvo nije izvršilo odmeravanje značajnog dela investicionih nekretnina primenom metoda fer vrednosti, koji je usvojilo svojim računovodstvenim politikama, kao metod vrednovanja nakon početnog priznavanja, što nije u skladu sa MRS 40 – Investicione nekretnine i zahtevom prema entitetu, da saglasno standardu, vrednost svih svojih investicionih nekretnina aktuelizuje i odmeri po fer vrednost na datum bilansa. Nismo bili u mogućnosti da kvantifikujemo efekte po navedenom pitanju na finansijske izveštaje za 2017. godinu.
2. Kao što je obelodanjeno u napomeni 4.4 dati avansi prikazani u bilansu stanja na dan 31. decembra 2017. godine, sadrže plaćena sredstva pravnom licu CLMT CONSULTING PR Miroslav Aćimović. Do dana izveštaja revizora nije nam priložena dokumentaciona osnova (avansni račun/konačna faktura) koja bi nas uverila da su postojali uslovi za priznavanje navedene transakcije u poslovnim knjigama "UNIVERZAL" AD.

Mišljenje s rezervom

Po našem mišljenju, osim za potencijalne efekte na finansijske izveštaje pitanja razmotrenog u tački 1. i efekate koji na finansijske izveštaje ima pitanje navedeno u tački 2. pasusa osnova za mišljenje s rezervom, prezentirani finansijski izveštaji istinito i objektivno, po materijalno značajnim aspektima, prikazuju finansijski položaj "UNIVERZAL" AD na dan 31. Decembra 2017. godine i rezultat poslovanja 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

Ne izražavajući dodatnu rezervu u odnosu na izraženo mišljenje, skrećemo pažnju na sledeće:

- kao što je obelodanjeno u napomeni 5.6. uz priložene finansijske izveštaje, nad delom investicionih nekretnina Društva, uspostavljena je hipoteka u korist hipotekarnog poverioca „Senta promet“ AD, Senta, a po Rešenju Republičkog geodetskog zavoda br. 952-02-12-49/2017 od 02.11.2017. godine.

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 2017. 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 "UNIVERZAL" AD za 2017. godinu je u skladu sa finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

Novi Sad, 19. April 2018. godine

"Libra Audit" d.o.o. Novi Sad

Gordan Ferenček

Licencirani ovlašćeni revizor



UNIVERZAL AD, Kanjiža

24420 Kanjiža
Subotički put 50

Akcionarima i Odboru direktora
PREDMET: Izjava o nezavisnosti

"LIBRA AUDIT" d.o.o. Novi Sad, Beogradski kej 3 - MB: 20544864; - PIB: 106158996 (u daljem tekstu "preduzeće za reviziju"), zaključilo je Ugovor o obavljanju revizije redovnih godišnjih finansijskih izveštaja za 2017. godinu od 17.08.2017. godine (u daljem tekstu: Ugovor o reviziji) sa "UNIVERZAL" AD, KANJIŽA, Subotički put 50, MB: 08025495; - PIB: 100953221 (u daljem tekstu: naručilac revizije).

Preduzeće za reviziju je izvršilo ugovorenu reviziju u periodu od dana zaključenja ugovora o reviziji do 19. Aprila 2018 godine. Revizorski tim koji je bio angažovan sačinjavala su sledeća lica:

- **Gordan Ferenček**, licencirani ovlašćeni revizor - ključni partner revizije
- **Srđan Milanović**, revizor senior - član tima
- **Dragoslava Lukić**, revizor - član tima

Saglasno odredbama člana 42. Zakona o reviziji („Službeni glasnik RS“ broj 63/2013), a prema našim najboljim saznanjima, izjavljujemo sledeće:

1. Preduzeće za reviziju nije akcionar, ulagač sredstava, niti osnivač naručioca revizije, niti ima direktnu ili indirektnu finansijsku (materijalnu) korist ili zaduženje kod naručioca posla ili sa njim povezanim pravnim licima.
2. Naručilac revizije ili sa njim povezana lica nisu udeličari, ulagači sredstava, niti osnivači preduzeća za reviziju, niti imaju direktnu ili indirektnu finansijsku (materijalnu) korist ili zaduženje kod preduzeća za reviziju;
3. Ključni revizorski partner i članovi revizorskog tima u ovom angažmanu, nisu akcionari, niti su osnivači naručioca revizije; takođe, nisu angažovani kao promoteri (lobisti), jemci, direktori ili zaposleni kako kod naručioca revizije, tako ni u sa njim povezanim licima;
4. Ključni revizorski partner i članovi revizorskog tima nisu srodnici po krvi direktora, većinskog akcionara, niti drugih lica iz rukovodeće strukture kako naručioca revizije, tako i sa njim povezanim licima;
5. Preduzeće za reviziju, ključni revizorski partner i članovi revizorskog tima, u toku 2017. godine, osim usluga predviđenih Ugovorom o reviziji, nisu vršili druge dodatne usluge naručiocu revizije; i
6. Ne postoje druge povezanosti ili okolnosti koje bi umanjile nezavisnost preduzeća za reviziju, ključnog revizorskog partnera i članova tima u odnosu na naručioca revizije.

Novi Sad, 19. April 2018. godine

"LIBRA AUDIT" d.o.o. Novi Sad
Gordan Ferenček, *direktor*





24420 Kanjiža, ul. Suboticki put 50,
Telefoni – Centrala +381 (0)24 874-876, 873-648
Direktor: 874-504,
Komerijala: 874-731, Tel/Faks 874-905
Knjigovodstvo: 874-941
Privr. računov. sektor: 874-855
Faksevi: +381 (0)24 874-905,
E-mail: ukanjiza@mts.rs

LIBRA AUDIT DOO

21000 NOVI SAD
Beogradski kej 3

Kanjiža, 16.04.2018.
Naš broj: 02-18

Predmet: Pismo rukovodstva sa izjavom o prezentaciji redovnih godišnjih finansijskih izveštaja za 2017. godinu i godišnjeg izveštaja o poslovanju za 2017. godinu

U vezi sa revizijom godišnjih finansijskih izveštaja “UNIVERZAL” AD KANJIŽA (u daljem tekstu: pravno lice) za 2017. godinu, na osnovu koje treba da izrazite mišljenje o tome da li finansijski izveštaji pružaju istinit i pošten pregled finansijskog položaja pravnog lica u skladu sa relevantnim zakonskim okvirom, kao i da li su godišnji finansijski izveštaji u skladu sa posebnim propisima koji uređuju poslovanje pravnog lica, ako je to predviđeno tim propisima: posebna upozorenja i probleme na koje licencirani ovlašćeni revizor želi da ukaže, ali bez izražavanja mišljenja sa rezervom; i mišljenje o usklađenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za istu poslovnu godinu, dajemo sledeće izjave i uveravanja.

A. Izjavljujemo sledeće:

A.1. Redovni pojedinačni finansijski izveštaji pravnog lica za 2017. godinu, koji su priloženi uz ovo pismo, su konačni i verodostojni. To su oni finansijski izveštaji koji su bili predmet Vaše revizije i koji će biti dostavljeni Skupštini pravnog lica na usvajanje, a zatim će, po usvajanju, a radi javnog objavljivanja, biti dostavljeni Agenciji za privredne registre Beograd, Beogradskoj berzi AD Beograd, Komisiji za hartije od vrednosti Beograd, kao i drugim potencijalnim korisnicima.

A.2. Godišnji izveštaj o poslovanju za 2017. godinu, koji je takođe priložen uz ovo pismo je konačan i verodostojan. To je onaj godišnji izveštaj čiju ste zasnovanost i usklađenost sa priloženim finansijskim izveštajima pravnog lica za 2017. godinu razmatrali tokom Vaše revizije, i koji će, zajedno sa priloženim finansijskim izveštajima pravnog lica za 2017. godinu, biti dostavljeni Skupštini pravnog lica na usvajanje, a zatim će, po usvajanju, a radi javnog objavljivanja, biti dostavljeni Agenciji za privredne registre Beograd, Beogradskoj berzi AD Beograd, Komisiji za hartije od vrednosti Beograd, kao i drugim potencijalnim korisnicima.

B. Potvrđujemo, prema našem najboljem saznanju i uverenju, sledeće činjenice:

B.1. Finansijski izveštaji pravnog lica su prikazani u skladu sa računovodstvenim politikama pravnog lica i računovodstvenim propisima Republike Srbije.

B.2. Nije nam poznato da je iko od rukovodilaca ili zaposlenih u pravnom licu, sa ovlašćenjima da kontroliše i odobrava poslovne promene, umešan u bilo kakve nezakonite ili neregularne aktivnosti koje bi mogle uticati na istinitost finansijskih izveštaja i koje se mogu tretirati kao sumnjive transakcije, shodno odredbama Zakona o sprečavanju pranja novca i finansiranju terorizma. Nisu nam poznati drugi slučajevi pronevera ili sumnje u pronevere, koje se odnose na poslovanje pravnog lica.

B.3. Stavili smo Vam na raspolaganje sve poslovne knjige i dokumentaciju, sve zapisnike sa sednica Organa upravljanja i drugih organa pravnog lica, kao i sa sednica kolegijuma direktora, zapisnika inspekcijских i drugih kontrolnih organa.



B.4. Sistem internih kontrola funkcioniše i nisu nam poznati materijalno značajni propusti i greške koje bi mogle uticati na istinitost finansijskih izveštaja.

B.5. Pravno lice je uredno izvršavalo sve ugovorene obaveze koje bi, u slučaju neizvršavanja, mogle da se odraze na istinitost finansijskih izveštaja. Ne postoje nikakvi sporovi zbog neizvršavanja obaveza prema državnim organima, koji proističu iz finansijskog poslovanja.

B.6. Nemamo nikakve planove niti namere čija bi realizacija mogla značajno da utiče na vrednost sredstava pravnog lica ili na klasifikaciju sredstava i izvora sredstava, prikazanih u finansijskim izveštajima.

B.7. Identifikovali smo sva sredstva kojima pravno lice raspolaže na dan bilansa. Sredstva su vrednovana u skladu sa računovodstvenim politikama.

B.8. Pravno lice ima valjanu dokumentaciju o svojini nad sredstvima kojima raspolaže i osim onoga što Vam je stavljeno na uvid nema drugih terećenja niti hipoteke.

B.9. Proknjižili smo i prikazali sve obaveze, kako stvarne, tako i potencijalne i stavili smo Vam na uvid sve garancije koje smo izdali trećim licima.

B.10. Osim događaja sa kojima smo Vas već upoznali, nema drugih događaja nastalih nakon datuma bilansa stanja, koji bi mogli zahtevati korekciju finansijskih izveštaja.

B.11. Pravno lice nema materijalno značajnih sudskih sporova u toku osim onih koje smo Vam stavili na uvid.

B.12. Identifikovali smo i na odgovarajući način obelodanili sve transakcije sa povezanim pravnim licima, fizičkim ili pravnim licima u čijim se poslovnim odnosima javlja mogućnost kontrole ili značajnijeg uticaja na poslovne odluke, shodno MRS 24- Obelodanjivanje povezanih strana i Zakonu o porezu na dobit. Pored toga obelodanili smo prihode od prodaje i odgovarajuće troškove, kao i potraživanja i obaveze po osnovu transakcija:

- između povezanih pravnih lica,
- između povezanih pravnih lica i članova ključnog upravljačkog tela ili njihovih članova uže porodice.

B.13. Nije bilo događaja nakon datuma bilansa stanja, koji bi zahtevali obelodanjivanje u finansijskim izveštajima pravnog lica, osim događaja koji su obelodanjeni u izveštaju.

Generalni direktor
Đorđe Lončar



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 8 0 2 5 4 9 5 Шифра делатности 6 8 2 0 ПИБ 1 0 0 9 5 3 2 2 1

Назив UNIVERZAL AKCIONARSKO DRUŠTVO

Седиште KANJIŽA, SUBOTIČKI PUT 50

БИЛАНС СТАЊА
на дан 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		217073	258081	254711
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003				
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	4.1.	217073	258081	254711
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	4.1.	5874	6548	6548
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	4.1.	6627	6822	7017
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	4.1.	560	706	931
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	4.1.	204012	240422	240215
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	4.1.		3583	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				

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
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	4.2.			
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	4.3.			

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
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		111484	66099	94134
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	4.4.	8959	6895	923
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045				
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048	4.4.	6563	6563	591
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	4.4.	2396	332	332
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	4.5.1.	6057	9845	21069
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054	4.5.1.1.	4670	7781	3709
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	4.5.1.1.	1387	2064	17360
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	4.5.1.2.	11146	484	266
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	4.5.2.	85052	48709	22985
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064	4.5.2.	27369	32369	7455
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	4.5.2.	40973	16340	15530
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				

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
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		16710		
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	4.5.3.	176	63	48771
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	4.5.4.	55	66	40
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	4.5.5.	39	37	80
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		328557	324180	348845
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072			31891	31867
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	5.1.	299814	296784	310437
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	5.1.1.	236282	236282	231310
300	1. Акцијски капитал	0403	5.1.1.	230858	230858	230858
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409	5.1.1.	5055	5055	83
309	8. Остали основни капитал	0410	5.1.1.	369	369	369
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412	5.1.2.	6820	6820	102
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				

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
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (договна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	5.1.3.	70352	79229	79229
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	5.1.3.	67322	79229	50609
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	5.1.3.	3030	-	28620
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	5.1.4.		11907	
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423	5.1.4.		11907	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	5.2.			
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	5.2.1.			
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	5.2.2.			9787
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	5.2.2.1.			9787
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	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
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	5.3.	13093	15300	12780
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	5.4.	15650	12096	15841
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	5.4.1.	6278	6278	8491
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445	5.4.1.	6278	6278	6278
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				2213
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450				
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	5.4.2.	5335	4143	3371
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454	5.4.2.	1474	1474	1474
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	5.4.2.	3861	2669	1897
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	5.4.3.	2138	1374	1141
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	5.4.4.	75	204	64
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	5.4.5.	1734	-	2774
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	5.4.6.	90	97	-

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
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		328557	324180	348845
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	5.5.		31891	31867

У Kanjiža

Законски заступник

М.П.

дана 16.04.2018.године

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број	0	8	0	2	5	4	9	5	Шифра делатности	6	8	2	0	ПИБ	1	0	0	9	5	3	2	2	1
Назив UNIVERZAL AKCIONARSKO DRUŠTVO																							
Седиште KANJIŽA, SUBOTIČKI PUT 50																							

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2017 до 31.12. 2017. 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
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	3.1.	12922	20555
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	3.1.		919
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	3.1.		919
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	3.1.	1550	499
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	3.1.	1550	499
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	3.1.	11372	19137
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	3.2.	16037	15830

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	3.2.1.		591
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	3.2.2.	155	146
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	3.2.3.	2840	2916
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	3.2.4.	5734	4473
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	3.2.5.	4365	2653
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	3.2.6.	441	770
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	3.2.7.	2502	4281
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			4725
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		3115	
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	3.3.		346
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033			
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	3.3.		346
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	3.4.	777	387
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	3.4.	360	3
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045	3.4.	360	3
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	3.4.	61	384
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	3.4.	356	
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		777	41
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	3.5.	24395	15084
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	3.6.	32462	1016
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	3.7.	1618	3
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054	3.8.	2557	
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			9387
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	3.8.	2557	
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			9387
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	3.8.	1734	
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			3015
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		2207	495
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		3030	
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			11907
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

У Kanjiža

Законски заступник

М.П.

дана 16.04.2018. године

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 8 0 2 5 4 9 5 Шифра делатности 6 8 2 0 ПИБ 1 0 0 9 5 3 2 2 1

Назив UNIVERZAL AKCIONARSKO DRUŠTVO

Седиште KANJIŽA, SUBOTIČKI PUT 50

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
за период од 01.01.2017. до 31.12. 2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	5.1.3.	3030	
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			11907
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 8 0 2 5 4 9 5 Шифра делатности 6 8 2 0 ПИБ 1 0 0 9 5 3 2 2 1

Назив UNIVERZAL AKCIONARSKO DRUŠTVO

Седиште KANJIŽA, SUBOTIČKI PUT 50

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2017. до 31.12. 2017. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	17203	20575
1. Продаја и примљени аванси	3002	1381	919
2. Примљене камате из пословних активности	3003	-	46
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	15822	19610
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	20193	30430
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	11905	21926
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	5555	4473
3. Плаћене камате	3008	419	384
4. Порез на добитак	3009	147	884
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	2167	2763
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	2990	9855
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	73400	800
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	71970	800
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	1430	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	59320	4077
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	1036	4077
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	58284	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	14080	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		3277
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025		10985
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		10985
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	10977	46561
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		1788
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	10977	9787
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		34986
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	10977	35576
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	90603	32360
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	90490	81068
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	113	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		48708
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	63	48771
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	176	63

У Kanjiža

Законски заступник

М.П.

дана 16.04.2018. године

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 8 0 2 5 4 9 5 Шифра делатности 6 8 2 0 ПИБ 1 0 0 9 5 3 2 2 1

Назив UNIVERZAL AKCIONARSKO DRUŠTVO

Седиште KANJIŽA, SUBOTIČKI PUT 50

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2017. до 31.12. 2017. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	17203	20575
1. Продаја и примљени аванси	3002	1381	919
2. Примљене камате из пословних активности	3003	-	46
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	15822	19610
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	20193	30430
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	11905	21926
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	5555	4473
3. Плаћене камате	3008	419	384
4. Порез на добитак	3009	147	884
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	2167	2763
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	2990	9855
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	73400	800
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	71970	800
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	1430	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	59320	4077
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	1036	4077
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	58284	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	14080	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		3277
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025		10985
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		10985
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	10977	46561
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		1788
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	10977	9787
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		34986
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	10977	35576
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	90603	32360
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	90490	81068
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	113	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		48708
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	63	48771
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	176	63

У Kanjiža

Законски заступник

М.П.

дана 16.04.2018. године

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 8 0 2 5 4 9 5 Шифра делатности 6 8 2 0 ПИБ 1 0 0 9 5 3 2 2 1

Назив UNIVERZAL AKCIONARSKO DRUŠTVO

Седиште KANJIŽA, SUBOTIČKI PUT 50

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2017. до 31.12. 2017. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.16						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	231310	4020		4038	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 16						
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	231310	4024		4042	
	Промене у претходној 2016 години						
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	4972	4026		4044	
	Стање на крају претходне године 31.12. 16						
5.	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	236282	4028		4046	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. 17						
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	236282	4032		4050	
	Промене у текућој 2017 години						
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. 17						
9.	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	236282	4036		4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
	2		6		7		8
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01. __16__						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073	102	4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	79229
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. __16__						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2b \geq 0$)	4059		4077	102	4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1b - 2a + 2b \geq 0$)	4060		4078		4096	79229
4.	Промене у претходној __2016__ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	687	4079	6718	4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. __16__						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4b \geq 0$)	4063	687	4081	6820	4099	
	б) потражни салдо рачуна ($3b - 4a + 4b \geq 0$)	4064		4082		4100	79229
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065	11220	4083		4101	15616
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	3709
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. __17__						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6b \geq 0$)	4067	11907	4085	6820	4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5b - 6a + 6b \geq 0$)	4068		4086		4104	67322
8.	Промене у текућој __2017__ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	11907	4088		4106	3030
9.	Стање на крају текуће године 31.12. __17__						
	а) дуговни салдо рачуна ($7a + 8a - 8b \geq 0$)	4071		4089	6820	4107	
	б) потражни салдо рачуна ($7b - 8a + 8b \geq 0$)	4072		4090		4108	70352

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2б) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2a + 2б) \geq 0$	4114		4132		4150	
4.	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4б) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4a + 4б) \geq 0$	4118		4136		4154	
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6б) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6a + 6б) \geq 0$	4122		4140		4158	
8.	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 8б) \geq 0$	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна $(7б - 8a + 8б) \geq 0$	4126		4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2б) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2a + 2б) \geq 0$	4168		4186		4204	
	Промене у претходној ____ години						
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
5.	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4б) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4a + 4б) \geq 0$	4172		4190		4208	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6б) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6a + 6б) \geq 0$	4176		4194		4212	
	Промене у текућој ____ години						
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
	Стање на крају текуће године 31.12. ____						
9.	а) дуговни салдо рачуна ($7a + 8a - 8б) \geq 0$	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна ($7б - 8a + 8б) \geq 0$	4180		4198		4216	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [\sum (ред 16 кол 3 до кол 15) - \sum (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [\sum (ред 1а кол 3 до кол 15) - \sum (ред 1б кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01. 16__						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	310437	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.16__						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1а + 2а - 2б$) ≥ 0	4221		4237	310437	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б$) ≥ 0	4222					
4.	Промене у претходној __2016__ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	7405	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			4972		
5.	Стање на крају претходне године 31.12.16__						
	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б$) ≥ 0	4225		4239	308004	4248	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б$) ≥ 0	4226					
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240	11220	4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 17__						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5а + 6а - 6б$) ≥ 0	4229		4241	296784	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б$) ≥ 0	4230					
8.	Промене у текућој __2017__ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	3030	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 17__						
	а) дуговни салдо рачуна ($7а + 8а - 8б$) ≥ 0	4233		4243	299814	4252	
	б) потражни салдо рачуна ($7б - 8а + 8б$) ≥ 0	4234					

У Kanjiža

Законски заступник

М.П.

дана 16.04.2018. године

**NAPOMENE
UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ ZA 2017. GODINU
"UNIVERZAL" AD KANJIŽA**

1. OPŠTE INFORMACIJE

Trgovinsko akcionarsko društvo «UNIVERZAL» Kanjiža osnovano je kao društveno preduzeće 01.04.1954. godine, a registrovano je kao akcionarsko društvo 1997. godine. 25.11.2002 godine privatizovano je metodom javne aukcije. Usklađivanje sa Zakonom o privrednim društvima je izvršeno 02.07.2012 godine registracijom u APR Ugovora o organizovanju akcionarskog društva "Univerzal" a.d. Kanjiža, koji predstavlja osnivački akt. Većinski vlasnik akcija je Dmitar Lončar, koji poseduje 53,5169 % akcija.

Sedište društva je u Kanjiži, Subotički put 50.

Matični broj društva je 08025495.

PIB Društva je 100953221.

Šifra delatnosti 6820 - iznajmljivanje vlastitih ili iznajmljenih nekretnina i upravljanje njima.

Društvo obavlja sledeće delatnosti:

- izdavanje nekretnina u zakup i
- trgovina na veliko
- usluge tehničkog pregleda vozila

Na dan 31.12.2017. godine delatnost trgovine se obavlja u jednom veleprodajnom objektu.

Društvo posluje kao jedinstveno pravno lice i nema poslovnih jedinica u inostranstvu.

Na dan 31.12.2017 godine Društvo je imalo 5 zaposlenih, a prosečan broj zaposlenih u obračunskom periodu je 6. Na dan 31.12.2016 broj zaposlenih u društvu je bio 7.

Finansijski izveštaji za 2017 godinu, odobreni su od strane Odbora Direktora Društva .
20.04.2018. godine.

Ove napomene su sastavni deo Finansijski izveštaji za 2017 godinu.

Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu (Sluzbeni glasnik RS br.62/2013) društvo je na dan 31.12.2017. godine razvrstano u mikro pravno lice.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Izuzev, kako je navedeno niže, finansijski izveštaji društva sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI). Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu istorijskih troškova modifikovanom za revalorizaciju investicionih nekretnina, finansijskih sredstava i obaveza, čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha.

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Zakonom o reviziji, koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim MSFI, kao i propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Imajući u vidu razlike između ove dve regulative, ovi finansijski izveštaji odstupaju od MSFI u sledećem:

1. Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 - "Prezentacija finansijskih izveštaja".

2. Društvo nije izvršilo obračun i rezervisanje za primanja zaposlenih u skladu sa MRS 19 - Primanja zaposlenih, iz razloga što je rukovodstvo procenilo da efekat na prezentirane finansijske izveštaje ne bi bio materijalno značajan.

2.1. Uporedni podaci

Uporedne podatke i početna stanja čine podaci sadržani u finansijskim izveštajima za 2016 godinu.

2.2. Preračunavanje stranih valuta

a) Funkcionalna i valuta prikazivanja

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u valuti primarnog ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje (funkcionalna valuta). Funkcionalna valuta, odnosno izveštajna valuta Društva je dinar, a izveštaji su prikazani u hiljadama dinara, ukoliko nije drugačije naglašeno.

b) Pozitivne i negativne kursne razlike

Sva potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunata su na njihovu dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne i negativne kursne razlike, nastale pri izmirenju obaveza ili naplati potraživanja u toku godine, po kursu važećem na dan poslovne promene, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijski prihodi ili rashodi.

OBJAŠNJENJE POZICIJA BILANSA USPEHA

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Kod sastavljanja finansijskih izveštaja primenjivane su Računovodstvene politike i Pravilnik o računovodstvu koje je usvojio Upravni odbor Društva na sednici održanoj 12.11.2014. godine. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naglašeno.

3.1. POSLOVNI PRIHODI

Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za date popuste, povraćaj proizvoda i poreza na dodatu vrednost. Prihodi se prikazuju u trenutku kada se roba isporuči, odnosno kada svi rizici po osnovu isporučene robe pređu na kupca.

Prihodi po osnovu zakupnine objekata, čije je procenjivanje i iskazivanje obuhvaćeno MRS 17, knjiže se na osnovu ugovora o zakupu, odnosno na osnovu računa, pošto je ugovorom predviđeno da se za svaki period, za koji se obračunava i plaća zakup, ispostavi račun od strane zakupodavca.

Društvo je u ovom obračunskom periodu ostvarilo prihode po osnovu izdavanja objekata u zakup u iznosu 11.372 hiljade dinara a prihoda od prodaje roba i usluga nije bilo. U istom posmatranom periodu ostvaren je prihod od prodaje usluga- tehnicki pregled vozila 1550 hiljada dinara.

Pružanje usluga tehničkog pregleda vozila vrši se od 01.10.2016.godine.

	2017. RSD 000	2016. RSD 000
1) Prihodi od prodaje robe na veliko	-	919
Prihodi od prodaje robe na tuđem skl.	-	-
<u>Prihodi od prodaje usluga – tehnički pregled</u>	<u>1.550</u>	<u>499</u>
	1.550	1.418
2) Prihodi od zakupnina objekata	11.372	19.137
UKUPNO (1+2)	<u>12.922</u>	<u>20.555</u>

3.2. POSLOVNI RASHODI

Poslovni rashodi obuhvataju sve troškove nastale u vezi sa ostvarenim poslovnim prihodima i odnose se na troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada i naknada zarada, amortizaciju, proizvodne usluge i nematerijalne troškove. Priznavanje rashoda vrši se istovremeno sa priznavanjem prihoda, radi kojih su ti rashodi nastali (princip sučeljavanja prihoda i rashoda).

3.2.1. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nabavna vrednost prodane robe na veliko utvrđuje se u visini prodajne vrednosti robe na veliko, umanjene za iznos utvrđene razlike u ceni i ukalkulisanog PDV sadržanih u vrednosti prodane robe na veliko.

U toku 2017.godine nije bilo prodaje robe.

Struktura nabavne vrednosti prodane robe je sledeća:

	2017. RSD 000	2016. RSD 000
1) Nabavna vrednost prodane robe na veliko	-	591
2) Nabavna vrednost prodane robe na tuđem skadištu	-	-
UKUPNO	-	591

3.2.2. TROŠKOVI MATERIJALA

Troškovi materijala odnose se na sledeće troškove:

	2017. RSD 000	2016. RSD 000
- troškovi kancelarijskog materijala	36	18
- troškovi potrošnog materijala	58	58
- troškovi rezervnih delova	4	-
- ostali troškovi	-	-
- troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	<u>57</u>	<u>70</u>
UKUPNO	155	146

Povećanje troškova kancelarijskog materijala u 2017.godini je iz razloga rada Servisa za tehnički pregled vozila, koji je u 2016.godini radio samo dva meseca.

3.2.3. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE

Troškovi goriva i energije odnose se na sledeće troškove:

	2017. RSD 000	2016. RSD 000
- troškovi električne energije	2.016	1.897
- utrošeni ogrevni materijal	649	978
- utrošeni naftni derivati	<u>175</u>	<u>41</u>
UKUPNO	2.840	2.196

Troškovi ogrevnog materijala u 2017.godini su značajno manji iz razloga sniženja cene gasa od strane distributera. Utrošeni naftni derivati su značajno povećani jer se u društvu koriste dva službena vozila.

3.2.4. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

Računovodstveno obuhvatanje zarada i naknada zarada zaposlenih uređuje MRS 19 - Naknade zaposlenima, a šta se smatra zaradama određeno je nacionalnim propisima, opštim aktom poslodavca i ugovorom o radu, koji poslodavac zaključuje sa zaposlenima.

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima, kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je takođe obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i na teret radnika se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

Pravilnikom o radu postoji obaveza isplate naknade troškova za prevoz zaposlenih a u Društvu rade dva zaposlena, kojima se isplaćuje naknada troškova za prevoz.

U septembru i novembru 2017.godine dva radnika su proglašena tehnološkim viškom, obračunata im je otpremnina po članu 158.Zakona o radu i biće isplaćena u ratama.

U posmatranom obračunskom periodu nisu isplaćene bruto zarade zaposlenima za novembar i decembar 2017. godine.

Izvršili smo ukalkulisavanje neisplaćenih zarada i sproveli sva knjiženja.

	2017. RSD 000	2016. RSD 000
- troškovi zarada i naknada zarada	4.134	3.778
- troškovi poreza i doprinosa na zarade	745	662
- naknada troskova za prevoz zaposlenih	125	32
- naknada za sluzbeni put		1
- otpremnina zapos.za čijim je radom pr.potreba	<u>730</u>	-
UKUPNO	5.734	4.473

Isplata novembarske i decembarske zarade je izvršena pre odobravanja finansijskog izveštaja.

3.2.5. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

U okviru ovih rashoda obuhvaćeni su svi rashodi koji su evidentirani u okviru grupe konta 53. Svi troškovi su priznati u periodu u kojem su nastali.

Struktura troškova proizvodnih usluga je sledeća:

	2017. RSD 000	2016. RSD 000
Troškovi PTT usluga	356	350
Troškovi usluga održavanja	2.175	1.967

Troškovi ostalih usluga	325	336
Troskovi zakupa	1.480	-
Troskovi reklame i propagande	29	-
UKUPNO	4.365	2.653

Troškovi usluga održavanja odnose se na usluge održavanja svih objekata u vlasništvu Društva, po osnovu Ugovora o redovnom održavanju poslovnog prostora. Troškovi ostalih usluga obuhvataju komunalne troškove, troškove u vezi održavanja informacionog sistema i troškove registracije vozila, poštanske usluge. Troškovi zakupa su nastali na osnovu Ugovora o zakupu, po kom je Društvo zakupac poslovnog prostora u Novom Sadu.

3.2.6. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme vrši se proporcionalnom metodom. Za investicione nekretnine amortizacija se ne obračunava, u skladu sa MRS 40.

Za sredstva otudjena u posmatranoj godini vrši se konačan obračun amortizacije zaključno sa mesecom sa kojim je sredstvo otudjeno.

	2017. RSD 000	2016. RSD 000
- efekat amortizacije za građevinske objekte	195	195
- efekat amortizacije za opremu	246	575
UKUPNO	441	770

3.2.7. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

U okviru ovih rashoda obuhvaćeni su svi rashodi koji su evidentirani u okviru grupe konta 55. Svi troškovi su priznati u periodu u kojem su nastali.

Struktura nematerijalnih troškova je sledeća:

	2017 RSD 000	2016 RSD 000
- troskovi seminara	-	3
- troškovi revizije	-	199
- troskovi advokatskih usluga	851	720
- troškovi pretplate stručnih časopisa	71	74
- troškovi reprezentacije	164	456
- troškovi premije osiguranja	99	212
- troškovi platnog prometa	79	67
- troškovi članarina	4	-
- troškovi poreza	977	931
- administrativne takse	144	443
- naknada za korporativne usluge	113	1.176
UKUPNO	2.502	4.281

Troškovi advokatskih usluga odnose se na troškove po Ugovoru o advokatskim uslugama, kojim se mesečno fakturiše iznos, kao i troškove Javnih beležnika.

Troškovi poreza odnose se na porez na imovinu, u iznosu 778 hiljada, naknada za odvodnjavanje 20 hiljada, naknada za zaštitu životne sredine 179 hiljada.

Administrativne takse odnose se na plaćene opštinske i republičke takse u iznosu 100 hiljada dinara, registracione takse 4 hiljade, takse za javni medijski servis 38 hiljada, ostali nematerijalni troškovi 2 hiljade. Povećan iznos administrativnih taksi u 2016. godini je bio zbog plaćanja taksi za dobijanje dozvole za vršenje tehničkog pregleda vozila.

Naknade za korporativne usluge u 2017 godini se odnose na usluge korporativnog agenta „Sinteza invest group“ a u 2016. godini su se odnosile na usluge korporativnih agenata „Sinteza invest group“ ad Beograd i SBD BROKER SUBOTICA, preko koga je bila upućena ponuda za preuzimanje akcija.

3.3. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, prihode od pozitivnih kursnih razlika i ostale finansijske prihode.

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kom su nastale.

	2017 RSD 000	2016 RSD 000
- pozitivne kursne razlike		-
- ostali finansijski prihodi	-	-
- prihodi od kamata	-	346
UKUPNO	-	346

U 2017. godini nisu ostvareni finansijski prihodi a u prethodnoj godini prihodi od kamata se odnose na kamate obračunate prilikom prijave potraživanja prema stečajnom dužniku „Užar oprema“ DOO Novi Sad, Heroja Pinkija 2, nad kojim je stečajni postupak otvoren 15.12.2016. godine.

3.4. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi obuhvataju rashode od kamata (nezavisno od toga da li su dospeli i da li se plaćaju ili pripisuju iznosu obaveza na dan bilansiranja), rashode od negativnih kursnih razlika.

Kamate nastale po osnovu obaveza iz poslovnih odnosa iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih rashoda u obračunskom periodu u kom su nastale.

Ova pozicija u bilansu uspeha prikazuje:

- rashode kamata po svim dužničko-poverilačkim odnosima, što znači rashodi kamata po kupoprodajnim odnosima **16** hiljada dinara, za neblagovremeno plaćene poreze **45** hiljada dinara.

Negativne kursne razlike nastale su po osnovu kupoprodajnog Ugovora između „Univerzal“-a a.d. i AD Senta ptomet TP Senta od 31.03.2017. godine, kojim je bila predviđena isplata punog iznosa kupoprodajne cene, izražene u evrima, u roku od 60 dana. Zbog pada kursa evra u odnosu na dinar na dan isplate, došlo je do negativne kursne razlike.

Ostali finansijski rashodi odnose se na troškove eskontovanja menica po Ugovoru o eskontu menica broj 02-17/326-E, zaključenim između „Univerzal“-a i Društva za faktoring „pro

finance“ doo Beograd, Cvijićeva 129. Osnov izdavanja menica, koje su bile predmet eskonta, je kupoprodajni Ugovor o prodaji nepokretnosti od 28.09.2017.godine, zaključen između Društva i AD „Senta promet“ TP Senta.

Struktura finansijskih rashoda je:

	2017 RSD 000	2016 RSD 000
- rashodi kamata	61	384
- negativne kursne razlike	356	-
- ostali finansijski rashodi	360	3
UKUPNO	777	387

3.5 RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

U okviru ovih rashoda iskazuju se rashodi vezani za obezvređenje potraživanja, na osnovu odluke Odbora direktora i odnose se na indirektan otpis kratkoročnih potraživanja, starijih od godinu dana, kod kojih postoji velika verovatnoća nenaplativosti i direktan otpis u celini ili delimično, kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana.

U 2016.godini izvršen je indirektan otpis potraživanja od povezanog lica DŽLS u stečaju DOO Novi Sad, po osnovu potraživanja za zakup i robu, u iznosu 3.709 hiljada dinara. Međutim, za ovu ispravku revizor je stavio primedbu, kao i na deo potraživanja, koja nisu bila ispravljena, pa su, sa dastumom 01.01.2017.godine, izvršena ispravna knjiženja, korigovanjem početnog stanja.

U 2017.godini izvršena je ispravka svih potraživanja, starijih od godinu dana a njihova struktura je sledeća:

-potraživanja za zajam – povezano pr.lice	4.130
-potraž.za robu i usluge – povezano pr.lice	2.998
-potraž. za zajam – ostala pravna lica	16.340
-potraž. za kamatu Užar oprema	300
-potraž.za zakup stana	144
-potraž. za zakup- ostala pravna lica	483

Struktura rashoda od usklađivanja vrednosti ostale imovine:

	2017 RSD 000	2016 RSD 000
- obezvređenje potraživanja	24.395	15.084
UKUPNO	24.395	15.084

3.6 OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi obuhvataju dobitke po osnovu prodaje nekretnina, prodaje opreme, naplate otpisanih potraživanja, prihode od otpisa obaveza, prihode od usklađivanja vrednosti nekretnina i ostale nepomenute prihode.

Struktura računa - ostali prihodi - je sledeća:

	2017	2016
	RSD 000	RSD 000
- prihod po osnovu efek.ugov.zast.od rizika	-	-
- dobiti po osnovu prodaja nekretnina	32.462	-
- dobiti po osnovu prodaje opreme	-	800
- prihodi od otpisa obaveza	-	216
- prihodi od uskladjivanja vrednosti nekretnina	-	-
UKUPNO	32.462	1.016

U 2017.godini izvršena je prodaja 3 nekretnine i po tom osnovu je ostvarena dobit

U 2017.godini, na osnovu odluke odbora direktora nije vršeno vrednovanje investicionih nekretnina po metodi postene(fer) vrednosti.

3.7. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi obuhvataju gubitke i rashode po osnovu prodaje i rashodovanja nekretnina, opreme i zaliha, manjkove i rashode direktnih otpisa potraživanja.

Struktura računa - ostali rashodi - je sledeća	2017	2016
	RSD 000	RSD 000
- izdaci za hum.kult.obrazovne, naucne svrhe	-	-
- gubitak po osnovu prodaje nekretnina	1.564	-
- gubitak po osnovu prodaje opreme	2	-
- troškovi sudskog spora	-	-
- obezvređenje nekretnina	-	-
- rashodi po osnovu direktnih otpisa	52	3
UKUPNO	1618	3

U 2017.godini izvršena je prodaja jedne nekretnine, po kom osnovu je iskazan gubitak.

Rashodi po osnovu direktnog otpisa odnose se na direktan otpis potraživanja, zbog brisanja pravnog lica iz APR.

3.8. POREZ NA DOBITAK I ODLOŽENI POREZI

3.8.1 Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica Republike Srbije. Porez na dobitak obračunava se po stopi od 15% na poresku osnovicu koja je prikazana u poreskom bilansu, nakon umanjenja za iskorišćene poreske kredite. Oporeziva osnovica uključuje dobitak iskazan u bilansu uspeha, koji je korigovan u skladu sa poreskim propisima Republike Srbije.

Zakon o porezu na dobit pravnih lica obvezniku koji vrši ulaganja u osnovna sredstva priznaje pravo na poreski kredit, u zavisnosti od veličine pravnog lica. Poreski kredit se može preneti na račun poreza na dobit iz budućeg obračunskog perioda, ali ne duže od 10 godina. Gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 10 godina.

3.8.2 Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se obračunava za sve privremene razlike između poreske osnove imovine i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti. trenutno važeće poreske stope na dan bilansa su korišćene za obračun iznosa odloženog poreza. Odložene poreske obaveze priznaju se za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i za efekte prenetog gubitka i neiskorišćenih poreskih kredita iz prethodnih perioda.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobitak perioda.

Utvrđivanje oporezive dobiti iz PB-1 i poreskog rashoda perioda iz PDP za 2017. godinu, kako sledi:

	2017 RSD 000	2016 RSD 000
Poreski bilans obveznika poreza na dobit pravnih lica	PB-1	
Finansijski rezultat u bilansu uspeha (dobitak pre oporezivanja)	2.557	
Neto kapitalni dobiti (gubici)	(30.898)	-
Poslovni dobitak (gubitak)	2.557	(9.387)
Usklađivanje rashoda u poreskom bilansu	(5.990)	(6.086)
Usklađivanje prihoda u poreskom bilansu	6.161	-
Korekcija po osnovu zaključka iz izveštaja o transfernim cenama	3.258	2.733
Oporeziva poslovna dobit (gubitak)	(24.912)	(12.740)
Iznos gubitka iz poreskog bilansa iz prethodnih godina, do visine prethodne stavke	-	-
Neto kapitalni dobitak (gubitak)	13.656	-
Preneti kapitalni gubici iz ranijih godina	2.095	-
Ostatak kapitalnog dobitka	11.561	-
Poreska osnovica – oporeziva dobit	11.561	-
Akontaciono – konačno utvrđivanje poreza na dobit pravnih lica	PDP	
Obračunati porez	1.734	-
Umanjenje za poreski kredit – obrazac PK za 2015. godinu	-	-
PORESKI RASHOD PERIODA	-	-
Odloženi poreski rashod perioda		(3.015)
Odloženi poreski prihod perioda	2.207	495

3.9. ZARADA PO AKCIJI

U 2017. godini nije ostvarena zarada po akciji u skladu sa MRS 33.

4. OBJAŠNENJE POZICIJA BILANSA STANJA

4.1. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I INVESTICIONE NEKRETNINE

Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalna sredstva:

- koje društvo drži za upotrebu u isporuci robe i pružanju usluga, za iznajmljivanje drugim licima i u administrativne svrhe,
- za koje se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda,
- čija je pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici, prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Nekretnine, postrojenja i oprema obuhvataju: zemljišta, građevinski objekti, postrojenja i oprema u vlasništvu Društva, alat i inventar i ostale nekretnine, kao i ulaganja za pribavljene nekretnine, postrojenja i opreme. Početno vrednovanje nekretnina, postrojenja i oprema vrši se po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost uključuje sve izdatke koji se priznaju u skladu sa MRS 16 - Nekretnine, postrojenja i oprema.

Nekretnine (zgrade), osim investicionih nekretnina, naknadno se vrednuju po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu poštenu vrednost na dan revalorizacije, umanjenu za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja. Revalorizacija se vrši onoliko redovno koliko je dovoljno da se iskazani iznos ne razlikuje značajno od iznosa koji bi se utvrdio da je primenjen postupak iskazivanja po poštenoj vrednosti na dan bilansa stanja. Revalorizacija se vrši prilikom sastavljanja bilansa, ako se proceni da je razlika između knjigovodstvene i tržišne vrednosti veća od 10%. Revalorizacijom se koriguje nabavna vrednost i ispravka vrednosti. Vrednovanje nekretnina na dan bilansiranja nije vršeno, jer knjigovodstvena vrednost ne odstupa materijalno značajno od tržišne vrednosti.

Troškovi tekućeg održavanja i opravke priznaju se kao rashod perioda.

Oprema se nakon početnog priznavanja vrednuje po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitaka zbog obezvređenja.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme obračunava se proporcionalnom metodom tokom procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava. Osnovicu za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme čini nabavna vrednost. Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme počinje kada se ova sredstva stave u upotrebu.

Osnovne stope amortizacije za pojedine grupe nekretnina, postrojenja i opreme su sledeće:

Građevinski objekti	1,0 - 2,0 %
Oprema	10 - 20 %
Vozila	14,3 - 15,5 %
Nameštaj	10 - 12,5 %

Zemljište se iskazuje odvojeno od vrednosti nekretnine po nabavnoj vrednosti, a naknadno vrednovanje se vrši na isti način kao i za nekretnine. U okviru građevinskog zemljišta prikazana je i vrednost gradskog građevinskog zemljišta koje nije vlasništvo preduzeća a za koje preduzeće ima pravo korišćenja. Izdvajanje vrednosti građevinskog zemljišta iz vrednosti objekta urađeno je na osnovu srazmere tržišne vrednosti zemljišta i objekata za svrhe

utvrđivanja poreza na imovinu, za objekte koji nisu imali vrednost zemljišta ili nije odgovarala po utvrđenom principu procene vrednosti zemljišta. Na zemljište se ne obračunava amortizacija.

Investicione nekretnine su objekti koje Društvo kao vlasnik drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja ili radi uvećavanja vrednosti kapitala. Početno vrednovanje investicionih nekretnina vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Pri početnom vrednovanju zavisni troškovi nabavke se uključuju u nabavnu vrednost ili cenu koštanja. Naknadno vrednovanje investicionih nekretnina vrši se po modelu poštene (fer) vrednosti u skladu sa MRS-40. Dobitak ili gubitak nastao po osnovu promene poštene vrednosti investicionih nekretnina priznaje se kao prihod ili rashod perioda u kojem je nastao.

Amortizacija se ne obračunava na investicione nekretnine u skladu sa MRS-40 st. 27-46.

Od ukupne vrednosti nekretnina 95% su investicione nekretnine - objekti koji su izdati u zakup.

Na dan bilansiranja 31.12.2017 godine nije vršeno vrednovanje investicionih nekretnina na osnovu odluke odbora direktora.

Tabela promena na nekretninama, opremi i investicionim nekretninama

000 RSD

	Grad. zemljište	Grad. objekti	Oprema	Investicione nekretnine	Nekretnine u pripremi	Ukupno
<u>Nabavna vrednost</u>						
Početno stanje 01.01.2016. godine	6.548	10.908	34.881	240.215		292.552
Korekcija nabavne vrednosti za srazmeran iznos ispravke vrednosti po osnovu usklađivanja sa rač.politikom i procenom fer vrednosti						
Nabavka, aktiviranje, prenos			349	207	3.583	4.139
Zamena IN saglasno ugovoru						
Usklađivanje sa fer vrednošću-procena						
Rashodovanje			(679)			(679)
Prodaja u toku godine			(2.636)			(2.636)
Zamena IN saglasno ugovoru						
Usklađivanje sa fer vrednošću						
Krajnje stanje 31.12.2016. godine	6.548	10.908	31.915	240.422	3.583	293.376
Početno stanje 01.01.2017. godine	6.548	10.908	31.915	240.422	3.583	293.376
Korekcija nabavne vrednosti za srazmeran iznos akumulirane ispravke vrednosti po osnovu usklađivanja sa računovodstvenim politikama i procenom fer vrednosti						
Nabavka, aktiviranje, prenos	436		101	4974	863	6.374
Zamena IN saglasno Ugovoru						
Usklađivanje sa fer vrednošću - procena						
Prodaja u toku godine	(1.110)		(458)	(41.384)	(4.446)	(47.398)
Zamena IN saglasno Ugovoru						
Rashodovanje			(944)			(944)
Usklađivanje sa fer vrednošću - procena						
Krajnje stanje 31.12.2017. godine	5.874	10.908	30.614	204.012	0,00	251.408
<u>Ispravka vrednost</u>						
Početno stanje 01.01.2016. godine		3.891	33.950			37.841
Amortizacija za 2015. godinu		195	575			770

Prodaja u toku godine			(2.636)			(2.636)
Rashodovanje			(680)			(680)
Korekcija nabavne.vrednosti za srazmeran iznos akumulirane ispr.vrednosti po osnovu usklađivanja sa rač.politikama						
Krajnje stanje 31.12.2016. godine		4.086	31.209			35.295
Početno stanje 01.01.2017. godine		4.086	31.209			35.295
Korekcija nabavne vrednosti za srazmeran iznos akumulirane ispravke vrednosti po osnovu usklađivanja sa računovodstvenim politikama i procenom fer vrednosti						
Amortizacija za 2017. godinu		195	246			441
Prodaja u toku godine			(457)			(457)
Rashodovanje			(944)			(944)
Krajnje stanje 31.12.2017. godine		4.281	30.054	-		34.335
Neto sadašnja vrednost 31.12.2017.	5.874	6.627	560	204.012	0,00	217.073
Neto sadašnja vrednost 31.12.2016.	6.548	6.822	706	240.422	3.583	258.081

4.2 DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani odnose se na:

	2017	2016	2015
	RSD 000	RSD 000	RSD 000

- Ostali dugoročni plasmani
- Dugoročni plasmani ostalim povez.pr.licima

UKUPNO

Zajam dat povezanom licu Mila-m commerce doo Kanjiža u iznosu 4.233 hiljada dinara 31.12.2016.godine prenet je na konto **Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima Mila-m commerce doo Kanjiža**, na osnovu odluke odbora direktora. Mišljenjem revizora o finansijskim izveštajima za 2016.godinu ovo knjiženje je osporeno, Društvo je izvršilo ispravno knjiženje sa 01.01.2017.godine, korigovanjem početnog stanja, te na kraju 2017.godine na ovoj poziciji nema iskazanog stanja.

4.3. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

U 2017. godini izvršen je obračun odloženih poreskih sredstava na osnovu Gubitka ranijih godina u poreskom bilansu. Društvo je 2016.godine imalo gubitak u poreskom bilansu u iznosu 1.520 hiljada dinara pa je na osnovu toga iskazano odloženo poresko sredstvo u iznosu 228 hiljada dinara. Kako je početno stanje na ovom kontu bilo 495 hiljada dinara na kraju godine na ovom kontu je stanje 723 hiljade dinara.

U bilansu stanja odložena poreska sredstva i obaveze prikazuju se u neto(prebijenom) iznosu. Na poziciji odloženih poreskih sredstava nalazi se iznos od 723 hiljade dinara, usaglašeno sa zahtevima iz MRS 12 – Porez na dobitak.

4. 4. ZALIHE

U okviru posebne pozicije Zalihe iskazuje se ukupna vrednost svih zaliha.

Zalihe robe koje su nabavljene od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čine svi troškovi nabavke, koji obuhvataju kupovnu cenu, uvozne dažbine i druge javne prihode, osim javnih dažbina koje društvo može naknadno da povрати od državnih organa, troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci. Popusti, rabati i sl. oduzimaju se kod utvrđivanja troškova nabavke.

Obračun izlaza zaliha robe vrši se primenom metode prosečne ponderisane cene, koja se utvrđuje ponderisanjem pribavljenih količina nabavnom cenom.

Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se otpisuju. Preduzeće na dan bilansiranja raspolaže sa sledećim zalihama:

	31.12.2016	31.12.2016	31.12.2015
	RSD 000	RSD 000	RSD 000
- Zalihe trgovinske robe na veliko	-	-	591
- Roba u skladištu kod drugih pravnih lica	6.563	6.563	-
- Dati avansi	2.396	332	332
UKUPNO	8.959	6.895	923

U toku 2017.godine, odlukom odbora direktora, doneta je odluka da se investiciona nekretnina Robna kuća proda i prenetu je na konto zaliha 143- Investicione nekretnine namenjene prodaji. U toku godine prodaja je realizovana.

Roba u skladištu kod pravnih lica se nalazi u skladištu „Zidar“ ad Bečej.

Pozicija datih avansa odnosi se na sledeće:

- Uplata "Elektrovojvodini" Novi Sad, za izgradnju NN kablovskog priključnog voda u ulici Narodnih heroja 6 u Kanjiži, u iznosu 332 hiljade. Po dopisu Elektrovojvodine broj 3.30.4.-733/08-15 od 30.01.2014 godine, naš broj 01-07 od 04.02.2014 godine, primalac avansa nije u mogućnosti da dostavi konačan obračun izvedenih radova, zbog nedostatka saglasnosti od strane JP "Putevi Srbije" i pored nekoliko urgencija od strane izvođača radova. U toku 2017.godine Društvo se ponovo obraćalo "Elektrovojvodini" Novi Sad u vezi pomenutog avansa ali nikakav odgovor nije dobijen.
- Plaćeni predračun broj 2017-03 od 03.05.2017.godine u iznosu 1.000.000,00 rsd pravnom licu PR CLMT CONSULTING, Jurija Gagarina br.107, Novi Beograd VI.Miroslav Aćimović,
- Plaćeni Avansni račun broj 001/U od 23.11.2017.godine pravnom licu „Mila-m commerce“ doo Kanjiža, za knjigovodstvene usluge po Ugovoru, na osnovu odluke Odbora direktora.

4.5. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

Kratkoročna potraživanja od kupaca i kratkoročni finansijski plasmani priznaju se na osnovu računovodstvenog dokumenta, na osnovu koga nastaje dužničko-poverilački odnos. Ako se vrednost u dokumentu iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po srednjem kursu, važećem na dan transakcije. Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili rashoda.

Otpis kratkoročnih potraživanja i finansijskih plasmana, kod kojih postoji verovatnoća nenaplativosti, vrši se indirektnim otpisivanjem, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana, otpis u celini ili delimično vrši direktnim otpisivanjem.

Indirektan otpis se utvrđuje za sva potraživanja od čijeg je roka za naplatu potraživanja proteklo najmanje 60 dana, pri čemu se ima u vidu starost potraživanja, ekonomski položaj i solventnost dužnika, kao i nemogućnost naplate redovnim putem, a sve po odluci odbora direktora, a na predlog popisne komisije.

4.5.1. POTRAŽIVANJA

Kratkoročna potraživanja iskazujemo na računima grupe 20 - Potraživanja po osnovu prodaje i na računima grupe 22 - Druga potraživanja.

Kratkoročnim potraživanjima po osnovu prodaje smatraju se potraživanja od ostalih povezanih pravnih lica kao i potraživanja od ostalih kupaca a drugim potraživanjima se smatraju potraživanja od zaposlenih, na osnovu zakupa stana i potraživanja za platne kartice Senta prometa (Easy buy). Potraživanja od ostalih povezanih pravnih lica iskazali smo na posebnim kontima, na osnovu MRS 24 - Obelodanjivanje povezanih strana, stav 9. tačka f. i Zakona o porezu na dobit, član 59.stav 5. gde se povezanim licem smatraju i pravna lica u kojima je isto fizičko lice osnivač ili većinski vlasnik i ista fizička lica neposredno učestvuju u upravljanju.

Potraživanja od ostalih povezanih pravnih lica potiču prvenstveno od transakcija prodaje usluga, po cenama i uslovima kao i sa stranama koje nisu povezane. Potraživanja po svojoj prirodi nisu obezbeđena i nemaju kamatu.

4.5.1.1. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	31.12.2017 RSD 000	31.12.2016 RSD 000	31.12.2015 RSD 000
Potraživanja od kupaca- povezana pr.lica.	7.668	7.781	3.709
Minus: Ispravka vred.-p.p.lice-Mila-m comm.	(2.998)	-	-
<i>Svega potraž.od kupaca-povezana pr.lica</i>	4.670	7.781	3.709
Potraživanja od kupaca u zemlji	10.570	10.918	17.360
Ispravka vrednosti potraživanja	(9.183)	(8.855)	-
<i>Svega potraživanja od kupaca u zemlji</i>	1.387	2.063	17.360
UKUPNO	6.057	9.845	21.069

4.5.1.2. DRUGA POTRAŽIVANJA

Potraživanja od zaposlenih-bon S.promet	20	40	40
Potraživanje od zaposlenih-zakup stana	519	370	226
Minus: ispravka vred.potraž.za zakup stana	(370)	(226)	-
Potraživanja za kamatu-Užar oprema	300	300	-
Minus: Ispravka vred.potraž.za kamatu	(300)	-	-
Potraživanje za plaćeno jemstvo	10.977	-	-
UKUPNO:	11.146	484	266

Mišljenjem revozora o finansijskim izveštajima za 2016.godinu, osporena nam je ispravka vrednosti od 3.709 hiljada dinara od povezanog pravnog lica DŽLS u stečaju, istovremeno je utvrđeno da nije izvršena ispravka vrednosti potraživanja za zakup stana u iznosu od 226 hiljada dinara. Na osnovu ovog mišljenja Društvo je izvršilo pravilna knjiženja sa danom 01.01.2017.godine, korigovanjem početnog stanja.

U 2017.godini izvršena je ispravka vrednosti potraživanja za zakup stana u iznosu 144 hiljade dinara i ispravka vrednosti potraživanja za kamatu u iznosu 300 hiljada dinara.

Potraživanje po osnovu plaćenog jemstva odnosi se na sledeće:

U 2017.godini prodana je nekretnina Robna kuća, na kojoj je bila upisana hipoteka u korist ERSTE BANKE, koju je dao „Univerzal“ a.d kao jemac za kredit povezanom pravnom licu „Mila-m commerce“. Da bi se skinula hipoteka, kupac nekretnine je u ime „Univerzal“-a kao jemca, isplatio ERSTE BANCI preostali iznos duga po osnovu kredita „Mile-m commerce“ Kanjiža.

Izvodi otvorenih stavki su poslani svim kupcima sa stanjem 31.10.2017.godin. Vraćeno je 43% overenih IOS-a, a za ostale smatramo da su saglasni sa izkazanim stanjem.

Naplaćena su potraživanja do odobravanja finansijskog izveštaja u iznosu od 1049 hiljada dinara, što čini 9,41 % od ukupnih potraživanja.

4.5.2. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na računima grupe 23 - Kratkoročni finansijski plasmani obuhvataju se zajmovi dati povezanim pravnim licima (objašnjenje u vezi povezanosti pravnih lica dato u delu 4.4.1.- Potraživanja) i ostalim pravnim licima, što je posebno iskazano na računim 231 i 232. Zajmovi su odobreni na godinu dana beskamatno. Ugovorima o zajmu nije predviđeno obezbeđenje potraživanja. U slučaju kašnjenja u isplati zajmova, ugovorima je predviđen obračun zakonske zatezne kamate.

Zajmovi se odnose na sledeća pravna lica:

	31.12.2016 RSD 000	31.12.2016 RSD 000	31.12.2015 RSD 000
Mila-m commerce-povezano pr.lice	27.369	32.369	7.455
Mila-m commerce-sumnj.i sporna	4.130	6.003	
Minus:isprtavka vred.Mila-m comm.	(4.130)	(6.003)	
<i>Svega</i>	27.369	32.369	7.455
Imperijal Lux	5.000	15.600	13.200
Imperial lux sumnj.i sporna	15.600	-	-
Minus: isprav.vrednosti Imperial lux	(15.600)	-	-
PR MILA ML- Palinkaš		740	-
PR MILA ML sumnj. I sporna	740	-	-
Minus: ispr.vrednosti MILA ML	(740)	-	-
Teraco i fasadna	108	-	1.530
Gradins Novi Sad	-	-	800
IPC NS	32.070	-	-
Mira Sič	3.775	-	-
Lončar Svetozar	20	-	-

	<i>Svega</i>	40.973	16.340	15.530
Džslm 222 Kanjiža-sum.i sp.		2.640	2.640	2.640
Užar Novi Sad-sumnj.i sp.		572	572	572
Zidar Bečej –sumnj.i sp.		1.085	1.085	1.085
Minus: ispravka vrednosti Džslm 222		(2.640)	(2.640)	(2.640)
Minus: ispravka vrednosti Užar Novi Sad		(572)	(572)	(572)
-				
Minus: ispravka vrednosti Zidar Bečej		(1.085)	(1.085)	(1.085)
Deo dug.zajmova koji dospevaju do 1.g. Mila-m commerce		16.710	-	-
	UKUPNO	85.052	48.709	22.985

U toku 2017.godine Društvo je pozajmice prema povezanom pr.licu Mila-m commerce, na osnovu Ugovora knjižilo kao dugoročne a na kraju godine, sva ta potraživanja prenelo na konto 234- deo zajmova koji dospevaju do 1.godine, jer je ovim pozajmicama valuta vraćanja 2018.godina.

U 2016.godini Društvo je deo zajma, dat povezanom pravnom licu Mila-m commerce u iznosu 4.233 hiljade dinara, odlukom Odbora direktora, prenelo na dugoročne plasmane povezanom pravnom licu ali je, mišljenjem revozora o finansijskim izveštajima za 2016.godinu revizor osporio ovo knjiženje i utvrdio da je trebalo za ovaj iznos, kao i za 1.770 hiljada dinara izvršiti ispravku vrednosti, što je i urađeno sa 01.01.2017.godine, korigovanjem početnog stanja. U 2017.godini, odlukom Odbora direktora izvršen je otpis i isknjižavanje 6.003 hiljade dinara a istovremeno je izvršena ispravka vrednosti svih potraživanja po osnovu datih zajmova, kod kojih je od valute plaćanja prošlo više od godinu dana.

4.5.3. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENT

Gotovina i gotovinski ekvivalent se izražavaju u nominalnoj vrednosti u dinarima.

	31.12.2017 RSD 000	31.12.2016 RSD 000	31.12.2015 RSD 000
Tekući računi	176	63	48.771
UKUPNO	176	63	48.771

Likvidna sredstva čine gotovina u blagajni, čekovi i sredstva na poslovnim računima. Pošto se Društvo u 2017 godini nije bavilo maloprodajnom trgovinom, nije bilo drugih likvidnih sredstava osim tekućeg računa. Stanja na tekućim računima su usaglašena sa izvodima banaka na dan 31.12.2017 godine i odnose se na stanje tekućeg računa kod Banka Intesa **93** hiljada dinara i namenski račun- bolovanje i porodilje **1** hiljada dinara, Komercijalna banka **78** hiljada dinara, Erste banka **4** hiljade dinara. Na ostalim računima je stanje 0.

Društvo u 2015 godini nije bilo u blokadi

Društvo u 2016 godini nije bilo u blokadi

Društvo je u 2017.godini bilo u blokadi 3 dana.

4.5.4. POREZ NA DODATU VREDNOST

Porez na dodatu vrednost odnosi se na PDV u primljenim fakturama po opštoj stopi, čije je priznavanje u narednom obračunskom periodu.

	31.12.2017 RSD 000	31.12.2016 RSD 000	31.12.2015 RSD 000
- PDV u primljenim fakturama po opštoj stopi - priznavanje u nar. periodu	55	66	40
UKUPNO	55	66	40

4.5.5. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Aktivna vremenska razgraničenja čine razgraničeni troškovi i prihodi, koji se odnose na budući period, obračunati rashodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika i druga vremenska razgraničenja koja se ne mogu iskazati kao promena imovine ili rashod u obračunskom periodu.

	31.12.2017 RSD 000	31.12.2016 RSD 000	31.12.2015 RSD 000
- unapred plaćeni troškovi osiguranja vozila	39	37	80
UKUPNO	39	37	80

5.1. KAPITAL

5.1.1. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital čini ukupan uplaćeni kapital, koji se iskazuje na računima grupe 30 i Ostali osnovni kapital (račun 309) koji po svojoj suštini ne predstavlja osnovni kapital. Na ovom računu iskazuje se vrednost stana, kupljenog sredstvima iz fonda zajedničke potrošnje za potrebe stanovanja.

Promene na osnovnom kapitalu vrše se isključivo prema pravilima propisanim Zakonom o privrednim društvima a sve promene na osnovnom kapitalu registruju se kod odgovarajućeg Registra. Osnovni kapital se sastoji od akcijskog i ostalog kapitala.

	2017 RSD 000	2016 RSD 000	2015 RSD 000
- akcijski kapital	230.858	230.858	230.858
- emisiona premija	5.055	5.055	83
- ostali kapital	369	369	369
UKUPNO	236.282	236.282	231.310

Akcijski kapital čini 230.858 običnih akcija, pojedinačne nominalne i knjigovodstvene vrednosti od 1000 RSD. Struktura akcijskog kapitala na dan 31.12.2017 godine u RSD 000:

	Broj akcija	Vednost akcija	% emit.akcija
Mila-m commerce	130.074	130.074	56,3437
Lončar Dmitar	69.698	69.698	29,7576
Univerzal a.d. Kanjiža	6.820	6.820	2,9542
Akcijski fond ad Beograd	4.574	4.574	1,9813
Ivković Ivana	1.365	1.365	0,5913
Kapitanj Jene	402	402	0,1741
Medješi Karolj	220	220	0,0953
Juhas Alajoš	220	220	0,0953
Čikoš Ištvan	220	220	0,0953
Bata Marija	220	220	0,0953
Ostali manjinski akcionari	17.045	17.045	7,3834
UKUPNO	230.858	230.858	100%

Akcijski kapital Društva usaglašen je sa iskazanim vrednostima u Centralnom registru HOV na dan 31.12.2017. godine.

U 2017.godini izvršena je prodaja 53.850 akcija dotadašnjeg većinskog vlasnika Dmitra Lončara u korist sadašnjeg većinskog vlasnika Mila-m commerce doo Kanjiža.

Od 15.01.2016.godine Mila - M Commerce d.o.o. Kanjiža je povezano pravno lice, po članu 59. Zakona o porezu na dobit.

5.1.2. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE

U 2017.godini nije bilo nikakvih poslovnih aktivnosti u vezi otkupa sopstvenih akcija.

Odbor direktora „Univerzal“-a je na sednici održanoj 08.03.2016.godine doneo odluku da se uputi ponuda svim akcionarima za otkup sopstvenih akcija, koje nose oznaku CFI kod ESVUFR, isin br. RSUNVZE20235.

Ponuda je bila otvorena od 10.03.2016.-24.03.2016.godine.

Maksimalan broj akcija koje je Univerzal mogao steći je 22.983 komada.

Cena po kojoj su akcije otkupljene je **260,00** dinara.

Plaćanje se vršilo preko namenskog računa, otvorenog u Komercijalnoj banci.

Ukupno je otkupljeno **6.718 akcija od 56 akcionara.**

Iz prethodnog perioda društvo je imalo 102 komada sopstvenih akcija, na kojima je bio određen upis založnog prava u Centralnom registru HOV i koje su dodeljene Društvu, kao izvršnom poveriocu, Zaključkom Osnovnog suda u Senti. Na ovaj način je naplaćeno potraživanje od izvršnog dužnika Furminc Nandora.

	2016 RSD 000	2016 RSD 000	2015 RSD 000
- otkupljene sopstvene akcije	6820	6820	102
UKUPNO	6820	6820	102

5.1.3. NERASPOREĐENI DOBITAK

Neraspoređeni dobitak se odnosi na:

	2017 RSD 000	2016 RSD 000	2015 RSD 000
- Neraspoređeni dobitak ranijih godina	79.229	79.229	50.609
- Neraspoređena dobit tekuće godine	3.030	-	42.030
- <u>Korekcija materijalno značajne greške</u>	<u>(11.907)</u>		<u>(13.410)</u>
UKUPNO	70.352	79.229	79.229

5.1.4. GUBITAK

U 2016. godini Društvo je ostvarilo gubitak.

Mišljenjem revizora o finansijskim izveštajima za 2016. godinu stavljena nam je promedba o iskazamon rezultatu poslovanja, zbog neuzimanja u obzir svih troškova, te je Društvo sa 01.01.2017. godine izvršilo ispravna knjiženja, korigovanjem početnog stanja i gubitak iskazan po ispravnim knjiženjima, knjižilo na teret nerasoprežene dobiti ranijih godina.

	2017 RSD 000	2016 RSD 000	2015 RSD 000
-Gubitak tekuće godine	-	11.907	-
UKUPNO	-	11.907	-

5.2. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

5.2.1. DUGOROČNA REZERVISANJA

Rezervisanja za obnavljanje i očuvanje životne sredine, restrukturiranje i odštetne zahteve se priznaju: kada Društvo ima postojeću zakonsku ili ugovornu obavezu, koja je rezultat prošlih događaja; kada je u većoj meri verovatnije nego što to nije da će podmirenje obaveze iziskivati odliv sredstava; kada se može pouzdano proceniti iznos obaveze. Rezervisanje se odmerava po sadašnjoj vrednosti izdatka potrebnog za izmirenje obaveze.

Na ovoj poziciji u 2017 godini nije bilo rezervisanja.

5.2.2. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze predstavljaju obaveze koje dospevaju u roku dužem od jedne godine od dana činidbe, odnosno od dana godišnjeg bilansa.

5.2.2.1. DUGOROČNI KREDIT

U toku 2017.godine Društvo nije koristilo sredstva po osnovu dugoročnih kredita.

U toku 2016. godine Društvo je koristilo sredstva odobrenog dugoročnog kredita, od strane KOMERCIJALNE BANKE A.D BEOGRAD.

KOMERCIJALNA BANKA A.D BEOGRAD	
Iznos doznačenog kredita	12 000 000 RSD
Broj ugovora	00-4107702009.6
Datum ugovora	30.11.2015
Rok vraćanja	60 mesec
Kamatna stopa	4% G
Zalog obezbeđenja	Depozit kod banke
Stanje duga po kreditu na dan 31.12.2016. godine	000 RSD

Kredit je u celosti isplaćen 19.09.2016 godine.

5.3. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

U 2017.godini Društvo je izvršilo obračun odloženih poreza po osnovu različitih poreskih osnovica i utvrdilo odložene poreske obaveze u iznosu 13.816 hiljada dinara.

U 2016.godini Društvo je izvršilo obračun odloženih poreza po istom osnovu i utvrdilo odložene poreske obaveze u iznosu 15.795 hiljada dinara

	2017 RSD 000	2016 RSD 000	2015 RSD 000
Odložene poreske obaveze	13.816	15.795	13.076
<u>Minus:Odložena poreska sredstva</u>	<u>(723)</u>	<u>(495)</u>	<u>(296)</u>
Odložene poreske obaveze-Neto princip	13.093	15.300	12.780

Obračun odloženih poreskih obaveza izvršene su na sledeći način:

1.Sadašnja vrednost postrojenja i opreme
559.651,77

2.Sadašnja vrednost nekretnina
210.638.917,98

**3.Sadašnja računovodstvena vrednost-računovodstvena osnovica
211.198.569,75**

4.Sadašnja vrednost grupe 02-05(kolona 8OA obrasca)
3.064.130,59

5.Sadašnja vrednost grupe 01-nekretnine
116.028.051,00

6.Sadašnja poreska vrednost – poreska osnovica
119.092.181,59
7.Računovodstvena – poreska osnovica (3 – 6)
92.106.388,16
 8.Stopa poreza na dobit
 0,15
9. Kumulativna odložena poreska obaveza
13.815.958,23

5.4. KRATKOROČNE OBAVEZE

5.4.1. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Sve obaveze, koje dospevaju u roku kraćem od godinu dana, smatraju se kratkoročnim. Finansijske obaveze uključuju obaveze po osnovu kredita odobrenih od banaka u zemlji i zajmova od povezanih i ostalih pravnih lica.

Primljeni krediti sa ugovorenom valutnom klauzulom, se obračunavaju u dinarskoj protivvrednosti deviznog iznosa neotplaćenog dela kredita. Prihodi i rashodi, nastali po osnovu valutne klauzule, evidentiraju se u okviru bilansa uspeha kao finansijski prihodi, odnosno finansijski rashodi. Društvo vrši isknjiženje obaveze kada je obaveza izmirena, ukinuta ili kada je prenet na drugog.

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose nasledeće poverioce:

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
	RSD 000	RSD 000	RSD 000
Krat.kredit i zajmovi-ostala pov.pr.lica-Džls	6.278	6.278	6.278
Deo dugoročnog kredita koji dospeva u 2016	-	-	2.213
UKUPNO	6.278	6.278	8.491

U toku 2015. godine društvu je odobren dugoročni kredit od strane Komercijalne banke ad Beograd, a iznos koji dospeva za plaćanje u 2016. godini je prenet na kratkoročne obaveze. Dana 19.09.2016.godine isplaćen je kredit u celosti prema Komercijalnoj banci a.d. Beograd.

5.4.2. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja iskazujemo na računima grupe 43, odnosno 433 - Dobavljači ostala povezana pravna lica, 435 - Dobavljači u zemlji i 439 - Ostale obaveze iz poslovanja. Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima iskazali smo na posebnim kontima , na osnovu MRS 24 - Obelodanjivanje povezanih strana i Zakona o porezu na dobit, član 59. stav 5. gde se povezanim licem smatraju i pravna lica u kojima je isto fizičko lice osnivač ili većinski vlasnik i ista fizička lica neposredno učestvuju u upravljanju.

Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima potiču uglavnom od kupovina usluga, koje se ugovaraju i kupuju pod istim uslovima kao i sa nepovezanim licima. Obaveze ne sadrže kamatu.

Struktura obaveza iz poslovanja:

	31.12.2017 RSD 000	31.12.2016 RSD 000	31.12.2015 RSD 000
Dobavljači - povezana pravna lica	1.474	1.474	1.474
Dobavljači u zemlji	3.861	2.669	1.897
Ostale obaveze iz poslovanja	-	-	-
UKUPNO:	5.335	4.143	3.371

Obaveze koje nisu usaglašene iznose 72% u odnosu na ukupan broj dobavljača, ali su obaveze prema najvećim dobavljačima usaglašene. Razlog neusaglašenosti ostalih je taj što dobavljači nisu poslali zahteve za usaglašavanje. Do dana odobravanja finansijskih izveštaja izvršena je isplata__674 hiljada dinara obaveza, što čini _12,63 % obaveza prema dobavljačima.

5.4.3. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze iskazujemo na računima grupe 44- Obaveze iz specifičnih poslova, grupa 45 - Doprinosi za ukalkulisane a neisplaćene zarade , 460- Obaveze po osnovu kamata i 463- Obaveze prema zaposlenima.

	31.12.2016 RSD 000	31.12.2016 RSD 000	31.12.2015 RSD 000
- obaveze iz specifičnih poslova	-	-	13
- neto zarada	392	257	202
- porez na dohodak gr.iz zarada	41	27	22
- doprinosi na zarade	205	134	106
- obaveze za kamatu – JP Srbijagas	-	5	-
- obaveze za kamatu –EPS	13	6	-
- obaveza za kamatu – Džls d.o.o. u stečaju	797	797	797
- obaveze za kamatu - Razvojni fond Vojv.	-	-	1.961
- ostale obaveze	-	147	-
- obaveze prema zaposlenima- otpremnina	690		
UKUPNO	2.138	1.374	1.141

Obaveze za neto zarade odnose se na ukalkulisane, a neisplaćene bruto zarade za novembar i decembar 2017. godine, koje su isplaćene do dana odobravanja finansijskih izveštaja.

Obaveze prema zaposlenima- otpremnina odnose se na obračunatu otpremninu na osnovu člana 158.Zakona o radu za dva zaposlena radnika, koja su u 2017.godini proglašena zaposlenima za čijim je radom prestala potreba. Međusobnim sporazumom sa zaposlenim radnicima, za kojima je prestala potreba, utvrđeno je da se otpremnina plaća na rate, mesečno, za zaposlenu Lazić Sofiju otpremnina se isplaćuje na 12 mesečnih rata a za Krušić Mirjanu otpremnina se isplaćuje na 24 rate.

Ostale obaveze u 2016.godini u iznosu od 147 hiljada dinara su se odnosile na obaveze za porez iz rezultata za 2015.godinu.Ovaj porez se u 2016.godini plaćao u 6 jednakih mesečnih rata, počev od 15.08.2016.godine, na osnovu Rešenja Poreske uprave, Regionalni centar Novi Sad, Ekspozitura Kanjiža broj 214-433-22-00478/2016 od 10.08.2016.godine. Poslednja rata, po ovom rećenju je isplaćena 15.01.2017.godine.

Do dana odobravanja finansijskih izveštaja izvršena je isplata 793 hiljade dinara, što čini 37,09 % ostalih kratkoročnih obaveza.

5.4.4. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

Struktura obaveza na ovom računu je sledeća:

	31.12.2016 RSD 000	31.12.2016 RSD 000	31.12.2015 RSD
000			
- obaveze za PDV	45	169	-
- razgraničene obaveze za PDV	30	34	64
UKUPNO	75	203	64

Do dana odobravanja finansijskog izveštaja izmirene su obaveze za PDV u iznosu od 75 hiljada dinara.

5.4.5. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

U 2017. godini utvrđena je obaveza za porez iz rezultata u iznosu 1.734 hiljade dinara a na ostalim pozicijama ove grupe računa nije bilo promena.

U toku 2016. godine sve obaveze, koje se odnose na javne dažbine, koje su bile u programu reprograma, a nalazile su se na ovim računima, su izmirene.

Struktura obaveza na ovom računu je sledeća:

	31.12.2017 RSD 000	31.12.2016 RSD 000	31.12.2015 RSD 000
- Obaveze za porez na imovinu	-	-	1.674
- naknada za zaštitu životne sredine	-	-	73
- obaveza za porez na prenos aps.prava	-	-	143
- obaveze za porez iz rezultata	1.734	-	884
UKUPNO	1.734	-	2.774

5.4.6. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na računima grupe 49 – Pasivna vremenska razgraničenja iskazuju se unapred naplaćeni, odnosno obračunati prihodi i troškovi tekućeg perioda, za koje nije primljena isprava, ili kad obaveza plaćanja nastaje u budućem periodu.

U ovoj grupi obuhvaćen je sledeći račun:

	2017 RSD 000	2016 RSD 000	2015 RSD 000
- unapred naplaćeni prihodi	90	97	-
UKUPNO	90	97	

Ovaj iznos se odnosi na unapred naplaćene zakupnine, za koji je izdat Avansni račun.

5.5. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

U okviru ove grupe konta knjiže se Ugovori o solidarnom jemstvu, koje je Društvo potpisalo sa Erste Bank a.d. na osnovu dugoročnih investicionih kredita odobrenih pravnom licu "MILA-M COMMERCE" d.o.o. Kanjiža u ukupnom iznosu 258.288,01 EUR, protivvrednost u dinarima obračunata po kupovnom kursu banke na dan puštanja kredita u korišćenje. Pošto je u 2017.godini isplaćen ceo iznos dugoročnog kredita, za koji je „Univerzal“ a.d. bio solidarni jemač na ovim pozicijama su ukinuti iznosi vanbilansne aktive i pasive.

	2017 RSD 000	2016 RSD 000	2015 RSD 000
Vanbilansna aktiva	-	31 891	31 867
Vanbilansna pasiva	-	31 891	31 867

5.6. HIPOTEKE

U toku 2017. godine data je hipoteka na objektima na katastarskoj parceli 452, koja se vodi u listu nepokretnosti broj 927 K.O.Kanjiža (magacini i nova upravna zgrada) na osnovu Zapisnika o sporazumu stranaka, koji ima snagu Sudskog poravnjanja overa posl.broj I.185/17 Osnovni Sud u Senti u predmetu 952-02-12-49/2017, radi upisa založnog prava, za iznos od 140.000,00 eur u dinarskoj protivvrednosti, po srednjem kursu NBS na dan plaćanja, sa rokom dospeća- dan pravosnažnog i izvršnog okončanja postupka, koji se trenutno vodi pred Osnovnim sudom u Senti, pod brojem P-67/16 a u korist AD „Senta promet“TP Senta, Poštanska 13, MB 08720100

Poverilac	Broj ugovora	Založna nepokretnost	Vrednost
1. AD Senta promet TP	952-02-12-49/2017	magacini i upravna zgrada	140.000,00 eu

OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

U svom redovnom poslovanju Društvo ostvaruje poslovne transakcije sa ostalim povezanim licima. Društvo pruža usluge ostalim povezanim pravnim licima i istovremeno je korisnik njihovih usluga. Odnosi između Društva i ostalih povezanih pravnih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima.

Ostala povezana pravna lica su:

DŽLS DOO u stečaju, Novi Sad, Heroja Pinkija 2, MB 08272379, PIB 100787934, osnivač
Dmitar Lončar;

UŽAR OPREMA u stečaju, Novi Sad, Heroja Pinkija 2, MB 08068631, PIB 100450333, jedan od vlasnika Dmitar Lončar;
 ZIDAR AD Bečej, Gradištanski put 12, MB 08070008, PIB 100737951, većinski vlasnik Dmitar Lončar;
 FIT DOO Bečej, Gradištanski put 12, PIB 100739625, većinski vlasnik Dmitar Lončar;
 MILA-M COMMERCE DOO Kanjiža, Karađorđeva 4, MB 20559608, PIB 106229823, osnov povezanosti: poseduje 123.548 akcija Društva, što čini 53,516881% učešća u kapitalu. Akcije su stečene na osnovu ponude za preuzimanje, date od strane ponuđača „Mila-m commerce“ doo Kanjiža, ponuda je bila otvorena od 21.12.2015.-14.01.2016.godine, kao i otkupom u toku 2017.godine 55.249 akcija od Dmitra Lončara i ostalih manjinskih akcionara.

U toku 2017.godine izvršene su sledeće transakcije sa povezanim licem „Mila-m commerce“ doo Kanjiža:

- Nabavljen je materijal(laminat) u ukupnoj vrednosti 112.369,44 RSD sa PDV. Iskazano je pravo na odbitak prethodnog poreza a u poslovnim knjigama nabavljeni materijal je iskazan na kontu 02600- nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi, pošto je korišćen prilikom adaptacije poslovnog prostora:
- Primljena je usluga prefakturisanja adaptacije poslovnog prostora u ukupnoj vrednosti 468.284,64 rsd. Iskazano je pravo na odbitak prethodnog poreza a u poslovnim knjigama vrednost izvršenih radova je iskazana na kontu 02600- nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi;
- Izvršeno je plaćanje 1.200.000,00 rsd na ime vršenja knjigovodstvenih usluga po Ugovoru i odluci Odbora direktora, za koje je dobijen avansni račun, iskazan na kontu 15400- plaćeni avansi a korišćeno je pravo na odbitak prethodnog poreza;
- Izvršena je usluga izdavanja poslovnog prostora u zakup u ukupnoj vrednosti 951.840,90 rsd, po tom osnovu u poslovnim knjigama iskazan je prihod u iznosu 793.200,75 rsd;
- Izvršena je usluga tehničkog pregleda vozila u ukupnoj vrednosti 9.000,00 rsd, po tom osnovu u poslovnim knjigama iskazan je prihod u iznosu 7.500,00 rsd.
- Po osnovu izvršenih transakcija u poslovnim knjigama Društva iskazani su prihodi u ukupnom iznosu 2800.700,75 dinara a rashoda nije bilo.

Ukupna vrednost transakcija sa povezanim licem „Mila-m commerce“ doo Kanjiža u 2017.godini je 42.741.494,98 dinara.

Sa drugim povezanim licima komercijalnih transakcija nije bilo.

U 2017.godini Društvo je povezanom licu „Mila-m commerce“ doo Kanjiža odobrilo 17.210 hiljada dinara a u istom periodu je vraćeno 1.370 hiljada dinara.

Na kraju posmatranog obračunskog perioda stanje na kontima povezanih lica je sledeće:

	2016 RSD 000	2016 RSD 000	2015 RSD 000
POTRAŽIVANJA I PLASMANI			
Potraživanja od kupaca-ostala povezana pr.lica	4.670	7.781	3.709
Kratkoročni fin. Plasmani-ostala povezana pr. lica	27.369	32.369	7.455
Ostali kr.finans.plasmani-ostala povez.pr.lica	16.710	-	-

OBAVEZE

Kratkoročne fin. Obaveze-ostala povezana pr. lic	6.278	6.278	6.278
Obaveze prema dobavlj. -ostala povezana pr. lica	1.474	1.474	1.474
Obaveze za kamazu - ostala povezana pravna lic	797	797	797

Zakonski zastupnik
Đorđe Lončar



Kanjiža 17.04.2018

Naš broj 02-19

LIBRA AUDIT DOO

21000 NOVI SAD

Beogradski kej 3

Predmet: **IZJAVA O USKLAĐENOSTI
GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2017.GODINU**

Godišnji finansijski izveštaji za 2017.godinu su sastavljeni uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daju istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva.

Ova izjava se daje u skladu sa odredbama člana 50.Zakona o tržištu kapitala.
(Službeni Glasnik Republike Srbije broj 31/2011)

Lica odgovorna za sastavljanje godišnjih finansijskih izveštaja

1. Milka Lončar, zakonski zastupnik pravnog lica Mila-m commerce d.o.o. odgovornog za sastavljanje finansijskih izveštaja Univerzal AD Kanjiža

UNIVERZAL AD, Kanjiža


Zakonski zastupnik



MILA-M COMMERCE DOO, Kanjiža


Lice ovlašćeno za sastavljanje
Godišnjih finansijskih izveštaja



Na osnovu člana 50.stav 2 tačka 2.Zakona o tržištu kapitala (Službeni glasnik RS 31/2011) prtvredno društvo „Univerzal“ a.d.Kanjiža, Subotički put 50, matični broj 08025495, PIB 100953221, sa pretežnom delatnošću 6820, predstavlja

Godišnji izveštaj o poslovanju društva za 2017 godinu

Privredno društvo „Univerzal“ a.d.Kanjiža je osnovano 1954.godine, kao akcionarsko društvo registrovano je 27.08.1997.godine. U registar privrednih subjekata upisano je pod brojem BD 56585/2005 11.07.2005.godine.Nakon usklađivanja sa Zakonom o privrednim društvima promene podataka su registrovane pod brojem BD 104742/2012 dana 07.08.2012.godine.

Do 2011.godine pretežna delatnost društva bila je trgovina, kada prestaje obavljanje trgovine, kao pretežne delatnosti, zbog konkurencije velikih sistema i društvo se orijentiše na usluge izdavanja objekata u zakup. Svi objekti su vlasništvo društva. Određeni broj objekata je slobodan za izdavanje, zbog smanjene poslovne aktivnosti u okruženju a deo objekata zahteva ulaganje značajnih finansijskih sredstava na ime adaptacije, što društvo trenutno nije u mogućnosti da ostvari.

Privredno društvo „Univerzal“ a.d.Kanjiža posluje u formi javnog akcionarskog društva, sa jednodomnim sistemom upravljanja, koji je sačinjen od Odbora direktora sa 3 člana, od kojih su dva neizvršni direktori a jedan izvršni (generalni direktor). Jedan neizvršni direktor je istovremeno i nezavistan direktor.

U toku 2017.godine došlo je do smanjenja broja zaposlenih sa 7 na 5, zbog zbog proglašenja dva zaposlena za tehnološki višak, usled smanjenih poslovnih aktivnost.

Kao javno akcionarsko društvo obveznici smo revizije finansijskih izveštaja. Za 2017.godinu reviziju finansijskih izveštaja je izvršilo Preduzeće za reviziju, računovodstvene, finansijske i konsalting usluge „Libra audit“ doo Novi Sad, Beogradski kej 3.

U toku 2017.godine došlo je do promene većinskog vlasnika Društva zbog prodaje akcija dotadašnjeg većinskog vlasnika Dmitra Lončara privrednom društvu „Mila-m commerce“ doo Kanjiža, koje postaje većinski vlasnik.

Broj izdatih akcija	230858
CFI kod	ESVUFR
ISIN broj	RSUNVZE20235

Najveći akcionari društva su sledeći:

Akcionari	Broj akcija na dan 31.12.2017	Učešće u osn.kapitalu%
Mila-m commerce doo	130074	56,343726
Dmitar Lončar	68698	29,757687
Univerzal ad Kanjiža	6820	2,954197
Akcionarski fond RS	4574	1,981305
Ivković Ivana	1365	0,591273
Kapitanj Jene	402	0,174133
Međeši Karolj	220	0,095297

Juhas Alajoš	220	0,095297
Čikoš Ištvan	220	0,095297
Bata Marija	220	0,095297

Ostali manjinski akcionari 18045 7,8164
 Učešće u kapitalu imaju samo domaća lica.

Broj akcionara sa učešćem u kapitalu	domaća lica
Do 5%	204
Od 5% do 10%	0
Od 10% do 25%	0
Od 25% do 35%	1
Od 35% do 50%	0
Od 50% do 65%	1
Od 65% do 75%	0
Preko 75%	0

Akcije su uključene na organizovano tržište i u toku 2017.godine je bilo trgovanja akcijama.

U 2017.godini poslovne aktivnosti društva su se odvijale u sličnim uslovima kao i u prethodnoj godini. Društvo je, pored prihoda iz registrovane osnovne delatnosti (izdavanje nekretnina), imalo prihode od usluga tehničkog pregleda vozila, kao i prihode od prodaje nekretnina. Prihod od izdavanja nekretnina je manji u odnosu na prethodne godine, zbog prodaje objekata koji su se izdavali u zakup.

2.1. U toku 201.godine društvo je ostvarilo sledeće poslovne rezultate, u hiljadama dinara:

	2017. godina	2016.godina
- ukupan prihod	45384	21917
- ukupan rashod	42827	20084
- bruto dobit	2557	1833
- prihod od delatnosti	12922	20555
- prihod od prodaje robe	-	919
- prihod od prodaje usluga	1550	499
- drugi poslovni prihod- zakup	11372	19137

2.2. Pokazatelji poslovanja:

	2017.godina	2016.godina
- ekonomičnost poslovanja	0,8058	1,2984
- rentabilnost poslovanja	0,1978	0,0891
- likvidnost	7,1235	5,7119
- prinos na ukupan kapital	0,0078	0,0053
- neto prinos na sops.kapital	0,0101	-0,0022
- poslovni neto dobitak	0,2344	-0,0334
- stepen zaduženosti	0,0476	0,0360
- likvidnost I stepena	0,0112	0,0052
- likvidnost II stepena	6,5338	5,4725
- neto obrtni kapital u 000 din.	8271	60990
- najviša i najniža cena akcija	270-250	270-250

3. U toku posmatranog perioda društvo nije imalo posebnih ulaganja u cilju zaštite životne sredine.

4. U narednom periodu Društvo očekuje ostvarenje dobiti iz poslovanja u većem iznosu nego što je bilo u 2017. godini, iz razloga što se očekuje veći prihod od usluga tehničkog pregleda vozila. U vezi prihoda od izdavanja objekata u zakup Društvo ne očekuje bitnije izmene postojećih ugovora, u cenovnom pogledu. Očekuje se izdavanje objekata, koji još nisu izdati, koji bi nadoknadili smanjenje prihoda od zakupa zbog prodaje objekata.

5. Društvo ima ukupno 6820 sopstvenih akcija.

6. Nije bilo posebnih aktivnosti u okviru istraživanja i razvoja.

7. Nije bilo bitnijih poslovnih događaja od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja.

8. Društvo je, po članu 59. Zakona o porezu na dobit, povezano lice sa sledećim privrednim društvima:

1. DŽls doo u stečaju, Novi Sad, Heroja Pinkija 2, MB 08272379, PIB 100787934, vlasnik i osnivač Dmtar Lončar;

2. Zidar ad Bečej, Gradištanski put 12, MB 08070008, PIB 100737951, većinski vlasnik Dmtar Lončar;

3. Užar oprema u stečaju Novi Sad, Heroja Pinkija 2, MB 08068631, PIB 100450333, jedan od vlasnika Dmtar Lončar;

4. Mila-m commerce doo Kanjiža, Karađorđeva 4, MB 20559608, PIB 106229823, vlasnik 130074 akcija, što čini 56,34 % učešća u kapitalu

U toku 2017. godine Društvo je vršilo komercijalne transakcije samo sa povezanim licem „Mila-m commerce“ i to:

- Nabavljen je materijal (laminat) u ukupnoj vrednosti 112.369,44 rsd.
- Primljena je usluga prefakturisanja adaptacije poslovnog prostora u ukupnoj vrednosti 468.284,64 rsd.
- Izvršeno je plaćanje 1.200.000,00 rsd na ime vršenja knjigovodstvenih usluga po Ugovoru i odluci Odbora direktora,
- Izvršena je usluga izdavanja objekata u zakup u ukupnoj vrednosti 951.840,90 rsd.
- Izvršena je usluga tehničkog pregleda vozila u ukupnoj vrednosti 9.000,00 rsd.

Po osnovu izvršenih transakcija u poslovnim knjigama „Univerzal“-a ad Kanjiža iskazani su prihodi u ukupnom iznosu 800.700,75 dinara a rashoda nije bilo.

U istom periodu Društvo je koristilo i odobravalo beskatmatne pozajmice povezanim društvima.

Po mišljenju rukovodstva, sve transakcije sa povezanim društvima su izvršene po tržišnim uslovima i sve transakcije su posebno evidentirane u poslovnim knjigama Društva.

9. Društvo nema pisane procedure za upravljanje rizicima i ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje.

Generalni direktor
Đorđe Lončar

Na osnovu člana 50.stav 2 tačka 2.Zakona o tržištu kapitala (Službeni glasnik RS 31/2011) prtvredno društvo „Univerzal“ a.d.Kanjiža, Subotički put 50, matični broj 08025495, PIB 100953221, sa pretežnom delatnošću 6820, predstavlja

Godišnji izveštaj o poslovanju društva za 2017 godinu

Privredno društvo „Univerzal“ a.d.Kanjiža je osnovano 1954.godine, kao akcionarsko društvo registrovano je 27.08.1997.godine. U registar privrednih subjekata upisano je pod brojem BD 56585/2005 11.07.2005.godine.Nakon usklađivanja sa Zakonom o privrednim društvima promene podataka su registrovane pod brojem BD 104742/2012 dana 07.08.2012.godine.

Do 2011.godine pretežna delatnost društva bila je trgovina, kada prestaje obavljanje trgovine, kao pretežne delatnosti, zbog konkurencije velikih sistema i društvo se orijentiše na usluge izdavanja objekata u zakup. Svi objekti su vlasništvo društva. Određeni broj objekata je slobodan za izdavanje, zbog smanjene poslovne aktivnosti u okruženju a deo objekata zahteva ulaganje značajnih finansijskih sredstava na ime adaptacije, što društvo trenutno nije u mogućnosti da ostvari.

Privredno društvo „Univerzal“ a.d.Kanjiža posluje u formi javnog akcionarskog društva, sa jednodomnim sistemom upravljanja, koji je sačinjen od Odbora direktora sa 3 člana, od kojih su dva neizvršni direktori a jedan izvršni (generalni direktor). Jedan neizvršni direktor je istovremeno i nezavistan direktor.

U toku 2017.godine došlo je do smanjenja broja zaposlenih sa 7 na 5, zbog zbog proglašenja dva zaposlena za tehnološki višak, usled smanjenih poslovnih aktivnost.

Kao javno akcionarsko društvo obveznici smo revizije finansijskih izveštaja. Za 2017.godinu reviziju finansijskih izveštaja je izvršilo Preduzeće za reviziju, računovodstvene, finansijske i konsalting usluge „Libra audit“ doo Novi Sad, Beogradski kej 3.

U toku 2017.godine došlo je do promene većinskog vlasnika Društva zbog prodaje akcija dotadašnjeg većinskog vlasnika Dmitra Lončara privrednom društvu „Mila-m commerce“ doo Kanjiža, koje postaje većinski vlasnik.

Broj izdatih akcija	230858
CFI kod	ESVUFR
ISIN broj	RSUNVZE20235

Najveći akcionari društva su sledeći:

Akcionari	Broj akcija na dan 31.12.2017	Učešće u osn.kapitalu%
Mila-m commerce doo	130074	56,343726
Dmitar Lončar	68698	29,757687
Univerzal ad Kanjiža	6820	2,954197
Akcionarski fond RS	4574	1,981305
Ivković Ivana	1365	0,591273
Kapitanj Jene	402	0,174133
Međeši Karolj	220	0,095297

Juhas Alajoš	220	0,095297
Čikoš Ištvan	220	0,095297
Bata Marija	220	0,095297

Ostali manjinski akcionari 18045 7,8164
 Učešće u kapitalu imaju samo domaća lica.

Broj akcionara sa učešćem u kapitalu	domaća lica
Do 5%	204
Od 5% do 10%	0
Od 10% do 25%	0
Od 25% do 35%	1
Od 35% do 50%	0
Od 50% do 65%	1
Od 65% do 75%	0
Preko 75%	0

Akcije su uključene na organizovano tržište i u toku 2017.godine je bilo trgovanja akcijama.

U 2017.godini poslovne aktivnosti društva su se odvijale u sličnim uslovima kao i u prethodnoj godini. Društvo je, pored prihoda iz registrovane osnovne delatnosti (izdavanje nekretnina), imalo prihode od usluga tehničkog pregleda vozila, kao i prihode od prodaje nekretnina. Prihod od izdavanja nekretnina je manji u odnosu na prethodne godine, zbog prodaje objekata koji su se izdavali u zakup.

2.1. U toku 201.godine društvo je ostvarilo sledeće poslovne rezultate, u hiljadama dinara:

	2017. godina	2016.godina
- ukupan prihod	45384	21917
- ukupan rashod	42827	20084
- bruto dobit	2557	1833
- prihod od delatnosti	12922	20555
- prihod od prodaje robe	-	919
- prihod od prodaje usluga	1550	499
- drugi poslovni prihod- zakup	11372	19137

2.2. Pokazatelji poslovanja:

	2017.godina	2016.godina
- ekonomičnost poslovanja	0,8058	1,2984
- rentabilnost poslovanja	0,1978	0,0891
- likvidnost	7,1235	5,7119
- prinos na ukupan kapital	0,0078	0,0053
- neto prinos na sops.kapital	0,0101	-0,0022
- poslovni neto dobitak	0,2344	-0,0334
- stepen zaduženosti	0,0476	0,0360
- likvidnost I stepena	0,0112	0,0052
- likvidnost II stepena	6,5338	5,4725
- neto obrtni kapital u 000 din.	8271	60990
- najviša i najniža cena akcija	270-250	270-250

3. U toku posmatranog perioda društvo nije imalo posebnih ulaganja u cilju zaštite životne sredine.

4. U narednom periodu Društvo očekuje ostvarenje dobiti iz poslovanja u većem iznosu nego što je bilo u 2017. godini, iz razloga što se očekuje veći prihod od usluga tehničkog pregleda vozila. U vezi prihoda od izdavanja objekata u zakup Društvo ne očekuje bitnije izmene postojećih ugovora, u cenovnom pogledu. Očekuje se izdavanje objekata, koji još nisu izdati, koji bi nadoknadili smanjenje prihoda od zakupa zbog prodaje objekata.

5. Društvo ima ukupno 6820 sopstvenih akcija.

6. Nije bilo posebnih aktivnosti u okviru istraživanja i razvoja.

7. Nije bilo bitnijih poslovnih događaja od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja.

8. Društvo je, po članu 59. Zakona o porezu na dobit, povezano lice sa sledećim privrednim društvima:

1. DŽIs doo u stečaju, Novi Sad, Heroja Pinkija 2, MB 08272379, PIB 100787934, vlasnik i osnivač Dmtar Lončar;

2. Zidar ad Bečej, Gradištanski put 12, MB 08070008, PIB 100737951, većinski vlasnik Dmtar Lončar;

3. Užar oprema u stečaju Novi Sad, Heroja Pinkija 2, MB 08068631, PIB 100450333, jedan od vlasnika Dmtar Lončar;

4. Mila-m commerce doo Kanjiža, Karađorđeva 4, MB 20559608, PIB 106229823, vlasnik 130074 akcija, što čini 56,34 % učešća u kapitalu

U toku 2017. godine Društvo je vršilo komercijalne transakcije samo sa povezanim licem „Mila-m commerce“ i to:

- Nabavljen je materijal (laminat) u ukupnoj vrednosti 112.369,44 rsd.
- Primljena je usluga prefakturisanja adaptacije poslovnog prostora u ukupnoj vrednosti 468.284,64 rsd.
- Izvršeno je plaćanje 1.200.000,00 rsd na ime vršenja knjigovodstvenih usluga po Ugovoru i odluci Odbora direktora,
- Izvršena je usluga izdavanja objekata u zakup u ukupnoj vrednosti 951.840,90 rsd.
- Izvršena je usluga tehničkog pregleda vozila u ukupnoj vrednosti 9.000,00 rsd.

Po osnovu izvršenih transakcija u poslovnim knjigama „Univerzal“-a ad Kanjiža iskazani su prihodi u ukupnom iznosu 800.700,75 dinara a rashoda nije bilo.

U istom periodu Društvo je koristilo i odobravalo beskamratne pozajmice povezanim društvima.

Po mišljenju rukovodstva, sve transakcije sa povezanim društvima su izvršene po tržišnim uslovima i sve transakcije su posebno evidentirane u poslovnim knjigama Društva.

9. Društvo nema pisane procedure za upravljanje rizicima i ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje.

Kanjiža
17.04.2018

Generalni direktor
Đorđe Lončar

Na osnovu člana 50. stav 2 tačka 3 Zakona o tržištu kapitala (Službeni glasnik 31/2011)
privredno društvo "Univerzal" a.d. Kanjiža, Subotički put 50, matični broj 08025495, PIB
100953221, sa pretežnom delatnošću 6820, predstavlja

Izjavu lica odgovornih za sastavljanje godišnjeg izveštaja

Prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen je uz primenu
odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i
objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima
i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva "Univerzal"
a.d.Kanjiža.

Izjavu dala:

Mila-m commerce doo Kanjiža
Milka Lončar, zakonski zastupnik



Kanjiža 20.04.2018





Kanjiža 20.04.2018

Naš broj 02- 25

Na osnovu člana 51.stav 1.Zakona o tržištu kapitala (Službeni glasnik R.Srbije 31/2011) privredno društvo "Univerzal" a.d. Kanjiža, Subotički put 50, matični broj 08025495, PIB 100953221, sa pretežnom delatnošću 6820, daje sledeće

I Z J A V A

Godišnji izveštaji za 2017 godinu nisu usvojeni i isti će biti tema dnevnog reda redovne godišnje Skupštine akcionara društva, koja će biti održana do 30.06.2018 godine.

Na istoj sednici Skupštine akcionara biće doneta odluka i o raspodeli dobiti.

Univerzal ad Kanjiža
gen.direktor Lončar Đorđe

