



GRUPA UNIVEREXPORT

*Trgopromet*

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

Mat. broj: 08060720  
PIB: 100851194

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

GODIŠNJI IZVEŠTAJ  
GRUPA UNIVEREXPORT-TRGOPROMET AD

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08060720

Шифра делатности 4711

ПИБ 100851194

Назив GRUPA UNIVEREXPORT-TRGOPROMET Акционарско друштво за промет робе на велико и мало, Subotica

Седиште Суботица, Сегедински пут 80

## БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. 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
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)</b>	0002		1361850	1427830	1254339
01	<b>И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)</b>	0003		46402	52448	59226
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005	16	43827	51265	58377
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007	16	2558	1166	832
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008	16	17	17	17
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b>	0010		1311589	1371425	1194667
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	17	118721	125230	99712
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	17	796138	845733	764354
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	17	244469	212723	160665
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	18	136633	137547	165164
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	17	12677	47220	3080
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017	17	2611	2632	1352
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018	17	340	340	340
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)</b>	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

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
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		3859	3957	446
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		186	186	186
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	35	3673	3771	260
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
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	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042				
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>	0043		535625	758771	822453
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		294836	248396	300643
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	19	5326	6569	4164
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

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
13	4. Роба	0048	19	269575	221514	296238
14	5. Стална средства намењена продаји	0049	19	550	550	173
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	19	19385	19763	68
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		81975	68738	150992
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052	20	693	419	14807
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	20	125		59
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	20	81030	68192	136126
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057	20	127	127	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	20	17489	14294	11113
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		5427	238962	136462
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063			222363	80627
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	21	2625	3054	3430
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	21	2802	13545	52405
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	22	129080	185706	221202
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	23	4608	209	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	23	2210	2466	2041
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>	0071		1897475	2186601	2076792
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0072		50724	54949	22377



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
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>	0401	24	1234162	1399179	1336494
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		179051	191459	191499
300	1. Акцијски капитал	0403	24	176292	179064	179064
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	24	2759	12435	12435
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		122386	12448	352
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	24	19728	19728	19728
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	24	341683	389011	324333
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				
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		816086	811359	801286
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		811389	801286	703784
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	24	4697	10103	97502
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>	0424		37885	37458	21953

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
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		10713	10373	9435
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	25	10713	10373	9435
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		27172	27085	12518
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				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438	26	18561	27085	12518
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	26	8611		
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441	15c,d	71281	57759	36153
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442		554147	692205	682192
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	27	155552	10055	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	27	141834		
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

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
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		13718	10055	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		308	256	136
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	28	348595	627770	634412
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452	28	108748	263831	27733
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454	28	14780	11018	7223
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	28	224141	332942	592150
436	6. Добављачи у иностранству	0457			12511	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	28	926	7468	7306
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	29	28122	30475	29689
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	30	18040	17761	17664
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	30	3444	5722	253
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	30	86	166	38
	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		1897475	2186601	2076792
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	31	50724	54949	22377

у SUBOTICA

дана 02.04 2019 године

GRUPA UNIMEXPORT - TRGOPROMET  
Акционарско друштво за промет роба на великој мали

Законски заступник

*[Signature]*

SUBOTICA

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08060720

Шифра делатности 4711

ПИБ 100851194

Назив GRUPA UNIVEREXPORT-TRGOPROMET Akcionarsko društvo za promet robe na veliko i malo, Subotica

Седиште Суботица, Сегедински пут 80

## БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

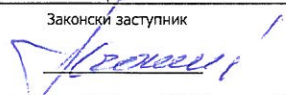
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	1001		3572296	3577882
60	<b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)</b>	1002		3560224	3563934
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003	5	133	7372
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	5	3560091	3556562
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)</b>	1009	5	1524	3197
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010	5	1455	3086
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	5	69	111
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	<b>III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.</b>	1016			
65	<b>IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	1017	6	10548	10751



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b> <b>(1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0</b>	1018		3493612	3481832
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	7	2905458	2814146
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	7	24657	67388
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	7	58848	58133
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	8	327279	323560
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	10	90219	127203
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	9	48567	42780
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	9	1035	2166
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	10	37549	46456
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>	1030		78684	96050
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>	1031			
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	1032		2258	6887
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		1612	4834
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034	11	1610	3308
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	11	2	1526
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	11	156	379
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	11	490	1674
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	1040		9436	10747
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		8681	10398
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042	12	299	3265

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
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			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		8382	7133
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	12	636	101
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	12	119	248
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)</b>	1048			
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)</b>	1049		7178	3860
683 и 685	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1050			
583 и 585	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1051	14	1011	4886
67 и 68, осим 683 и 685	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1052	13	12614	14188
57 и 58, осим 583 и 585	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1053	14	49416	73076
	<b>Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)</b>	1054		33693	28416
	<b>Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)</b>	1055			
69-59	<b>М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1056			
59-69	<b>Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1057		4039	2553
	<b>Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)</b>	1058	15b	29654	25863
	<b>О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)</b>	1059			
	<b>П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	15a	3364	5568
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	15a	21593	10192
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	<b>Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1063			



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>С. НЕТО ДОБИТАК</b> (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		4697	10103
	<b>Т. НЕТО ГУБИТАК</b> (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	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			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у <u>СУБОТИЦА</u>		GRUPA UNIVEREXPORT - TRGOPROMET Акционарско друштво за промет роба на велико и мало SUBOTICA 4 М.П.		Законски заступник	
дана <u>02.04</u> 20 <u>19</u> 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 08060720

Шифра делатности 4711

ПИБ 100851194

Назив GRUPA UNIVEREXPORT-TRGOPROMET Akcionarsko društvo za promet robe na veliko i malo, Subotica

Седиште Суботица, Сегедински пут 80

## ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

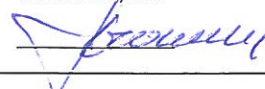
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		4697	10103
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			64678
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		47328	
	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			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	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) добивици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добивици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добивици	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			64678
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		47328	
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			11414
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			53264
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		47328	
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			63367
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		42631	
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у Суботца  
дана 02 04 2019 године

GRUPA UNIVEREXPORT - TRGOPROMET  
Акционарско друштво за промет робе на велико и мало  
М.П. UBOTICA 4

Законски заступник



# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08060720

Шифра делатности 4711

ПИБ 100851194

Назив GRUPA UNIVEREXPORT-TRGOPROMET Akcionarsko društvo za promet robe na veliko i malo, Subotica

Седиште Суботица, Сегедински пут 80

## ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	4167027	4158458
1. Продаја и примљени аванси	3002	4148188	4137531
2. Примљене камате из пословних активности	3003	119	482
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	18720	20445
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	4410013	3939923
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	3974640	3505677
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	355023	338050
3. Плаћене камате	3008	1425	196
4. Порез на добитак	3009	9449	2913
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	69476	93087
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		218535
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	242986	
<b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	306	1497
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	208	1277
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	98	220
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	64918	85928
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	64918	85928
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	64612	84431



Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>	3025	367954	4739
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	367954	4739
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	117324	174292
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	113419	22058
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		2899
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	3648	149335
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036	257	
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	250630	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		169553
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>	3040	4535287	4164694
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>	3041	4592255	4200143
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)</b>	3042		
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)</b>	3043	56968	35449
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044	185706	221202
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045	398	23
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046	56	70
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b> (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	129080	185706

у SUBOTICA

дана 02.04 2019 године

GRUPA UNIVEREXPORT - TRGOPROMET  
Акционарско друштво за промет робе на велико и мало  
SUBOTICA 4

Законски заступник

*[Својеручни потпис]*

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08060720

Шифра делатности 4711

ПИБ 100851194

Назив GRUPA UNIVEREXPORT-TRGOPROMET Акционарско друштво за промет робе на велико и мало, Subotica

Седиште Суботица, Сегедински пут 80

## ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30			31		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве
1	2	3	4	5			
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	191499	4020		4038	19728
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	191499	4024		4042	19728
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	191499	4028		4046	19728
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	191499	4032		4050	19728



Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2	3	4	5			
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015	12448	4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	179051	4036		4054	19728

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073	352	4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	801286
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. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077	352	4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	801286
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079	12096	4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	10103
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081	12448	4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	811389
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085	12448	4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	811389

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087	122386	4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088	12448	4106	4697
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089	122386	4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	816086

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		330		331		332		
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	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	324333	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 (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	324333	4132		4150		
4	Промене у претходној ____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151		
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	64678	4134		4152		
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	389011	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 (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	389011	4140		4158		

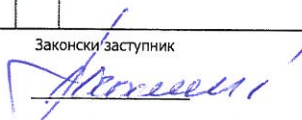
Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		330		331		332
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП
1	2	9		10		11
8	Промене у текућој _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	79771	4141		4159
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	32443	4142		4160
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	341683	4144		4162

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		333		334 и 335		336		
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока	
1	2		12		13		14	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____							
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199		
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4165		4183		4201		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4167		4185		4203		
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 2b) \geq 0$	4168		4186		4204		
4	Промене у претходној _____ години							
	а) промет на дуговој страни рачуна	4169		4187		4205		
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206		
5	Стање на крају претходне године 31.12.____							
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4171		4189		4207		
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 4b) \geq 0$	4172		4190		4208		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4173		4191		4209		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210		
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4175		4193		4211		
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 6b) \geq 0$	4176		4194		4212		



Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		333		334 и 335		336		
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока	
1	2		12		13		14	
	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 (7а + 8а - 86) ≥ 0	4179		4197		4215		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4180		4198		4216		

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	1336494	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. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	1336494	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	62685	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	1399179	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		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	1399179	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ распољивих за продају		
1	2		15	16	17
	Промене у текућој _____ години				
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	165013
	б) промет на потражној страни рачуна	4232			4251
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>				
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	1234162
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234			4252
у <u>Subotica</u>					
дана <u>02.04.19</u> године					
				GRUPA UNIVEREXPORT - TRGOPROMET Akcionarsko društvo za promet robe na veliko i malo М.П. SUBOTICA 4	
				Законски заступник 	

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)

**GRUPA UNIVEREXPORT - TRGOPROMET AD, СУБОТИЦА**

Напомене уз финансијске извештаје  
31. децембар 2018. године

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018. godine**

**1. OSNIVANJE I DELATNOST**

Grupa Univerexport – Trgopromet ad, Subotica (u daljem tekstu "Društvo") je otvoreno akcionarsko društvo. Registrovano je kod Agencije za privredne registre, Registar privrednih društava broj BD.98230/2012 od 23.07.2012. godine. Sedište društva je u Subotici, Segedinski put 80. Poreski identifikacioni broj društva je 08060720. Matično pravno lice je „Univerexport“ doo, Novi Sad.

Osnovna delatnost preduzeća, tokom svih godina poslovanja je promet robe na veliko i malo, pretežno hrane, pića i duvana u nespecijalizovanim prodavnicama (šifra delatnosti 4711) uz razgranatu mrežu maloprodajnih objekata –45 koji se nalaze na teritoriji opštine Subotica, Bačka Topola, Kanjiža, Mali Idoš, Čoka, Ada i Senta. Pored maloprodajnih objekata klasičnog tipa i tipa – samousluge, preduzeće delatnost obavlja i putem moderno opremljenog „Supermarketa 024“ u Subotici, Segedinski put 80, površine oko 4000 m<sup>2</sup>, koji je izgrađen tokom 2003. godine, a otvoren je 05.01.2004. godine.

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

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

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

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

Na osnovu Zakona o društvenom kapitalu Radnički savet preduzeća je doneo 07.08.1991. godine Odluku o emisiji deonica, koje su bile, obične – upravljачke. U sudski registar ova promena je upisana 12.08.1991. godine kada je promenjen i naziv preduzeća u Deoničko društvo „Trgopromet“ za promet robe na veliko i malo P.O. Subotica.

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

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

U oktobru 2007. godine istekao je rok za uplatu upisanih akcija iz II kruga svojinske transformacije. Deo zaposlenih je prestao sa otplatama upisanih akcija u ranijem periodu i svega nekoliko ih je izvršilo otplatu u celosti. Ministarstvo ekonomije i regionalnog razvoja donosi rešenje o verifikaciji II kruga svojinske transformacije od 22.03.2010. godine.

Prosečan broj zaposlenih u 2018. godini je 448 zaposlenih lica ( u 2017. godini 485 zaposlenih lica)

Šifra osnovne delatnosti je 4711 – Trgovina na malo u nespecijalizovanim prodavnicama.



## NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. godine

## 2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD

## 2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja

Pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa Zakonom o računovodstvu (u daljem tekstu "Zakon", objavljen u "Sl. glasnik RS", br. 62/2013 i 30/2018), kao i u skladu sa ostalom primenljivom podzakonskom regulativom. Društvo, kao javno Društvo, primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja ("MSFI"), koji u smislu navedenog zakona, obuhvataju: Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja ("Okvir"), Međunarodni računovodstveni standardi ("MRS"), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja ("MSFI") i sa njima povezana tumačenja, izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda ("IFRIC"), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobreni od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde ("IASB"), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem Ministarstva od 13. marta 2014. godine, koje je objavljeno u Službenom glasniku RS br. 35 od 27. marta 2014. godine (u daljem tekstu "Rešenje o utvrđivanju prevoda") utvrđeni su i objavljeni prevodi osnovnih tekstova MSFI i MRS, Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje ("Konceptualni okvir"), usvojenih od strane Odbora, kao i povezanih IFRIC tumačenja. Navedeni prevodi objavljeni u Rešenju o utvrđivanju prevoda ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere, kao i drugi dopunski objašnjavajući materijal koji može da se usvoji u vezi sa standardima, odnosno tumačenjima, osim ako se izričito ne navodi da je taj materijal sastavni deo standarda, odnosno tumačenja. Na osnovu Rešenja o utvrđivanju prevoda Konceptualni okvir, MRS, MSFI, IFRIC i sa njima povezana tumačenja koja su prevedena, u primeni su od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2014. godine.

Osim pomenutog, pojedina zakonska i podzakonska regulativa u Republici Srbiji definiše određene računovodstvene postupke, što ima za posledicu dodatna odstupanja od MSFI kao što sledi:

- Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u skladu sa zahtevima Pravilnika o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 95/2014) i formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“, br. 95/2014 i 144/2014), koji odstupa od formata definisanog u MRS 1 (revidiran) – "Prikazivanje finansijskih izveštaja" i MRS 7 – "Izveštaj o tokovima gotovine".
- Rešenje Ministarstva finansija Republike Srbije br. 401-00-896/2014-16 od 13. marta 2014. godine (Službeni glasnik Republike Srbije br. 35/2014) utvrđuje da zvanične standarde čine zvanični prevodi Međunarodnih računovodstvenih standarda (MRS) i Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (MSFI) koje izdaje Odbor za međunarodne računovodstvene standarde (IASB), kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja (IFRIC) do 31. jula 2013. godine. Nakon 31. jula 2013. godine, od strane IASB i IFRIC izdat je značajan broj dopuna, godišnjih poboljšanja, izmena odnosno dodataka postojećim ili revidiranim standardima i tumačenjima, kao i izdavanje novih MSFI, odnosno ukidanje postojećih MRS, koji nisu prevedeni i zvanično usvojeni u Republici Srbiji.
- Određenim podzakonskom aktima koji su na snazi u tekućem periodu zahteva se priznavanje, vrednovanje i klasifikacija sredstava, obaveza i kapitala, kao i prihoda i rashoda koja odstupaju od zahteva prevedenih i usvojenih MSFI i MRS.

Shodno navedenom, a imajući u vidu potencijalno materijalne efekte koje odstupanja računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI i MRS mogu imati na realnost i objektivnost finansijskih izveštaja Društva, ovi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u saglasnosti sa MSFI i MRS.

Prilikom sastavljanja ovih finansijskih izveštaja, Društvo nije primenilo MSFI i MRS koji u svojim odredbama dozvoljavaju raniju primenu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ako nije drugačije navedeno u računovodstvenim politikama koje su date u daljem tekstu.



## NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. godine

### 2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD (nastavak)

#### 2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja (nastavak)

Društvo je u sastavljanju ovih finansijskih izveštaja primenjivalo računovodstvene politike obrazložene u napomeni 3.

U skladu sa Zakonom o računovodstvu finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

#### 2.2. Uporedni podaci

Uporedne podatke predstavljaju finansijski izveštaji na dan i za godinu završenu na dan 31. decembra 2017. godine.

#### 2.3. Načelo stalnosti poslovanja ("going concern")

Finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja. Društvo je za godinu koja se završava 31. decembra 2018. godine iskazalo neto dobitak u iznosu od 4.697 hiljada dinara, dok su na navedeni dan kratkoročne obaveze Društva veće od njegove obrtne imovine za 18.522 hiljade dinara. Rukovodstvo Grupe Univerexport, uključilo je Društvo Trgopromet a.d., Subotica u dugoročne planove poslovanja što podrazumeva da Grupa ne namerava da prestane sa poslovanjem preko pomenutih zavisnih društava. Na osnovu napred navedenog, finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja ("going concern" principom), koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti.

### 3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Računovodstvene politike date u nastavku Društvo konzistentno primenjuje u svim periodima prezentiranim u ovim finansijskim izveštajima.

#### 3.1. Poslovne promene u stranoj valuti

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

Monetarne pozicije iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare prema srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan bilansa. Nemonetarne pozicije preračunate su u dinare prema srednjem kursu valute koji je važio na dan poslovne promene.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine kao i kursne razlike nastale prilikom prevođenja sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na dan bilansa iskazane su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih prihoda/rashoda.

Potraživanja u koje je ugrađena valutna klauzula preračunata su u dinare po srednjem kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

#### 3.2. Priznavanje i odmeravanje prihoda i rashoda

Prihodi od prodaje priznaju se kada se rizik i korist povezana sa pravom vlasništva prenesu na kupca, što podrazumeva datum isporuke robe kupcu ili izvršene usluge kupcu.

Prihodi se iskazuju po pravičnoj vrednosti sredstava koja su primljena ili će biti primljena, u neto iznosu nakon umanjenja za date popuste i porez na dodatnu vrednost.

Prihodima u bilansu uspeha u tekućem periodu sučeljavaju se njima pripadajući rashodi.

Prihodi po osnovu kamata se knjiže u korist perioda na koji se odnose.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018. godine**

**3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)**

**3.3. Troškovi pozajmljivanja**

Troškovi pozajmljivanja koji su direktno pripisivi sticanju, izgradnji ili proizvodnji sredstava koje se kvalifikuju se uključuju u nabavnu vrednost tog sredstva i to do onog perioda kada su u suštini završene sve aktivnosti neophodne da bi se sredstvo pripremlilo za planiranu upotrebu ili prodaju. Sredstva koja

se kvalifikuju se odnose na sredstva kojem je obavezno potreban značajan vremenski period da bi bilo spremno za svoju nameravanu upotrebu.

Prihodi od investiranja ostvareni na osnovu privremenog investiranja pozajmljenih sredstava se oduzimaju od nastalih troškova pozajmljivanja, namenjenih za finansiranje sredstava koja se kvalifikuju.

Svi ostali troškovi pozajmljivanja se priznaju u bilansu uspeha u periodu na koji se odnose.

**3.4. Porez na dobitak**

**Tekući porez na dobitak**

Porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom poreske stope od 15% na iznos dobitka pre oporezivanja, po odbitku efekata stalnih razlika koje propisanu poresku stopu svode na efektivnu poresku stopu. Konačni iznos obaveza po osnovu poreza na dobitak utvrđuje se primenom propisane poreske stope na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom.

Poreski propisi Republike Srbije ne predviđaju mogućnost da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobitaka iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina. Poreski gubici nastali pre 1. januara 2010. godine mogu se prenositi na račun budućih dobitaka u periodu ne dužem od deset godina.

**Odloženi porez na dobitak**

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle iz razlike između poreske osnove imovine i obaveza u bilansu stanja i njihove knjigovodstvene vrednosti. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva se priznaju za sve odbitne privremene razlike i poreske gubitke i kredite, koji se mogu prenositi u naredne fiskalne periode, do stepena do kojeg će verovatno postojati oporezivi dobitak od kojeg se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

Odložena poreska sredstva i obaveze se obračunavaju po poreskoj stopi čija se primena očekuje u periodu kada će se sredstvo realizovati odnosno obaveza izmiriti. Na dan 31. decembra 2018. godine, odložena poreska sredstva i obaveze obračunati su po stopi od 15% (31. decembra 2017. godine: 15%)

**Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata**

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata predstavljaju iznose plaćene za poreze na imovinu i druge poreze i doprinose koji se plaćaju u skladu sa republičkim i opštinskim propisima.

**3.5. Finansijski instrumenti**

Finansijska sredstva i finansijske obaveze se evidentiraju u bilansu stanja Društva, od momenta kada se Društvo ugovornim odredbama vezalo za instrument. Kupovina ili prodaja finansijskih sredstava priznaje se primenom obračuna na datum poravnjanja, odnosno datum kada je sredstvo isporučeno drugoj strani.

Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada Društvo izgubi kontrolu nad ugovorenim pravima nad tim instrumentima, što se dešava kada su prava korišćenja instrumenata realizovana, istekla, napuštena ili ustupljena. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada je obaveza predviđena ugovorom ispunjena, otkazana ili istekla.



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018. godine**

**3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)**

**3.5. Finansijski instrumenti (nastavak)**

*Dugoročni finansijski plasmani (nastavak)*

Učešća u kapitalu banaka i drugih pravnih lica koja se kotiraju na berzi se početno odmeravaju po nabavnoj vrednosti. Naknadno odmeravanje se vrši, na svaki datum bilansa stanja, radi usklađivanja njihove vrednosti sa tržišnom vrednošću. Dobitak ili gubitak od finansijskog sredstva raspoloživog za prodaju priznaje se u okviru nerealizovanih dobitaka/gubitaka po osnovu hartija od vrednosti, osim za troškove od umanjenja vrednosti i devizne dobitke i gubitke, dok finansijsko sredstvo ne prestane da se priznaje. Po prestanku priznavanja finansijskog sredstva akumulirani dobitak ili gubitak prethodno priznat u nerealizovanim dobitcima/gubicima po osnovu hartija od vrednosti reklasifikuje se iz kapitala u bilans uspeha, kao reklasifikacija usled korigovanja.

Dugoročni finansijski plasmani koji obuhvataju učešća u kapitalu povezanih pravnih lica, poslovnih banaka i drugih pravnih lica koja se ne kotiraju na berzi iskazuju se po metodi nabavne vrednosti koja se umanjuje za obezvređenja na osnovu procene rukovodstva radi svođenja na njihovu nadoknadivu vrednost.

*Ostali dugoročni finansijski plasmani*

Ostali dugoročni finansijski plasmani sastoje se od potraživanja po osnovu stambenih kredita datih radnicima Društva sa rokom otplate do 40 godina, iskazanih po amortizovanoj vrednosti primenom efektivne kamatne stope. Primenjena efektivna kamatna stopa je 2% na godišnjem nivou.

*Kredit i potraživanja*

Kredit i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja, koja se ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva.

Potraživanja se sastoje od potraživanja od kupaca u zemlji i inostranstvu i ostalih potraživanja.

Potraživanja od kupaca su iskazana po faktornoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste, kao i za ispravku vrednosti koja je zasnovana na proceni naplativosti pojedinačnog potraživanja. Ispravka vrednosti se formira za ona potraživanja za koje postoji objektivan dokaz da su obezvređena, odnosno za koja rukovodstvo Društva procenjuje da se ne mogu naplatiti u punom iznosu, i ista se evidentira kao rashod u bilansu uspeha perioda kada je procena izvršena.

*Gotovina i gotovinski ekvivalenti*

U izveštaju o tokovima gotovine pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima se podrazumevaju gotovina u blagajni, sredstva na računima kod banaka i ostala visoko likvidna finansijska aktiva sa dospećem do 3 meseca.

*Finansijske obaveze*

Instrumenti finansijskih obaveza su klasifikovani u skladu sa suštinom ugovornih odredbi. Finansijske obaveze se početno priznaju po fer vrednosti, umanjenoj za transakcijske troškove. Kredit i ostale finansijske obaveze su naknadno merene po amortizovanoj vrednosti koristeći ugovorenu kamatnu stopu koja korespondira efektivnoj kamatnoj stopi.

Društvo prestaje da priznaje finansijsku obavezu kada, i samo kada, su obaveze Društva prestale, otkazane ili ističu.

**3.6. Nematerijalna ulaganja**

Nematerijalna ulaganja su nemonetarna sredstva (ne predstavljaju opipljiva fizička sredstva) kao što su patenti, licence, koncesije, zaštitni znakovi, žigovi, računovodstveni softveri, franšize, ulaganja u razvoj novih proizvoda, procesa i uređaja, autorskih prava i drugo. Za ova sredstva postoji verovatnoća da će u periodu dužem od jedne godine generisati ekonomske koristi u iznosu koji premašuje troškove.

Nematerijalna ulaganja se vrednuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nakon početnog priznavanja, nematerijalna ulaganja se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja.

Pravo na korišćenje zemljišta, iako je ograničeno na 99 godina, zbog same suštine i očekivane konverzije u vlasništvo nad zemljištem smatra se da ima neograničen korisni vek.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

31. decembar 2018. godine

**3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)**

**3.6. Nematerijalna ulaganja (nastavak)**

Naknadni troškovi po osnovu ulaganja u nematerijalna ulaganja se mogu kapitalizovati samo u slučaju kada se mogu očekivati buduće ekonomske koristi od sredstva na koje se oni odnose. Svi ostali troškovi predstavljaju rashod perioda u kojem su nastali.

Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je nematerijalno ulaganje raspoloživo za upotrebu. Osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost. Nematerijalna ulaganja amortizuju se putem proporcionalne metode u roku pet godina.

Metod amortizacije i korisni vek se procenjuju na kraju svakog izveštajnog perioda i kada je to potrebno vrši se njihova korekcija.

**3.7. Nekretnine, postrojenja i oprema**

Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost uključuje izdatke direktno pripisive nabavljenom sredstvu.

Izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu se priznaju kao sredstvo ako i samo ako je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom priticati u Društvo i ako se izdaci za to sredstvo mogu pouzdano meriti. Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme tokom godine evidentirane su po nabavnoj vrednosti koju čini faktura dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti.

Nakon inicijalnog priznavanja, Društvo vrednuje nekretnine po principu fer – poštene vrednosti koji podrazumeva da se nakon početnog vrednovanja, nekretnine i oprema iskazuju po revalorizovanoj vrednosti, odnosno fer vrednosti na dan revalorizacije, umanjenoj za ukupnu naknadnu amortizaciju i ukupne naknadne gubitke zbog obezvređenja. Fer vrednost nekretnina čini njihova tržišna vrednost koja se utvrđuje procenom.

Dobici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme se knjiže direktno u korist ostalih prihoda. Gubici po osnovu prodaje ili rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme terete ostale rashode.

**3.8. Amortizacija**

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme obračunava se po proporcionalnom metodu primenom amortizacionih stopa koje su određene tako da se nabavna vrednost nekretnina, postrojenja i opreme amortizuje u jednakim godišnjim iznosima u toku veka upotrebe. Amortizacija sredstava aktiviranih u toku godine se obračunava kada se sredstva stave u upotrebu, odnosno počev od narednog meseca od datuma nabavke na nabavnu vrednost.

Primenjene stope amortizacije u tekućem i prethodnom obračunskom periodu su:

Opis	2018.	Procenjeni	2017.	Procenjeni vek
	%	vek trajanja u godinama	%	trajanja u godinama
Nematerijalna ulaganja	10%	10 godina	10%	10 godina
Građevinski objekti	0,8%	125 godina	0,8%	125 godina
Kompjuterska oprema	11%	9,1 godina	11%	9,1 godina
Motorna vozila	8,33 %	12 godina	8,33 %	12 godina
Nameštaj i ostala oprema	5 % - 15 %	20–6,8 godina	5 % - 15 %	20–6,8 godina
Ulaganja na tuđim nekretninama	0,8 %	125 godina	0,8 %	125 godina

Određivanje korisnog veka trajanja nekretnina, postrojenja i opreme se zasniva na prethodnom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i na anticipiranom tehničkom razvoju i promenama na koje utiče veliki broj ekonomskih ili industrijskih faktora. Adekvatnost određenog korisnog veka trajanja se preispituje na godišnjem nivou ili kada god postoji indikacija da je došlo do značajne promene faktora koji su predstavljali osnov za određivanje korisnog veka trajanja.



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

31. decembar 2018. godine

**3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)****3.9. Investicione nekretnine**

Investicione nekretnine (zemljište, zgrade i oprema) svrstavaju se u investicione nekretnine ako se drže radi povećanja vrednosti ili davanja u zakup. Sredstvo koje se daje u zakup klasifikuje se kao investicione nekretnine ako se kao takvo može posebno identifikovati, odnosno ako je njegov najveći deo dat u zakup, a beznačajan deo se odnosi za obavljanje njegove sopstvene delatnosti.

Početno merenje investicionih nekretnine prilikom sticanja (nabavke) vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadni izdaci koji se odnose na već priznatu investicionu nekretninu uvećavaju vrednost te investicione nekretnine, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi od investicione nekretnine da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa te investicione nekretnine. Svi ostali naknadni izdaci koji ne ispunjavaju prethodno navedene uslove priznaju se na teret rashoda perioda u kome su nastali.

Investicione nekretnine čiju fer vrednost je moguće pouzdano utvrditi inicijalno se iskazuju po nabavnoj vrednosti, a nakon toga se vrednuju primenom poštene (fer) vrednosti. Poštena (fer) vrednost odražava tržišne uslove na dan bilansa stanja, a utvrđuje se na osnovu procene profesionalno kvalifikovanog nezavisnog procenjivača.

**3.10. Umanjenje vrednosti**

Na svaki datum bilansa stanja Društvo preispituje knjigovodstvene iznose svoje nematerijalne i materijalne imovine da bi utvrdilo postoje li nagoveštaji da je došlo do gubitaka usled umanjenja vrednosti navedene imovine. Ako postoje takve naznake, procenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak nastao umanjemem. Ako nije moguće proceniti nadoknadivi iznos pojedinog sredstva, Privredno društvo procenjuje nadoknadivi iznos jedinice koja generiše novac, a kojoj to sredstvo pripada.

Nadoknadiva vrednost je neto prodajna cena ili vrednost u upotrebi, zavisno od toga koja je viša. Za potrebe procene vrednosti u upotrebi, procenjeni budući novčani tokovi diskontuju se do sadašnje vrednosti primenom diskontne stope pre oporezivanja koja odražava sadašnju tržišnu procenu vremenske vrednosti novca i rizike specifične za to sredstvo.

Ako je procenjeni nadoknadivi iznos sredstva (ili jedinice koja generiše novac) manji od knjigovodstvenog iznosa, onda se knjigovodstveni iznos tog sredstva (ili jedinice koja generiše novac) umanjuje do nadoknadivog iznosa. Gubici od umanjenja vrednosti priznaju se odmah kao rashod, osim ako sredstvo nije zemljište ili zgrada koja se ne koristi kao investiciona nekretnina koja je iskazana po revalorizovanom iznosu, u kojem slučaju se gubitak od umanjenja iskazuje kao smanjenje vrednosti nastale revalorizacijom sredstva.

Kod naknadnog poništenja gubitka od umanjenja vrednosti, knjigovodstveni iznos sredstva (jedinice koja generiše novac) povećava se do revidiranog procenjenog nadoknadivog iznosa toga sredstva, pri čemu veća knjigovodstvena vrednost ne premašuje knjigovodstvenu vrednost koja bi bila utvrđena da u prethodnim godinama nije bilo priznatih gubitaka na tom sredstvu (jedinici koja generiše novac) usled umanjenja vrednosti. Poništenje gubitka od umanjenja vrednosti odmah se priznaje kao prihod, osim ako se predmetno sredstvo ne iskazuje po procenjenoj vrednosti, u kojem slučaju se poništenje gubitka od umanjenja vrednosti iskazuje kao povećanje usled revalorizacije.

**3.11. Zalihe**

Zalihe se iskazuju po nabavnoj ceni ili po neto prodajnoj vrednosti u zavisnosti od toga koja je niža. Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodate u normalnim uslovima poslovanja nakon umanjenja cene za troškove prodaje.

Nabavnu vrednost sirovina i trgovačke robe čini fakturna cena dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke. Obračun izlaza zaliha vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

Terećenjem ostalih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha robe u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe robe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju. Ispravka vrednosti - obezvređenje zaliha vrši se za materijal i rezervne delove koji su bez promena duže od 1 godine.

Zalihe u maloprodaji se evidentiraju po prodajnim cenama umanjenim za porez na dodatu vrednost, obračunatu razliku u ceni i naknadno primljene rabate.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018. godine**

**3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)**

**3.12. Naknade zaposlenima**

*Kratkoročne beneficije zaposlenih - porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje*

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je obavezno da uplaćuje doprinose raznim državnim fondovima za socijalnu zaštitu. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom zakonom propisanih stopa. Društvo ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca knjiže se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

*Dugoročne beneficije zaposlenih - obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada*

U skladu sa Pojedinačnim kolektivnim ugovorom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini dve bruto mesečne zarade isplaćene u Republici Srbiji, u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina.

Obračun i iskazivanje dugoročnih obaveza po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada izvršeno je korišćenjem metoda sadašnje vrednosti budućih očekivanih isplata, na osnovu obračuna aktuara. Budući da se radi o dugoročnim naknadama zaposlenima, a ne o naknadama nakon prestanka radnog odnosa, aktuarski dobici i gubici, kao i troškovi prethodne službe priznaju se u celini u periodu u kome nastanu. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

Rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade formirana su na bazi izveštaja nezavisnog aktuara i ista su iskazana u iznosu sadašnje vrednosti očekivanih budućih isplata. Prilikom utvrđivanja sadašnje vrednosti očekivanih odliva korišćena je diskontna stopa od 3.0% (2017. godine 3,5%) – na bazi procene očekivane prosečne tržišne kamatne stope na dugoročna dinarska sredstva u Republici Srbiji. Rezervisanje je utvrđeno na osnovu Kolektivnog ugovora Društva i pretpostavke prosečnog rasta zarada po stopi od 5,2% godišnje (2017. godina: 5% godišnje). Društvo je izvršilo ostala rezervisanja za verovatne troškove na bazi najbolje procene odliva sredstava koja će se realizovati u budućem periodu.

*Kratkoročna plaćena odsustva*

Akumulirana plaćena odsustva mogu da se prenose i koriste u narednim periodima, ukoliko u tekućem periodu nisu iskorišćena u potpunosti. Očekivani troškovi plaćenih odsustava se priznaju u iznosu kumuliranih neiskorišćenih prava na dan bilansa, za koje se očekuje da će biti iskorišćeni u narednom periodu. U slučaju neakumuliranog plaćenog odsustva, obaveza ili trošak se ne priznaju do momenta kada se odsustvo iskoristi.

**3.13. Rezervisanja**

Rezervisanje se priznaje u bilansu stanja u momentu kada Društvo ima pravnu ili stvarnu obavezu nastalu kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će podmirenje obaveze zahtevati odliv sredstava s ekonomskim koristima.

**3.14. Zarada po akciji**

Društvo izračunava i obelodanjuje osnovnu zaradu po akciji. Osnovna zarada po akciji obračunava se deljenjem neto dobitka koji pripada akcionarima, imaocima običnih akcija Društva, ponderisanim prosečnim brojem izdatih običnih akcija u toku perioda

**3.15. Lizing**

Lizing se klasifikuje kao finansijski lizing u svim slučajevima kada se lizingom, na korisnika lizinga, prenose u najvećoj meri svi rizici i koristi koji proizlaze iz vlasništva nad sredstvima. Svaki drugi lizing se klasifikuje kao operativni lizing.

*Društvo kao davalac lizinga*

Prihod po osnovu operativnog lizinga (prihod od renti) priznaje se primenom linearne metode tokom perioda trajanja lizinga. Indirektni troškovi nastali u pregovorima i ugovaranjem operativnog lizinga dodaju se knjigovodstvenom iznosu iznajmljenog sredstva i priznaju se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja lizinga.



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

31. decembar 2018. godine

**3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)**

**3.15. Lizing (nastavak)**

*Društvo kao korisnik lizinga*

Sredstva koja se drže po ugovorima o finansijskom lizingu se prvobitno priznaju kao sredstva Društva po sadašnjoj vrednosti minimalnih rata lizinga utvrđenih na početku perioda lizinga. Odgovarajuća obaveza prema davaocu lizinga se uključuje u bilans stanja kao obaveza po finansijskom lizingu.

Plaćanje rata lizinga se raspoređuje između finansijskih troškova i smanjenja obaveza po osnovu obaveza lizinga sa ciljem postizanja konstantne stope učešća u ne izmirenom iznosu obaveze. Finansijski rashodi se priznaju odmah u bilansu uspeha, osim ako se direktno mogu pripisati sredstvima koja se osposobljavaju za upotrebu, u kojem se slučaju kapitalizuju u skladu sa opštom politikom Društva o troškovima pozajmljivanja.

Rate po osnovu operativnog lizinga se priznaju kao trošak na linearnoj osnovi za vreme trajanja lizinga, osim kada postoji neka druga sistematska osnova koja bolje odlikava vremenski šablon trošenja ekonomskih koristi od iznajmljenog sredstva.

U slučaju kada se odobravaju lizing olakšice, one ulaze u sastav operativnog lizinga i priznaju se kao obaveza. Ukupna korist od olakšica priznaje se kao smanjenje troškova iznajmljivanja na linearnoj osnovi, osim kada postoji neka druga sistematska osnova koja bolje odlikava vremensku strukturu trošenja ekonomskih koristi od iznajmljenog sredstva.

**4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA**

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Privrednog društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekat na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza kao i obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na istorijskim i ostalim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni iznosi se mogu razlikovati od procenjenih.

Procene i pretpostavke se stalno preispituju. Izmene knjigovodstvenih procena priznaju se u periodu izmene ukoliko se odnose samo na taj period, ili u periodu izmene i budućim periodima ukoliko izmena utiče na tekući i buduće periode.

U nastavku su prikazane ključne pretpostavke vezane za budućnost i ostali izvori procenjivanja, neizvesnosti na datum bilansa stanja koje predstavljaju značajan rizik, za materijalne korekcije iznosa pozicija bilansa stanja u sledećoj finansijskoj godini.

**4.1. Amortizacija i stopa amortizacije**

Obračun amortizacije i stope amortizacije su zasnovane na projektovanom ekonomskom veku trajanja opreme i nematerijalnih ulaganja. Jednom godišnje Privredno društvo procenjuje ekonomski vek na osnovu trenutnih predviđanja.

**4.2. Odložena poreska sredstva**

Značajna procena od strane rukovodstva Privrednog društva je neophodna da bi se utvrdio iznos odloženih poreskih sredstava koja se mogu priznati, na osnovu perioda nastanka i visine budućih oporezivih dobitaka i strategije planiranja poreske politike. Privredno društvo je izvršilo priznavanje odloženih poreskih sredstava po osnovu poreskih gubitaka zbog izvesnosti da će nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka biti dovoljan da se neiskorišćeni poreski gubici mogu iskoristiti.

**4.3. Ispravka vrednosti potraživanja**

Obračunali smo ispravku vrednosti za sumnjiva i sporna potraživanja, na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti kupaca da ispune neophodne obaveze. Naša procena je zasnovana na starosnoj analizi potraživanja od kupaca, istorijskim otpisima, kreditnim sposobnostima naših kupaca i promenama u uslovima prodaje, prilikom utvrđivanja adekvatnosti ispravke vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i rezultujućim budućim naplatama. Rukovodstvo veruje da nije potrebna dodatna ispravka vrednosti potraživanja.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
31. decembar 2018. godine

**4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA (nastavak)**

**4.4. Fer vrednost**

Fer vrednost finansijskih instrumenata za koje ne postoji aktivno tržište je određena primenom odgovarajućih metoda procene. Privredno društvo primenjuje profesionalni sud prilikom izbora odgovarajućih metoda i pretpostavki.

Poslovna politika Privrednog društva je da obelodani informacije o pravičnoj vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se fer vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, fer vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Uprava Privrednog društva treba da vrši procenu rizika i, u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana, vrši ispravku vrednosti. Po mišljenju rukovodstva Privrednog društva, iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je, u datim okolnostima, najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

*Procena fer vrednosti zemljišta i građevinskih objekata*

Fer vrednosti zemljišta i građevinskih objekata prikazanih u nekretninama, postrojenjima i opremi, se procenjuju od strane kvalifikovanih procenitelja. U nedostatku tekućih cena na aktivnom tržištu za slične nekretnine, Društvo razmatra informacije iz različitih izvora, uključujući:

- (a) tekuće cene na aktivnom tržištu za nekretnine drugačije prirode, stanja ili lokacije, prilagođene tako da odražavaju te razlike; i
- (b) nedavne cene sličnih nekretnina na manje aktivnim tržištima, korigovane tako da odražavaju promene u ekonomskim uslovima od datuma transakcija koje su nastale po tim cenama.
- (c) projekcije diskontovanih tokova gotovine, koje su zasnovane na pouzdanim procenama budućih tokova gotovine, potkrepljene uslovima iz postojećeg ugovora o lizingu i koje su (po mogućnosti) zasnovane na spoljnim dokazima, kao što su cene zakupa koje trenutno važe na tržištu za slične nekretnine, koje se nalaze na istoj lokaciji i u istom stanju i koje su dobijene primenom diskontnih stopa koje odražavaju trenutne tržišne procene neizvesnosti u vezi sa iznosima i dinamikom tokova gotovine.

Rukovodstvo Društva smatra da neto knjigovodstvena vrednost odgovara fer vrednosti nekretnina.

**5. PRIHODI OD PRODAJE**

	U hiljadama dinara	
	Za godinu koja se završava	
	31. decembra	
	2018.	2017.
<b>Prihodi od prodaje robe:</b>		
- matičnom i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	133	7.372
- trećim licima na domaćem tržištu	3.560.091	3.556.562
	<u>3.560.224</u>	<u>3.563.934</u>
<b>Prihodi od prodaje proizvoda i usluga:</b>		
- matičnom i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1.455	3.086
- trećim licima na domaćem tržištu	69	111
	<u>1.524</u>	<u>3.197</u>

**6. DRUGI POSLOVNI PRIHODI**

Drugi poslovni prihodi iskazani za godinu koja se završava 31. decembra 2018. godine u iznosu od 10.548 hiljada dinara (2017: 10.751 hiljada dinara), se odnose na prihode od zakupa, od čega se iznos od 4.591 hiljade dinara (2017: 4.650 hiljada dinara) odnosi na prihode od zakupa od povezanih pravnih lica.



## NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. godine

## 7. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE, TROŠKOVI MATERIJALA I TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE

	U hiljadama dinara	
	Za godinu koja se završava	
	31. decembra	
	2018.	2017.
Nabavna vrednost prodate robe	2.905.458	2.814.146
Troškovi režijskog materijala	19.430	29.879
Troškovi jednokratnog otpisa alata i rezervni delovi	5.227	37.509
	<u>24.657</u>	<u>67.388</u>
Troškovi goriva i energije	<u>58.848</u>	<u>58.133</u>

## 8. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	U hiljadama dinara	
	Za godinu koja se završava	
	31. decembra	
	2018.	2017.
Troškovi bruto zarada	266.243	259.350
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	47.530	46.441
Troškovi naknada član.stud.zadr.	3.220	3.945
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim poslovima	57	57
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	4.629	6.869
Ostali lični rashodi	5.600	6.898
	<u>327.279</u>	<u>323.560</u>

## 9. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

	U hiljadama dinara	
	Za godinu koja se završava	
	31. decembra	
	2018.	2017.
Troškovi amortizacije:		
- nekretnine, postojenja i oprema	41.107	35.325
- nematerijalna ulaganja	7.460	7.455
	<u>48.567</u>	<u>42.780</u>
Troškovi rezervisanja za:		
- za naknade i beneficije	<u>1.035</u>	<u>2.166</u>
	<u>1.035</u>	<u>2.166</u>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
31. decembar 2018. godine

**10. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA I NEMATERIJALNI TROŠKOVI**

	U hiljadama dinara	
	Za godinu koja se završava	
	31. decembra	
	2018.	2017.
Troškovi proizvodnih usluga		
Troškovi transportnih usluga	3.817	4.742
Troškovi održavanja	14.314	10.684
Troškovi zakupa	21.694	22.100
Troškovi reklame i propagande	44.811	84.307
Troškovi komunalnih usluga	4.557	4.389
Troškovi ostalih usluga	1.026	981
	<u>90.219</u>	<u>127.203</u>
Nematerijalni troškovi		
Troškovi neproizvodnih usluga	12.738	15.728
Troškovi reprezentacije	823	1.522
Troškovi premije osiguranja	3.289	3.559
Troškovi platnog prometa	4.419	5.105
Troškovi članarina priv.kom.	12	1.480
Troškovi poreza	7.124	6.234
Ostali nematerijalni troškovi	9.144	12.828
	<u>37.549</u>	<u>46.456</u>

**11. FINANSIJSKI PRIHODI**

	U hiljadama dinara	
	Za godinu koja se završava	
	31. decembra	
	2018.	2017.
Finansijski prihodi od povezanih pravnih lica	1.610	3.308
Ostali finansijski prihodi	2	1.526
Prihodi od kamata	156	379
Prihodi od valutne klauzule	92	980
Pozitivne kursne razlike	398	694
	<u>2.258</u>	<u>6.887</u>

**12. FINANSIJSKI RASHODI**

	U hiljadama dinara	
	Za godinu koja se završava	
	31. decembra	
	2018.	2017.
Finansijski rashodi iz odnosa sa mat. I zav. prav.licima	299	3.265
Finansijski rashod – provizija pl. kartice	8.166	7.133
Rashodi kamata	636	101
Finansijski rashod – odobrenje lizinga	74	-
Finansijski rashod – obrada kredita	142	-
Negativne kursne razlike	119	248
	<u>9.436</u>	<u>10.747</u>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
31. decembar 2018. godine

**13. OSTALI PRIHODI I PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI**

	U hiljadama dinara Za godinu koja se završava 31. decembra	
	2018.	2017.
Dobici od prodaje materijala	4.001	7.675
Viškovi	3.022	1.466
Prihodi od otpisa obaveza prema dobavljačima i potraživanja prema kupcima	1.477	2.076
Ostali prihodi	4.114	2.971
	<u>12.614</u>	<u>14.188</u>

**14. OSTALI RASHODI I RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI**

	U hiljadama dinara Za godinu koja se završava 31. decembra	
	2018.	2017.
Gubici po osnovu rashodovanja nepokretnosti i opreme	1.307	4.687
Manjkovi	7.541	3.283
Direktan otpis i ispravke vrednosti	-	963
Obevređenje zaliha	28.893	25.050
Obevređenje investicionih nekretnina	10.660	38.094
Ostali rashodi	1.015	999
	<u>49.416</u>	<u>73.076</u>
Obevređenje potraživanja	1.011	4.886
	<u>1.011</u>	<u>4.886</u>

**15. POREZ NA DOBITAK**

**a) Komponente poreza na dobitak**

	U hiljadama dinara Za godinu koja se završava 31. decembra	
	2018.	2017.
Tekući poreski rashod	(3.364)	(5.568)
Odloženi poreski prihod/(rashod)	(21.593)	(10.192)
<b>Ukupno poreski prihod/(rashod) perioda</b>	<u>(24.957)</u>	<u>(15.760)</u>

**b) Usaglašavanje iznosa tekućeg poreza na dobit i proizvoda dobiti pre oporezivanja i propisane poreske stope**

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.
Neto dobitak pre oporezivanja	29.654	25.863
Porez na dobitak obračunat po stopi od 15%	(4.448)	(3.879)
Poreski efekti rashoda koji se ne priznaju u poreskom bilansu	(331)	(4.604)
Privremene razlike po osnovu nekretnina i opreme	(2.792)	(14.915)
Priznati poreski kredit	(17.386)	6.691
Ostalo	-	937
	<u>(24.957)</u>	<u>(15.770)</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE  
31. decembar 2018. godine

15. POREZ NA DOBITAK (nastavak)

c) Odložena poreska sredstva i obaveze

	U hiljadama dinara Godina koja se završava 31. decembra	
	2018.	2017.
<b>Odložena poreska sredstva</b>		
Prenosivi poreski krediti	8.508	27.309
<b>Odložene poreske obaveze</b>		
Privremene razlike na nekretninama i opremi	(79.789)	(85.068)
<b>Neto, odložena poreska sredstva/(obaveze)</b>	<b>(71.281)</b>	<b>(57.759)</b>

d) Promene na odloženim poreskim obavezama

	U hiljadama dinara				
	Stanje na dan 1. januara	Povećanja (Smanjenja) preko bilansa uspeha	Povećanja (Smanjenja) preko kapitala	Ostalo	Stanje na dan 31. decembra
<b>2017. godina</b>					
Odložene poreske obaveze, neto	(36.153)	(10.192)	(11.414)	-	(57.759)
	<u>(36.153)</u>	<u>(10.192)</u>	<u>(11.414)</u>	<u>-</u>	<u>(57.759)</u>
<b>2018. godina</b>					
Odložene poreske obaveze, neto	(57.759)	(21.593)	8.071		(71.281)
	<u>(57.759)</u>	<u>(21.593)</u>	<u>8.071</u>		<u>(71.281)</u>

Na dan 31. decembra 2018. godine Društvo je iskazalo odložena poreska sredstva po osnovu prenetih poreskih kredita u ukupnom iznosu od 8.508 hiljada dinara od raspoloživih 18.785 hiljada dinara (2017: 27.309 hiljada dinara, od raspoloživih 27.309 hiljade dinara). Rukovodstvo Privrednog društva, na osnovu projekcija budućih oporezivih dobiti, smatra da će prenosivi krediti u iznosu od 18.785 hiljada dinara biti iskorišćeni i da nisu potrebne ispravke vrednosti odloženih poreskih sredstava na dan 31. decembra 2018. godine.

Napred navedeni poreski krediti ističu u sledećim periodima:

	Godina isteka	U hiljadama dinara	
		31. decembar 2018.	31. decembar 2017.
Preneti poreski krediti:			
- 2008	2018		8.524
- 2009	2019	9.941	9.941
- 2010	2020	755	755
- 2011	2021	4.967	4.967
- 2012	2022	-	-
- 2013	2023	3.122	3.122
		<u>18.785</u>	<u>27.309</u>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018. godine**

**16. NEMATERIJALNA ULAGANJA**

Promene na nematerijalnim ulaganjima su prikazane u narednoj tabeli:

	U hiljadama dinara		
	Koncesije, patenti, licence i slična prava	Ostala nematerijalna imovina	Ukupno
<b>Nabavna vrednost</b>			
Stanje na dan 1. januara 2017. godine	74.217	5.778	79.995
Nabavka	334	343	677
Stanje na dan 31. decembra 2017. godine	<u>74.551</u>	<u>6.121</u>	<u>80.672</u>
<b>Nabavna vrednost</b>			
Stanje na dan 1. januara 2018. godine	74.551	6.121	80.672
Nabavka	-	1.414	1.414
Stanje na dan 31. decembra 2018. godine	<u>74.551</u>	<u>7.535</u>	<u>82.086</u>
<b>Akumulirana ispravka vrednosti</b>			
Stanje na dan 1. januara 2017. godine	15.840	4.929	20.769
Amortizacija za 2017. godinu	7.446	9	7.455
Stanje na dan 31. decembra 2017. godine	<u>23.286</u>	<u>4.938</u>	<u>28.224</u>
<b>Akumulirana ispravka vrednosti</b>			
Stanje na dan 1. januara 2018. godine	23.286	4.938	28.224
Amortizacija za 2018. godinu	7.438	22	7.460
Stanje na dan 31. decembra 2018. godine	<u>30.724</u>	<u>4.960</u>	<u>35.684</u>
<b>Sadašnja vrednost na dan</b>			
31. decembar 2018. godine	<u>43.827</u>	<u>2.575</u>	<u>46.402</u>
31. decembar 2017. godine	<u>51.265</u>	<u>1.183</u>	<u>52.448</u>



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
31. decembar 2018. godine

**17. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA**

Promene na nekretninama, postrojenju i opremi su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama dinara

	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Investicije u toku	Ulaganja u tuđa osnovna sredstva	Avansi	Ukupno
<b>Nabavna vrednost</b>							
Stanje na dan 1. januara 2017. godine	99.714	786.227	359.845	3.080	1.402	340	1.250.608
Povećanja	-	-	-	182.499	1.292	-	183.791
Rashodovanje/manjak/prodaja	-	(1.644)	(64.117)	-	-	-	(65.761)
Procena	25.516	21.393	-	-	-	-	46.909
Aktiviranje sredstava u pripremi	-	47.834	88.953	(138.359)	-	-	(1.572)
Stanje na dan 31. decembra 2017. godine	125.230	853.810	384.681	47.220	2.694	340	1.413.975
Stanje na dan 1. januara 2018. godine	125.230	853.810	384.681	47.220	2.694	340	1.413.975
Povećanja	-	-	-	47.631	-	-	47.631
Rashodovanje/manjak/prodaja	-	-	(12.900)	-	-	-	(12.900)
Procena	(6.509)	(67.937)	-	-	-	-	(74.446)
Aktiviranje sredstava u pripremi	-	13.756	68.418	(82.174)	-	-	-
Stanje na dan 31. decembra 2018. godine	118.721	799.629	440.199	12.677	2.694	340	1.374.260
<b>Akumulirana ispravka vrednosti</b>							
Stanje na dan 1. januara 2017. godine	2	21.873	199.180	-	50	-	221.105
Amortizacija za 2017. godinu	-	6.316	28.997	-	12	-	35.325
Prodaja/rashod/manjak	(2)	(739)	(56.219)	-	-	-	(56.960)
Procena	-	(19.373)	-	-	-	-	(19.373)
Stanje na dan 31. decembra 2017. godine	-	8.077	171.958	-	62	-	180.097
Stanje na dan 1. januara 2018. godine	-	8.077	171.958	-	62	-	180.097
Amortizacija za 2018. godinu	-	6.909	34.177	-	21	-	41.107
Prodaja/rashod/manjak	-	-	(10.405)	-	-	-	(10.405)
Procena	-	(11.495)	-	-	-	-	(11.495)
Stanje na dan 31. decembra 2018. godine	-	3.491	195.730	-	83	-	199.304
<b>Sadašnja vrednost na dan</b>							
31. decembar 2018. godine	118.721	796.138	244.469	12.677	2.611	340	1.174.956
31. decembar 2017. godine	125.230	845.733	212.723	47.220	2.632	340	1.233.878

Društvo se javlja kao založni dužnik i kao sredstvo obezbeđenja uredne otplate dugoročnog kredita odobrenih društvu Univerexport export-import d.o.o., Novi Sad od strane Unicredit banke ad, uspostavljene su hipoteke nad zemljištem i građevinskim objektima čija je neto sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2018. godine iznosila 443.753 hiljada dinara (2017: 374.950 hiljada dinara)



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018. godine**

**18. INVESTICIONE NEKRETNINE**

Promene na investicionim nekretninama su prikazane u narednoj tabeli:

	<b>U hiljadama dinara</b> <b>Investicione</b> <b>nekretnine</b> <b>korigovano</b>
Stanje na dan 1. januara 2017. godine	165.164
Nabavka	66
Procena	(27.683)
Stanje na dan 31. decembra 2017. godine	<u>137.547</u>
Stanje na dan 1. januara 2018. godine	137.547
Nabavka	
Procena	(914)
Stanje na dan 31. decembra 2018. godine	<u>136.633</u>
<b>Stanje na dan</b>	
- 31. decembra 2017.	<u>137.547</u>
- 31. decembra 2018.	<u><u>136.633</u></u>

Slede informacije o investicionim nekretninama u vlasništvu Društva i o hijerarhiji mera fer vrednosti na dan 31. decembra 2018. godine:

	<b>U hiljadama dinara</b>			<b>Fer vrednost</b>
	<b>1. nivo</b>	<b>2. nivo</b>	<b>3. nivo</b>	<b>na dan</b>
				<b>31. decembar</b>
				<b>2018.</b>
Poslovni objekti	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>136.633</u>	<u>136.633</u>

Tokom godine nije bilo stavki koje bi po hijerarhiji mera fer vrednosti bile reklasifikovane iz jedne grupe pokazatelja u drugu.

**19. ZALIHE**

	<b>U hiljadama dinara</b>	
	<b>31. decembar</b>	<b>31. decembar</b>
	<b>2018.</b>	<b>2017.</b>
Materijal, rezervni delovi, alat i inventar	5.326	6.569
Roba	<u>269.575</u>	<u>221.514</u>
Dati avansi za zalihe i usluge	19.385	19.763
Stalna sredstva namenjena prodaji	<u>550</u>	<u>550</u>
	<u><u>294.836</u></u>	<u><u>248.396</u></u>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018. godine**

**20. POTRAŽIVANJA**

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.
<b>Potraživanja po osnovu prodaje</b>		
Kupci u zemlji matična i zavisna pravna lica	693	419
Kupci u zemlji- ostala povezana pravna lica	125	-
Kupci u zemlji	81.030	68.192
Kupci u inostranstvu	127	127
	<u>81.975</u>	<u>68.738</u>
<b>Druga potraživanja</b>		
Potraživanja od zaposlenih	979	438
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	10.683	6.391
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	4.985	6.671
Ostala kratkoročna potraživanja	842	794
	<u>17.489</u>	<u>14.294</u>

**21. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.
Kratkoročni krediti i plasmani:		
- matična pravna lica	-	222.363
- u zemlji	2.625	3.054
Čekovi sa rokom dospeća preko 3 meseca	2.802	3.232
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	-	10.313
	<u>5.427</u>	<u>238.962</u>

**22. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA**

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.
Tekući račun	103.618	137.178
Hartije od vrednosti	-	39
Blagajna	25.136	48.186
Devizna blagajna	86	156
Ostala novčana sredstva	240	147
	<u>129.080</u>	<u>185.706</u>

**23. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.
Porez na dodatu vrednost	4.608	209
Ostala AVR	2.210	2.466
	<u>6.818</u>	<u>2.675</u>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018. godine**

**24. KAPITAL**

Osnovni kapital Društva se u celini odnosi na udele vlasnika. Na dan 31. decembra 2018. godine, akcijski kapital se sastoji od običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od 160 dinara. Sve emitovane akcije su u potpunosti uplaćene.

Većinski vlasnik Društva je Univerexport doo.

U nastavku sledi pregled najvećih akcionara:

	<b>31. decembar 2018.</b>	<b>Broj akcija 31. decembar 2017.</b>
Univerexport doo	856.539	856.539
Grupa Univerexport-Trgopromet ad	111.630	17.327
Sempiola Invest Limited	36.572	110.224
Akcionarski fond AD Beograd	11.904	11.904
Momentum Securities AD Novi Sad	6.681	20.489
Erste bank ad	5.059	15.053
Sebić Ljubica	5.000	5.000
Ostali akcionari	68.440	82.616
	<u>1.101.825</u>	<u>1.119.152</u>

U nastavku je prikazan obračun zarade po akciji:

	<b>U hiljadama dinara</b>	
	<b>31. decembar 2018.</b>	<b>31. decembar 2017.</b>
Neto dobitak	4.697	10.103
Prosečan ponderisani broj akcija	<u>1.101.825</u>	<u>1.119.152</u>
Osnovna/razvodnjena zarada po akciji (u RSD)	<u>4,26</u>	<u>9.03</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE  
31. decembar 2018. godine

24. KAPITAL (nastavak)

	U hiljadama dinara					
	Osnovni kapital	Zakonske rezerve	Revalorizacione rezerve	Neraspoređeni dobitak	Otkupljene sopstvene akcije	Ukupno
<i>Korigovano</i>						
<b>Stanje 1. januara 2017. godine</b>	191.499	19.728	324.333	801.286	(352)	1.336.494
Procena	-	-	76.091	-	-	76.091
Poreski efekat procene	-	-	(11.413)	-	-	(11.413)
Otkupljene sopstvene akcije	-	-	-	-	(12.096)	(12.096)
Neto dobitak tekuće godine	-	-	-	10.103	-	10.103
<b>Stanje 31. decembra 2017. godine</b>	191.499	19.728	389.011	811.389	(12.448)	1.399.179
<b>Stanje 1. januara 2018. godine</b>	191.499	19.728	389.011	811.389	(12.448)	1.399.179
Procena	-	-	(55.399)	-	-	(55.399)
Poreski efekat procene	-	-	8.071	-	-	8.071
Otkupljene sopstvene akcije	(12.448)	-	-	-	(109.938)	(122.386)
Neto dobitak tekuće godine	-	-	-	4.697	-	4.697
<b>Stanje 31. decembra 2018. godine</b>	179.051	19.728	341.683	816.086	(122.386)	1.234.162

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. децембар 2018. године

## 25. DUGOROČNA REZERVISANJA

a) Struktura dugoročnih rezervisanja je prikazana kako sledi:

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	10.713	10.373
	<u>10.713</u>	<u>10.373</u>

b) Promene na dugoročnim rezervisanjima u toku 2018. i 2017. godine prikazane su u sledećoj tabeli:

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.
Stanje na dan 1. januara	10.373	9.435
Dodatna rezervisanja	1.035	2.166
Iskorišćena rezervisanja	(695)	(1.228)
Stanje na dan 31. decembra	<u>10.713</u>	<u>10.373</u>

## 26. DUGOROČNE OBAVEZE

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.
Dugoročne obaveze – robni krediti u inostranstvu		
- Arneg S.p.a., Italija	25.293	37.140
- Intrac S.p.a., Italija	1.728	-
	<u>27.021</u>	<u>37.140</u>
Minus tekuće dospeće	(8.460)	(10.055)
	<u>18.561</u>	<u>27.085</u>

Dugoročni kredit koji je na dan 31. decembra 2018. godine iskazan u ukupnom iznosu od 27.021 hiljada dinara Društvo će otplatiti u roku od 5 godina, uz kamatnu stopu u rasponu od 2.3%- 2.5% na godišnjem nivou.

Struktura ostalih dugoročnih obaveza na dan 31. decembra 2018. godine bila je sledeća:

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	13.868	-
Tekuća dospeća obaveza po osnovu:		
- finansijskog lizinga (napomena )	(5.257)	-
	<u>8.611</u>	<u>-</u>

**Obaveze po osnovu finansijskog lizinga**

Ostale dugoročne obaveze u iznosu od 8.611 hiljada dinara (umanjene za deo obaveza koje dospevaju u periodu do godinu dana u iznosu od 5.257 hiljada dinara) se odnose na obaveze po osnovu 4 Ugovora o finansijskom lizingu, odobrenih od strane CA Leasing Srbija d.o.o., Beograd, u 2018. godini za nabavku samouslužnih kasa uz minimalnu kamatnu stopu od 3.83%, sa rokom dospeća 01.11.2022. godine.



## НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2018. године

## 27. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.
Kratkoročni krediti u zemlji	141.834	-
<i>Ostale kratkoročne obaveze</i>		
Tekuće dospeće obaveza po osnovu finansijskog lizinga (napomena 26)	5.258	-
Tekuće dospeće dugoročnih obaveza – robni krediti u inostranstvu (napomena 26)	8.460	10.055
	<u>155.552</u>	<u>10.055</u>

Kratkoročni kredit u zemlji u iznosu od 141.834 hiljada dinara se odnosi na obavezu po osnovu ugovora o kreditu zaključenim sa Raiffeisen bankom a.d. Beograd u 2018. godini, uz kamatnu stopu od 1-mesečni EURIBOR +1.30% na godišnjem nivou, i rokom dospeća 12 meseci računajući od datuma prvog povlačenja kredita.

## 28. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.
Dobavljači – povezana pravna lica	123.528	274.849
Dobavljači u zemlji	224.141	332.942
Dobavljači u inostranstvu	-	12.511
Ostale obaveze iz poslovanja:		
- Obaveze za izdate menice	926	7.468
	<u>926</u>	<u>7.468</u>
	<u>348.595</u>	<u>627.770</u>

## 29. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.
Ostale obaveze iz specifičnih poslova		
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	14.649	14.681
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1.609	1.726
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	4.331	4.401
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	3.732	3.959
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	583	999
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	339	606
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	1.000	1.891
Obaveze prema zaposlenima	710	904
Ostale obaveze	1.169	1.308
	<u>28.122</u>	<u>30.475</u>



## НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2018. године

## 30. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.
Obaveze za porez na dodatu vrednost	18.040	17.761
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine	3.444	5.722
Unapred obračunati troškovi	86	166
	<u>21.570</u>	<u>23.649</u>

## 31. VANBILANSNA EVIDENCIJA

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.
Tuđa ambalaža na zalihama	99	99
Date garancije	50.625	54.850
	<u>50.724</u>	<u>54.949</u>

## 32. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

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

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.
<b>Bilans Stanja</b>		
<b><i>Potraživanja od kupaca</i></b>		
Univerexport doo	693	419
Grupa Univerexport Bačka ad	125	-
	<u>818</u>	<u>419</u>
<b><i>Finansijski plasmani</i></b>		
Univerexport doo	-	222.363
	<u>-</u>	<u>222.363</u>
<b>Ukupno potraživanja</b>	<u>818</u>	<u>222.782</u>
<b><i>Obaveze prema dobavljačima</i></b>		
Univerexport doo	108.748	275.831
Grupa Univerexport Bačka ad	14.780	11.018
	<u>123.528</u>	<u>286.849</u>
<b>Ukupno obaveze</b>	<u>123.528</u>	<u>286.849</u>
<b>Potraživanja/obaveze- neto</b>	<u>(122.710)</u>	<u>(64.067)</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. децембар 2018. године

32. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA (nastavak)

Ostale transakcije sa povezanim licima prikazane su u sledećoj tabeli:

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.
<b>Bilans Uspeha</b>		
<b><i>Prihodi od prodaje</i></b>		
Univerexport doo	133	7.372
Grupa Univerexport Bačka ad	-	-
	<u>133</u>	<u>7.372</u>
<b><i>Ostali poslovni prihodi</i></b>		
Univerexport doo	4.591	4.650
	<u>4.591</u>	<u>4.650</u>
<b><i>Finansijski prihodi</i></b>		
Univerexport doo	1.610	3.308
Grupa Univerexport Bačka ad	-	-
	<u>1.610</u>	<u>3.308</u>
<b>Ukupno prihodi</b>	<u>6.334</u>	<u>15.330</u>
<b><i>Rashodi</i></b>		
Univerexport doo	1.649.717	492.343
Grupa Univerexport Bačka ad	129.001	178.086
<b>Ukupno rashodi</b>	<u>1.778.718</u>	<u>670.429</u>
<b>Neto rashodi</b>	<u>1.772.384</u>	<u>655.099</u>

33. POTENCIJALNE OBAVEZE

***Rezervisanje po osnovu sudskih sporova***

Društvo je uključeno u manji broj sudskih sporova koji proističu iz njegovog svakodnevnog poslovanja i odnose se na komercijalna i ugovorna pitanja, kao i pitanja koja se tiču radnih odnosa, a koja se rešavaju ili razmatraju u toku regularnog poslovanja. Društvo procenjuje verovatnoću negativnih ishoda ovih pitanja, kao i iznose verovatnih ili razumnih procena gubitaka. Razumne procene obuhvataju prosuđivanje rukovodstva nakon razmatranja informacija koje uključuju obaveštenja, poravnanja, procene od strane pravnog sektora, dostupne činjenice, identifikaciju potencijalnih odgovornih strana i njihove mogućnosti da doprinesu rešavanju, kao i prethodno iskustvo. Rezervisanje za sudske sporove se formira kada je verovatno da postoji obaveza čiji se iznos može pouzdano proceniti pažljivom analizom. Potrebno rezervisanje se može promeniti u budućnosti zbog novih događaja ili dobijanja novih informacija.

Pitanja koja su ili potencijalne obaveze ili ne zadovoljavaju kriterijume za rezervisanje se obelodanjuju, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Protiv Društva se na dan 31. decembra 2018. godine ne vodi ni jedan sudski spor.

34. OPERATIVNI LIZING

Operativni lizing odnosi se na zakup prodajnih objekata. Plaćanja priznata kao troškovi su:

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.
Poslovni prostor	21.694	22.100
	<u>21.694</u>	<u>22.100</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. децембар 2018. године

34. OPERATIVNI LIZING (nastavak)

Preuzete obaveze Društva po osnovu neotkazivih ugovora o operativnom lizingu su sledeće:

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.
Do jedne godine (ugovori na određeno/neodređeno vreme)Do	1.808	1.841
	<u>1.808</u>	<u>1.841</u>

35. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Pokazatelji zaduženosti Društva sa stanjem na kraju godine bili su sledeći:

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.
Zaduženost a)	581.319	723.958
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	129.080	185.706
Neto zaduženost	<u>452.239</u>	<u>538.252</u>
Kapital b)	<u>1.234.162</u>	<u>1.399.179</u>
Racio ukupnog dugovanja prema kapitalu	<u>0,37</u>	<u>0.38</u>

a) Dugovanje se odnosi na dugoročne i kratkoročne obaveze.

b) Kapital uključuje akcijski kapital, ostali kapital, rezerve kao i akumulirani dobitak.

Kategorije finansijskih instrumenata

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.
<b>Finansijska sredstva</b>		
Dugoročni finansijski plasmani	3.673	3.771
Kratkoročni finansijski plasmani	5.427	238.962
Potraživanja od kupaca	81.975	68.738
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	129.080	185.706
	<u>220.155</u>	<u>497.177</u>
<b>Finansijske obaveze</b>		
Dugoročni krediti	18.561	27.085
Tekuće dospeće po osnovu dugoročnog kredita	8.460	10.055
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	8.611 -	-
Tekuće dospeće obaveza po osnovu finansijskog lizinga	5.257	-
Kratkoročni krediti	141.834	-
Obaveze prema dobavljačima	348.595	627.770
	<u>531.318</u>	<u>664.910</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. децембар 2018. године

35. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (nastavak)

Tržišni rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima od promena kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na datum izveštavanja u Društvu bile su sledeće:

	Sredstva		U hiljadama dinara Obaveze	
	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.
EUR	-	222.363	182.724	50.294
	-	222.363	182.724	50.294

Društvo je osetljivo na promene deviznog kursa evra (EUR). Sledeća tabela predstavlja detalje analize osetljivosti Društva na porast i smanjenje od 10% kursa dinara u odnosu na datu stranu valutu. Stopa osetljivosti od 10% se koristi pri internom prikazivanju deviznog rizika i predstavlja procenu rukovodstva razumno očekivanih promena u kursovima stranih valuta. Analiza osetljivosti uključuje samo nenamirena potraživanja i obaveze iskazane u stranoj valuti i usklađuje njihovo prevođenje na kraju perioda za promenu od 10% u kursovima stranih valuta. Pozitivan broj iz tabele ukazuje na povećanje rezultata tekućeg perioda u slučajevima kada dinar slabi u odnosu na valutu o kojoj se radi. U slučaju slabljenja dinara od 10% u odnosu na datu stranu valutu, uticaj na rezultat tekućeg perioda bio bi suprotan onom iskazanom u prethodnom slučaju.

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2018	31. decembar 2017.
EUR	18.272	14.259
Rezultat tekućeg perioda	18.272	14.259

**Rizik od promene kamatnih stopa**

Društvo je izloženo riziku od promene kamatnih stopa na sredstva i obaveze kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta te Društvo nema na raspolaganju instrumente kojim bi ublažilo njegov uticaj.



НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. децембар 2018. године

35. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (nastavak)

Tržišni rizik (nastavak)

*Rizik od promene kamatnih stopa (nastavak)*

Knjigovodstvena vrednost finansijskih sredstava i obaveza na kraju posmatranog perioda data je u sledećem pregledu:

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.
<b>Finansijska sredstva</b>		
<i>Nekamatonosna</i>		
Dugoročni finansijski plasmani	3.673	3.771
Potraživanja od kupaca	81.975	68.738
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	129.080	185.706
	<u>214.728</u>	<u>258.215</u>
 <i>Fiksna kamatna stopa</i>		
Kratkoročni finansijski plasmani	5.427	238.962
	<u>5.427</u>	<u>238.962</u>
	<u>220.155</u>	<u>497.177</u>
 <b>Finansijske obaveze</b>		
<i>Nekamatonosne</i>		
Obaveze prema dobavljačima	348.595	627.770
	<u>348.595</u>	<u>627.770</u>
 <i>Fiksna kamatna stopa</i>		
Dugoročni kredit	18.561	27.085
Tekuće dospeće po osnovu dugoročnog kredita	8.460	10.055
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	8.611	-
Tekuće dospeće po osnovu finansijskog lizinga	5.257	-
Kratkoročni krediti	141.834	-
	<u>182.723</u>	<u>37.140</u>
	<u>531.318</u>	<u>664.910</u>

**Kreditni rizik**

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak za Društvo. Izloženost društva ovom riziku ograničena je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa.

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2018. godine prikazana je u tabeli koja sledi

	U hiljadama dinara		
	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	46.890		46.890
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	35.802	(35.802)	-
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	35.085	-	35.085
	<u>117.777</u>	<u>(35.802)</u>	<u>81.975</u>



НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. децембар 2018. године

35. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (nastavak)

Kreditni rizik (nastavak)

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2017. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	U hiljadama dinara
			Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	53.515	-	53.515
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	35.260	(35.260)	-
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	15.223	-	15.223
	<u>103.998</u>	<u>(35.260)</u>	<u>68.738</u>

*Nedospela potraživanja od kupaca*

Nedospela potraživanja iskazana na dan 31. decembra 2018. godine u iznosu od 46.890 hiljada dinara (31. decembar 2017. godine: 53.515 hiljada dinara) najvećim delom se odnose na potraživanja od trećih pravnih lica. Prosečno vreme naplate potraživanja u 2018. godini iznosi 95 dana (2017. godine: 111 dana).

*Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca*

Društvo je u prethodnim periodima obezvređilo potraživanja od kupaca za dospela potraživanja u iznosu od 35.802 hiljade dinara (2017. godine: 35.260 hiljada dinara), za koja je Društvo utvrdilo da je došlo do promene u kreditnoj sposobnosti komitenata.

*Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca*

Društvo nije obezvređilo dospela potraživanja iskazana na dan 31. decembra 2018. godine u iznosu od 35.085 hiljada dinara (31. decembar 2017. godine: 15.223 hiljada dinara), u skladu sa usvojenim računovodstvenim politikama, s obzirom na to da rukovodstvo Društva smatra da će ukupna sadašnja vrednost ovih potraživanja biti naplaćena.

Starosna struktura dospelih, neispravljenih potraživanja predstavljena je u sledećoj tabeli:

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.
Manje od 30 dana	12.673	8.723
31 – 90 dana	10.593	2.030
91 – 365 dana	3.775	3.622
Preko 365 dana	8.044	848
	<u>35.085</u>	<u>15.223</u>

*Upravljanje obavezama prema dobavljačima*

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2018. godine iskazane su u iznosu od 348.595 hiljada dinara (31. decembra 2017 godine: 627.770 hiljada dinara). Dobavljači ne zaračunavaju zateznu kamatu na dospele obaveze, pri čemu Društvo dospele obaveze prema dobavljačima, saglasno politici upravljanja finansijskim rizicima, izmiruje u ugovorenom roku. Prosečno vreme izmirenja obaveza prema dobavljačima u 2018. godini iznosi 60 dana (u toku 2017. godine 74 dana).

**Rizik likvidnosti**

Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva koje je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja Društva kao i upravljanjem likvidnošću. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. децембар 2018. године

35. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (nastavak)

Rizik likvidnosti (nastavak)

*Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika*

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća finansijskih sredstava. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih sredstava na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti u mogućnosti da potraživanja naplati.

*Dospeća finansijskih sredstava*

	U hiljadama dinara 31. decembar 2018.					Ukupno
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	
Nekamatnosna	210.957	-	-	-	3.771	214.728
Fiksna kamatna stopa	-	-	5.427	-	-	5.427
	<u>210.957</u>	<u>-</u>	<u>5.427</u>	<u>-</u>	<u>3.771</u>	<u>220.155</u>

	U hiljadama dinara 31. decembar 2017.					Ukupno
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	
Nekamatnosna	200.929	53.515	-	-	3.771	258.215
Fiksna kamatna stopa	145.000	-	80.674	-	-	225.674
	<u>345.929</u>	<u>53.515</u>	<u>80.674</u>	<u>-</u>	<u>3.771</u>	<u>483.889</u>

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća obaveza Društva. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalih na osnovu finansijskih obaveza na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri.

*Dospeća finansijskih obaveza*

	U hiljadama dinara 31. decembar 2018.				Ukupno
	Do 3 meseci	Od 3 meseci do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	
Nekamatnosna	348.595	-	-	-	348.595
Fiksna kamatna stopa	-	155.552	27.172	-	-
Ukupno	<u>348.595</u>	<u>155.552</u>	<u>27.172</u>	<u>-</u>	<u>348.595</u>

	U hiljadama dinara 31. decembar 2017.				Ukupno
	Do 3 meseci	Od 3 meseci do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	
Nekamatnosna	640.052	-	-	-	640.052
Fiksna kamatna stopa	-	10.307	31.194	-	41.501
Ukupno	<u>640.052</u>	<u>10.307</u>	<u>31.194</u>	<u>-</u>	<u>681.553</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. децембар 2018. године

35. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (nastavak)

Fer vrednost finansijskih instrumenata

	31. decembar 2018.		U hiljadama dinara 31. decembar 2017.	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
<b>Finansijska sredstva</b>				
Dugoročni finansijski plasmani	3.673	3.673	3.771	3.771
Kratkoročni finansijski plasmani	5.427	5.427	238.962	238.962
Potraživanja od kupaca	81.975	81.973	68.738	68.738
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	129.080	129.080	185.706	185.706
	<u>220.155</u>	<u>220.155</u>	<u>497.177</u>	<u>497.177</u>
<b>Finansijske obaveze</b>				
Dugoročni krediti	18.561	18.561	27.085	27.085
Tekuće dospeće po osnovu dugoročnog kredita	8.460	8.460	10.055	10.055
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	8.611	8.611	-	-
Tekuće dospeće po osnovu finansijskog lizina	5.257	5.257	-	-
Kratkoročni krediti	141.834	141.834	-	-
Obaveze prema dobavljačima	348.595	348.595	627.770	627.770
	<u>531.318</u>	<u>531.318</u>	<u>664.910</u>	<u>664.910</u>

*Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata*

Obzirom na činjenicu da ne postoji dovoljno tržišno iskustvo, stabilnost i likvidnost u kupovini i prodaji finansijskih sredstava i obaveza, kao i obzirom na činjenicu da ne postoje dostupne tržišne informacije koje bi se mogle koristiti za potrebe obelodanjivanja fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza, korišćen je metod diskontovanja novčanih tokova. Pri korišćenju ove metode vrednovanja, koriste se kamatne stope za finansijske instrumente sa sličnim karakteristikama, sa ciljem da se dobije relevantna procena tržišne vrednosti finansijskih instrumenata na dan bilansa. Pretpostavke korišćene za procenu tekuće fer vrednosti su i da knjigovodstvena vrednost kratkoročnih potraživanja od kupaca i obaveza prema dobavljačima aproksimira njihovoj fer vrednosti zbog toga što dospevaju za plaćanje/naplatu u relativno kratkom periodu.

36. PORESKI RIZICI

Poreski zakoni Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih zakona od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti, mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva. Kao rezultat iznetog, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina. To praktično znači da poreske vlasti imaju prava da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

Pored toga, Društvo obavlja značajan broj poslovnih transakcija sa povezanim pravnim licima u zemlji i inostranstvu. Društvo je iskazalo efekte transfernih cena po osnovu transakcija sa povezanim pravnim licima na obračunati porez na dobitak za 2018. godinu po svom najboljem uverenju. Pri tome, u skladu sa poreskim zakonima Republike Srbije, Društvo je u obavezi dostaviti poreski bilans za 2018. godinu i drugu propisanu dokumentaciju Poreskoj upravi Republike Srbije do 30. juna 2019. godine. Tumačenja poreskih zakona od strane poreskih i drugih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva Društva. Postoji neizvesnost da li su tumačenja rukovodstva Društva i prateća dokumentacija dovoljne, i da li odgovaraju zahtevima i tumačenjima poreskih i drugih organa. Rukovodstvo Društva smatra da eventualna različita tumačenja neće imati materijalno značajnih posledica po finansijske izveštaje Društva.



НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. децембар 2018. године

37. DEVIZNI KURSEVI

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

	31. decembar 2018.	U dinarima 31. decembar 2017.
EUR	118.1946	118.4727

Generalni direktor  
Grupa Univerexport – Trgopromet ad

GRUPA UNIVEREXPORT - TRGOPROMET  
Akcionarsko društvo za promet roba na veliko i malo  
SUBOTICA 4

  
\_\_\_\_\_  
Željko Đuranović

**GRUPA UNIVEREXPORT - TRGOPROMET AD, СУБОТИЦА**

**Финансијски извештаји  
31. децембар 2018. године и  
Извештај независног ревизора**



**САДРЖАЈ**

	<b>Страна</b>
Извештај независног ревизора	1 - 2
Финансијски извештаји:	
Биланс успеха	3 - 6
Извештај о осталом резултату	7 - 8
Биланс стања	9 - 14
Извештај о променама на капиталу	15 - 24
Извештај о токовима готовине	25 - 26
Напомене уз финансијске извештаје	27 - 57

## ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

### Власницима и руководству Група Univerexport - Trgopromet AD, Суботица

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја (страна 3 до 57) привредног друштва Група Univerexport – Trgopromet AD, Суботица (у даљем тексту "Друштво"), који обухватају биланс стања на дан 31. децембра 2018. године и одговарајући биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и друге напомене уз финансијске извештаје.

#### *Одговорност руководства за финансијске извештаје*

Руководство је одговорно за састављање и фер презентацију ових финансијских извештаја у складу са Законом о рачуноводству Републике Србије, као и за интерне контроле које руководство сматра неопходним за састављање финансијских извештаја који не садрже погрешне информације од материјалног значаја, настале услед криминалне радње или грешке.

#### *Одговорност ревизора*

Наша одговорност је да изразимо мишљење о приложеним финансијским извештајима на основу обављене ревизије. Ревизију смо обавили у складу са Законом о ревизији Републике Србије и стандардима ревизије примењивим у Републици Србији. Ови стандарди налажу усаглашеност са етичким принципима и да ревизију планирамо и обавимо на начин који омогућава да се, у разумној мери, уверимо да финансијски извештаји не садрже погрешне информације од материјалног значаја.

Ревизија укључује спровођење поступака у циљу прибављања ревизијских доказа о износима и обелодањивањима у финансијским извештајима. Избор поступака зависи од ревизорског просуђивања, укључујући процену ризика материјално значајних грешака садржаних у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке. Приликом процене ових ризика, ревизор разматра интерне контроле које су релевантне за састављање и фер презентацију финансијских извештаја у циљу осмишљавања најбољих могућих ревизорских процедура, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерних контрола правног лица. Ревизија такође укључује оцену примењених рачуноводствених политика и вредновање значајнијих процена које је извршило руководство, као и оцену опште презентације финансијских извештаја.

Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и одговарајући и да обезбеђују солидну основу за изражавање нашег мишљења.

#### *Мишљење*

По нашем мишљењу, финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, финансијски положај друштва Група Univerexport – Trgopromet AD, Суботица на дан 31. децембра 2018. године, као и резултате његовог пословања и токове готовине за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

#### *Скретање пажње*

Скрећемо пажњу да су приложени финансијски извештаји састављени под претпоставком да ће Друштво наставити пословање у складу са начелом сталности пословања. Као што је обелодањено у напомени 2.3. уз финансијске извештаје, на дан 31. децембра 2018. године краткорочне обавезе Друштва, од којих се на повезана правна лица односи 123,528 хиљаде динара, веће су од његове обртне имовине за 18,522 хиљада динара. Ова чињеница указује на постојање материјално значајних неизвесности које могу да изазову значајну сумњу у способност Друштва да настави пословање у складу са начелом сталности пословања. Финансијски извештаји не укључују корекције које могу да произађу из разрешења наведених неизвесности. Наше мишљење није квалификовано у вези са наведеним питањем.

(наставља се)

## ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Власницима и руководству Група Univerexport – Trgopromet AD, Суботица (наставак)

*Извештај о другим законским и регулаторним условима*

Руководство Друштва је одговорно за састављање годишњег извештаја о пословању у складу са захтевима Закона о рачуноводству Републике Србије, који није саставни део приложених финансијских извештаја. У складу са Законом о ревизији Републике Србије, наша одговорност је да изразимо мишљење о усклађености годишњег извештаја о пословању за 2018. годину са финансијским извештајима за ту пословну годину. По нашем мишљењу, финансијске информације обелодањене у годишњем извештају о пословању за 2018. годину усаглашене су са ревидираним финансијским извештајима за годину која се завршава 31. децембра 2018. године.

Београд, 12. април 2019. године



  
Зоран Нешић  
Овлашћени ревизор

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08060720

Шифра делатности 4711

ПИБ 100851194

Назив GRUPA UNIVEREXPORT-TRGOPROMET Akcionarsko društvo za promet robe na veliko i malo, Subotica

Седиште Суботица, Сегедински пут 80

## БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

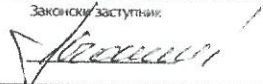
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	1001		3572296	3577882
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		3560224	3563934
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003	5	133	7372
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	5	3560091	3556562
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	5	1524	3197
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010	5	1455	3086
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	5	69	111
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	6	10548	10751



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b> <b>(1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0</b>	1018		3493612	3481832
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	7	2905458	2814146
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	7	24657	67388
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	7	58848	58133
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	8	327279	323560
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	10	90219	127203
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	9	48567	42780
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	9	1035	2166
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	10	37549	46456
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>	1030		78684	96050
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>	1031			
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	1032		2258	6887
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		1612	4834
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034	11	1610	3308
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	11	2	1526
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	11	156	379
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	11	490	1674
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	1040		9436	10747
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		8681	10398
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042	12	299	3265



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
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			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		8382	7133
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	12	636	101
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	12	119	248
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)</b>	1048			
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)</b>	1049		7178	3860
683 и 685	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1050			
583 и 585	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1051	14	1011	4886
67 и 68, осим 683 и 685	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1052	13	12614	14188
57 и 58, осим 583 и 585	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1053	14	49416	73076
	<b>Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)</b>	1054		33693	28416
	<b>Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)</b>	1055			
69-59	<b>М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1056			
59-69	<b>Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1057		4039	2553
	<b>Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)</b>	1058	15b	29654	25863
	<b>О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)</b>	1059			
	<b>П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	15a	3364	5568
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	15a	21593	10192
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	<b>Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>С. НЕТО ДОБИТАК</b> (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		4697	10103
	<b>Т. НЕТО ГУБИТАК</b> (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	<b>I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА</b>	1066			
	<b>II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ</b>	1067			
	<b>III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА</b>	1068			
	<b>IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ</b>	1069			
	<b>V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ</b>				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у <u>SUPBOTICA</u> дана <u>02.04</u> 20 <u>19</u> године					
<b>GRUPA UNIVEREXPORT - TRGOPROMET</b> Акционарско друштво за промет робе на велико и мало <b>SUBOTICA</b>					
Законски заступник: 					

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 08060720

Шифра делатности 4711

ПИБ 100851194

Назив GRUPA UNIVEREXPORT-TRGOPROMET Akcionarsko društvo za promet robe na veliko i malo, Subotica

Седиште Суботица, Сегедински пут 80

## ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		4697	10103
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			64678
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		47328	
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добити или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добити или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добити или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добити	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			64678
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		47328	
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			11414
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			53264
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		47328	
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			63367
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		42631	
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у Суботици

дана 02.04.2019 године

GRUPA UNIVEREXPORT - TRGOPROMET  
 М.П.  
 Акционарско друштво за промет робе на велико и мало  
 С У Б О Т И Ц А

Законски заступник

*[Својеручни потпис]*

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08060720	Шифра делатности 4711	ПИБ 100851194
Назив GRUPA UNIVEREXPORT-TRGOPROMET Akcionarsko društvo za promet robe na veliko i malo, Subotica		
Седиште Суботица, Сегедински пут 80		

## БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. 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
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)</b>	0002		1361850	1427830	1254339
01	<b>И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)</b>	0003		46402	52448	59226
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005	16	43827	51265	58377
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007	16	2558	1166	832
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008	16	17	17	17
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b>	0010		1311589	1371425	1191507
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	17	118721	125230	99712
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	17	796138	845733	764354
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	17	244469	212723	180665
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	18	136633	137547	165164
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	17	12677	47220	3080
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017	17	2611	2632	1352
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018	17	340	340	340
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)</b>	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				



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
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		3859	3957	446
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		186	186	186
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	35	3673	3771	260
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
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	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042				
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>	0043		535625	758771	822453
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		294836	248396	300643
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	19	5326	6569	4164
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				



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
13	4. Роба	0048	19	269575	221514	296238
14	5. Стална средства намењена продаји	0049	19	550	550	173
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	19	19385	19763	68
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		81975	68738	150992
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052	20	693	419	14897
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	20	125		59
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	20	81030	68192	136176
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057	20	127	127	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	20	17489	14294	11111
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		5127	238962	136462
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063			222363	80627
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	21	2625	3054	3430
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	21	2802	13545	52405
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	22	129080	185706	221202
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	23	4608	209	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	23	2210	2466	2041
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>	0071		1897475	2186601	2076792
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0072		50724	54949	22377



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
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>	0401	24	1234162	1399179	1336494
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		179051	191499	191499
300	1. Акцијски капитал	0403	24	176292	179064	179064
301	2. Удели друштва 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	24	2759	12435	12435
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		122386	12448	352
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	24	19728	19728	19728
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	24	341683	389011	324333
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				
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		816086	811389	801286
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		811389	801286	703784
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	24	4697	10103	97502
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>	0424		37885	37458	21953

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
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		10713	10373	9435
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	25	10713	10373	9435
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		27172	27085	12518
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				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438	26	18561	27085	12486
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	26	8611		
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	<b>V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441	15с,д	71281	57759	36153
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442		554147	692205	682192
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	27	155552	10055	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	27	141834		
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				



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
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		13718	10055	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		308	256	136
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	28	348595	627770	634412
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452	28	108748	263831	127723
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454	28	14780	11018	7223
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	28	224141	332942	592150
436	6. Добављачи у иностранству	0457			12511	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	28	926	7468	7306
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	29	28122	30475	29699
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	30	18040	17761	17054
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	30	3444	5722	253
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	30	86	166	38
	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		1897475	2186601	2076792
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	31	50724	54949	22372

у СУБОТИЦА

дана 02. 04 20 19 године

GRUPA UNIVEREXPORT - TRGOPROMET  
М.П.  
Акционарско друштво за промет робе на велико и мало  
СУБОТИЦА

Законски заступник

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 08060720

Шифра делатности 4711

ПИБ 100851194

Назив GRUPA UNIVEREXPORT-TRGOPROMET Akcionarsko društvo za promet robe na veliko i malo, Subotica

Седиште Суботица, Сегедински пут 80

## ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала						
		30		31		32		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве	
1	2		3		4		5	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____							
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		
	б) потражни салдо рачуна	4002	191499	4020		4038	19728	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039		
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	191499	4024		4042	19728	
4	Промене у претходној _____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044		
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	191499	4028		4046	19728	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. _____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	191499	4032		4050	19728	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2		3		4		5
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4015	12448	4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	179051	4036		4054	19728



Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01.____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073	352	4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	801286
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077	352	4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	801286
4	<b>Промене у претходној ____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079	12096	4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	10103
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12. ____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081	12448	4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	811389
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085	12448	4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	811389



Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		35		047 и 237		34	
		АОП	Губитак	АОП	Откупљене сопствене акције	АОП	Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087	122386	4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088	12448	4106	4697
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089	122386	4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	816086

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	324333	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 (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	324333	4132		4150	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	64678	4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	389011	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 (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	389011	4140		4158	

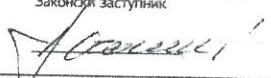
Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2	9		10		11	
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	79771	4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	32443	4142		4160	
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	341683	4144		4162	

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



Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		333		334 и 335		336	
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добици или губици по основу хецинга новчаног тока
1	2		12		13		14
8	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
9	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216	

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	1336494	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. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	1336494	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	62685	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	1399179	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		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	1399179	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2		15	16	17
8	Промене у текућој _____ години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231			
	б) промет на потражној страни рачуна	4232		165013	4251
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233			
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234		1234162	4252
у <u>SUBOTICA</u>					
дана <u>02.04</u> 20 <u>19</u> године		GRUPA UNIVEREXPORT - TRGOPROMET Акционарско друштво МЛ промет robe на veliko i malo SUBOTICA *		Законски заступник 	

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 08060720

Шифра делатности 4711

ПИБ 100851194

Назив GRUPA UNIVEREXPORT-TRGOPROMET Акционарско друштво за promet robe na veliko i malo, Subotica

Седиште Суботица, Сегедински пут 80

## ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	4167027	4158458
1. Продаја и примљени аванси	3002	4148188	4137531
2. Примљене камате из пословних активности	3003	119	482
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	18720	20445
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	4410013	3939923
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	3974640	3505677
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	355023	338050
3. Плаћене камате	3008	1425	196
4. Порез на добитак	3009	9449	2913
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	69476	93087
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		218535
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	242986	
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	306	1497
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	208	1277
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	98	220
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	64918	65928
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	64918	85928
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	64612	84431



Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	367954	4739
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	367954	4739
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	117324	174292
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	113419	22058
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		2899
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	3648	149335
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036	257	
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	250630	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		169553
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>	3040	4535287	4164694
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>	3041	4592255	4200143
<b>Б. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)</b>	3042		
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)</b>	3043	56968	35449
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044	185706	221202
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045	398	23
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046	56	70
<b>З. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)</b>	3047	129080	185706

у SUBOTICI

дана 02.04.2019 године

GRUPA UNIVEREXPORT - TRGOPROMET  
Акционарско друштво за промет робе на велико и мало  
SUBOTICA

Законски заступник

*[Својеручни потпис]*

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)

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018. godine**

**1. OSNIVANJE I DELATNOST**

Grupa Univerexport – Trgopromet ad, Subotica (u daljem tekstu "Društvo") je otvoreno akcionarsko društvo. Registrovano je kod Agencije za privredne registre, Registar privrednih društava broj BD.98230/2012 od 23.07.2012. godine. Sedište društva je u Subotici, Segedinski put 80. Poreski identifikacioni broj društva je 08060720. Matično pravno lice je „Univerexport“ doo, Novi Sad.

Osnovna delatnost preduzeća, tokom svih godina poslovanja je promet robe na veliko i malo, pretežno hrane, pića i duvana u nespecijalizovanim prodavnicama (šifra delatnosti 4711) uz razgranatu mrežu maloprodajnih objekata –45 koji se nalaze na teritoriji opštine Subotica, Bačka Topola, Kanjiža, Mali Idoš, Čoka, Ada i Senta. Pored maloprodajnih objekata klasičnog tipa i tipa – samousluge, preduzeće delatnost obavlja i putem moderno opremljenog „Supermarketa 024“ u Subotici, Segedinski put 80, površine oko 4000 m<sup>2</sup>, koji je izgrađen tokom 2003. godine, a otvoren je 05.01.2004. godine.

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

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

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

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

Na osnovu Zakona o društvenom kapitalu Radnički savet preduzeća je doneo 07.08.1991. godine Odluku o emisiji deonica, koje su bile, obične – upravljачke. U sudski registar ova promena je upisana 12.08.1991. godine kada je promenjen i naziv preduzeća u Deoničko društvo „Trgopromet“ za promet robe na veliko i malo P.O. Subotica.

Svojska transformacija je započeta 2000. godine, kada je okončan prvi krug svojske transformacije. Tokom 2001. godine okončan je i drugi krug svojske transformacije, a u Akcijski fond je preneto oko 28% vrednosti društvenog kapitala. Akcijski fond je svoje akcije i akcije prenete u Fond PIO izneo na aukciju 16.12.2002. godine. Akcije ponuđene na aukciji je kupilo preduzeće „Univerexport“ doo, Novi Sad.

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

U oktobru 2007. godine istekao je rok za uplatu upisanih akcija iz II kruga svojske transformacije. Deo zaposlenih je prestao sa otplatama upisanih akcija u ranijem periodu i svega nekoliko ih je izvršilo otplatu u celosti. Ministarstvo ekonomije i regionalnog razvoja donosi rešenje o verifikaciji II kruga svojske transformacije od 22.03.2010. godine.

Prosečan broj zaposlenih u 2018. godini je 448 zaposlenih lica ( u 2017. godini 485 zaposlenih lica)

Šifra osnovne delatnosti je 4711 – Trgovina na malo u nespecijalizovanim prodavnicama.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**31. decembar 2018. godine**

**2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD**

**2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja**

Pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa Zakonom o računovodstvu (u daljem tekstu "Zakon", objavljen u "Sl. glasnik RS", br. 62/2013 i 30/2018), kao i u skladu sa ostalom primenljivom podzakonskom regulativom. Društvo, kao javno Društvo, primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja ("MSFI"), koji u smislu navedenog zakona, obuhvataju: Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja ("Okvir"), Međunarodni računovodstveni standardi ("MRS"), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja ("MSFI") i sa njima povezana tumačenja, izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda ("IFRIC"), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobreni od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde ("IASB"), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem Ministarstva od 13. marta 2014. godine, koje je objavljeno u Službenom glasniku RS br. 35 od 27. marta 2014. godine (u daljem tekstu "Rešenje o utvrđivanju prevoda") utvrđeni su i objavljeni prevodi osnovnih tekstova MSFI i MRS, Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje ("Konceptualni okvir"), usvojenih od strane Odbora, kao i povezanih IFRIC tumačenja. Navedeni prevodi objavljeni u Rešenju o utvrđivanju prevoda ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere, kao i drugi dopunski objašnjavajući materijal koji može da se usvoji u vezi sa standardima, odnosno tumačenjima, osim ako se izričito ne navodi da je taj materijal sastavni deo standarda, odnosno tumačenja. Na osnovu Rešenja o utvrđivanju prevoda Konceptualni okvir, MRS, MSFI, IFRIC i sa njima povezana tumačenja koja su prevedena, u primeni su od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2014. godine.

Osim pomenutog, pojedina zakonska i podzakonska regulativa u Republici Srbiji definiše određene računovodstvene postupke, što ima za posledicu dodatna odstupanja od MSFI kao što sledi:

- Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u skladu sa zahtevima Pravilnika o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 95/2014) i formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“, br. 95/2014 i 144/2014), koji odstupa od formata definisanog u MRS 1 (revidiran) – "Prikazivanje finansijskih izveštaja" i MRS 7 – "Izveštaj o tokovima gotovine".
- Rešenje Ministarstva finansija Republike Srbije br. 401-00-896/2014-16 od 13. marta 2014. godine (Službeni glasnik Republike Srbije br. 35/2014) utvrđuje da zvanične standarde čine zvanični prevodi Međunarodnih računovodstvenih standarda (MRS) i Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (MSFI) koje izdaje Odbor za međunarodne računovodstvene standarde (IASB), kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja (IFRIC) do 31. jula 2013. godine. Nakon 31. jula 2013. godine, od strane IASB i IFRIC izdat je značajan broj dopuna, godišnjih poboljšanja, izmena odnosno dodataka postojećim ili revidiranim standardima i tumačenjima, kao i izdavanje novih MSFI, odnosno ukidanje postojećih MRS, koji nisu prevedeni i zvanično usvojeni u Republici Srbiji.
- Određenim podzakonskom aktima koji su na snazi u tekućem periodu zahteva se priznavanje, vrednovanje i klasifikacija sredstava, obaveza i kapitala, kao i prihoda i rashoda koja odstupa od zahteva prevedenih i usvojenih MSFI i MRS.

Shodno navedenom, a imajući u vidu potencijalno materijalne efekte koje odstupanja računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI i MRS mogu imati na realnost i objektivnost finansijskih izveštaja Društva, ovi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u saglasnosti sa MSFI i MRS.

Prilikom sastavljanja ovih finansijskih izveštaja, Društvo nije primenilo MSFI i MRS koji u svojim odredbama dozvoljavaju raniju primenu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ako nije drugačije navedeno u računovodstvenim politikama koje su date u daljem tekstu.

## NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. godine

### 2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD (nastavak)

#### 2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja (nastavak)

Društvo je u sastavljanju ovih finansijskih izveštaja primenjivalo računovodstvene politike obrazložene u napomeni 3.

U skladu sa Zakonom o računovodstvu finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

#### 2.2. Uporedni podaci

Uporedne podatke predstavljaju finansijski izveštaji na dan i za godinu završenu na dan 31. decembra 2017. godine.

#### 2.3. Načelo stalnosti poslovanja ("going concern")

Finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja. Društvo je za godinu koja se završava 31. decembra 2018. godine iskazalo neto dobitak u iznosu od 4.697 hiljada dinara, dok su na navedeni dan kratkoročne obaveze Društva veće od njegove obrtne imovine za 18.522 hiljade dinara. Rukovodstvo Grupe Univerexport, uključilo je Društvo Trgopromet a.d., Subotica u dugoročne planove poslovanja što podrazumeva da Grupa ne namerava da prestane sa poslovanjem preko pomenutih zavisnih društava. Na osnovu napred navedenog, finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja ("going concern" principom), koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti.

### 3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Računovodstvene politike date u nastavku Društvo konzistentno primenjuje u svim periodima prezentiranim u ovim finansijskim izveštajima.

#### 3.1. Poslovne promene u stranoj valuti

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

Monetarne pozicije iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare prema srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan bilansa. Nemonetarne pozicije preračunate su u dinare prema srednjem kursu valute koji je važio na dan poslovne promene.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine kao i kursne razlike nastale prilikom prevođenja sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na dan bilansa iskazane su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih prihoda/rashoda.

Potraživanja u koje je ugrađena valutna klauzula preračunata su u dinare po srednjem kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

#### 3.2. Priznavanje i odmeravanje prihoda i rashoda

Prihodi od prodaje priznaju se kada se rizik i korist povezana sa pravom vlasništva prenesu na kupca, što podrazumeva datum isporuke robe kupcu ili izvršene usluge kupcu.

Prihodi se iskazuju po pravičnoj vrednosti sredstava koja su primljena ili će biti primljena, u neto iznosu nakon umanjenja za date popuste i porez na dodatu vrednost.

Prihodima u bilansu uspeha u tekućem periodu sučeljavaju se njima pripadajući rashodi.

Prihodi po osnovu kamata se knjiže u korist perioda na koji se odnose.



## NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. godine

### 3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

#### 3.3. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja koji su direktno pripisivi sticanju, izgradnji ili proizvodnji sredstava koje se kvalifikuju se uključuju u nabavnu vrednost tog sredstva i to do onog perioda kada su u suštini završene sve aktivnosti neophodne da bi se sredstvo pripremlilo za planiranu upotrebu ili prodaju. Sredstva koja

se kvalifikuju se odnose na sredstva kojem je obavezno potreban značajan vremenski period da bi bilo spremno za svoju nameravanu upotrebu.

Prihodi od investiranja ostvareni na osnovu privremenog investiranja pozajmljenih sredstava se oduzimaju od nastalih troškova pozajmljivanja, namenjenih za finansiranje sredstava koja se kvalifikuju.

Svi ostali troškovi pozajmljivanja se priznaju u bilansu uspeha u periodu na koji se odnose.

#### 3.4. Porez na dobitak

##### Tekući porez na dobitak

Porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom poreske stope od 15% na iznos dobitka pre oporezivanja, po odbitku efekata stalnih razlika koje propisanu poresku stopu svode na efektivnu poresku stopu. Konačni iznos obaveza po osnovu poreza na dobitak utvrđuje se primenom propisane poreske stope na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom.

Poreski propisi Republike Srbije ne predviđaju mogućnost da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobitaka iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina. Poreski gubici nastali pre 1. januara 2010. godine mogu se prenositi na račun budućih dobitaka u periodu ne dužem od deset godina.

##### Odloženi porez na dobitak

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle iz razlike između poreske osnove imovine i obaveza u bilansu stanja i njihove knjigovodstvene vrednosti. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva se priznaju za sve odbitne privremene razlike i poreske gubitke i kredite, koji se mogu prenositi u naredne fiskalne periode, do stepena do kojeg će verovatno postojati oporezivi dobitak od kojeg se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

Odložena poreska sredstva i obaveze se obračunavaju po poreskoj stopi čija se primena očekuje u periodu kada će se sredstvo realizovati odnosno obaveza izmiriti. Na dan 31.decembra 2018.godine, odložena poreska sredstva i obaveze obračunati su po stopi od 15% (31.decembra 2017. godine:15%)

##### Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata predstavljaju iznose plaćene za poreze na imovinu i druge poreze i doprinose koji se plaćaju u skladu sa republičkim i opštinskim propisima.

#### 3.5. Finansijski instrumenti

Finansijska sredstva i finansijske obaveze se evidentiraju u bilansu stanja Društva, od momenta kada se Društvo ugovornim odredbama vezalo za instrument. Kupovina ili prodaja finansijskih sredstava priznaje se primenom obračuna na datum poravnanja, odnosno datum kada je sredstvo isporučeno drugoj strani.

Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada Društvo izgubi kontrolu nad ugovorenim pravima nad tim instrumentima, što se dešava kada su prava korišćenja instrumenata realizovana, istekla, napuštena ili ustupljena. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada je obaveza predviđena ugovorom ispunjena, otkazana ili istekla.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018. godine**

**3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)**

**3.5. Finansijski instrumenti (nastavak)**

*Dugoročni finansijski plasmani (nastavak)*

Učešća u kapitalu banaka i drugih pravnih lica koja se kotiraju na berzi se početno odmeravaju po nabavnoj vrednosti. Naknadno odmeravanje se vrši, na svaki datum bilansa stanja, radi usklađivanja njihove vrednosti sa tržišnom vrednošću. Dobitak ili gubitak od finansijskog sredstva raspoloživog za prodaju priznaje se u okviru nerealizovanih dobitaka/gubitaka po osnovu hartija od vrednosti, osim za troškove od umanjenja vrednosti i devizne dobitke i gubitke, dok finansijsko sredstvo ne prestane da se priznaje. Po prestanku priznavanja finansijskog sredstva akumulirani dobitak ili gubitak prethodno priznat u nerealizovanim dobitcima/gubicima po osnovu hartija od vrednosti reklasifikuje se iz kapitala u bilans uspeha, kao reklasifikacija usled korigovanja.

Dugoročni finansijski plasmani koji obuhvataju učešća u kapitalu povezanih pravnih lica, poslovnih banaka i drugih pravnih lica koja se ne kotiraju na berzi iskazuju se po metodu nabavne vrednosti koja se umanjuje za obezvređenja na osnovu procene rukovodstva radi svođenja na njihovu nadoknadivu vrednost.

*Ostali dugoročni finansijski plasmani*

Ostali dugoročni finansijski plasmani sastoje se od potraživanja po osnovu stambenih kredita datih radnicima Društva sa rokom otplate do 40 godina, iskazanih po amortizovanoj vrednosti primenom efektivne kamatne stope. Primenjena efektivna kamatna stopa je 2% na godišnjem nivou.

*Kredit i potraživanja*

Kredit i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja, koja se ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva.

Potraživanja se sastoje od potraživanja od kupaca u zemlji i inostranstvu i ostalih potraživanja.

Potraživanja od kupaca su iskazana po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste, kao i za ispravku vrednosti koja je zasnovana na proceni naplativosti pojedinačnog potraživanja. Ispravka vrednosti se formira za ona potraživanja za koje postoji objektivni dokaz da su obezvređena, odnosno za koja rukovodstvo Društva procenjuje da se ne mogu naplatiti u punom iznosu, i ista se evidentira kao rashod u bilansu uspeha perioda kada je procena izvršena.

*Gotovina i gotovinski ekvivalenti*

U izveštaju o tokovima gotovine pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima se podrazumevaju gotovina u blagajni, sredstva na računima kod banaka i ostala visoko likvidna finansijska aktiva sa dospećem do 3 meseca.

*Finansijske obaveze*

Instrumenti finansijskih obaveza su klasifikovani u skladu sa suštinom ugovornih odredbi. Finansijske obaveze se početno priznaju po fer vrednosti, umanjenoj za transakcijske troškove. Kredit i ostale finansijske obaveze su naknadno merene po amortizovanoj vrednosti koristeći ugovorenu kamatnu stopu koja korespondira efektivnoj kamatnoj stopi.

Društvo prestaje da priznaje finansijsku obavezu kada, i samo kada, su obaveze Društva prestale, otkazane ili ističu.

**3.6. Nematerijalna ulaganja**

Nematerijalna ulaganja su nemonetarna sredstva (ne predstavljaju opipljiva fizička sredstva) kao što su patenti, licence, koncesije, zaštitni znakovi, žigovi, računovodstveni softveri, franšize, ulaganja u razvoj novih proizvoda, procesa i uređaja, autorskih prava i drugo. Za ova sredstva postoji verovatnoća da će u periodu dužem od jedne godine generisati ekonomske koristi u iznosu koji premašuje troškove.

Nematerijalna ulaganja se vrednuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nakon početnog priznavanja, nematerijalna ulaganja se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja.

Pravo na korišćenje zemljišta, iako je ograničeno na 99 godina, zbog same suštine i očekivane konverzije u vlasništvo nad zemljištem smatra se da ima neograničen korisni vek.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018. godine**

**3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)**

**3.6. Nematerijalna ulaganja (nastavak)**

Naknadni troškovi po osnovu ulaganja u nematerijalna ulaganja se mogu kapitalizovati samo u slučaju kada se mogu očekivati buduće ekonomske koristi od sredstva na koje se oni odnose. Svi ostali troškovi predstavljaju rashod perioda u kojem su nastali.

Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je nematerijalno ulaganje raspoloživo za upotrebu. Osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost. Nematerijalna ulaganja amortizuju se putem proporcionalne metode u roku pet godina.

Metod amortizacije i korisni vek se procenjuju na kraju svakog izveštajnog perioda i kada je to potrebno vrši se njihova korekcija.

**3.7. Nekretnine, postrojenja i oprema**

Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost uključuje izdatke direktno pripisive nabavljenom sredstvu.

Izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu se priznaju kao sredstvo ako i samo ako je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom priticati u Društvo i ako se izdaci za to sredstvo mogu pouzdano meriti. Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme tokom godine evidentirane su po nabavnoj vrednosti koju čini faktura dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti.

Nakon inicijalnog priznavanja, Društvo vrednuje nekretnine po principu fer – poštene vrednosti koji podrazumeva da se nakon početnog vrednovanja, nekretnine i oprema iskazuju po revalorizovanoj vrednosti, odnosno fer vrednosti na dan revalorizacije, umanjenoj za ukupnu naknadnu amortizaciju i ukupne naknadne gubitke zbog obezvređenja. Fer vrednost nekretnina čini njihova tržišna vrednost koja se utvrđuje procenom.

Dobici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme se knjiže direktno u korist ostalih prihoda. Gubici po osnovu prodaje ili rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme terete ostale rashode.

**3.8. Amortizacija**

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme obračunava se po proporcionalnom metodu primenom amortizacionih stopa koje su određene tako da se nabavna vrednost nekretnina, postrojenja i opreme amortizuje u jednakim godišnjim iznosima u toku veka upotrebe. Amortizacija sredstava aktiviranih u toku godine se obračunava kada se sredstva stave u upotrebu, odnosno počev od narednog meseca od datuma nabavke na nabavnu vrednost.

Primenjene stope amortizacije u tekućem i prethodnom obračunskom periodu su:

Opis	2018.	Procenjeni	2017.	Procenjeni vek
	%	vek trajanja u godinama	%	trajanja u godinama
Nematerijalna ulaganja	10%	10 godina	10%	10 godina
Građevinski objekti	0,8%	125 godina	0,8%	125 godina
Kompjuterska oprema	11%	9,1 godina	11%	9,1 godina
Motorna vozila	8,33 %	12 godina	8,33 %	12 godina
Nameštaj i ostala oprema	5 % - 15 %	20–6,8 godina	5 % - 15 %	20–6,8 godina
Ulaganja na tuđim nekretninama	0,8 %	125 godina	0,8 %	125 godina

Određivanje korisnog veka trajanja nekretnina, postrojenja i opreme se zasniva na prethodnom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i na anticipiranom tehničkom razvoju i promenama na koje utiče veliki broj ekonomskih ili industrijskih faktora. Adekvatnost određenog korisnog veka trajanja se preispituje na godišnjem nivou ili kada god postoji indikacija da je došlo do značajne promene faktora koji su predstavljali osnov za određivanje korisnog veka trajanja.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**31. decembar 2018. godine**

**3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)**

**3.9. Investicione nekretnine**

Investicione nekretnine (zemljište, zgrade i oprema) svrstavaju se u investicione nekretnine ako se drže radi povećanja vrednosti ili davanja u zakup. Sredstvo koje se daje u zakup klasifikuje se kao investicione nekretnine ako se kao takvo može posebno identifikovati, odnosno ako je njegov najveći deo dat u zakup, a beznačajan deo se odnosi za obavljanje njegove sopstvene delatnosti.

Početno merenje investicionih nekretnine prilikom sticanja (nabavke) vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadni izdaci koji se odnose na već priznatu investicionu nekretninu uvećavaju vrednost te investicione nekretnine, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi od investicione nekretnine da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa te investicione nekretnine. Svi ostali naknadni izdaci koji ne ispunjavaju prethodno navedene uslove priznaju se na teret rashoda perioda u kome su nastali.

Investicione nekretnine čiju fer vrednost je moguće pouzdano utvrditi inicijalno se iskazuju po nabavnoj vrednosti, a nakon toga se vrednuju primenom poštene (fer) vrednosti. Poštena (fer) vrednost odražava tržišne uslove na dan bilansa stanja, a utvrđuje se na osnovu procene profesionalno kvalifikovanog nezavisnog procenjivača.

**3.10. Umanjenje vrednosti**

Na svaki datum bilansa stanja Društvo preispituje knjigovodstvene iznose svoje nematerijalne i materijalne imovine da bi utvrdilo postoje li nagoveštaji da je došlo do gubitaka usled umanjenja vrednosti navedene imovine. Ako postoje takve naznake, procenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak nastao umanjenjem. Ako nije moguće proceniti nadoknadivi iznos pojedinog sredstva, Privredno društvo procenjuje nadoknadivi iznos jedinice koja generiše novac, a kojoj to sredstvo pripada.

Nadoknadiva vrednost je neto prodajna cena ili vrednost u upotrebi, zavisno od toga koja je viša. Za potrebe procene vrednosti u upotrebi, procenjeni budući novčani tokovi diskontuju se do sadašnje vrednosti primenom diskontne stope pre oporezivanja koja odražava sadašnju tržišnu procenu vremenske vrednosti novca i rizike specifične za to sredstvo.

Ako je procenjeni nadoknadivi iznos sredstva (ili jedinice koja generiše novac) manji od knjigovodstvenog iznosa, onda se knjigovodstveni iznos tog sredstva (ili jedinice koja generiše novac) umanjuje do nadoknadivog iznosa. Gubici od umanjenja vrednosti priznaju se odmah kao rashod, osim ako sredstvo nije zemljište ili zgrada koja se ne koristi kao investiciona nekretnina koja je iskazana po revalorizovanom iznosu, u kojem slučaju se gubitak od umanjenja iskazuje kao smanjenje vrednosti nastale revalorizacijom sredstva.

Kod naknadnog poništenja gubitka od umanjenja vrednosti, knjigovodstveni iznos sredstva (jedinice koja generiše novac) povećava se do revidiranog procenjenog nadoknadivog iznosa toga sredstva, pri čemu veća knjigovodstvena vrednost ne premašuje knjigovodstvenu vrednost koja bi bila utvrđena da u prethodnim godinama nije bilo priznatih gubitaka na tom sredstvu (jedinici koja generiše novac) usled umanjenja vrednosti. Poništenje gubitka od umanjenja vrednosti odmah se priznaje kao prihod, osim ako se predmetno sredstvo ne iskazuje po procenjenoj vrednosti, u kojem slučaju se poništenje gubitka od umanjenja vrednosti iskazuje kao povećanje usled revalorizacije.

**3.11. Zalihe**

Zalihe se iskazuju po nabavnoj ceni ili po neto prodajnoj vrednosti u zavisnosti od toga koja je niža. Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja nakon umanjenja cene za troškove prodaje.

Nabavnu vrednost sirovina i trgovačke robe čini fakturna cena dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke. Obračun izlaza zaliha vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

Terećenjem ostalih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha robe u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe robe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju. Ispravka vrednosti - obezvređenje zaliha vrši se za materijal i rezervne delove koji su bez promena duže od 1 godine.

Zalihe u maloprodaji se evidentiraju po prodajnim cenama umanjenim za porez na dodatu vrednost, obračunatu razliku u ceni i naknadno primljene rabate.



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**31. decembar 2018. godine**

**3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)**

**3.12. Naknade zaposlenima**

*Kratkoročne beneficije zaposlenih - porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje*

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je obavezno da uplaćuje doprinose raznim državnim fondovima za socijalnu zaštitu. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom zakonom propisanih stopa. Društvo ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca knjiže se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

*Dugoročne beneficije zaposlenih - obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada*

U skladu sa Pojedinačnim kolektivnim ugovorom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini dve bruto mesečne zarade isplaćene u Republici Srbiji, u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina.

Obračun i iskazivanje dugoročnih obaveza po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada izvršeno je korišćenjem metoda sadašnje vrednosti budućih očekivanih isplata, na osnovu obračuna aktuara. Budući da se radi o dugoročnim naknadama zaposlenima, a ne o naknadama nakon prestanka radnog odnosa, aktuarski dobici i gubici, kao i troškovi prethodne službe priznaju se u celini u periodu u kome nastanu. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

Rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade formirana su na bazi izveštaja nezavisnog aktuara i ista su iskazana u iznosu sadašnje vrednosti očekivanih budućih isplata. Prilikom utvrđivanja sadašnje vrednosti očekivanih odliva korišćena je diskontna stopa od 3.0% (2017. godine 3,5%) – na bazi procene očekivane prosečne tržišne kamatne stope na dugoročna dinarska sredstva u Republici Srbiji. Rezervisanje je utvrđeno na osnovu Kolektivnog ugovora Društva i pretpostavke prosečnog rasta zarada po stopi od 5,2% godišnje (2017. godina: 5% godišnje). Društvo je izvršilo ostala rezervisanja za verovatne troškove na bazi najbolje procene odliva sredstava koja će se realizovati u budućem periodu.

*Kratkoročna plaćena odsustva*

Akumulirana plaćena odsustva mogu da se prenose i koriste u narednim periodima, ukoliko u tekućem periodu nisu iskorišćena u potpunosti. Očekivani troškovi plaćenih odsustava se priznaju u iznosu kumuliranih neiskorišćenih prava na dan bilansa, za koje se očekuje da će biti iskorišćeni u narednom periodu. U slučaju neakumuliranog plaćenog odsustva, obaveza ili trošak se ne priznaju do momenta kada se odsustvo iskoristi.

**3.13. Rezervisanja**

Rezervisanje se priznaje u bilansu stanja u momentu kada Društvo ima pravnu ili stvarnu obavezu nastalu kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će podmirenje obaveze zahtevati odliv sredstava s ekonomskim koristima.

**3.14. Zarada po akciji**

Društvo izračunava i obelodanjuje osnovnu zaradu po akciji. Osnovna zarada po akciji obračunava se deljenjem neto dobitka koji pripada akcionarima, imaocima običnih akcija Društva, ponderisanim prosečnim brojem izdatih običnih akcija u toku perioda

**3.15. Lizing**

Lizing se klasifikuje kao finansijski lizing u svim slučajevima kada se lizingom, na korisnika lizinga, prenose u najvećoj meri svi rizici i koristi koji proizlaze iz vlasništva nad sredstvima. Svaki drugi lizing se klasifikuje kao operativni lizing.

*Društvo kao davalac lizinga*

Prihod po osnovu operativnog lizinga (prihod od renti) priznaje se primenom linearne metode tokom perioda trajanja lizinga. Indirektni troškovi nastali u pregovorima i ugovaranjem operativnog lizinga dodaju se knjigovodstvenom iznosu iznajmljenog sredstva i priznaju se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja lizinga.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018. godine**

**3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)**

**3.15. Lizing (nastavak)**

*Društvo kao korisnik lizinga*

Sredstva koja se drže po ugovorima o finansijskom lizingu se prvobitno priznaju kao sredstva Društva po sadašnjoj vrednosti minimalnih rata lizinga utvrđenih na početku perioda lizinga. Odgovarajuća obaveza prema davaocu lizinga se uključuje u bilans stanja kao obaveza po finansijskom lizingu.

Plaćanje rata lizinga se raspoređuje između finansijskih troškova i smanjenja obaveza po osnovu obaveza lizinga sa ciljem postizanja konstantne stope učešća u ne izmirenom iznosu obaveze. Finansijski rashodi se priznaju odmah u bilansu uspeha, osim ako se direktno mogu pripisati sredstvima koja se osposobljavaju za upotrebu, u kojem se slučaju kapitalizuju u skladu sa opštom politikom Društva o troškovima pozajmljivanja.

Rate po osnovu operativnog lizinga se priznaju kao trošak na linearnoj osnovi za vreme trajanja lizinga, osim kada postoji neka druga sistematska osnova koja bolje odslikava vremenski šablon trošenja ekonomskih koristi od iznajmljenog sredstva.

U slučaju kada se odobravaju lizing olakšice, one ulaze u sastav operativnog lizinga i priznaju se kao obaveza. Ukupna korist od olakšica priznaje se kao smanjenje troškova iznajmljivanja na linearnoj osnovi, osim kada postoji neka druga sistematska osnova koja bolje odslikava vremensku strukturu trošenja ekonomskih koristi od iznajmljenog sredstva.

**4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA**

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Privrednog društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekat na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza kao i obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na istorijskim i ostalim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni iznosi se mogu razlikovati od procenjenih.

Procene i pretpostavke se stalno preispituju. Izmene knjigovodstvenih procena priznaju se u periodu izmene ukoliko se odnose samo na taj period, ili u periodu izmene i budućim periodima ukoliko izmena utiče na tekući i buduće periode.

U nastavku su prikazane ključne pretpostavke vezane za budućnost i ostali izvori procenjivanja, neizvesnosti na datum bilansa stanja koje predstavljaju značajan rizik, za materijalne korekcije iznosa pozicija bilansa stanja u sledećoj finansijskoj godini.

**4.1. Amortizacija i stopa amortizacije**

Obračun amortizacije i stope amortizacije su zasnovane na projektovanom ekonomskom veku trajanja opreme i nematerijalnih ulaganja. Jednom godišnje Privredno društvo procenjuje ekonomski vek na osnovu trenutnih predviđanja.

**4.2. Odložena poreska sredstva**

Značajna procena od strane rukovodstva Privrednog društva je neophodna da bi se utvrdio iznos odloženih poreskih sredstava koja se mogu priznati, na osnovu perioda nastanka i visine budućih oporezivih dobitaka i strategije planiranja poreske politike. Privredno društvo je izvršilo priznavanje odloženih poreskih sredstava po osnovu poreskih gubitaka zbog izvesnosti da će nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka biti dovoljan da se neiskorišćeni poreski gubici mogu iskoristiti.

**4.3. Ispravka vrednosti potraživanja**

Obračunali smo ispravku vrednosti za sumnjiva i sporna potraživanja, na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti kupaca da ispune neophodne obaveze. Naša procena je zasnovana na starosnoj analizi potraživanja od kupaca, istorijskim otpisima, kreditnim sposobnostima naših kupaca i promenama u uslovima prodaje, prilikom utvrđivanja adekvatnosti ispravke vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i rezultujućim budućim naplatama. Rukovodstvo veruje da nije potrebna dodatna ispravka vrednosti potraživanja.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018. godine**

**4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA (nastavak)**

**4.4. Fer vrednost**

Fer vrednost finansijskih instrumenata za koje ne postoji aktivno tržište je određena primenom odgovarajućih metoda procene. Privredno društvo primenjuje profesionalni sud prilikom izbora odgovarajućih metoda i pretpostavki.

Poslovna politika Privrednog društva je da obelodani informacije o pravičnoj vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se fer vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, fer vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Uprava Privrednog društva treba da vrši procenu rizika i, u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana, vrši ispravku vrednosti. Po mišljenju rukovodstva Privrednog društva, iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je, u datim okolnostima, najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

*Procena fer vrednosti zemljišta i građevinskih objekata*

Fer vrednosti zemljišta i građevinskih objekata prikazanih u nekretninama, postrojenjima i opremi, se procenjuju od strane kvalifikovanih procenitelja. U nedostatku tekućih cena na aktivnom tržištu za slične nekretnine, Društvo razmatra informacije iz različitih izvora, uključujući:

- (a) tekuće cene na aktivnom tržištu za nekretnine drugačije prirode, stanja ili lokacije, prilagođene tako da odražavaju te razlike; i
- (b) nedavne cene sličnih nekretnina na manje aktivnim tržištima, korigovane tako da odražavaju promene u ekonomskim uslovima od datuma transakcija koje su nastale po tim cenama.
- (c) projekcije diskontovanih tokova gotovine, koje su zasnovane na pouzdanim procenama budućih tokova gotovine, potkrepljene uslovima iz postojećeg ugovora o lizingu i koje su (po mogućnosti) zasnovane na spoljnim dokazima, kao što su cene zakupa koje trenutno važe na tržištu za slične nekretnine, koje se nalaze na istoj lokaciji i u istom stanju i koje su dobijene primenom diskontnih stopa koje odražavaju trenutne tržišne procene neizvesnosti u vezi sa iznosima i dinamikom tokova gotovine.

Rukovodstvo Društva smatra da neto knjigovodstvena vrednost odgovara fer vrednosti nekretnina.

**5. PRIHODI OD PRODAJE**

	<b>U hiljadama dinara</b>	
	<b>Za godinu koja se završava</b>	
	<b>31. decembra</b>	
	<b>2018.</b>	<b>2017.</b>
<b>Prihodi od prodaje robe:</b>		
- matičnom i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	133	7.372
- trećim licima na domaćem tržištu	3.560.091	3.556.562
	<u>3.560.224</u>	<u>3.563.934</u>
<b>Prihodi od prodaje proizvoda i usluga:</b>		
- matičnom i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1.455	3.086
- trećim licima na domaćem tržištu	69	111
	<u>1.524</u>	<u>3.197</u>

**6. DRUGI POSLOVNI PRIHODI**

Drugi poslovni prihodi iskazani za godinu koja se završava 31. decembra 2018. godine u iznosu od 10.548 hiljada dinara (2017: 10.751 hiljada dinara), se odnose na prihode od zakupa, od čega se iznos od 4.591 hiljade dinara (2017: 4.650 hiljada dinara) odnosi na prihode od zakupa od povezanih pravnih lica.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018. godine**

**7. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE, TROŠKOVI MATERIJALA I TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE**

	U hiljadama dinara Za godinu koja se završava 31. decembra	
	2018.	2017.
Nabavna vrednost prodate robe	2.905.458	2.814.146
Troškovi režijskog materijala	19.430	29.879
Troškovi jednokratnog otpisa alata i rezervni delovi	5.227	37.509
	<u>24.657</u>	<u>67.388</u>
Troškovi goriva i energije	<u>58.848</u>	<u>58.133</u>

**8. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI**

	U hiljadama dinara Za godinu koja se završava 31. decembra	
	2018.	2017.
Troškovi bruto zarada	266.243	259.350
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	47.530	46.441
Troškovi naknada član.stud.zadr.	3.220	3.945
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim poslovima	57	57
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	4.629	6.869
Ostali lični rashodi	5.600	6.898
	<u>327.279</u>	<u>323.560</u>

**9. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA**

	U hiljadama dinara Za godinu koja se završava 31. decembra	
	2018.	2017.
Troškovi amortizacije:		
- nekretnine, postojenja i oprema	41.107	35.325
- nematerijalna ulaganja	7.460	7.455
	<u>48.567</u>	<u>42.780</u>
Troškovi rezervisanja za:		
- za naknade i beneficije	1.035	2.166
	<u>1.035</u>	<u>2.166</u>



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018. godine**

**10. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA I NEMATERIJALNI TROŠKOVI**

	U hiljadama dinara	
	Za godinu koja se završava	
	31. decembra	
	2018.	2017.
Troškovi proizvodnih usluga		
Troškovi transportnih usluga	3.817	4.742
Troškovi održavanja	14.314	10.684
Troškovi zakupa	21.694	22.100
Troškovi reklame i propagande	44.811	84.307
Troškovi komunalnih usluga	4.557	4.389
Troškovi ostalih usluga	1.026	981
	<u>90.219</u>	<u>127.203</u>
Nematerijalni troškovi		
Troškovi neproizvodnih usluga	12.738	15.728
Troškovi reprezentacije	823	1.522
Troškovi premije osiguranja	3.289	3.559
Troškovi platnog prometa	4.419	5.105
Troškovi članarina priv.kom.	12	1.480
Troškovi poreza	7.124	6.234
Ostali nematerijalni troškovi	9.144	12.828
	<u>37.549</u>	<u>46.456</u>

**11. FINANSIJSKI PRIHODI**

	U hiljadama dinara	
	Za godinu koja se završava	
	31. decembra	
	2018.	2017.
Finansijski prihodi od povezanih pravnih lica	1.610	3.308
Ostali finansijski prihodi	2	1.526
Prihodi od kamata	156	379
Prihodi od valutne klauzule	92	980
Pozitivne kursne razlike	398	694
	<u>2.258</u>	<u>6.887</u>

**12. FINANSIJSKI RASHODI**

	U hiljadama dinara	
	Za godinu koja se završava	
	31. decembra	
	2018.	2017.
Finansijski rashodi iz odnosa sa mat. I zav. prav.licima	299	3.265
Finansijski rashod – provizija pl. kartice	8.166	7.133
Rashodi kamata	636	101
Finansijski rashod – odobrenje lizinga	74	-
Finansijski rashod – obrada kredita	142	-
Negativne kursne razlike	119	248
	<u>9.436</u>	<u>10.747</u>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018. godine**

**13. OSTALI PRIHODI I PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VREDNOSTI**

	U hiljadama dinara	
	Za godinu koja se završava	
	31. decembra	
	2018.	2017.
Dobici od prodaje materijala	4.001	7.675
Viškovi	3.022	1.466
Prihodi od otpisa obaveza prema dobavljačima i potraživanja prema kupcima	1.477	2.076
Ostali prihodi	4.114	2.971
	<u>12.614</u>	<u>14.188</u>

**14. OSTALI RASHODI I RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VREDNOSTI**

	U hiljadama dinara	
	Za godinu koja se završava	
	31. decembra	
	2018.	2017.
Gubici po osnovu rashodovanja nepokretnosti i opreme	1.307	4.687
Manjkovi	7.541	3.283
Direktan otpis i ispravke vrednosti	-	963
Obezvredjenje zaliha	28.893	25.050
Obezvredjenje investicionih nekretnina	10.660	38.094
Ostali rashodi	1.015	999
	<u>49.416</u>	<u>73.076</u>
Obezvredjenje potraživanja	1.011	4.886
	<u>1.011</u>	<u>4.886</u>

**15. POREZ NA DOBITAK**

**a) Komponente poreza na dobitak**

	U hiljadama dinara	
	Za godinu koja se završava	
	31. decembra	
	2018.	2017.
Tekući poreski rashod	(3.364)	(5.568)
Odloženi poreski prihod/(rashod)	(21.593)	(10.192)
<b>Ukupno poreski prihod/(rashod) perioda</b>	<u>(24.957)</u>	<u>(15.760)</u>

**b) Usaglašavanje iznosa tekućeg poreza na dobit i proizvoda dobiti pre oporezivanja i propisane poreske stope**

	U hiljadama dinara	
	31. decembar	31. decembar
	2018.	2017.
Neto dobitak pre oporezivanja	29.654	25.863
Porez na dobitak obračunat po stopi od 15%	(4.448)	(3.879)
Poreski efekti rashoda koji se ne priznaju u poreskom bilansu	(331)	(4.604)
Privremene razlike po osnovu nekretnina i opreme	(2.792)	(14.915)
Priznati poreski kredit	(17.386)	6.691
Ostalo	-	937
	<u>(24.957)</u>	<u>(15.770)</u>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018. godine**

**15. POREZ NA DOBITAK (nastavak)**

**c) Odložena poreska sredstva i obaveze**

	U hiljadama dinara	
	Godina koja se završava 31. decembra 2018.	2017.
<b>Odložena poreska sredstva</b>		
Prenosivi poreski krediti	8.508	27.309
<b>Odložene poreske obaveze</b>		
Privremene razlike na nekretninama i opremi	(79.789)	(85.068)
<b>Neto, odložena poreska sredstva/(obaveze)</b>	<u>(71.281)</u>	<u>(57.759)</u>

**d) Promene na odloženim poreskim obavezama**

	U hiljadama dinara				
	Stanje na dan 1. januara	Povećanja (Smanjenja) preko bilansa uspeha	Povećanja (Smanjenja) preko kapitala	Ostalo	Stanje na dan 31. decembra
<b>2017. godina</b>					
Odložene poreske obaveze, neto	(36.153)	(10.192)	(11.414)	-	(57.759)
	<u>(36.153)</u>	<u>(10.192)</u>	<u>(11.414)</u>	-	<u>(57.759)</u>
<b>2018. godina</b>					
Odložene poreske obaveze, neto	(57.759)	(21.593)	8.071	-	(71.281)
	<u>(57.759)</u>	<u>(21.593)</u>	<u>8.071</u>	-	<u>(71.281)</u>

Na dan 31. decembra 2018. godine Društvo je iskazalo odložena poreska sredstva po osnovu prenetih poreskih kredita u ukupnom iznosu od 8.508 hiljada dinara od raspoloživih 18.785 hiljada dinara (2017: 27.309 hiljada dinara, od raspoloživih 27.309 hiljade dinara). Rukovodstvo Privrednog društva, na osnovu projekcija budućih oporezivih dobiti, smatra da će prenosivi krediti u iznosu od 18.785 hiljada dinara biti iskorišćeni i da nisu potrebne ispravke vrednosti odloženih poreskih sredstava na dan 31. decembra 2018. godine.

Napred navedeni poreski krediti ističu u sledećim periodima:

	Godina isteka	U hiljadama dinara	
		31. decembar 2018.	31. decembar 2017.
Preneti poreski krediti:			
- 2008	2018		8.524
- 2009	2019	9.941	9.941
- 2010	2020	755	755
- 2011	2021	4.967	4.967
- 2012	2022	-	-
- 2013	2023	3.122	3.122
		<u>18.785</u>	<u>27.309</u>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018. godine**

**16. NEMATERIJALNA ULAGANJA**

Promene na nematerijalnim ulaganjima su prikazane u narednoj tabeli:

	U hiljadama dinara		
	Koncesije, patenti, licence i slična prava	Ostala nematerijalna imovina	Ukupno
<b>Nabavna vrednost</b>			
Stanje na dan 1. januara 2017. godine	74.217	5.778	79.995
Nabavka	334	343	677
Stanje na dan 31. decembra 2017. godine	<u>74.551</u>	<u>6.121</u>	<u>80.672</u>
<b>Nabavna vrednost</b>			
Stanje na dan 1. januara 2018. godine	74.551	6.121	80.672
Nabavka	-	1.414	1.414
Stanje na dan 31. decembra 2018. godine	<u>74.551</u>	<u>7.535</u>	<u>82.086</u>
<b>Akumulirana ispravka vrednosti</b>			
Stanje na dan 1. januara 2017. godine	15.840	4.929	20.769
Amortizacija za 2017. godinu	7.446	9	7.455
Stanje na dan 31. decembra 2017. godine	<u>23.286</u>	<u>4.938</u>	<u>28.224</u>
<b>Akumulirana ispravka vrednosti</b>			
Stanje na dan 1. januara 2018. godine	23.286	4.938	28.224
Amortizacija za 2018. godinu	7.438	22	7.460
Stanje na dan 31. decembra 2018. godine	<u>30.724</u>	<u>4.960</u>	<u>35.684</u>
<b>Sadašnja vrednost na dan</b>			
31. decembar 2018. godine	<u>43.827</u>	<u>2.575</u>	<u>46.402</u>
31. decembar 2017. godine	<u>51.265</u>	<u>1.183</u>	<u>52.448</u>



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018. godine**

**17. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA**

Promene na nekretninama, postrojenju i opremi su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama dinara

	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Investicije u toku	Ulaganja u tuđa osnovna sredstva	Avansi	Ukupno
<b>Nabavna vrednost</b>							
Stanje na dan 1. januara 2017. godine	99.714	786.227	359.845	3.080	1.402	340	1.250.608
Povećanja	-	-	-	182.499	1.292	-	183.791
Rashodovanje/manjak/prodaja	-	(1.644)	(64.117)	-	-	-	(65.761)
Procena	25.516	21.393	-	-	-	-	46.909
Aktiviranje sredstava u pripremi	-	47.834	88.953	(138.359)	-	-	(1.572)
Stanje na dan 31. decembra 2017. godine	125.230	853.810	384.681	47.220	2.694	340	1.413.975
Stanje na dan 1. januara 2018. godine	125.230	853.810	384.681	47.220	2.694	340	1.413.975
Povećanja	-	-	-	47.631	-	-	47.631
Rashodovanje/manjak/prodaja	-	-	(12.900)	-	-	-	(12.900)
Procena	(6.509)	(67.937)	-	-	-	-	(74.446)
Aktiviranje sredstava u pripremi	-	13.756	68.418	(82.174)	-	-	-
Stanje na dan 31. decembra 2018. godine	118.721	799.629	440.199	12.677	2.694	340	1.374.260
<b>Akumulirana ispravka vrednosti</b>							
Stanje na dan 1. januara 2017. godine	2	21.873	199.180	-	50	-	221.105
Amortizacija za 2017. godinu	-	6.316	28.997	-	12	-	35.325
Prodaja/rashod/manjak	(2)	(739)	(56.219)	-	-	-	(56.960)
Procena	-	(19.373)	-	-	-	-	(19.373)
Stanje na dan 31. decembra 2017. godine	-	8.077	171.958	-	62	-	180.097
Stanje na dan 1. januara 2018. godine	-	8.077	171.958	-	62	-	180.097
Amortizacija za 2018. godinu	-	6.909	34.177	-	21	-	41.107
Prodaja/rashod/manjak	-	-	(10.405)	-	-	-	(10.405)
Procena	-	(11.495)	-	-	-	-	(11.495)
Stanje na dan 31. decembra 2018. godine	-	3.491	195.730	-	83	-	199.304
<b>Sadašnja vrednost na dan</b>							
31. decembar 2018. godine	118.721	796.138	244.469	12.677	2.611	340	1.174.956
31. decembar 2017. godine	125.230	845.733	212.723	47.220	2.632	340	1.233.878

Društvo se javlja kao založni dužnik i kao sredstvo obezbeđenja uredne otplate dugoročnog kredita odobrenih društvu Univerexport export-import d.o.o., Novi Sad od strane Unicredit banke ad, uspostavljene su hipoteke nad zemljištem i građevinskim objektima čija je neto sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2018. godine iznosila 443.753 hiljada dinara (2017: 374.950 hiljada dinara)

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018. godine**

**18. INVESTICIONE NEKRETNINE**

Promene na investicionim nekretninama su prikazane u narednoj tabeli:

	<b>U hiljadama dinara</b> <b>Investicione</b> <b>nekretnine</b> <b><i>korigovano</i></b>
Stanje na dan 1. januara 2017. godine	165.164
Nabavka	66
Procena	<u>(27.683)</u>
Stanje na dan 31. decembra 2017. godine	<u>137.547</u>
Stanje na dan 1. januara 2018. godine	137.547
Nabavka	
Procena	<u>(914)</u>
Stanje na dan 31. decembra 2018. godine	<u>136.633</u>
<b>Stanje na dan</b>	
- 31. decembra 2017.	<u>137.547</u>
- 31. decembra 2018.	<u>136.633</u>

Slede informacije o investicionim nekretninama u vlasništvu Društva i o hijerarhiji mera fer vrednosti na dan 31. decembra 2018. godine:

	<b>U hiljadama dinara</b>			<b>Fer vrednost</b>
	<b>1. nivo</b>	<b>2. nivo</b>	<b>3. nivo</b>	<b>na dan</b>
				<b>31. decembar</b>
				<b>2018.</b>
Poslovni objekti	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>136.633</u>	<u>136.633</u>

Tokom godine nije bilo stavki koje bi po hijerarhiji mera fer vrednosti bile reklasifikovane iz jedne grupe pokazatelja u drugu.

**19. ZALIHE**

	<b>U hiljadama dinara</b>	
	<b>31. decembar</b>	<b>31. decembar</b>
	<b>2018.</b>	<b>2017.</b>
Materijal, rezervni delovi, alat i inventar	5.326	6.569
Roba	<u>269.575</u>	<u>221.514</u>
Dati avansi za zalihe i usluge	19.385	19.763
Stalna sredstva namenjena prodaji	<u>550</u>	<u>550</u>
	<u>294.836</u>	<u>248.396</u>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018. godine**

**20. POTRAŽIVANJA**

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.
<b>Potraživanja po osnovu prodaje</b>		
Kupci u zemlji matična i zavisna pravna lica	693	419
Kupci u zemlji- ostala povezana pravna lica	125	-
Kupci u zemlji	81.030	68.192
Kupci u inostranstvu	127	127
	<u>81.975</u>	<u>68.738</u>
<b>Druga potraživanja</b>		
Potraživanja od zaposlenih	979	438
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	10.683	6.391
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	4.985	6.671
Ostala kratkoročna potraživanja	842	794
	<u>17.489</u>	<u>14.294</u>

**21. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.
Kratkoročni krediti i plasmani:		
- matična pravna lica	-	222.363
- u zemlji	2.625	3.054
Čekovi sa rokom dospeća preko 3 meseca	2.802	3.232
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	-	10.313
	<u>5.427</u>	<u>238.962</u>

**22. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA**

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.
Tekući račun	103.618	137.178
Hartije od vrednosti	-	39
Blagajna	25.136	48.186
Devizna blagajna	86	156
Ostala novčana sredstva	240	147
	<u>129.080</u>	<u>185.706</u>

**23. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.
Porez na dodatu vrednost	4.608	209
Ostala AVR	2.210	2.466
	<u>6.818</u>	<u>2.675</u>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018. godine**

**24. KAPITAL**

Osnovni kapital Društva se u celini odnosi na udele vlasnika. Na dan 31. decembra 2018. godine, akcijski kapital se sastoji od običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od 160 dinara. Sve emitovane akcije su u potpunosti uplaćene.

Većinski vlasnik Društva je Univerexport doo.

U nastavku sledi pregled najvećih akcionara:

	<b>31. decembar 2018.</b>	<b>Broj akcija 31. decembar 2017.</b>
Univerexport doo	856.539	856.539
Grupa Univerexport-Trgopromet ad	111.630	17.327
Sempiola Invest Limited	36.572	110.224
Akcionarski fond AD Beograd	11.904	11.904
Momentum Securities AD Novi Sad	6.681	20.489
Erste bank ad	5.059	15.053
Sebić Ljubica	5.000	5.000
Ostali akcionari	68.440	82.616
	<u>1.101.825</u>	<u>1.119.152</u>

U nastavku je prikazan obračun zarade po akciji:

	<b>U hiljadama dinara</b>	
	<b>31. decembar 2018.</b>	<b>31. decembar 2017.</b>
Neto dobitak	4.697	10.103
Prosečan ponderisani broj akcija	<u>1.101.825</u>	<u>1.119.152</u>
Osnovna/razvodnjena zarada po akciji (u RSD)	<u>4,26</u>	<u>9.03</u>



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018. godine**

**24. KAPITAL (nastavak)**

	U hiljadama dinara					
	Osnovni kapital	Zakonske rezerve	Revalorizacione rezerve	Neraspoređeni dobitak	Otkupljene sopstvene akcije	Ukupno
<b><i>Korigovano</i></b>						
<b>Stanje 1. januara 2017. godine</b>	191.499	19.728	324.333	801.286	(352)	1.336.494
Procena	-	-	76.091	-	-	76.091
Poreski efekat procene	-	-	(11.413)	-	-	(11.413)
Otkupljene sopstvene akcije	-	-	-	-	(12.096)	(12.096)
Neto dobitak tekuće godine	-	-	-	10.103	-	10.103
<b>Stanje 31. decembra 2017. godine</b>	<u>191.499</u>	<u>19.728</u>	<u>389.011</u>	<u>811.389</u>	<u>(12.448)</u>	<u>1.399.179</u>
<b>Stanje 1. januara 2018. godine</b>	191.499	19.728	389.011	811.389	(12.448)	1.399.179
Procena	-	-	(55.399)	-	-	(55.399)
Poreski efekat procene	-	-	8.071	-	-	8.071
Otkupljene sopstvene akcije	(12.448)	-	-	-	(109.938)	(122.386)
Neto dobitak tekuće godine	-	-	-	4.697	-	4.697
<b>Stanje 31. decembra 2018. godine</b>	<u>179.051</u>	<u>19.728</u>	<u>341.683</u>	<u>816.086</u>	<u>(122.386)</u>	<u>1.234.162</u>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018. godine**

**25. DUGOROČNA REZERVISANJA**

a) Struktura dugoročnih rezervisanja je prikazana kako sledi:

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	10.713	10.373
	<u>10.713</u>	<u>10.373</u>

b) Promene na dugoročnim rezervisanjima u toku 2018. i 2017. godine prikazane su u sledećoj tabeli:

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.
Stanje na dan 1. januara	10.373	9.435
Dodatna rezervisanja	1.035	2.166
Iskorišćena rezervisanja	(695)	(1.228)
Stanje na dan 31. decembra	<u>10.713</u>	<u>10.373</u>

**26. DUGOROČNE OBAVEZE**

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.
Dugoročne obaveze – robni krediti u inostranstvu		
- Arneg S.p.a., Italija	25.293	37.140
- Intrac S.p.a., Italija	1.728	-
	<u>27.021</u>	<u>37.140</u>
Minus tekuće dospeće	(8.460)	(10.055)
	<u>18.561</u>	<u>27.085</u>

Dugoročni kredit koji je na dan 31. decembra 2018. godine iskazan u ukupnom iznosu od 27.021 hiljada dinara Društvo će otplatiti u roku od 5 godina, uz kamatnu stopu u rasponu od 2.3%- 2.5% na godišnjem nivou.

Struktura ostalih dugoročnih obaveza na dan 31. decembra 2018. godine bila je sledeća:

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	13.868	-
Tekuća dospeća obaveza po osnovu:		
- finansijskog lizinga (napomena )	(5.257)	-
	<u>8.611</u>	<u>-</u>

**Obaveze po osnovu finansijskog lizinga**

Ostale dugoročne obaveze u iznosu od 8.611 hiljada dinara (umanjene za deo obaveza koje dospevaju u periodu do godinu dana u iznosu od 5.257 hiljada dinara) se odnose na obaveze po osnovu 4 Ugovora o finansijskom lizingu, odobrenih od strane CA Leasing Srbija d.o.o., Beograd, u 2018. godini za nabavku samouslužnih kasa uz minimalnu kamatnu stopu od 3.83%, sa rokom dospeća 01.11.2022. godine.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018. godine**

**27. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE**

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.
Kratkoročni krediti u zemlji	141.834	-
<i>Ostale kratkoročne obaveze</i>		
Tekuće dospeće obaveza po osnovu finansijskog lizinga (napomena 26)	5.258	-
Tekuće dospeće dugoročnih obaveza – robni krediti u inostranstvu (napomena 26)	8.460	10.055
	<u>155.552</u>	<u>10.055</u>

Kratkoročni kredit u zemlji u iznosu od 141.834 hiljada dinara se odnosi na obavezu po osnovu ugovora o kreditu zaključenim sa Raiffeisen bankom a.d. Beograd u 2018. godini, uz kamatnu stopu od 1-mesečni EURIBOR +1.30% na godišnjem nivou, i rokom dospeća 12 meseci računajući od datuma prvog povlačenja kredita.

**28. OBAVEZE IZ POSLOVANJA**

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.
Dobavljači – povezana pravna lica	123.528	274.849
Dobavljači u zemlji	224.141	332.942
Dobavljači u inostranstvu	-	12.511
<i>Ostale obaveze iz poslovanja:</i>		
- Obaveze za izdate menice	926	7.468
	<u>926</u>	<u>7.468</u>
	<u>348.595</u>	<u>627.770</u>

**29. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE**

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.
<i>Ostale obaveze iz specifičnih poslova</i>		
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	14.649	14.681
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1.609	1.726
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	4.331	4.401
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	3.732	3.959
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	583	999
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	339	606
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	1.000	1.891
Obaveze prema zaposlenima	710	904
Ostale obaveze	1.169	1.308
	<u>28.122</u>	<u>30.475</u>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

31. decembar 2018. godine

**30. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.
Obaveze za porez na dodatu vrednost	18.040	17.761
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine	3.444	5.722
Unapred obračunati troškovi	86	166
	<u>21.570</u>	<u>23.649</u>

**31. VANBILANSNA EVIDENCIJA**

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.
Tuđa ambalaža na zalihama	99	99
Date garancije	50.625	54.850
	<u>50.724</u>	<u>54.949</u>

**32. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA**

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

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.
<b>Bilans Stanja</b>		
<b><i>Potraživanja od kupaca</i></b>		
Univerexport doo	693	419
Grupa Univerexport Bačka ad	125	-
	<u>818</u>	<u>419</u>
<b><i>Finansijski plasmani</i></b>		
Univerexport doo	-	222.363
	-	<u>222.363</u>
<b>Ukupno potraživanja</b>	<u>818</u>	<u>222.782</u>
<b><i>Obaveze prema dobavljačima</i></b>		
Univerexport doo	108.748	275.831
Grupa Univerexport Bačka ad	14.780	11.018
	<u>123.528</u>	<u>286.849</u>
<b>Ukupno obaveze</b>	<u>123.528</u>	<u>286.849</u>
<b>Potraživanja/obaveze- neto</b>	<u>(122.710)</u>	<u>(64.067)</u>



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018. godine**

**32. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA (nastavak)**

Ostale transakcije sa povezanim licima prikazane su u sledećoj tabeli:

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.
<b>Bilans Uspeha</b>		
<b><i>Prihodi od prodaje</i></b>		
Univerexport doo	133	7.372
Grupa Univerexport Bačka ad	-	-
	<u>133</u>	<u>7.372</u>
<b><i>Ostali poslovni prihodi</i></b>		
Univerexport doo	4.591	4.650
	<u>4.591</u>	<u>4.650</u>
<b><i>Finansijski prihodi</i></b>		
Univerexport doo	1.610	3.308
Grupa Univerexport Bačka ad	-	-
	<u>1.610</u>	<u>3.308</u>
<b>Ukupno prihodi</b>	<u><u>6.334</u></u>	<u><u>15.330</u></u>
<b><i>Rashodi</i></b>		
Univerexport doo	1.649.717	492.343
Grupa Univerexport Bačka ad	129.001	178.086
<b>Ukupno rashodi</b>	<u><u>1.778.718</u></u>	<u><u>670.429</u></u>
<b>Neto rashodi</b>	<u><u>1.772.384</u></u>	<u><u>655.099</u></u>

**33. POTENCIJALNE OBAVEZE**

***Rezervisanje po osnovu sudskih sporova***

Društvo je uključeno u manji broj sudskih sporova koji proističu iz njegovog svakodnevnog poslovanja i odnose se na komercijalna i ugovorna pitanja, kao i pitanja koja se tiču radnih odnosa, a koja se rešavaju ili razmatraju u toku regularnog poslovanja. Društvo procenjuje verovatnoću negativnih ishoda ovih pitanja, kao i iznose verovatnih ili razumnih procena gubitaka. Razumne procene obuhvataju prosuđivanje rukovodstva nakon razmatranja informacija koje uključuju obaveštenja, poravnjenja, procene od strane pravnog sektora, dostupne činjenice, identifikaciju potencijalnih odgovornih strana i njihove mogućnosti da doprinesu rešavanju, kao i prethodno iskustvo. Rezervisanje za sudske sporove se formira kada je verovatno da postoji obaveza čiji se iznos može pouzdano proceniti pažljivom analizom. Potrebno rezervisanje se može promeniti u budućnosti zbog novih događaja ili dobijanja novih informacija.

Pitanja koja su ili potencijalne obaveze ili ne zadovoljavaju kriterijume za rezervisanje se obelodanjuju, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Protiv Društva se na dan 31. decembra 2018. godine ne vodi ni jedan sudski spor.

**34. OPERATIVNI LIZING**

Operativni lizing odnosi se na zakup prodajnih objekata. Plaćanja priznata kao troškovi su:

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.
Poslovni prostor	21.694	22.100
	<u><u>21.694</u></u>	<u><u>22.100</u></u>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018. godine**

**34. OPERATIVNI LIZING (nastavak)**

Preuzete obaveze Društva po osnovu neotkazivih ugovora o operativnom lizingu su sledeće:

	<b>U hiljadama dinara</b>	
	<b>31. decembar 2018.</b>	<b>31. decembar 2017.</b>
Do jedne godine (ugovori na određeno/neodređeno vreme)Do	1.808	1.841
	<u>1.808</u>	<u>1.841</u>

**35. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA**

Pokazatelji zaduženosti Društva sa stanjem na kraju godine bili su sledeći:

	<b>U hiljadama dinara</b>	
	<b>31. decembar 2018.</b>	<b>31. decembar 2017.</b>
Zaduženost a)	581.319	723.958
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	<u>129.080</u>	<u>185.706</u>
Neto zaduženost	<u>452.239</u>	<u>538.252</u>
Kapital b)	<u>1.234.162</u>	<u>1.399.179</u>
Racio ukupnog dugovanja prema kapitalu	<u>0,37</u>	<u>0.38</u>

a) Dugovanje se odnosi na dugoročne i kratkoročne obaveze.

b) Kapital uključuje akcijski kapital, ostali kapital, rezerve kao i akumulirani dobitak.

Kategorije finansijskih instrumenata

	<b>U hiljadama dinara</b>	
	<b>31. decembar 2018.</b>	<b>31. decembar 2017.</b>
<b>Finansijska sredstva</b>		
Dugoročni finansijski plasmani	3.673	3.771
Kratkoročni finansijski plasmani	5.427	238.962
Potraživanja od kupaca	81.975	68.738
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	<u>129.080</u>	<u>185.706</u>
	<u>220.155</u>	<u>497.177</u>
<b>Finansijske obaveze</b>		
Dugoročni krediti	18.561	27.085
Tekuće dospeće po osnovu dugoročnog kredita	8.460	10.055
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	8.611 -	-
Tekuće dospeće obaveza po osnovu finansijskog lizinga	5.257	-
Kratkoročni krediti	141.834	-
Obaveze prema dobavljačima	<u>348.595</u>	<u>627.770</u>
	<u>531.318</u>	<u>664.910</u>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018. godine**

**35. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (nastavak)**

**Tržišni rizik**

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima od promena kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na datum izveštavanja u Društvu bile su sledeće:

	Sredstva		U hiljadama dinara Obaveze	
	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.
EUR	-	222.363	182.724	50.294
	-	222.363	182.724	50.294

Društvo je osetljivo na promene deviznog kursa evra (EUR). Sledeća tabela predstavlja detalje analize osetljivosti Društva na porast i smanjenje od 10% kursa dinara u odnosu na datu stranu valutu. Stopa osetljivosti od 10% se koristi pri internom prikazivanju deviznog rizika i predstavlja procenu rukovodstva razumno očekivanih promena u kursovima stranih valuta. Analiza osetljivosti uključuje samo nenamirena potraživanja i obaveze iskazane u stranoj valuti i usklađuje njihovo prevođenje na kraju perioda za promenu od 10% u kursovima stranih valuta. Pozitivan broj iz tabele ukazuje na povećanje rezultata tekućeg perioda u slučajevima kada dinar slabi u odnosu na valutu o kojoj se radi. U slučaju slabljenja dinara od 10% u odnosu na datu stranu valutu, uticaj na rezultat tekućeg perioda bio bi suprotan onom iskazanom u prethodnom slučaju.

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2018	31. decembar 2017.
EUR	18.272	14.259
Rezultat tekućeg perioda	18.272	14.259

**Rizik od promene kamatnih stopa**

Društvo je izloženo riziku od promene kamatnih stopa na sredstva i obaveze kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta te Društvo nema na raspolaganju instrumente kojim bi ublažilo njegov uticaj.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018. godine**

**35. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (nastavak)**

**Tržišni rizik (nastavak)**

**Rizik od promene kamatnih stopa (nastavak)**

Knjigovodstvena vrednost finansijskih sredstava i obaveza na kraju posmatranog perioda data je u sledećem pregledu:

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.
<b>Finansijska sredstva</b>		
<i>Nekamatnosna</i>		
Dugoročni finansijski plasmani	3.673	3.771
Potraživanja od kupaca	81.975	68.738
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	129.080	185.706
	<u>214.728</u>	<u>258.215</u>
<i>Fiksna kamatna stopa</i>		
Kratkoročni finansijski plasmani	5.427	238.962
	<u>5.427</u>	<u>238.962</u>
	<u>220.155</u>	<u>497.177</u>
<b>Finansijske obaveze</b>		
<i>Nekamatnosne</i>		
Obaveze prema dobavljačima	348.595	627.770
	<u>348.595</u>	<u>627.770</u>
<i>Fiksna kamatna stopa</i>		
Dugoročni kredit	18.561	27.085
Tekuće dospeće po osnovu dugoročnog kredita	8.460	10.055
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	8.611	-
Tekuće dospeće po osnovu finansijskog lizinga	5.257	-
Kratkoročni krediti	141.834	-
	<u>182.723</u>	<u>37.140</u>
	<u>531.318</u>	<u>664.910</u>

**Kreditni rizik**

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak za Društvo. Izloženost društva ovom riziku ograničena je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa.

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2018. godine prikazana je u tabeli koja sledi

	U hiljadama dinara		
	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	46.890	-	46.890
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	35.802	(35.802)	-
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	35.085	-	35.085
	<u>117.777</u>	<u>(35.802)</u>	<u>81.975</u>



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018. godine**

**35. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (nastavak)**

**Kreditni rizik (nastavak)**

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2017. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

	<b>Bruto izloženost</b>	<b>Ispravka vrednosti</b>	<b>U hiljadama dinara Neto izloženost</b>
Nedospela potraživanja od kupaca	53.515	-	53.515
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	35.260	(35.260)	-
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	15.223	-	15.223
	<u>103.998</u>	<u>(35.260)</u>	<u>68.738</u>

*Nedospela potraživanja od kupaca*

Nedospela potraživanja iskazana na dan 31. decembra 2018. godine u iznosu od 46.890 hiljada dinara (31. decembar 2017. godine: 53.515 hiljada dinara) najvećim delom se odnose na potraživanja od trećih pravnih lica. Prosečno vreme naplate potraživanja u 2018. godini iznosi 95 dana (2017. godine: 111 dana).

*Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca*

Društvo je u prethodnim periodima obezvređilo potraživanja od kupaca za dospela potraživanja u iznosu od 35.802 hiljade dinara (2017. godine: 35.260 hiljada dinara), za koja je Društvo utvrdilo da je došlo do promene u kreditnoj sposobnosti komitenata.

*Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca*

Društvo nije obezvređilo dospela potraživanja iskazana na dan 31. decembra 2018. godine u iznosu od 35.085 hiljada dinara (31. decembar 2017. godine: 15.223 hiljada dinara), u skladu sa usvojenim računovodstvenim politikama, s obzirom na to da rukovodstvo Društva smatra da će ukupna sadašnja vrednost ovih potraživanja biti naplaćena.

Starosna struktura dospelih, neispravljenih potraživanja predstavljena je u sledećoj tabeli:

	<b>U hiljadama dinara</b>	
	<b>31. decembar 2018.</b>	<b>31. decembar 2017.</b>
Manje od 30 dana	12.673	8.723
31 – 90 dana	10.593	2.030
91 – 365 dana	3.775	3.622
Preko 365 dana	8.044	848
	<u>35.085</u>	<u>15.223</u>

**Upravljanje obavezama prema dobavljačima**

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2018. godine iskazane su u iznosu od 348.595 hiljada dinara (31. decembra 2017 godine: 627.770 hiljada dinara). Dobavljači ne zaračunavaju zateznu kamatu na dospele obaveze, pri čemu Društvo dospele obaveze prema dobavljačima, saglasno politici upravljanja finansijskim rizicima, izmiruje u ugovorenom roku. Prosečno vreme izmirenja obaveza prema dobavljačima u 2018. godini iznosi 60 dana (u toku 2017. godine 74 dana).

**Rizik likvidnosti**

Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva koje je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja Društva kao i upravljanjem likvidnošću. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018. godine**

**35. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (nastavak)**

**Rizik likvidnosti (nastavak)**

**Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika**

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća finansijskih sredstava. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih sredstava na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti u mogućnosti da potraživanja naplati.

*Dospeća finansijskih sredstava*

	U hiljadama dinara 31. decembar 2018.					Ukupno
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	
Nekamatonosna	210.957	-	-	-	3.771	214.728
Fiksna kamatna stopa	-	-	5.427	-	-	5.427
	<u>210.957</u>	<u>-</u>	<u>5.427</u>	<u>-</u>	<u>3.771</u>	<u>220.155</u>

	U hiljadama dinara 31. decembar 2017.					Ukupno
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	
Nekamatonosna	200.929	53.515	-	-	3.771	258.215
Fiksna kamatna stopa	145.000	-	80.674	-	-	225.674
	<u>345.929</u>	<u>53.515</u>	<u>80.674</u>	<u>-</u>	<u>3.771</u>	<u>483.889</u>

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća obaveza Društva. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalih na osnovu finansijskih obaveza na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri.

*Dospeća finansijskih obaveza*

	U hiljadama dinara 31. decembar 2018.				Ukupno
	Do 3 meseci	Od 3 meseci do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	
Nekamatonosna	348.595	-	-	-	348.595
Fiksna kamatna stopa	-	155.552	27.172	-	-
Ukupno	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

	U hiljadama dinara 31. decembar 2017.				Ukupno
	Do 3 meseci	Od 3 meseci do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	
Nekamatonosna	640.052	-	-	-	640.052
Fiksna kamatna stopa	-	10.307	31.194	-	41.501
Ukupno	<u>634.412</u>	<u>10.307</u>	<u>31.194</u>	<u>-</u>	<u>681.553</u>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018. godine**

**35. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (nastavak)**

**Fer vrednost finansijskih instrumenata**

	31. decembar 2018.		U hiljadama dinara 31. decembar 2017.	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
<b>Finansijska sredstva</b>				
Dugoročni finansijski plasmani	3.673	3.673	3.771	3.771
Kratkoročni finansijski plasmani	5.427	5.427	238.962	238.962
Potraživanja od kupaca	81.975	81.973	68.738	68.738
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	129.080	129.080	185.706	185.706
	<u>220.155</u>	<u>220.155</u>	<u>497.177</u>	<u>497.177</u>
<b>Finansijske obaveze</b>				
Dugoročni krediti	18.561	18.561	27.085	27.085
Tekuće dospeće po osnovu dugoročnog kredita	8.460	8.460	10.055	10.055
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	8.611	8.611	-	-
Tekuće dospeće po osnovu finansijskog lizinga	5.257	5.257	-	-
Kratkoročni krediti	141.834	141.834	-	-
Obaveze prema dobavljačima	348.595	348.595	627.770	627.770
	<u>531.318</u>	<u>531.318</u>	<u>664.910</u>	<u>664.910</u>

*Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata*

Obzirom na činjenicu da ne postoji dovoljno tržišno iskustvo, stabilnost i likvidnost u kupovini i prodaji finansijskih sredstava i obaveza, kao i obzirom na činjenicu da ne postoje dostupne tržišne informacije koje bi se mogle koristiti za potrebe obelodanjivanja fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza, korišćen je metod diskontovanja novčanih tokova. Pri korišćenju ove metode vrednovanja, koriste se kamatne stope za finansijske instrumente sa sličnim karakteristikama, sa ciljem da se dobije relevantna procena tržišne vrednosti finansijskih instrumenata na dan bilansa. Pretpostavke korišćene za procenu tekuće fer vrednosti su i da knjigovodstvena vrednost kratkoročnih potraživanja od kupaca i obaveza prema dobavljačima aproksimira njihovoj fer vrednosti zbog toga što dospevaju za plaćanje/naplatu u relativno kratkom periodu.

**36. PORESKI RIZICI**

Poreski zakoni Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih zakona od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti, mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva. Kao rezultat iznetog, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina. To praktično znači da poreske vlasti imaju prava da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

Pored toga, Društvo obavlja značajan broj poslovnih transakcija sa povezanim pravnim licima u zemlji i inostranstvu. Društvo je iskazalo efekte transfernih cena po osnovu transakcija sa povezanim pravnim licima na obračunati porez na dobitak za 2018. godinu po svom najboljem uverenju. Pri tome, u skladu sa poreskim zakonima Republike Srbije, Društvo je u obavezi dostaviti poreski bilans za 2018. godinu i drugu propisanu dokumentaciju Poreskoj upravi Republike Srbije do 30. juna 2019. godine. Tumačenja poreskih zakona od strane poreskih i drugih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva Društva. Postoji neizvesnost da li su tumačenja rukovodstva Društva i prateća dokumentacija dovoljne, i da li odgovaraju zahtevima i tumačenjima poreskih i drugih organa. Rukovodstvo Društva smatra da eventualna različita tumačenja neće imati materijalno značajnih posledica po finansijske izveštaje Društva.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018. godine****37. DEVIZNI KURSEVI**

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

	<b>31. decembar 2018.</b>	<b>U dinarima 31. decembar 2017.</b>
EUR	118.1946	118.4727

---

*Godišnji izveštaj o poslovanju*  
*Grupa Univerexport Trgopromet ad*

---

**„GRUPA UNIVEREXPORT TRGOPROMET AD“ SUBOTICA  
OBJAVLJUJE  
GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU U 2018. GODINI**

**I OPŠTI PODACI**

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

Sedište društva je u Subotici, Segedinski put 80.

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

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

Osnovna delatnost preduzeća, tokom svih godina poslovanja je promet robe na veliko i malo, pretežno hrane, pića i duvana u nespecijalizovanim prodavnicama (šifra delatnosti 4711) uz razgranatu mrežu maloprodajnih objekata – 45, koji se nalaze na teritoriji opštine Subotica, Bačka Topola, Kanjiža, Mali Idoš, Čoka, Ada i Senta. Pored maloprodajnih objekata klasičnog tipa i tipa – samousluge, preduzeće delatnost obavlja i putem moderno opremljenog „Supermarketa 024“ u Subotici, Segedinski put 80, površine oko 4000 m<sup>2</sup>, koji je izgrađen tokom 2003. godine, a otvoren je 05.01.2004. godine.

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

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

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

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

Na osnovu Zakona o društvenom kapitalu Radnički savet preduzeća je doneo 07.08.1991. godine Odluku o emisiji deonica, koje su bile, obične – upravljačke. U sudski registar ove promena je upisana 12.08.1991. godine kada je promenjen i naziv preduzeća u Deoničko društvo „Trgopromet“ za promet robe na veliko i malo p.o. Subotica.

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

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

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

Prosečan broj zaposlenih u 2018. godini bio je 448 (u 2017. godini – 485).

Šifra osnovne delatnosti: 4711

Naziv osnovne delatnosti: trgovina na malo u nespecijalizovanim prodavnicama



*Godišnji izveštaj o poslovanju*  
*Grupa Univerexport Trgopromet ad*

1.	Poslovno ime	„Grupa Univerexport Trgopromet AD“, Subotica
	Sedište i adresa	Subotica, Segedinski put 80
	Matični broj	08060720
	PIB	100851194
2.	Veb sajt i e-mail adresa	<a href="http://www.trgopromet.rs">www.trgopromet.rs</a> ; <a href="mailto:trgopromet@univerexport.rs">trgopromet@univerexport.rs</a>
3.	Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 98230/2012 ; 23.07.2012. godine
4.	Delatnost (šifra i opis)	4711 Trgov. na malo u nespec. prodav.pret.hranom, pićem i duvanom.
5.	Broj zaposlenih(prosečan broj u 2018)	448
6.	Broj akcionara (na dan 31.12.2018)	242

7. Deset najvećih akcionara			
Rb	Ime i prezime (poslovno ime)	Broj akcija na dan 31.12.2018.godine	Učešće u osnovnom kapitalu na dan 31.12.2018. godine
1.	Univerexport doo	856.539	77,73821
2.	Grupa Univerexport-Trgopromet ad	111.630	10,13137
3.	Sempiola Invest Limited	36.572	3,31922
4.	Akcionarski fond AD Beograd	11.904	1,08039
5.	Momentum Securities AD Novi Sad	6.681	0,60636
6.	Erste banka ad Novi Sad – Kastodi RN	5.059	0,45915
7.	Sebić Ljubica	5.000	0,45379
8.	Vujčić Dušan	2.793	0,25349
9.	Karna Terezija	1.917	0,17398
10.	Kovač Jožef	1.697	0,15402

8.	Vrednost osnovnog kapitala	179.051.170,00
----	----------------------------	----------------

9.	Broj izdatih akcija	1.101.825
	ISIN broj	RSTRGOE14491
	CIF kod	ESVUFR

10. Podaci o matičnim i zavisnim društvima		
Rb	Poslovno ime	Sedište i poslovna adresa
1.	Univerexport doo	Novi Sad, Sentandrejski put 165
2.	Grupa Univerexport Bačka ad	Bačka Palanka, Novosadski put 50
3.	Grupa Univerexport Alba ad	Novi Sad, Futoški put 93

11.	Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je rvidirala poslednji finansijski izveštaj	„Deloitte“ doo, Terazije 8, Beograd
12.	Naziv organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza ad, Novi Beograd, Omladinskih brigada 1

*Godišnji izveštaj o poslovanju*  
*Grupa Univerexport Trgopromet ad*

**II PODACI O UPRAVI DRUŠTVA**

1.	Članovi odbora direktora (na dan 31.12.2018)			
Rb	Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje, funkcija, članstvo u nadzornim odborima drugih društava	Isplaćeni neto iznos naknade	Broj i procenat akcija koje poseduju u akcionarskom društvu
1.	Cvijanović Nikola, Novi Sad, predsednik Odbora direktora	VII stepen, Finansijski direktor Univerexport doo, Novi Sad	12	0
2.	Dragan Miladinović, Beograd, član Odbora direktora	VII stepen	12	0
3.	Željko Đuranović, Subotica, Član Odbora direktora	VI stepen, Generalni direktor Grupa Univerexport Trgopromet ad, Subotica	12	0

**III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA**

1.	<b>Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike, sa navođenjem slučajeva i razloga za odstupanje, i drugim načelnim pitanjima koja se odnose na vodenje poslova</b>	Uprava je konstatovala da se poslovanje preduzeća u 2018. godini obavljalo u skladu sa usvojenom poslovnom politikom.
----	---	---

2.	<b>Analiza ostvarenih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja i racio analiza</b>					
2.1.	<b>Opis</b>	<b>Iznos u hiljadama dinara</b>				<b>%</b>
	<b>Prihodi:</b>	<b>2018.</b>	<b>2017.</b>	<b>2018.</b>	<b>2017.</b>	<b>2018/2017 (index)</b>
	Poslovni prihodi	3.572.296	3.577.882	99,59	99,41	99,84
	Finansijski prihodi	2.258	6.887	0,06	0,19	32,79
	Ostali prihodi	12.614	14.188	0,35	0,40	88,91
	<b>Ukupno</b>	<b>3.587.168</b>	<b>3.598.957</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	
	Prihod od prodaje (delatnosti)					
	Prihod od prodaje robe	3.560.224	3.563.934	100	100	99,90
	Prihod od prod. got.proizvoda	0	0	0	0	0
	<b>Ukupno</b>	<b>3.560.224</b>	<b>3.563.934</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	
	Prihodi od prodaje (tržišta)					
	Prodaja u zemlji	3.560.224	3.563.934	100	100	99,90
	Prodaja u inostranstvu	0	0	0	0	0
	<b>Ukupno</b>	<b>3.560.224</b>	<b>3.563.934</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	

*Godišnji izveštaj o poslovanju*  
*Grupa Univerexport Trgopromet ad*

2.2	<b>Analiza rashoda</b>					
	Opis	Iznos (u hiljadama dinara)				%
	<b>Rashodi:</b>	<b>2018.</b>	<b>2017.</b>	<b>2018.</b>	<b>2017.</b>	<b>2018/2017 (index)</b>
	Poslovni rashodi	3.493.612	3.481.832	98,34	97,65	100,34
	Finansijski rashodi	9.436	10.747	0,27	0,30	87,80
	Ostali rashodi	49.416	73.076	1,39	2,05	67,62
	<b>Ukupno</b>	<b>3.552.464</b>	<b>3.565.655</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	
	Poslovni rashodi:					
	Troškovi materijala	24.657	67.388	4,19	10,13	36,59
	Troškovi goriva i energije	58.848	58.133	10,01	8,73	101,23
	Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	327.279	323.560	55,65	48,62	101,15
	Troškovi proizvodnih usluga	90.219	127.203	15,34	19,11	70,93
	Troškovi amortizacije i rezervisanja	49.602	42.780	8,43	6,43	115,95
	Nematerijalni troškovi	37.549	46.456	6,38	6,98	80,83
	<b>Ukupno:</b>	<b>588.154</b>	<b>665.520</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	
2.3	<b>Analiza rezultata poslovanja</b>					
	Opis	Iznos (u hiljadama dinara)		2018/2017 (index) %		
	<b>Rezultat poslovanja</b>	<b>2018.</b>	<b>2017.</b>			
	Poslovni dobitak/(gubitak)	78.684	96.050	81,92		
	Finansijski dobitak/(gubitak)	(7.178)	(3.860)	185,96		
	Ostali dobitak/(gubitak)	(36.802)	(58.888)	62,49		
	Dobitak/(gubitak) pre oporezivanja	33.693	28.416	118,57		
	Odloženi poreski prihodi/rashodi	(21.593)	(10.192)	211,86		
	Neto dobitak /gub.posl.koje se obust.	(4.039)	(2.553)	158,21		
	Poreski rashod perioda	3.364	5.568	60,42		
	Neto dobitak/(gubitak)	4.697	10.103	46,49		
2.4	<b>Racio analiza i analiza pokazatelja poslovanja</b>					
	<b>Racio analiza</b>					
	Opis	<b>2018.</b>	<b>2017.</b>	2018/2017 (index) %		
	Prinos na ukupan kapital	0,0273	0,0451	60,53		
	Prinos na imovinu	0,0025	0,0074	33,78		
	Neto prinos na sopstveni kapital	0,0038	0,0075	50,67		

*Godišnji izveštaj o poslovanju*  
*Grupa Univerexport Trgopromet ad*

	Stepen zaduženosti	0,0200	0,0171	116,96
	I stepen likvidnosti	0,2329	0,2683	86,81
	II stepen likvidnosti	0,3907	0,7335	53,27
		<b>Iznos (u hiljadama dinara)</b>		<b>2018/2017 (index) %</b>
		<b>2018.</b>	<b>2017.</b>	
	Neto obrtni kapital	(89.803)	35.892	N/A

**2.5 Analiza pokazatelja u vezi akcija i tržišne kapitalizacije**

	Opis	2018. din.	2017. din.	2016. din.
	Isplaćena dividenda po akciji	-	-	-

**GLAVNI KUPCI I DOBAVLJAČ**

Najznačajniji kupci društva su građani, pošto se 94,55% prometa društva ostvaruje prodajom robe fizičkim licima u maloprodaji.

Glavni kupci	Iznos u hilj. Dinara		Index 2018/2017
	2018.g.	2017.g.	
ELITTE-PALIC DOO ZA TURI. I UGOST.	29.845	14.714	202,83
IMLEK AD	20.364	17.878	113,91
PIONIR DOO BEOGRAD	19.111	10.445	182,97
BEA SZTR, PR NANDOR HORVAT	16.369	16.124	101,52
ELLA MARKET STUR HORGOS	13.285	14.759	90,01
UNIVEREXPORT DOO	12.345	20.007	61,70
TATRAVAGONKA BRATSTVO DOO	10.677	8.560	124,73
BRITISH AMERICAN TOBACCO AD	10.349	10.917	94,80
MINI MARKET S.T.R. VL. ŠANDOR	10.083	10.752	93,78
P MARKET STR PINTER ZOLTAN PR	8.291	10.160	81,60

Glavni dobavljači	Iznos u hilj. Dinara		Index 2018/2017
	2018.g.	2017. g.	
UNIVEREXPORT DOO	1.922.283	563.765	340,97
IMLEK	288.572	303.659	95,03
GRUPA UNIVEREXPORT BAČKA AD	223.146	210.667	105,92
VELETABAK DOO	139.529	172.644	80,82
NELT CO DOO	135.440	177.179	76,44
DARKOM DOO RUMENKA	97.506	68.196	142,98
MERCATA DOO	91.866	96.174	95,52
FRIKOM DOO	79.466	69.149	114,92
JP EPS BEOGRAD-ELEKTROPRIVREDA	59.385	54.138	109,69
SOMBOLED DOO	57.057	52.074	109,57

**4. Promene bilansnih vrednosti**

Bilansna pozicija	Iznos (u hiljadama dinara)		2018/2017 (index)	Razlog promene
	2018.	2017.		
Nekretnine, postrojenja i oprema	1.311.589	1.371.425	95,64	Efekat procene, kupovina nove opreme i amortizacija
Dugoročni finansijski plasmani	3.859	3.957	97,52	Otp.kred.po osn.prod.stan.

*Godišnji izveštaj o poslovanju*  
*Grupa Univerexport Trgopromet ad*

Zalihe	294.836	248.396	118,70	
Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	216.482	493.406	43,88	Smanjenje krat.fin.plasmana
Dugoročna rezervisanja	10.713	10.373	103,28	Povećanje stope rasta prosečne zarade
Dugoročne obaveze	27.172	27.085	100,32	Povećanje po osnovu nabavke opreme na lizing Supermarket 024
Kratkoročne obaveze	554.147	692.205	80,06	Smanjenje obaveza prema dobavljačima(matično pravno lice)
Neto dobitak	4.697	10.103	46,49	Smanjenje dobiti uslovljeno je smanjenjem poslovnih prihoda i povećanjem odloženog rashoda perioda

<b>5. Informacije o stanju (broj i %), sticanju, prodaji i poništenju sopstvenih akcija</b>	U 2018 godini poništeno je 17.327 akcija
---	--

<b>6. Iznos, način formiranja i upotreba rezervi u poslednje dve godine</b>	U poslednje dve godine nije bilo formiranja i upotrebe rezervi.
---	---

<b>7. Građevinsko zemljište i objekti</b>	Površina	Vrednost imovine
<b>Građevinsko zemljište –ukupno</b>	74.299m2	118.603
<b>Građevinski objekti -ukupno</b>	21.809 m2	769.138
<b>Investicione nekretnine-ukupno</b>	6.716 m2	124.341

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

1. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu	U narednom periodu Društvo planira da renovira 2 maloprodajna objekta, izvrši zamenu opreme u objektima u kojima to bude potrebno, poveća prihode i dobit.
---	--

2. Promena poslovnih politika	Poslovna politika ostaje nepromenjena
-------------------------------	---------------------------------------

3. Glavni rizici i pretnje kojima je društvo izloženo	Velika konkurencija skoncentrisana na malom prostoru. Očekuje se rast prihoda kao rezultat porasta kupovne moći usled rasta zaposlenosti i zarada u Severnobačkom okrugu.
---	---

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

1. Bitni poslovni događaji koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja	Nije bilo značajnih događaja koji su se desili posle dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja.
--	--

2. Slučajevi u kojima postoji neizvesnost naplate potraživanja iskazanih kao naplativa 31.12. ili mogućih budućih troškova koji mogu značajno uticati na finansijsku poziciju društva	Prema mišljenju rukovodstva preduzeća, nema takvih slučajeva.
---	---



*Godišnji izveštaj o poslovanju*  
*Grupa Univerexport Trgopromet ad*

3.	Naplaćena otpisana ili ispravljena potraživanja	Otpisana kratkoročna potraživanja iz ranijih godina su naplaćena u 2018 i oprihodovana u iznosu od 1.478 hiljada dinara (preko ispravke vrednosti) . U 2018. godini rađen je direktan otpis zastarelih potraživanja u iznosu od 1.011 hiljada dinara zbog nemogućnosti naplate istih.
4.	Sudski sporovi izgubljeni nakon isteka poslovne godine	Društvo nije izgubilo ni jedan spor značajne vrednosti nakon isteka poslovne godine.
5.	Ostale bitne promene podataka sadržanih u prospektu, a koji nisu napred navedeni	Nije bilo drugih bitnih promena podataka iz prospekta

**VI ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA**

1.	Prodaja proizvoda i robe povezanim licima	Matičnom pravnom licu Univerexport doo prodato je robe, proizvoda i usluga u vrednostii od 133 hiljade dinara.
----	---	--

**VII AKTIVNOSTI U OBLASTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA**

1.	Ulaganje u istraživanje i razvoj osnovne delatnosti, informacione tehnologije i ljudske resurse	Iznos (u hiljadama dinara)		
		2018.	2017.	2018/2017 (index)
	Ulaganje u razvoj novog proizvoda	-	-	-
	Ulaganje u razvoj nove tehnol.i ljud.res.	-	-	-

**VIII AKTIVNOSTI U OBLASTI ZAŠTITE ŽIVOTNE SREDINE**

1.	Ulaganje u cilju zaštite životne sredine	Iznos (u hiljadama dinara)		
		2018.	2017.	2018/2017 (index)
	Ulaganje u cilju zaštite životne sredine	-	-	-

**IX INFORMACIJE O FINANSIJSKIM INSTRUMENTIMA KOJE DRUŠTVO KORISTI**

1.	Informacije o finansijskim instrumentima	<p>Finansijski instrument je svaki ugovor na osnovu koga nastaje finansijsko sredstvo jednog entiteta i finansijska obaveza ili instrument kapitala drugog entiteta.</p> <p>Finansijsko sredstvo je svako sredstvo koje je:</p> <p>(a) gotovina;</p> <p>(b) instrument kapitala drugog entiteta;</p> <p>(c) ugovorno pravo,</p> <p>(d) ugovor koji će biti ili može biti izmiren instrumentima sopstvenog kapitala entiteta.</p> <p>Društvo klasifikuje svoja finansijska sredstva u sledeće kategorije: finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, krediti i potraživanja, finansijska sredstva raspoloživa za</p>
----	--	--

*Godišnji izveštaj o poslovanju*  
*Grupa Univerexport Trgopromet ad*

	prodaju i sredstva koja se drže do roka dospeća. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.
--	--

**X IZLOŽENOST RIZICIMA , OSTALIM PRETNJAMA I INFORMACIJE O STRATEGIJI ZA UPRAVLJANJE RIZICIMA I OCENA NJIHOVE EFIKASNOSTI**

Izloženost rizicima:			
	<b>2018.</b>	<b>2017.</b>	
<b>1. Devizni rizik</b>			Društvo je izloženo riziku od promene kursa stranih valuta prilikom poslovanja u zemlji i inostranstvu, a koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno EUR. Devizni rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza izraženih u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom. U meri u kojoj je to moguće, Društvo minimizira devizni rizik kroz minimizirane otvorene devizne pozicije. <b>Društvo je izloženo riziku od promene kursa po osnovu kredita indeksiranog u EUR i oscilacija kursa tokom godine</b>
Gotovina i gotovinski ekvivalenti			
Potraživanja			
Kratkoročni finansijski plasmani		222.363	
Učešća u kapitalu			
Ostala dug.fin.plasmani			
Kratkoročne finansijske obaveze	155.552		
Obaveze iz poslovanja			
Dugoročne obaveze	27.172	27.085	
Ostale kratkoročne obaveze			
Obav.po osn.poreza na dodatnu vrednost i ost.poreze dop i dr.dažbine			
<b>Neto devizna pozicija na dan</b>	(182.724)	195.278	
<b>2. Kamatni rizik</b>			Poslovanje Društva je izloženo riziku promene kamatnih stopa u meri u kojoj kamatonosna sredstva (uključujući investicije) i kamatonosne obaveze dospevaju za naplatu u različito vreme ili u različitim iznosima. Društvo je izloženo kamatnom riziku po osnovu kamate koja se usklađuje sa 1-mesečnim Euribor
<b>Finansijska sredstva</b>			
<i>Nekamatonosna</i>			
Kamatonosna (fiksna kamatna stopa)			
Kamatonosna (varijabilna kamatna stopa)			
<b>Finansijske obaveze</b>			
<i>Nekamatonosne</i>			
Kamatonosne (fiksna kamatna stopa)			
Kamatonosne (varijabilna kamatna stopa)			
<b>3. Rizik od promene cena</b>			Rizik od promene cena se javlja kod finansijskih instrumenata zbog promena, na primer, cena robe ili cena kapitala
<b>Kreditni rizik</b>	141.834		Društvo ima koncentraciju kreditnog rizika u vezi sa obavezama za revolving kredit.Za kupce . Pored prekida isporuka roba, koriste se sledeći mehanizmi naplate: kompenzacije sa pravnim licima, utuženja, vansudska poravnanja i

*Godišnji izveštaj o poslovanju*  
*Grupa Univerexport Trgopromet ad*

4.				ostalo. Na dan 31. decembra 2018. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalent ima u ukupnom iznosu od RSD 129.080 hiljada (31. decenibar 2017. godine: RSD 185.706 hiljada), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.
5.	<b>Rizik likvidnosti</b>	<b>2018.</b>	<b>2017.</b>	Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa priliva finansijskih sredstava i dospeća obaveza.
	Dugoročni krediti	18.561	27.085	
	Obaveze iz poslovanja	348.595	627.770	
	Krat. finan. obaveze	150.295		
	Ostale krat. obaveze	28.122	30.475	
6.	<b>Upravljanje rizicima, ciljevi i politike</b>			Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.
7	Realni tereti na imovini SM024	UNICREDIT ad kao založni dužnici za okvir za garancije odobrene u korist Univerexport Novi Sad u iznosu od 50.625.000 dinara		

## XI IZJAVA O PRIMENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

Društvo poseduje i primenjuje akt javnog akcionarskog društva-Kodeks korporativnog upravljanja, te po potrebi primenjuje i odredbe Kodeksa korporativnog upravljanja Privredne komore Srbije.

Odredbama ovog kodeksa ne uređuju se pitanja koja su predmet statuta i drugih akata Društva, već se daju upućujuća pravila za primenu akata, odluka i ponašanje organa društva, sve u cilju doslednijeg ostvarivanja upravljanja Društvom na korporativnim osnovama.

Društvo je u celini sprovodilo sve principe predviđene kodeksom u cilju poboljšanja uslova poslovanja, objektivno i pravovremeno informisalo sve akcionare i zaposlene, a i pored redovnog obaveštenja akcionari se mogu uvek obratiti sekretaru Društva ili drugom odgovornom licu za bliže informisanje o ostvarivanju svojih prava i obaveza.

Organi Društva i svi akcionari su se pridržavali ovog kodeksa i dosledno ga primenjivali.


## XII INFORMACIJE O OGRANCIMA

Društvo ne poseduje ogranke.

### XIII I ZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA

Prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj je sastavljen 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, uključujući i njegova društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje. Izjavu dali:

Lice odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja

  
Nikola Cvijanović

GRUPA UNIVEREXPORT - TRGOPROME  
Akcionarsko društvo za trgovinu robom na veliko i malo  
SUBOTICA 4

Generalni direktor

  
Željko Đuranović

### XIV ODLUKA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

#### Napomena:

Finansijski izveštaj društva GRUPA UNIVEREXPORT-TRGOPROMRT AD za 2018. godinu odobren je od strane generalnog direktora društva i dostavljen Agenciji za privredne registre u zakonskom roku. Godišnji izveštaj društva je usvojen od strane nadležnog organa društva (Skupštine akcionara). Društvo će u celosti objaviti Odluku nadležnog organa o usvajanju Godišnjeg izveštaja za 2018. godinu.

### XV ODLUKA O RASPODELI DOBITI

Odluka o raspodeli dobiti društva za 2018. godinu je doneta na Redovnoj godišnjoj Skupštini akcionarskog društva. Društvo će u celosti objaviti Odluku nadležnog organa o raspodeli dobiti društva.

Javno društvo je dužno da sastavi Godišnji izveštaj, objavi javnosti i dostavi ga Komisiji, a regulisanom tržištu, odnosno MTP, dostavlja ovaj izveštaj ukoliko su hartije od vrednosti tog društva uključene u trgovanje, i to najkasnije četiri meseca nakon završetka svake poslovne godine, kao i da obezbedi da godišnji finansijski izveštaj bude dostupan javnosti tokom najmanje pet godina od dana objavljivanja. Društvo odgovara za tačnost i istinitost podataka navedenih u Godišnjem izveštaju.

Generalni direktor  
Željko Đuranović JMBG: 1407972810068  
(ime.prezime,JMBG i potpis direktora)



\* Društvo odgovara za tačnost i istinitost podataka navedenih u Izveštaju na isti način kao i za istinitost i tačnost podataka navedenih u prospektu.



GRUPA UNIVEREXPORT

*Trgopromet*

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

Mat. broj: 08060720  
PIB: 100851194

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

**PISMO RUKOVODSTVA O PREZENTACIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

12. april 2019. godine

Deloitte d.o.o.  
Terazije 8  
11000 Beograd

Ova izjava se daje za potrebe revizije finansijskih izveštaja privrednog društva Grupa Univerexport- Trgopromet a.d., Subotica (u daljem tekstu "Društvo") za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2018. godine, u kojima je iskazan dobitak Društva za navedeni period u iznosu od 4,697 hiljade dinara, stanje kapitala na navedeni dan iznosi 1,234,162 hiljada dinara, dok su na navedeni dan kratkoročne obaveze Društva veće od njegove obrtne imovine za 18,522 hiljade dinara

Potvrđujemo da smo uključili društvo Grupa Univerexport - Trgopromet a.d., Subotica u dugoročne planove poslovanja što podrazumeva da Društvo ne namerava da prestane sa poslovanjem. Na osnovu napred navedenog, finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja ("going concern" principom), koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti.

Potvrđujemo, prema našem najboljem saznanju i uverenju, a u vezi sa pitanjima koja mogu imati materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje Društva, sledeće činjenice:

1. Ispunili smo svoju odgovornost definisanu u uslovima revizijskog angažmana od avgusta 2018. godine u vezi sa sastavljanjem finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije; pre svega, finansijski izveštaji (bilans stanja, bilans uspeha, izveštaj o ostvarenom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i druge napomene uz finansijske izveštaje) su pripremljeni tako da objektivno i istinito prikazuju finansijski položaj i poslovne rezultate Društva u skladu sa pomenutim propisima osim za efekte pitanja navedenog u sledećem pasusu:
2. Prihvatamo odgovornost za izradu, primenu i održavanje sistema interne kontrole u cilju otkrivanja i sprečavanja kriminalne radnje.
3. Za računovodstvene procene koristili smo razumne pretpostavke, uključujući i značajne pretpostavke vezane za vrednovanje po poštenoj (fer) vrednosti.



4. Stavka u finansijskim izveštajima se smatra materijalno značajnom bez obzira na obim ako sadrži propust ili pogrešnu informaciju koja, u svetlu datih okolnosti, predstavljaju verovatnoću da bi sud razumne osobe zasnovan na takvim podacima bio izmenjen ili bi na njega uticali takav propust ili pogrešna informacija.
5. Potvrđujemo, prema našem najboljem saznanju, sledeće:
- (a) Sve transakcije Društva su istinito i u potpunosti prikazane u računovodstvenoj evidenciji. Sve postojeće poslovne aktivnosti Društva obavljaju se u skladu sa odgovarajućom poslovnom praksom, potpuno su zakonite u formi i suštini i u vezi su sa poslovnom delatnosti Društva. Svi rashodi i troškovi, svi prilivi i prihodi, prilivi i odlivi gotovine istinito i objektivno su prikazani u našoj finansijskoj evidenciji, i za sve imamo adekvatnu dokumentaciju u skladu sa važećim zakonima. Društvo nema nikakvih sredstava, obaveza, rashoda ili prihoda koji nisu prikazani u finansijskim izveštajima.
  - (b) Stavili smo vam na raspolaganje:
    - i. celokupnu finansijsku evidenciju i relevantne podatke;
    - ii. sve zapisnike sa sastanaka akcionara i Upravnog odbora kao i rezimee aktivnosti sa nedavno održanih sastanaka za koje zapisnici još uvek nisu sačinjeni;
  - (c) Nisu nam poznati nikakvi ugovori, pisani ili usmeni dogovori, preuzete obaveze, dopunski ugovori ili transakcije osim onih koji su obelodanjeni i na odgovarajući način prikazani u finansijskim izveštajima.
  - (d) Odgovorni smo za primenu i održavanje sistema interne kontrole nad finansijskim izveštavanjem, a u cilju otkrivanja i sprečavanja kriminalne radnje i/ili značajnih pogrešnih informacija.
  - (e) Nisu nam poznati bilo kakvi slučajevi kriminalne radnje ili sumnji u takve radnje koje se odnose na Društvo, a u koje su umešani:
    - rukovodstvo,
    - zaposleni koji imaju značajne uloge u internoj kontroli finansijskog izveštavanja;
    - drugi, gde bi kriminalna radnja ili navodna kriminalna radnja mogle imati značajan uticaj na istinitost finansijskih izveštaja.
  - (f) Nisu nam poznati bilo kakvi navodi u vezi sa kriminalnim radnjama ili sumnjama u takve radnje koje se odnose na Društvo iz komunikacije sa zaposlenima, bivšim zaposlenima, analitičarima, članovima regulatornih organa ili drugim osobama.
  - (g) Obelodanili smo sve nama poznate slučajeve neusaglašenosti ili slučajeve sumnje u neusaglašenost sa zakonima i propisima čije efekte je trebalo uzeti u obzir prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja.
  - (h) Dostavili smo vam rezultate analize rukovodstva u vezi sa rizikom da finansijski izveštaji mogu sadržati materijalne greške nastale usled kriminalne radnje. Potvrđujemo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalne greške nastale usled kriminalne radnje.
  - (i) Poznato nam je da se termin "kriminalna radnja" odnosi na namerno iznete pogrešne informacije u finansijskim izveštajima ili neosnovano prisvajanje sredstava. Kriminalna radnja obuhvata namerno učinjene greške ili propuste u iznosima ili u obelodanjivanjima kako bi se obmanuli korisnici finansijskih izveštaja. Neosnovano prisvajanje sredstava podrazumeva krađu sredstava ili netačno ili pogrešno knjiženje stavki ili dokumenata da bi se sakrila činjenica da sredstva nedostaju ili su prodana ili založena bez urednog ovlašćenja.
6. Uvereni smo da utvrđena fer vrednost određenih sredstava, obaveza i specifičnih stavki kapitala, predstavlja našu najbolju procenu fer vrednosti.
- a) Pri utvrđivanju fer vrednosti koristili smo odgovarajuće razumne metode vrednovanja i dosledno smo ih primenjivali.
  - b) Obelodanjivanja u vezi sa fer vrednosti su u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije u smislu potpunosti i adekvatnosti.
  - c) Nakon datuma bilansa stanja nije bilo događaja koji bi zahtevali korekcije fer vrednosti i obelodanjivanja o fer vrednosti u finansijskim izveštajima.
  - d) Finansijski izveštaji na odgovarajući način odražavaju namere i sposobnosti rukovodstva Društva da preduzme i izvrši specifične mere u ime Društva kada je relevantna upotreba fer vrednosti i obelodanjivanja u vezi sa fer vrednosti.



7. Nije bilo nikakvih:
- e) Nepravilnosti u koje su umešani direktori, rukovodioci ili zaposleni koji imaju značajne uloge u računovodstvu ili sistemu interne kontrole u Društvu
  - f) Nepravilnosti u koje su umešani drugi zaposleni u Društvu;
  - g) Obaveštenja od strane regulatornih organa koja se odnose na neusaglašenost sa važećim zakonskim propisima;
  - h) Kršenja ili mogućih kršenja zakona ili propisa;
  - i) Neusaglašenosti sa odredbama ugovora;
8. Uvereni smo da površina izražena u kvadratnim metrima upotrebljena u utvrđivanju fer vrednosti za vrednovanje nekretnina na razuman i adekvatan način odražava tehnička svojstva nekretnina.
9. Društvo vam je dostavilo sve podatke o sledećim pitanjima:
- a) Investicijama kroz investicione kompanije/fondove;
  - b) Preuzetim obavezama ili sklopljenim ugovorima koji se odnose na kupovinu ili prodaju potraživanja, akcija, delatnosti ili drugih sredstava i garancija po stopi prinosa na sredstva koja su prodana ili ugovorima o repo transakcijama otkupa prethodno prodatih sredstava;
  - c) Preuzetim obavezama ili sporazumima u vezi sa derivativnim instrumentima vezanim za stranu valutu, kamatnu stopu, sredstva (na primer, zalihe ili akcije) ili indekse;
  - d) Obavezama o kupovini ili prodaji tehničkih sredstava, preuzetih obaveza ili bilo kakvoj vrsti vanredne aktivnosti po značajnim iznosima;
  - e) Gubicima i zateznim kamatama po osnovu kupoprodajnih ugovora ili ugovora koji su u toku;
  - f) Preuzetim obavezama po osnovu tekućih poreskih ili dopunskih odloženih poreskih olakšica prema zaposlenima, zastupnicima i drugim licima;
  - g) Sadašnjim obavezama po osnovu ugovora o zakupu ili lizingu;
  - h) Kreditnim linijama i ugovorenim kamatnim stopama;
  - i) Menicama, izdatim i primljenim garancijama;
  - j) Popustima odobrenim trećim licima kod plaćanja koja još nisu dospela;
  - k) Ugovorima o otkupu sopstvenih akcija, opcijama u repo transakcijama kapitalom, varantima, konvertibilnim obveznicama ili drugim sličnim finansijskim instrumentima.
- Obavljene transakcije i sadašnje stanje u vezi sa gore navedenim pitanjima su uredno evidentirani u finansijskim izveštajima.
10. Društvo neće snositi nikakve gubitke ili zatezne kamete u vezi sa izvršenjem ili nemogućnosti izvršenja preuzetih obaveza ili drugih štetnih ugovora u smislu definicije štetnih ugovora u MRS 37, osim onih koji su prikazani u finansijskim izveštajima.
11. Dostavili smo vam sve neophodne informacije za identifikaciju "povezanih lica", a sve značajne transakcije iz odnosa sa povezanim licima su prikazane u finansijskim izveštajima u skladu sa MRS 24.



12. Nije bilo nikakvih:
- a. Događaja nakon 31. decembra 2018. godine koji bi doveli do toga da se sadašnji finansijski položaj Društva znatno razlikuje od finansijskog položaja koji je odobrilo rukovodstvo Društva i koji bi zahtevali korekcije u finansijskim izveštajima;
  - b. Aranžmana sa finansijskim institucijama koji uključuju kompenziranje stanja, ograničenja raspolaganja gotovinom i gotovinskim ekvivalentima ili aranžmane o kreditnim linijama ili slične aranžmane;
  - c. Aranžmana o otkupu prethodno prodatih sredstava (repo transakcije), osim onih koje su obelodanjene u finansijskim izveštajima;
  - d. Gubitaka ili zateznih kamata u izvršenju preuzetih obaveza ili u vezi sa nemogućnošću da se izvrše preuzete obaveze osim onih koji su obelodanjeni u finansijskim izveštajima;
  - e. Gubitaka koje Društvo treba da snosi kao posledicu preuzetih obaveza kupovine zaliha u količinama većim od normalnih potreba ili po cenama višim od tržišnih ili u vezi sa vrednovanjem zaliha osim onih koji su prikazani u finansijskim izveštajima;
  - f. Planova koji se odnose na obustavljanje određenih kategorija proizvoda ili drugih planova i namera koji bi doveli do gomilanja ili zastarelosti zaliha. Zalihe robe se vrednuju po nabavnoj ceni ili neto prodajnoj vrednosti, u zavisnosti od toga koja je niža.
  - g. Preuzetih obaveza po terminskim ugovorima o kupovini ili prodaji hartija od vrednosti, robe ili drugih sredstava osim onih koji su obelodanjeni u finansijskim izveštajima;
  - h. Ograničenja dostupnosti kapitala i neraspoređenog dobitka osim onih koji su prikazani u finansijskim izveštajima i vama obelodanjeni.
13. Potraživanja od kupaca u finansijskim izveštajima predstavljaju validne zahteve za plaćanjem na osnovu izvršene prodaje do datuma isteka roka za plaćanje. Društvo je odgovorno za utvrđivanje i održavanje adekvatne ispravke vrednosti sumnjivih zapisa, zajmova i potraživanja, kao i za procene koje koristi u utvrđivanju iznosa ispravke vrednosti. Uvereni smo da su iznosi ispravke vrednosti adekvatni da pokriju sadašnje procene spornih dugovanja prema Društvu.
14. Uvereni smo da su svi izdaci koji su razgraničeni na buduće periode nadoknadivi.
15. Nismo ustanovili promene ili okolnosti koje bi ukazivale na to da je knjigovodstvena vrednost nematerijalnih ulaganja sa ograničenim korisnim vekom upotrebe obezvređena. Tokom godine nismo identifikovali znake obezvređenja nematerijalnih ulaganja.
- Rukovodstvo Društva je ponovo razmotrilo primenljivost termina "neograničeni korisni vek upotrebe" za određena nematerijalna sredstva i zaključilo da takva sredstva na dan 31. decembra 2018. godine i dalje ispunjavaju kriterijume sredstava sa "neograničenim korisnim vekom upotrebe".
16. Društvo je izvršilo formalnu analizu obezvređenja u skladu sa zahtevima MRS 36 "Obezvređenje sredstava", koristeći najbolje moguće procene zasnovane na razumnim i potkrepljivim pretpostavkama i projekcijama, te rukovodstvo Društva smatra da je vrednost sredstava sa dugim korisnim vekom upotrebe utvrđena na dan zatvaranja bilansa stanja odgovara njihovoj poštenoj (fer) vrednosti.
17. Sve nabavke materijalne imovine i sredstava po ugovorima o lizingu u tekućoj godini predstavljaju stvarne investicije; nismo teretili prihode troškovima koji po svom karakteru treba da budu kapitalizovani. U vrednovanje nabavne vrednosti materijalne imovine uključili smo eventualne troškove demontaže i uklanjanja sredstava. Amortizacija je obračunata primenom odgovarajućih stopa amortizacije koje odražavaju korisni vek upotrebe i nadoknadivu vrednost sredstava. Na kraju godine, ponovo smo procenili korisni vek upotrebe i rezidualnu vrednost osnovnih sredstava i nismo uočili situacije gde bi bilo neophodno modifikovati početne procene.
18. Identifikovali smo i izdvojeno amortizovali svaku komponentu materijalne imovine sa značajnom nabavnom vrednosti u odnosu na ukupnu nabavnu vrednost sredstva.
- Društvo ima mogućnost i nameru da dugoročno održava sredstva sa dugim korisnim vekom upotrebe.
- Nema značajnih materijalnih sredstava koja nisu u upotrebi osim onih koja smo vam obelodanili.



19. Svi prihodi priznati u finansijskim izveštajima su ostvareni (ili su ostvarivi) i efektivno stečeni. Nema dopunskih ugovora sa kupcima ili drugih odredbi koje bi omogućile kupcima da izvrše povraćaj robe osim u skladu sa uobičajenim odredbama vezanim za povraćaj u garantnom roku.
20. Društvo nema planova ni namera koji bi mogli imati materijalan efekat na neto sadašnju vrednost imovine i obaveza, kao i njihovu klasifikaciju. Društvo nema stalnu imovinu ili grupu imovine, koja bi zahtevala reklasifikaciju na stalna sredstva namenjena prodaji u skladu sa MSFI 5 "Stalna sredstva namenjena prodaji i obustavljeno poslovanje", izuzev one imovine koja je prikazana u finansijskim izveštajima.
21. Društvo ima urednu dokumentaciju o vlasništvu nad sredstvima prikazanim u finansijskim izveštajima. Nema obaveza i ograničenja korišćenja tih sredstava jer nisu predmet hipoteke ili zaloge u materijalnom iznosu. Nijedno sredstvo Društva nije predmet zaloge u cilju obezbeđenja otplate, osim onih za koja je to navedeno u finansijskim izveštajima.
22. Nije bilo materijalno značajnih preuzetih obaveza u vezi sa izgradnjom i sticanjem nekretnina, postrojenja i opreme ili drugih stalnih sredstava, kao što su investicije ili nematerijalna imovina, osim onih koje su prikazane u finansijskim izveštajima.
23. Iznos poreza na dobit utvrđen je tumačenjem važećih poreskih propisa i smatramo da je tačan. Takođe smo razmotrili potencijalne poreske efekte u vezi sa neslaganjima sa poreskim vlastima čiji je krajnji ishod neizvestan.  
  
Nisu predviđene isplate dividendi ili druge transakcije u Društvu koje bi zahtevale plaćanje poreza za koje nije formirano rezervisanje na teret revalorizacionih rezervi ili neraspoređene dobiti zavisnih društava.
24. Odložena poreska sredstva ("OPS") priznata su u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije, a na osnovu procene budućeg oporezivog prihoda Društva. Ispravka vrednosti utvrđena je prema odredbama MSFI na osnovu procene budućeg oporezivog prihoda Društva i očekivanih ulaganja u osnovna sredstva, i adekvatna je za svođenje vrednosti ukupnih odloženih poreskih sredstava na iznos za koji je verovatno da će biti realizovan.
25. Rukovodstvo Društva je procenjivalo dostupnu dokumentaciju o određenim utvrđenim, neutvrđenim i neizmirenim porezima i razmotrilo potrebu da se formira dodatna obaveza. Na dan 31. decembra 2018. godine, na osnovu napred navedenog rukovodstva Društva je zaključilo da nije potrebno formirati dodatnu poresku obavezu.
26. Pored toga, Društvo obavlja značajan broj poslovnih transakcija sa povezanim pravnim licima u zemlji i inostranstvu. Društvo je iskazalo efekte transfernih cena po osnovu transakcija sa povezanim pravnim licima na obračunati porez na dobitak za 2018. godinu po svom najboljem uverenju. Pri tome, u skladu sa poreskim zakonima Republike Srbije, Društvo je u obavezi dostaviti poreski bilans za 2018. godinu i drugu propisanu dokumentaciju Poreskoj upravi Republike Srbije do 30. juna 2018. godine. Tumačenja poreskih zakona od strane poreskih i drugih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva Društva. Postoji neizvesnost da li su tumačenja rukovodstva Društva i prateća dokumentacija dovoljne, i da li odgovaraju zahtevima i tumačenjima poreskih i drugih organa. Rukovodstvo Društva smatra da eventualna različita tumačenja neće imati materijalno značajnih posledica po finansijske izveštaje Društva.
27. Saglasni smo sa radom stručnjaka za potrebe obračuna aktuarske procene penzionog plana i drugih beneficija i sa samim kvalifikacijama takvih stručnjaka i iznosima koji su prikazani u finansijskim izveštajima. Nismo upoznati sa bilo kakvim ograničenjima koji bi uticali na nezavisnost i objektivnost angažovanih stručnjaka.
28. Saglasni smo sa radom stručnjaka u njihovom određivanju efekata transfernih cena i adekvatno smo procenili kvalifikacije stručnjaka u određivanju iznosa navedenih u finansijskim izveštajima. Nismo davali nikakva uputstva stručnjacima u vezi sa određivanjem iznosa, niti smo pokušali da na bilo koji način utičemo na njihov rad, i nisu nam poznate nikakve činjenice koje su uticale na nezavisnost i objektivnost stručnjaka.
29. Saglasni smo sa radom stručnjaka u njihovom određivanju fer vrednosti stalne imovine i adekvatno smo procenili kvalifikacije stručnjaka u određivanju iznosa navedenih u novokonsolidovanim finansijskim izveštajima. Nismo davali nikakva uputstva stručnjacima u vezi sa određivanjem iznosa, niti smo pokušali da na bilo koji način utičemo na njihov rad, i nisu nam poznate nikakve činjenice koje su uticale na nezavisnost i objektivnost stručnjaka.

30. U vezi sa pitanjima koja bi mogla imati materijalni uticaj na finansijske izveštaje, potvrđujemo da Društvo posluje:
- u skladu sa zakonskim propisima o zaštiti životne sredine;
  - u skladu sa primenjivim propisima o bezbednosti i zdravlju na radu, kao i sa propisima koji regulišu poverljivost podataka.
31. Razmotrili smo valutu koja najbolje odražava ekonomsku suštinu događaja i transakcija Društva ("funkcionalna valuta") i zaključili smo da dinar predstavlja funkcionalnu valutu Društva.
32. U finansijskim izveštajima je izvršeno priznavanje poznatih stvarnih ili potencijalnih vrednosti sudskih sporova čiji su efekti uzeti u obzir prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja. Uvereni smo da finansijski izveštaji ispravno prikazuju rizike stvarnih ili potencijalnih sudskih sporova i stoga verujemo da nema podnetih tužbi ili zahteva za koje pravni savetnici procenjuju da su utuživi a da je potrebno dodatno rezervisanje ili obelodanjivanje u finansijskim izveštajima u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

S poštovanjem,

Grupa Univerexport- Trgopromet a.d., Subotica

  
GRUPA UNIVEREXPORT - TRGOPROMET  
Željko Đuranović, Akcionarsko društvo za promet robe na veliko i malo  
Direktor  
SUBOTICA 4

Nikola Cvijanović  
Šef računovodstva







GRUPA UNIVEREXPORT

*Trgopromet*

AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROMET ROBE NA VELIKO I MALO  
SUBOTICA, Segedinski put 80

Mat. broj: 08060720  
PIB: 100851194

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

**IZJAVA O USKLAĐENOSTI GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2018.  
GODINU**

Godišnji finansijski izveštaji za 2018. godinu su sastavljeni uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daju istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva, uključujući i njegova društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje.

Ova izjava se daje u skladu sa odredbama člana 50. Zakon o tržištu kapitala (Službeni Glasnik Republike Srbije broj 31/2011, 112/2015 i 108/2016).

Lica odgovorna za sastavljanje godišnjih finansijskih izveštaja

1. Željko Đuranović, Generalni direktor
2. Nikola Cvijanović, Šef računovodstva

U Subotici,  
25.04.2019.godine

GRUPA UNIVEREXPORT-TRGOPROMET AD

GRUPA UNIVEREXPORT - TRGOPROMET  
Akcionarsko društvo za promet robe na veliko i malo  
SUBOTICA 4

Lice ovlašćeno za sastavljanje  
godišnjih finansijskih izveštaja

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

Na osnovu člana 329. Zakona o privrednim društvima („Sl.glasnik RS“ br.36/2011, 99/2011, 83/2014 i 5/2015, 44/2018 i 95/2018) i člana 37. Statuta društva GRUPA UNIVEREXPORT-TRGOPROMET AD, Subotica, Skupština akcionara društva GRUPA UNIVEREXPORT-TRGOPROMET AD, Subotica na svojoj redovnoj sednici održanoj dana **25.04.2019.** godine, donosi

**ODLUKU**

**o usvajanju Finansijskih izveštaja za 2018. godinu sa stanjem na dan 31.12.2018. godine i Izveštaja o poslovanju društva GRUPA UNIVEREXPORT-TRGOPROMET AD, Subotica u 2018. godini**

**I**

Usvajaju se Finansijski izveštaji za 2018. godinu i Izveštaj o poslovanju društva GRUPA UNIVEREXPORT-TRGOPROMET AD, Subotica u 2018. godini.

**II**

Sastavni deo ove Odluke su Finansijski izveštaji i Izveštaj o poslovanju za 2018. godinu.

**III**

Odluka stupa na snagu danom usvajanja na Skupštini akcionara.

**IV**

Ova Odluka će biti upisana u Knjigu odluka Društva.

**Predsednik Skupštine:**

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

**Dragan Acinović** 5

SK I/2-2019

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

Na osnovu člana 329. stav 1. tačka 8. a u vezi sa članom 336. stav 1. i 2. Zakona o privrednim društvima ("Sl. glasnik RS" br.36/11, 99/11 i 5/2015, 44/2018 i 95/2018) i člana 36. Poslovnika o radu Skupštine društva GRUPA UNIVEREXPORT-TRGOPROMET AD, Subotica, Skupština društva na svojoj redovnoj sednici održanoj dana **25.04.2019.** godine, donosi

**O D L U K A**

**o usvajanju Izveštaja nezavisnog revizora o finansijskim izveštajima za 2018. godinu društva GRUPA UNIVEREXPORT-TRGOPROMET AD, Subotica**

**I**

Usvaja se Izveštaj nezavisnog revizora o finansijskim izveštajima društva GRUPA UNIVEREXPORT-TRGOPROMET AD, Subotica, za poslovnu godinu koja završava na dan 31.12.2018. godine.

**II**

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

**III**

Odluka stupa na snagu danom usvajanja na Skupštini akcionara društva.

**IV**

Ova Odluka će biti upisana u Knjigu odluka Društva.

SK - I/4-2019

**Predsednik Skupštine:**  
GRUPA UNIVEREXPORT-TRGOPROMET  
Akcionarsko društvo za promet robe na veliko i malo  
SUBOTICA 8  
Dragan Acimović



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

Na osnovu člana 329. Zakona o privrednim društvima („Sl.glasnik RS“ br.36/2011, 99/2011, 83/2014 i 5/2015, 44/2018 i 95/2018) i člana 37. Statuta društva GRUPA UNIVEREXPORT-TRGOPROMET AD, Subotica, Skupština akcionara društva GRUPA UNIVEREXPORT-TRGOPROMET AD, Subotica na svojoj sednici održanoj dana **25.04.2019.** godine, donosi

**ODLUKU  
o raspodeli dobiti po Finansijskim izveštajima za 2018. godinu  
društva GRUPA UNIVEREXPORT-TRGOPROMET AD, Subotica**

**I**

Ukupno ostvarena dobit Društva po finansijskim izveštajima za 2018. godinu se ne raspoređuje.

**II**

Sastavni deo ove Odluke su Finansijski izveštaji i Izveštaj o poslovanju za 2018. godinu.

**III**

Odluka stupa na snagu danom usvajanja na Skupštini akcionara.

**IV**

Ova Odluka će biti upisana u Knjigu odluka Društva.

SK I/-3-2019

**Predsednik Skupštine:**

GRUPA UNIVEREXPORT-TRGOPROMET  
Akcionarsko društvo za prometu robe na veliko i malo

Subotica  
Dragan Acimovic