

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

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2018 GODINU

S A D R Ž A J

1. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI UNIVERZAL A.D.KANJIŽA ZA 2018.GODINU
(Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o tokovima gotovine, Izveštaj o ostalom rezultatu, Izveštaj o promenama na kapitalu, Napomene uz finansijske izveštaje)
2. IZVEŠTAJ O REVIZIJI
3. GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
4. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJENJE IZVEŠTAJA
5. ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (Napomena- po donošenju odluke)
6. ODLUKA O POKRIĆU GUBITKA (Napomena- po donošenju odluke)

Попуњава правно лице - предузетник

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

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. 20 18 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		217392	217073	258081
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003				
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	4.1.	217392	217073	258081
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	4.1.	5759	5874	6548
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	4.1.	6432	6627	6822
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	4.1.	5066	560	706
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	4.1.	200135	204012	240422
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	4.1.			3583
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама; постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	4.2.			
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	4.3.			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		110548	111484	66099
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	4.4.	10789	8959	6895
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045				
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048	4.4.	10667	6563	6563
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	4.4.	122	2396	332
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	4.5.1.	1432	6057	9845
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054	4.5.1.1.	5	4670	7781
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	4.5.1.1.	1409	1387	2064
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058	4.5.1.1.	18		
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059	4.5.1.2.	10977		
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	4.5.1.3.	191	11146	484
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	4.5.2.	86972	85052	48709
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063	4.5.2.	49711		
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064			27369	32369
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	4.5.2.	37261	40973	16340
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067			16710	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	4.5.3.	108	176	63
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	4.5.4.	64	55	66
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	4.5.5.	15	39	37
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		327940	328557	324180
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	5.5.	17537		31891
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	5.1.	301947	299814	296784
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	5.1.1.	236282	236282	236282
300	1. Акцијски капитал	0403	5.1.1.	230858	230858	230858
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	5.1.1.	5055	5055	5055
309	8. Остали основни капитал	0410	5.1.1.	369	369	369
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412	5.1.2.	6820	6820	6820
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ___ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	5.1.3.	72485	70352	79229
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	5.1.3.	70352	67322	79229
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	5.1.3.	2133	3030	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	5.1.4.			11907
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423	5.1.4.			11907
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	5.2.			
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	5.2.1.			
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	5.2.2.			
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	5.2.2.1.			
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	5.3.	13913	13093	15300
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	5.4.	12080	15650	12096
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	5.4.1.		6278	6278
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445	5.4.1.		6278	6278
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450				
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	5.4.2.	9217	5335	4143
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454	5.4.2.	46	1474	1474
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	5.4.2.	9167	3861	2669
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		4		
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	5.4.3.	919	2138	1374
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	5.4.4.	54	75	204
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	5.4.5.	1772	1734	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	5.4.6.	118	90	97

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		327940	328557	324180
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	5.5.	17537		31891

У _____ Канјижа _____

дана 12.04.2019 _____ године



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	0	8	0	2	5	4	9	5	Шифра делатности	6	8	2	0	ПИБ	1	0	0	9	5	3	2	2	1
Назив	„UNIVERZAL“ АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО																						
Седиште	КАНЈИЖА, СУВОТИЌКИ ПУТ 50																						

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
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	3.1.	14397	12922
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002	3.1.		
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	3.1.	3810	1550
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	3.1.	3810	1550
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	3.1.	10587	11372
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	3.2.	13737	16037

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	3.2.1.		
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	3.2.2.	203	155
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	3.2.3.	2844	2840
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	3.2.4.	4319	5734
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	3.2.5.	1048	4365
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	3.2.6.	833	441
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	3.2.7.	4490	2502
	V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		660	
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			3115
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	3.3.		
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033			
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	3.4.	114	777
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	3.4.		360
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045	3.4.		360
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	3.4.	114	61
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	3.4.		356
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		114	777
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	3.5.	6205	
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	3.6.	10221	24395
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	3.7.	8595	32462
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	3.8.	2151	1618
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		2974	2557
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		22	
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	3.9.	2952	2557
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК		3.9.		
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	3.9.1.		1734
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	3.9.2.	1085	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	3.9.2.	266	2207
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		2133	3030
	Т. НЕТО ГУБИТАК (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			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ		3.10.		
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

У Kanjiža

дана 12.04.2019 године



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	0	8	0	2	5	4	9	5	Шифра делатности	6	8	2	0	ПИБ	1	0	0	9	5	3	2	2	1
Назив	„UNIVERZAL“ АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО																						
Седиште	KANJIŽA, SUBOTIČKI PUT 50																						

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
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	5.1.3.	2133	3030
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024	5.1.3.	2133	3030
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

У Kanjiža

дана 12.04.2019. године



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

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

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2	3	4	5			
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2017						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019	4037		
	б) потражни салдо рачуна	4002	236282	4020	4038		
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021	4039		
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022	4040		
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2017						
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023	4041		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	236282	4024	4042		
	Промене у претходној 2017 години						
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025	4043		
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026	4044		
	Стање на крају претходне године 31.12.2017						
5.	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027	4045		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	236282	4028	4046		
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029	4047		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030	4048		
	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. 2018						
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031	4049		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	236282	4032	4050		
	Промене у текућој 2018 години						
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033	4051		
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034	4052		
	Стање на крају текуће године 31.12.2018						
9.	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035	4053		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	236282	4036	4054		

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
	2		6		7		8
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2017__						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	22907	4073	6820	4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	79229
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	15616
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	3709
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2017__						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	11907	4077	6820	4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	67322
4.	Промене у претходној 2017 години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	11907	4080		4098	3030
5.	Стање на крају претходне године 31.12.2017__						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081	6820	4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	70352
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. 2018__						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085	6820	4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	70352
8.	Промене у текућој 2018_ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	2133
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2018__						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089	6820	4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	72485

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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
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 ($1a + 2a - 2б) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2a + 2б) \geq 0$	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 ($3a + 4a - 4б) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4a + 4б) \geq 0$	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 ($5a + 6a - 6б) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6a + 6б) \geq 0$	4176		4194		4212	
8.	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна ($7a + 8a - 8б) \geq 0$	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна ($7б - 8a + 8б) \geq 0$	4180		4198		4216	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [\sum (ред 16 кол 3 до кол 15) - \sum (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [\sum (ред 1а кол 3 до кол 15) - \sum (ред 1б кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	АОП
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15	16	17		
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2017_						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	308004	4244	
б) потражни салдо рачуна	4218						
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236	11220	4245	
б) исправке на потражној страни рачуна	4220						
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2017_						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	296784	4246	
б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222						
4.	Промене у претходној 2017_ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	3030	4247	
б) промет на потражној страни рачуна	4224						
5.	Стање на крају претходне године 31.12.2017_						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	299814	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. 2018_						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	299814	4250	
б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230						
8.	Промене у текућој 2018_ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	2133	4251	
б) промет на потражној страни рачуна	4232						
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2018_						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	301947	4252	
б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234						

У Kanjiža

дана 12.04.2019 године



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

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
за период од 01.01.2018 до 31.12.2018 године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	22839	17203
1. Продаја и примљени аванси	3002	4920	1381
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	17919	15822
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	12256	20193
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	3649	11905
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	4794	5555
3. Плаћене камате	3008	150	419
4. Порез на добитак	3009	576	147
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	3087	2167
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	10583	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		2990
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	3013	2044	73400
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	12695	59320
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	5143	1036
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	7552	58284
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		14080
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	10651	
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025		
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031		10977
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		10977
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		10977
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	24883	90603
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	24951	90490
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		113
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	68	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	176	63
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	108	176

У Kanjiža



Законски заступник

дана 12.04.2019 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)

**NAPOMENE
UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ ZA 2018. GODINU
"UNIVERZAL" AD KANJIŽA**

1. OPŠTE INFORMACIJE

Trgovinsko akcionarsko društvo «UNIVERZAL» Kanjiža osnovano je kao društveno preduzeće 01.04.1954. godine, a registrovano je kao akcionarsko društvo 1997. godine. 25.11.2002 godine privatizovano je metodom javne aukcije. Usklađivanje sa Zakonom o privrednim društvima je izvršeno 02.07.2012 godine registracijom u APR Ugovora o organizovanju akcionarskog društva "Univerzal" a.d. Kanjiža, koji predstavlja osnivački akt. Većinski vlasnik akcija je pravno lice „MILA-M COMMERCE“ DOO Kanjiža, Glavna 20, MB 20559608, koje poseduje 56,3437 % akcija.

Sedište društva je u Kanjiži, Subotički put 50.

Matični broj društva je 08025495.

PIB Društva je 100953221.

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

Društvo obavlja sledeće delatnosti:

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

Na dan 31.12.2018. godine delatnost trgovine se obavlja u jednom veleprodajnom objektu.

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

Na dan 31.12.2018 godine Društvo je imalo 7 zaposlenih, od kojih je 6 zaposlenih radilo sa punim radnim vremenom a 1 zaposleni sa nepunim radnim vremenom a prosečan broj zaposlenih u obračunskom periodu je 5. Na dan 31.12.2017 broj zaposlenih u društvu je bio 6.

Finansijski izveštaji za 2018 godinu, odobreni su od strane Odbora Direktora Društva

. godine

Ove napomene su sastavni deo Finansijskih izveštaja za 2018 godinu.

Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu (Sluzbeni glasnik RS br.62/2013) društvo je na dan 31.12.2018. godine razvrstano u mikro pravno lice.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

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

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Zakonom o reviziji, koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim

MSFI, kao i propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Imajući u vidu razlike između ove dve regulative, ovi finansijski izveštaji odstupaju od MSFI u sledećem:

1. Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 - "Prezentacija finansijskih izveštaja".
2. Društvo nije izvršilo obračun i rezervisanje za primanja zaposlenih u skladu sa MRS 19 - Prianja zaposlenih, iz razloga što je rukovodstvo procenilo da efekat na prezentirane finansijske izveštaje ne bi bio materijalno značajan.

2.1. Uporedni podaci

Uporedne podatke i početna stanja čine podaci sadržani u finansijskim izveštajima za 2017 godinu.

2.2. Preračunavanje stranih valuta

a) Funkcionalna i valuta prikazivanja

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

b) Pozitivne i negativne kursne razlike

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

OBJAŠNJENJE POZICIJA BILANSA USPEHA

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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

3.1. POSLOVNI PRIHODI

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

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

Društvo je u ovom obračunskom periodu ostvarilo prihode po osnovu izdavanja objekata u zakup u iznosu 10.587 hiljada dinara a prihoda od prodaje roba nije bilo. U istom posmatranom periodu ostvaren je prihod od prodaje usluga- tehnicki pregled vozila 3.810 hiljada dinara.

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

	2018. RSD 000	2017. RSD 000
1) Prihodi od prodaje robe na veliko	-	-
Prihodi od prodaje robe na tuđem skl.	-	-
Prihodi od prodaje usluga – tehnicki pregled	3.810	1.550
	<u>3.810</u>	<u>1.550</u>
2) Prihodi od zakupnina objekata	10.587	11.372
	<u>14.397</u>	<u>12.922</u>
UKUPNO (1+2)	14.397	12.922

3.2. POSLOVNI RASHODI

Poslovni rashodi obuhvataju sve troškove nastale u vezi sa ostvarenim poslovnim prihodima i odnose se na troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada i naknada zarada,

amortizaciju, proizvodne usluge i nematerijalne troškove. Priznavanje rashoda vrši se istovremeno sa priznavanjem prihoda, radi kojih su ti rashodi nastali (princip sučeljavanja prihoda i rashoda).

3.2.1. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

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

U toku 2018.godine nije bilo prodaje robe.

Struktura nabavne vrednosti prodate robe je sledeća:

	2018. RSD 000	2017. RSD 000
1) Nabavna vrednost prodate robe na veliko	-	-
2) Nabavna vrednost prodate robe na tuđem skadištu	-	-
UKUPNO	-	-

3.2.2. TROŠKOVI MATERIJALA

Troškovi materijala odnose se na sledeće troškove:

	2018. RSD 000	2017. RSD 000
- troškovi kancelarijskog materijala	40	36
- troškovi potrošnog materijala	131	58
- troškovi rezervnih delova	2	4
- ostali troškovi	-	-
- troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	30	57
UKUPNO	203	155

Povećanje troškova potrošnog materijala u 2018.godini je iz razloga povećanog obima posla na Servisu za tehnički pregled vozila, donošenjem novog Zakona o bezbednosti saobraćaja i vršenju tehničkog pregleda vozila.

3.2.3. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE

Troškovi goriva i energije odnose se na sledeće troškove:

	2018. RSD 000	2017. RSD 000
- troškovi električne energije	2.075	2.016

- utrošeni ogrevni materijal	572	649
- utrošeni naftni derivati	197	175
UKUPNO	2.844	2.840

Troškovi ogrevnog materijala u 2018.godini su na nivou prošlogodišnjih.

3.2.4. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

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

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

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

U septembru i novembru 2017.godine dva radnika su proglašena tehnološkim viškom, obračunata im je otpremnina po članu 158.Zakona o radu i u toku 2018.godine je mesečno vršena isplata otpremnine.

U toku 2018.godine izvršena je isplata solidarne pomoći zaposlenima, na osnovu člana 120.stav1.tačka 1)Zakona o radu i člana 53.tačka 2.Pravilnika o radu privrednog društva „Univerzal“a.d.Kanjiža

U posmatranom obračunskom periodu nisu isplaćene bruto zarade zaposlenima za novembar i decembar 2018. godine.

Izvršili smo ukalkulisavanje neisplaćenih zarada i sproveli sva knjiženja.

	2018. RSD 000	2017. RSD 000
- troškovi zarada i naknada zarada	3.465	4.134
- troškovi poreza i doprinosa na zarade	629	745
- naknada troskova za prevoz zaposlenih	173	125
- solidarna pomoć zaposlenom	52	-
- otpremnina zapos.za čijim je radom pr.potreba		730
UKUPNO	4.319	5.734

Smanjenje troškova zarada i naknada zarada u 2018.godini je iz razloga prestanka radnog odnosa 2017.god.zaposlenima sa obračunatom većom zaradom, nego što je zarada novoprimitljenih radnika na poslovima tehničkog pregleda vozila.

Povećanje naknade troškova za prevoz zaposlenih u 2018.godini u odnosu na 2017.god. je iz razloga što je jedan zaposleni, sa nižim troškovima prevoza, otišao iz društva a primitljen je zaposleni čiji su troškovi prevoza značajno veći.

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

3.2.5. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

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

Struktura troškova proizvodnih usluga je sledeća:

	2018. RSD 000	2017. RSD 000
Troškovi PTT usluga	353	356
Troškovi usluga održavanja	163	2.175
Troškovi ostalih usluga	429	325
Troskovi zakupa	11	1.480
Troskovi reklame i propagande	92	29
UKUPNO	1.048	4.365

Troškovi usluga održavanja odnose se na usluge održavanja svih objekata u vlasništvu Društva, u 2018.godini su značajno manji jer nije važio Ugovor o redovnom održavanju poslovnog prostora, koji je bio na snazi u 2017.godini. Troškovi ostalih usluga obuhvataju komunalne troškove, troškove u vezi održavanja informacionog sistema i troškove registracije vozila, poštanske usluge. Troškovi zakupa su nastali na osnovu Ugovora o zakupu opreme a Ugovor o zakupu poslovnog prostora u Novom Sadu iz 2017.godine je raskinut, pa po ovom osnovu troškova nije bilo.

Troškovi reklame i propagande su značajno povećani u toku 2018.godine u odnosu na prethodni period iz razloga reklamiranja Servisa za tehnički pregled vozila.

3.2.6. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

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

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

	2018. RSD 000	2017. RSD 000
- efekat amortizacije za građevinske objekte	195	195
- efekat amortizacije za opremu	638	246
UKUPNO	833	441

Troškovi amortizacije opreme su povećani u 2018.godini zbog kupovine opreme u vrednosti 5.143 hiljada dinara.

3.2.7. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

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

Struktura nematerijalnih troškova je sledeća:

	2018 RSD 000	2017 RSD 000
- troškovi revizije	214	-
- troškovi advokatskih usluga	820	851
- troškovi pretplate stručnih časopisa	72	71
- troškovi reprezentacije	245	164
- troškovi premije osiguranja	50	99
- troškovi platnog prometa	99	79
- troškovi članarina	7	4
- troškovi poreza	787	977
- administrativne takse	65	144
- naknada za korporativne usluge	131	113
- troškovi knjigovodstvenih usluga	2.000	-
UKUPNO	<u>4.491</u>	<u>2.502</u>

Troškova revizije u 2017.godini nije bilo jer nije vršeno ukalkulisavanje ovih troškova, već je knjiženje izvršeno u 2018.godini, na osnovu dobijenog računa, po okončanju usluga revizije finansijskih izveštaja za 2017.godinu

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

Troškovi poreza odnose se na porez na imovinu, u iznosu 588 hiljada, naknada za odvodnjavanje 20 hiljada, naknada za zaštitu životne sredine 179 hiljada.

Administrativne takse odnose se na plaćene opštinske i republičke takse u iznosu 10 hiljada dinara, registracione takse 7 hiljada, takse za javni medijski servis 38 hiljada, ostali nematerijalni troškovi 10 hiljada. Povećan iznos administrativnih taksi u 2017.godini je bio zbog plaćanja taksi za dobijanje dozvole za vršenje tehničkog pregleda vozila.

Naknade za korporativne usluge u 2018. godini se odnose na usluge korporativnog agenta „Sinteza invest group“

Troškovi knjigovodstvenih usluga se odnose na troškove po Ugovoru o pružanju računovodstvenih usluga, kojih u 2017.godini nije bilo, jer je Društvo imalo zaposlenog radnika, koji je vršio knjigovodstvene poslove.

3.3.FINANSIJSKI PRIHODI

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

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

	2018 RSD 000	2017 RSD 000
- pozitivne kursne razlike		-
- ostali finansijski prihodi	-	-
- prihodi od kamata	-	-
UKUPNO	-	-

U 2018.godini nisu ostvareni finansijski prihodi.

3.4. FINANSIJSKI RASHODI

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

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

Ova pozicija u bilansu uspeha prikazuje:

- rashode kamata po svim dužničko-poverilačkim odnosima, što znači rashodi kamata po kupoprodajnim odnosima **80** hiljada dinara, za neblagovremeno plaćene poreze **34** hiljade dinara.

U odnosu na 2017.godinu povećani su rashodi kamata po kupoprodajnim odnosima, zbog kašnjenja u isplati obaveza dobavljačima, prvenstveno za isporuku električne energije i gasa.

Struktura finansijskih rashoda je:

	2018 RSD 000	2017 RSD 000
- rashodi kamata	114	61
- negativne kursne razlike	-	356
- ostali finansijski rashodi	-	360
UKUPNO	114	777

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

U okviru ovih prihoda iskazuju se prihodi evidentirani na računima 683 i 685.

Na računu 685 iskazuju se prihodi po osnovu ukidanja ranije priznatog obezvređenja potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana, koja su u trenutku obezvređenja bila starija od godinu dana.

U 2018.godini je naplaćeno ranije obezvređeno potraživanje za robu od povezanog pravnog lica Mila-m commerce, u iznosu 2.998 hiljada dinara i naplaćena su potraživanja na ime kratkoročnih finansijskih plasmana- zajmova od povezanog pravnog lica Mila-m commerce u iznosu 2.467 hiljada dinara i pravnog lica Mila MI u iznosu 740 hiljada dinara.

Ova potraživanja su bila priznata kao rashodi u 2017.godini.

	2018 RSD 000	2017 RSD 000
- Prihodi od usklađ.vrednosti potr.od kupaca	2.998	-
- Prihodi od uskl.vred.katk.finans.plasmana	3.207	-
UKUPNO	6.205	-

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

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

U 2018.godini izvršena je ispravka svih potraživanja, starijih od godinu dana a njihova struktura je sledeća:

	2018	2017
-potraživanja za zajam – povezano pr.lice		4.130
-potraž.za robu i usluge – povezano pr.lice	3.709	2.998
-potraž. za zajam – ostala pravna lica	5.020	16.340
-potraž. za robu i usluge –ostala pr.lica	11	
-potraž. za kamatu Užar oprema		300
-potraž.za zakup stana	149	144
-potraž. za zakup- ostala pravna lica		483
-potraž. za date avanse	1.332	

Obezvređeno je potraživanje za robu i usluge povezanog pravnog lica DŽLS U STEČAJU, ceo iznos obezvređenog potraživanja je priznat od strane stečajnog upravnika.

Struktura rashoda od usklađivanja vrednosti ostale imovine:

	2018 RSD 000	2017 RSD 000
- obezvređenje potraživanja	10.221	24.395
UKUPNO	10.221	24.395

3.7. OSTALI PRIHODI

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

Struktura računa - ostali prihodi - je sledeća:

	2018 RSD 000	2017 RSD 000
- dobitci po osnovu prodaja nekretnina		32.462
- dobitci po osnovu prodaje opreme	44	-
- prihodi od otpisa obaveza	8.550	-
- prihodi od uskladjivanja vrednosti nekretnina	-	-
- ostali nepomenuti prihodi	1	-
UKUPNO	8.595	32.462

Prihodi od otpisa obaveza odnose se na oprihodovanje zastarelih obaveza povezanog pravnog lica DŽLS U STEČAJU NOVI SAD. Obaveze su nastale 2008 i 2009 godine, od otvaranja stečajnog postupka decembra 2015.godine nastupio je zastoj u zastarevanju obaveza stečajnog dužnika od godinu dana, po članu 80 Zakona o stečaju. Pošto je obaveza starija od 3 godine(uključujući i zastoj u zastarevanju) odlukom Odbora direktora ove obaveze su oprihodovane.

U 2018.godini, na osnovu odluke odbora direktora nije vršeno vrednovanje investicionih nekretnina po metodi postene(fer) vrednosti.

3.8. OSTALI RASHODI

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

Struktura računa - ostali rashodi - je sledeća	2017 RSD 000	2017 RSD 000
- izdaci za hum.kult.obrazovne, naucne svrhe	-	-
- gubitak po osnovu prodaje nekretnina	2.145	1.564
- gubitak po osnovu prodaje opreme	-	2
- troškovi sudskog spora	-	-
- obezvređenje nekretnina	-	-
- rashodi po osnovu direktnih otpisa	6	52
UKUPNO	2.151	1.618

U 2018.godini izvršena je prodaja jedne nekretnine, po kom osnovu je iskazan gubitak. Rashodi po osnovu direktnog otpisa odnose se na direktan otpis potraživanja, na osnovu odluke Odbora direktora.

3.9. POREZ NA DOBITAK I ODLOŽENI POREZI

3.9.1 Tekući porez

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

Zakon o porezu na dobit pravnih lica obvezniku koji vrši ulaganja u osnovna sredstva priznaje pravo na poreski kredit, u zavisnosti od veličine pravnog lica. Poreski kredit se može preneti na račun poreza na dobit iz budućeg obračunskog perioda, ali ne duže od 10 godina. Gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

3.9.2 Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se obračunava za sve privremene razlike između poreske osnovice imovine i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti. Trenutno važeće poreske stope na dan

bilansa su korišćene za obračun iznosa odloženog poreza. Odložene poreske obaveze priznaju se za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i za efekte prenetog gubitka i neiskorišćenih poreskih kredita iz prethodnih perioda.

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

Utvrđivanje oporezive dobiti iz PB-1 i poreskog rashoda perioda iz PDP za 2018. godinu, kako sledi:

	2018 RSD 000	2017 RSD 000
Poreski bilans obveznika poreza na dobit pravnih lica	PB-1	
Finansijski rezultat u bilansu uspeha (dobitak pre oporezivanja)	2.952	2.557
Neto kapitalni dobici (gubici)	(2.145)	(30.898)
Poslovni dobitak (gubitak)	2.952	2.557
Usklađivanje rashoda u poreskom bilansu	(6.343)	(5.990)
Usklađivanje prihoda u poreskom bilansu	1.663	6.161
Korekcija po osnovu zaključka iz izveštaja o transfernim cenama	3.109	3.258
Oporeziva poslovna dobit (gubitak)	3.526	(24.912)
Iznos gubitka iz poreskog bilansa iz prethodnih godina, do visine prethodne stavke	3.526	-
Neto kapitalni dobitak (gubitak)	(1.771)	13.656
Preneti kapitalni gubici iz ranijih godina	-	2.095
Ostatak kapitalnog dobitka	-	11.561
Poreska osnovica – oporeziva dobit	-	11.561
Akontaciono – konačno utvrđivanje poreza na dobit pravnih lica	PDP	
Obračunati porez	-	1.734
Umanjenje za poreski kredit – Obrazac PK za 2015. godinu	-	-
PORESKI RASHOD PERIODA	-	-
Odloženi poreski rashod perioda	(1.085)	-
Odloženi poreski prihod perioda	266	2.207

3.10. ZARADA PO AKCIJI

U 2018.godini nije ostvarena zarada po akciji u skladu sa MRS 33.

4. OBJAŠNJENJE POZICIJA BILANSA STANJA

4.1. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I INVESTICIONE NEKRETNINE

Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalna sredstva:

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

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

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

Troškovi tekućeg održavanja i opravke priznaju se kao rashod perioda.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Tabela promena na nekretninama, opremi i investicionim nekretninama

000 RSD

	Građevinski zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Investicione nekretnine	Nekretnine u pripremi	Ukupno
<u>Nabavna vrednost</u>						
Početno stanje 01.01.2017. godine	6.548	10.908	31.915	240.422	3.583	293.376
Korekcija nabavne vrednosti za srazmeran iznos ispravke vrednosti po osnovu usklađivanja sa rač.politikom i procenom fer vrednosti						
Nabavka, aktiviranje, prenos Zamena IN saglasno ugovoru	436		101	4974	863	6.374
Usklađivanje sa fer vrednošću-procena						
Rashodovanje			(944)			(944)
Prodaja u toku godine	(1.110)		(458)	(41.384)	(4.446)	(47.398)
Zamena IN saglasno ugovoru						
Usklađivanje sa fer vrednošću						
Krajnje stanje 31.12.2017. godine	5.874	10.908	30.614	204.012	0,00	251.408
Početno stanje 01.01.2018. godine	5.874	10.908	30.614	204.012	0,00	251.408
Korekcija nabavne vrednosti za srazmeran iznos akumulirane ispravke vrednosti po osnovu usklađivanja sa računovodstvenim politikama i procenom fer vrednosti						
Nabavka, aktiviranje, prenos Zamena IN saglasno Ugovoru			5.143	152	0,00	6.374
Usklađivanje sa fer vrednošću - procena						
Prodaja u toku godine	(115)		(6.266)	(4029)	0,00	(47.398)
Zamena IN saglasno Ugovoru						
Rashodovanje			(1.574)			(944)
Usklađivanje sa fer vrednošću - procena						
Krajnje stanje 31.12.2018. godine	5.759	10.908	27.917	200.135	0,00	244.719
<u>Ispravka vrednost</u>						
Početno stanje 01.01.2017. godine		4.086	31.209			35.295
Amortizacija za 2017. godinu		195	246			441

Prodaja u toku godine			(457)			(457)
Rashodovanje			(944)			(944)
Korekcija nabavne.vrednosti za srazmeran iznos akumulirane ispr.vrednosti po osnovu usklađivanja sa rač.politikama						
Krajnje stanje 31.12.2017. godine		4.281	30.054			34.335
Početno stanje 01.01.2018. godine		4.281	30.054			34.335
Korekcija nabavne vrednosti za srazmeran iznos akumulirane ispravke vrednosti po osnovu usklađivanja sa računovodstvenim politikama i procenom fer vrednosti						
Amortizacija za 2018. godinu		195	637			833
Prodaja u toku godine			(6.266)			(6.266)
Rashodovanje			(1.574)			(1.574)
Krajnje stanje 31.12.2018. godine		4.476	22.851	-		27.327
Neto sadašnja vrednost 31.12.2018.	5.759	6.432	5066	200.135	0,00	217.392
Neto sadašnja vrednost 31.12.2017.	5.874	6.627	560	204.012	0,00	217.073

4.2 DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani odnose se na:

	2018	2017	2016
	RSD 000	RSD 000	RSD 000

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

4.3. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

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

Društvo je za 2018.godinu iskazalo dobit u poreskom bilansu u iznosu od 3.526 hiljada dinara, koristiće se gubitak iz ranijih godina za pokriće dobiti, te Društvo zbog toga ukida odložena poreska sredstva, iskazana po ovom osnovu, u iznosu 529 hiljada dinara.

U 2018.godini Društvo je iskazalo obaveze za neplaćene javne prihode, porez na dobit 1.159 hiljada dinara(odobreno plaćanje na 24 rate), porez na imovinu 474 hiljade dinara, naknada za ekološku taksu 122 hiljade dinara i naknada za odvodnjavanje 15 hiljada dinara i po ovom osnovu iskazalo odložena poreska sredstva u iznosu 266 hiljada dinara.

U bilansu stanja odložena poreska sredstva i obaveze prikazuju se u neto(prebijenom) iznosu.U poslovnim knjigama Društva 31.12.2018 na poziciji odloženih poreskih sredstava konstatovan je iznos od 460 hiljada dinara, usaglašeno sa zahtevima iz MRS 12 – Porez na dobitak.

4.4. ZALIHE

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

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

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

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

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
	RSD 000	RSD 000	RSD 000
- Zalihe trgovinske robe na veliko	-	-	-
- roba u skladištu kod dr.pravnih lica	10.667	6.563	6.563
- Dati avansi	122	2.369	332
	10.789	8.959	6.895

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

Pozicija datih avansa odnosi se na sledeće:

- Plaćeni Avansni račun broj 1069/18 od 30.11.2018.godine pravnom licu „Jelodom“ doo Kanjiža, u iznosu 60.090,67 dinara.
- Uplata pravnom licu Petrolux 2015 Doo, u iznosu 61.603,08 dinara.
-

Odlukom Odbora direktora izvršena je ispravka vrednosti datih avansa u ukupnom iznosu 1.331.770,00 dinara i to za plaćeni avans „Elektrovojvodini“ Novi Sad 2009.godine, za koju uplatu, i pored brojnih urgencija, nije ispostavljen konačan račun, iznos 331.770,00 dinara i za uplatu po predračunu 2017.godine pravnom licu PR CLMT CONSULTING Novi Beograd, iznos 1.000.000,00 dinara.

4.5. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

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

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

Indirektan otpis se utvrđuje za sva potraživanja od čijeg je roka za naplatu potraživanja proteklo najmanje 60 dana, pri čemu se ima u vidu starost potraživanja, ekonomski položaj i

solventnost dužnika, kao i nemogućnost naplate redovnim putem, a sve po odluci odbora direktora, a na predlog popisne komisije.

4.5.1. POTRAŽIVANJA

Kratkoročna potraživanja iskazujemo na računima grupe 20 - Potraživanja po osnovu prodaje, 21 – Potraživanja iz specifičnih poslova i na računima grupe 22 - Druga potraživanja.

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

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

Ostala potraživanja po osnovu prodaje usluga odnose se na dnevni pazar ostvaren na servisu za tehnički pregled vozila 31.12.2018.godine, koji je uplaćen na račun 03.01.2019.godine.

4.5.1.1. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
	RSD 000	RSD 000	RSD 000
Potraživanja od kupaca- povezana pr.lica.	3.714	7.668	7.781
Minus:Ispravka vred.-p,p.lice-DŽLS u stečaju	(3.709)	(2.998)	-
<i>Svega potraž.od kupaca-povezana pr.lica</i>	5	4.670	7.781
Potraživanja od kupaca u zemlji	10.602	10.570	10.918
Ispravka vrednosti potraživanja	(9.193)	(9.183)	(8.855)
<i>Svega potraživanja od kupaca u zemlji</i>	1.409	1.387	2.063
Ostala potraživanja po osnovu prodaje usluga	18	-	-
UKUPNO	1432	6.057	9.845

4.5.1.2. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA

U okviru ove grupe konta knjižili smo potraživanja po osnovu plaćenog jemstva, koje se odnosi na sledeće:

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

	2018	2017	2016
	RSD 000	RSD 000	RSD 000
Potraživanja za plaćeno jemstvo	<u>10.977</u>	<u>10.977</u>	-
UKUPNO	10.977	10.977	

4.5.1.3. DRUGA POTRAŽIVANJA

Potraživanja od zaposlenih-bon S.promet	37	20	40
Potraživanje od zaposlenih-zakup stana	673	519	370
Minus: ispravka vred.potraž.za zakup stana	(519)	(370)	(226)
Potraživanja za kamatu-Užar oprema	300	300	300
Minus: Ispravka vred.potraž.za kamatu	(300)	(300)	-
UKUPNO:	191	169	484

U 2018.godini izvršena je ispravka vrednosti potraživanja za zakup stana u iznosu 149 hiljada dinara.

Izvodi otvorenih stavki su poslani svim kupcima sa stanjem 31.10.2018.godin. Vraćeno je 53% overenih IOS-a, a za ostale smatramo da su saglasni sa izkazanim stanjem.

Naplaćena su potraživanja do odobravanja finansijskog izveštaja u iznosu od 1.196 hiljada dinara, što čini 9,49 % od ukupnih potraživanja.

4.5.2. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na računima grupe 23 - Kratkoročni finansijski plasmani obuhvataju se zajmovi dati matičnim pravnim licima(matično pravno lice ima kontrolu nad društvom po osnovu učešća u kapitalu i po osnovu upravljanja), kao i povezanim pravnim licima (objašnjenje u vezi povezanosti pravnih lica dato u delu 4.4.1.- Potraživanja) i ostalim pravnim licima, što je posebno iskazano na računim 230, 231 i 232. Zajmovi su odobreni na godinu dana beskamatno. Ugovorima o zajmu nije predviđeno obezbeđenje potraživanja.U slučaju kašnjenja u isplati zajmova, ugovorima je predviđen obračun zakonske zatezne kamate.

Zajmovi se odnose na sledeća pravna lica:

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
	RSD 000	RSD 000	RSD 000
Mila-m commerce-matično pr.lice	49.711	27.369	32.369
Mila-m commerce-sumnj.i sporna	-	4.130	6.003
Minus:isprtvka vred.Mila-m comm.	-	(4.130)	(6.003)
<i>Svega</i>	49.711	27.369	32.369
Imperijal Lux	-	5.000	15.600
Imperial lux sumnj.i sporna	20.600	15.600	-
Minus: isprav.vrednosti Imperial lux	(20.600)	(15.600)	-
PR MILA ML- Palinkaš	110	-	740
PR MILA ML sumnj. I sporna	-	740	-
Minus: ispr.vrednosti MILA ML	-	(740)	-
Teraco i fasadna	107	108	-
Gradins Novi Sad	-	-	-
IPC NS	32.070	32.070	-
Mira Sič	4.854	3.775	-
Lončar Svetozar	20	20	-

Minus.isprav.vrednosti Lončar Svetozar	(20)	-	-
Vučković Andrija	120		
<i>Svega</i>	37.261	40.973	16.340
Džslm 222 Kanjiža-sum.i sp.	2.640	2.640	2.640
Užar Novi Sad-sumnj.i sp.	572	572	572
Zidar Bečej –sumnj.i sp.	1.085	1.085	1.085
Minus: ispravka vrednosti Džslm 222	(2.640)	(2.640)	(2.640)
Minus: ispravka vrednosti Užar Novi Sad	(572)	(572)	(572)
Minus: ispravka vrednosti Zidar Bečej	<u>(1.085)</u>	<u>(1.085)</u>	<u>(1.085)</u>
Deo dug zajmova koji dospevaju do 1.g.			
Mila-m commerce	-	16.710	-
UKUPNO	86.972	85.052	48.709

U toku 2018.godine Društvo je pozajmice prema matičnom pr.licu Mila-m commerce, na osnovu Ugovora, knjižilo kao dugoročne a na kraju godine, sva ta potraživanja prenelo na konto 230- kratkoročni krediti i plasmani, jer je ovim pozajmicama valuta vraćanja 2019.godina.

U 2018.godini, odlukom Odbora direktora izvršen je otpis i isknjižavanje 1.663 hiljade dinara, naplaćeno je 2.467 hiljada dinara sumnjivih i spornih potraživanja a istovremeno je izvršena ispravka vrednosti potraživanja po osnovu datih zajmova, kod kojih je od valute plaćanja prošlo više od godinu dana, takođe na osnovu odluke Odbora direktora.

4.5.3. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENT

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

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
	RSD 000	RSD 000	RSD 000
Tekući računi	<u>108</u>	<u>176</u>	<u>63</u>
UKUPNO	108	176	63

Likvidna sredstva čine gotovina u blagajni, čekovi i sredstva na poslovnim računima. Pošto se Društvo u 2018 godini nije bavilo maloprodajnom trgovinom, nije bilo drugih likvidnih sredstava osim tekućeg računa. Stanja na tekućim računima su usaglašena sa izvodima banaka na dan 31.12.2018 godine i odnose se na stanje tekućeg računa kod Banka Intesa **47** hiljada dinara i namenski račun- bolovanje i porodilje **1** hiljada dinara, Komercijalna banka **9** hiljada dinara, Erste banka **1** hiljade dinara.

U toku 2018.godine Društvo je izvršilo uplatu depozitnih novčanih sredstava u iznosu 50 hiljada dinara platnoj instituciji Payspot Doo Novi Sad, po osnovu Ugovora o poslovnoj saradnji od 05.07.2018.godine, gde se „Univerzal“ ad javlja kao zastupnik ove platne institucije.

Društvo u 2016 godini nije bilo u blokadi
Društvo u 2017 godini je bilo u blokadi 3 dana
Društvo u 2018.godini nije bilo u blokadi

4.5.4. POREZ NA DODATU VREDNOST

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

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
	RSD 000	RSD 000	RSD 000
- PDV u primljenim fakturama			
po opštoj stopi - priznavanje u nar. periodu	64	55	66
UKUPNO	64	55	66

4.5.5. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

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

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
	RSD 000	RSD 000	RSD 000
- unapred plaćeni troškovi osiguranja vozila	15	39	37
UKUPNO	15	39	37

5.1. KAPITAL

5.1.1. OSNOVNI KAPITAL

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

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

	2018	2017	2016
	RSD 000	RSD 000	RSD 000
- akcijski kapital	230.858	230.858	230.858
- emisiona premija	5.055	5.055	5.055
- ostali kapital	369	369	369
UKUPNO	236.282	236.282	263.282

Akcijski kapital čini 230.858 običnih akcija, pojedinačne nominalne i knjigovodstvene vrednosti od 1000 RSD. Struktura akcijskog kapitala na dan 31.12.2018 godine u RSD 000:

	Broj akcija	Vrednost akcija	% emit.akcija
		RSD 000	
Mila-m commerce	130.074	130.074	56,3437
Lončar Dmitar	68.698	68.698	29,7576
Univerzal a.d. Kanjiža	6.820	6.820	2,9542

Akcijski fond ad Beograd	4.574	4.574	1,9813
Ivković Ivana	1.365	1.365	0,5913
Kapitanj Jene	402	402	0,1741
Medješi Karolj	220	220	0,0953
Juhas Alajoš	220	220	0,0953
Čikoš Ištvan	220	220	0,0953
Bata Marija	220	220	0,0953
Ostali manjinski akcionari	17.045	17.045	7,3834
UKUPNO	230.858	230.858	100,0000

Akcijski kapital Društva usaglašen je sa iskazanim vrednostima u Centralnom registru HOV na dan 31.12.2018. godine.

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

5.1.2. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE

U 2018.godini nije bilo nikakvih poslovnih aktivnosti u vezi otkupa sopstvenih akcija.

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

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

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

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

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

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

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

	2018 RSD 000	2017 RSD 000	2016 RSD 000
- otkupljene sopstvene akcije	6820	6820	6820
UKUPNO	6820	6820	6820

5.1.3. NERASPOREĐENI DOBITAK

Neraspoređeni dobitak se odnosi na:

	2018 RSD 000	2017 RSD 000	2016 RSD 000
- Neraspoređeni dobitak ranijih godina	71.352	79.229	79.229
- Neraspoređena dobit tekuće godine	2.133	3.030	-
- Korekcija materijalno značajne greške		(11.907)	-
UKUPNO	72.485	70.352	79.229

5.1.4. GUBITAK

U 2016.godini Društvo je ostvarilo gubitak.

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

	2018	2017	2016
	RSD 000	RSD 000	RSD 000
-Gubitak tekuće godine	-	-	11.907
UKUPNO	-	-	11.907

5.2. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

5.2.1. DUGOROČNA REZERVISANJA

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

Na ovoj poziciji u 2018 godini nije bilo rezervisanja.

5.2.2. DUGOROČNE OBAVEZE

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

5.2.2.1. DUGOROČNI KREDIT

U toku 2018.godine Društvo nije koristilo sredstva po osnovu dugoročnih kredita.

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

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

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

Kredit je u celosti isplaćen 19.09.2016 godine.

5.3. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

U 2018.godini Društvo je izvršilo obračun odloženih poreza po osnovu različitih poreskih osnovica i utvrdilo odložene poreske obaveze u iznosu 14.373 hiljade dinara.

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

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

	2017 RSD 000	2017 RSD 000	2016 RSD 000
Odložene poreske obaveze	14.373	13.816	15.795
Minus:Odložena poreska sredstva	(460)	(723)	(495)
Odložene poreske obaveze-Neto princip	13.913	13.093	15.300

Obračun odloženih poreskih obaveza izvršene su na sledeći način:

1.Sadašnja vrednost postrojenja i opreme

5.086.817,41

2.Sadašnja vrednost nekretnina

206.566.664,79

3.Sadašnja računovodstvena vrednost-računovodstvena osnovica

211.653.482,20

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

7.056.223,86

5.Sadašnja vrednost grupe 01-nekretnine

108.780.863,09

6.Sadašnja poreska vrednost – poreska osnovica

115.837.086,95

7.Računovodstvena – poreska osnovica (3 – 6)

95.816.395,25

8.Stopa poreza na dobit

0,15

9. Kumulativna odložena poreska obaveza

14.372.459,28

5.4. KRATKOROČNE OBAVEZE

5.4.1. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

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

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

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose nasledeće poverioce:

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
	RSD 000	RSD 000	RSD 000
Krat.kredit i zajmovi-ostala pov.pr.lica-Džls	-	6.278	6.278
Deo dugoročnog kredita koji dospeva u 2016	-	-	-
UKUPNO	-	6.278	6.278

Odlukom Odbora direktora ukinuta je obaveza na ime kratkoročnih kredita i zajmova, primljenih 2008.godine od povezanog pravnog lica DŽLS u stečaju DOO Novi Sad, zbog zastarelosti obaveze. Stečajni postupak je otvoren 2015.godine, od otvaranja stečajnog postupka nastupio je zastoj u zastarevanju obaveza stečajnog dužnika od godinu dana, po članu 80 Zakona o stečaju. Pošto je obaveza starija od 3 godine(uključujući i zastoj u zastarevanju) odlukom Odbora direktora ova obaveza je ukinuta i oprihodovana. Od pokretanja stečajnog postupka nije bilo usaglašavanja obaveza sa stečajnim dužnikom.

5.4.2. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

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

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

Struktura obaveza iz poslovanja:

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
	RSD 000	RSD 000	RSD 000
Dobavljači - povezana pravna lica	46	1.474	1.474
Dobavljači u zemlji	9.167	3.861	2.669
Ostale obaveze iz poslovanja	4	-	-
UKUPNO:	9.217	5.335	4.143

Odlukom Odbora direktora ukinuta je obaveza, koja potiče iz 2009.godine, prema povezanom pravnom licu DŽLS u stečaju DOO Novi Sad, u iznosu 1.474 hiljada dinara, zbog zastarelosti. Razlog ukidanja obaveze je objašnjen u tački 5.4.1. ovih napomena. Od pokretanja stečajnog postupka nije bilo usaglašavanja obaveza sa stečajnim dužnikom. Ostale obaveze iz poslovanja odnose se na obaveze na ime troškova goriva. Gotovina po osnovu računa za troškove goriva isplaćena je u 2019.godini.

Obaveze koje nisu usaglašene iznose 38% u odnosu na ukupan broj dobavljača, ali su obaveze prema najvećim dobavljačima usaglašene. Razlog neusaglašenosti ostalih je taj što dobavljači nisu poslali zahteve za usaglašavanje. Do dana odobravanja finansijskih izveštaja izvršena je isplata 1.773 hiljade dinara obaveza, što čini 33,23 % obaveza prema dobavljačima.

5.4.3. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

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

	31.12.2018 RSD 000	31.12.2017 RSD 000	31.12.2016 RSD 000
- obaveze iz specifičnih poslova	-	-	-
- neto zarada	445	392	257
- neto zarada- putni trošak	2	-	-
- porez na dohodak gr.iz zarada	23	41	27
- doprinosi na zarade	112	205	134
- obaveze za kamatu – JP Srbijagas	33	-	5
- obaveze za kamatu –EPS	8	13	6
- obaveza za kamatu – Džls d.o.o. u stečaju	-	797	797
- obaveze za kamatu- porezi	25	-	-
- ostale obaveze	1	-	147
- obaveze prema zaposlenima – putni trošak	3	-	-
- obaveze prema zaposlenima- otpremnina	267	690	
UKUPNO	919	2.138	1.374

Obaveze za neto zarade odnose se na ukalkulisane, a neisplaćene bruto zarade za novembar i decembar 2018. godine, koje su isplaćene do dana odobravanja finansijskih izveštaja.

Obaveze prema zaposlenima- otpremnina odnose se na obračunatu otpremninu na osnovu člana 158.Zakona o radu za dva zaposlena radnika, koja su u 2017.godini proglašena zaposlenima za čijim je radom prestala potreba. Međusobnim sporazumom sa zaposlenim radnicima, za kojima je prestala potreba, utvrđeno je da se otpremnina plaća na rate, mesečno, za zaposlenu Lazić Sofiju otpremnina se isplaćuje na 12 mesečnih rata a za Krušić Mirjanu otpremnina se isplaćuje na 24 rate. U toku 2018.godine isplaćena je otpremnina za Lazić Sofiju i deo otpremnine za Krušić Mirjanu, kojoj će se konačna otpremnina isplatiti u toku 2019.godine, po sporazumu.

Odlukom Odbora direktora ukinuta je obaveza za kamatu prema povezanom pravnom licu DŽLS u stečaju Doo Novi Sad, zbog zastarelosti obaveze.

Razlog ukidanja obaveze dat je u tački 5.4.1. ovih Napomena.

Obaveze za kamatu na ime neplaćenih poreza odnose se na obaveze za neplaćen porez na imovinu, obaveza je usaglašena sa LPA Opštine Kanjiža.

Obaveze prema zaposlenima za putni trošak odnose se na neisplaćene obaveze na ime troškova prevoza sa posla i na posao za decembar 2018.godine, koji je isplaćen u januaru 2019.godine.

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

5.4.4. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

Struktura obaveza na ovom računu je sledeća:

	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016
	RSD 000	RSD 000	RSD
000			
- obaveze za PDV	34	45	169
- razgraničene obaveze za PDV	20	30	34
UKUPNO	54	75	203

Do dana odobravanja finansijskog izveštaja izmirene su obaveze za PDV u iznosu od 54 hiljada dinara.

5.4.5. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

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

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

Struktura obaveza na ovom računu je sledeća:

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
	RSD 000	RSD 000	RSD 000
- Obaveze za porez na imovinu	475	-	-
- naknada za zaštitu životne sredine	122	-	-
- obaveza za naknadu za odvodnjavanje	15	-	-
- ostale obaveze za por.dopr.i dr.dažbine	1	-	-
- obaveze za porez iz rezultata	1.159	1.734	-
UKUPNO	1.772	1.734	-

Obaveze za porez iz rezultata se izmiruju na osnovu Sporazuma o odlaganju plaćanja poreskog duga broj 200-433-22-00281/2018-K0098-1 od 11.10.2018.godine. Ovim Sporazumom Ministarstvo finansija, Poreska uprava, Regionalno odeljenje za naplatu i poresko računovodstvo Novi Sad odobrilo je plaćanje obaveza na 24 mesečne rate.

Do dana odobravanja finansijskih izveštaja izmireno je 170 hiljada ovih obaveza.

5.4.6. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

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

U ovoj grupi obuhvaćen je sledeći račun:

	2018 RSD 000	2017 RSD 000	2016 RSD 000
- unapred naplaćeni prihodi	118	90	97
UKUPNO		90	97

Ovaj iznos se odnosi na unapred naplaćene zakupnine, za koje su izdati Avansni računi.

5.5. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

U okviru ove grupe konta knjižen je Ugovor o solidarnom jemstvu, potpisan sa Kompanijom „Dunav osiguranje“ a.d.o. Beograd, na osnovu isplate akontacije naknade dužniku „Saša Sič Pr ostale uslužne aktivnosti podrške poslovanju Gradins Kanjiža, Kanjiža, Glavna 11. MB 64777785, PIB 110275870, u iznosu 990 hiljada dinara.

U okviru ovog konta knjižena je data hipoteka na objektima na parceli 452, upisanih u list nepokretnosti 927 KO Kanjiža, u vrednosti 140.000 eura, radi obezbeđenja isplaćene kupoprodajne cene za objekat, koji nije na imenu prodavca, pa se kupac za sada ne može uknjižiti kao vlasnik iste, a za koji je u toku upravni spor pred Osnovnim sudom u Senti.

U 2016.godini na ovom kontu knjiženi su Ugovori o solidarnom jemstvu, koje je Društvo potpisalo sa Erste Bank a.d. na osnovu dugoročnih investicionih kredita odobrenih pravnom licu "MILA-M COMMERCE" d.o.o. Kanjiža u ukupnom iznosu 258.288,01 EUR, protivvrednost u dinarima obračunata po kupovnom kursu banke na dan puštanja kredita u korišćenje.

Pošto je u 2017.godini isplaćen ceo iznos dugoročnog kredita, za koji je „Univerzal“ a.d. bio solidarni jemac na ovim pozicijama su ukinuti iznosi vanbilansne aktive i pasive.

	2018 RSD 000	2017 RSD 000	2016 RSD 000
Vanbilansna aktiva	17.537	-	31 867
Vanbilansna pasiva	17.537	-	31 867

HIPOTEKE

U toku 2017. godine data je hipoteka na objektima na katastarskoj parceli 452, koja se vodi u listu nepokretnosti broj 927 K.O.Kanjiža (magacini i nova upravna zgrada) na osnovu

Zapisnika o sporazumu stranaka, koji ima snagu Sudskog poravnjanja overa posl.broj I.185/17 Osnovni Sud u Senti u predmetu 952-02-12-49/2017, radi upisa založnog prava, za iznos od 140.000,00 eur u dinarskoj protivvrednosti, po srednjem kursu NBS na dan plaćanja, sa rokom dospeća- dan pravosnažnog i izvršnog okončanja postupka, koji se trenutno vodi pred Osnovnim sudom u Senti, pod brojem P-67/16 a u korist AD „Senta promet“TP Senta, Poštanska 13, MB 08720100

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

U 2018.godini nije bilo davanja saglasnosti za upis drugih hipoteka.

OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

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

Ostala povezana pravna lica su:

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

UŽAR OPREMA u stečaju, Novi Sad, Heroja Pinkija 2, MB 08068631, PIB 100450333,
jedan od vlasnika Dmitar Lončar;

ZIDAR AD Bečej, Gradištanski put 12, MB 08070008, PIB 100737951, većinski vlasnik
Dmitar Lončar;

FIT DOO Bečej, Gradištanski put 12, PIB 100739625, većinski vlasnik Dmitar Lončar;

MILA-M COMMERCE DOO Kanjiža, Karađorđeva 4, MB 20559608, PIB 106229823,
osnov povezanosti: poseduje 123.548 akcija Društva, što čini 53,516881% učešća u kapitalu.
Akcije su stečene na osnovu ponude za preuzimanje, date od strane ponuđača „Mila-m
commerce“ doo Kanjiža, ponuda je bila otvorena od 21.12.2015.-14.01.2016.godine, kao i
otkupom u toku 2017.godine 55.249 akcija od Dmitra Lončara i ostalih manjinskih akcionara.

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

- Nabavljena su osnovna sredstva – oprema u ukupnoj vrednosti 6.084.420,00 sa PDv (5.070.350,00 + 1.014.070,00). Iskazano je pravo na odbitak prethodnog poreza a u poslovnim knjigama nabavljena oprema je iskazana na kontu 02300, mesto troška 701;
- Dobijen je konačan račun broj U-001/2018 u iznosu 1.200.000,00, za koji je plaćanje izvršeno u 2017.godini i prethodni porez je korišćen u tom periodu po osnovu avansnog računa. Zatrover je konto 15400- plaćeni avansi i iskazani su troškovi knjigovodstvenih usluga na kontu 55907; (avansni račun uzet u obzir u 2017.godini, kod izrade Izveštaja o transfernim cenama);
- Primljena je usluga pripreme dokumentacije za kredit u iznosu 3.600,00 (3.000,00 + 600,00). Iskazano je pravo na odbotak prethodnog poreza a u poslovnim knjigama po ovom osnovu iskazan je trošak na kontu 55909;
- Izvršeno je plaćanje 1.200.000,00 rsd na ime vršenja knjigovodstvenih usluga po Ugovoru i odluci Odbora direktora, za koje je dobijen račun broj U-003/2018 od

31.12.2018.godine.Po ovom osnovu iskazani su troškovi knjigovodstvenih usluga na kontu 55907 i korišćeno je pravo na odbitak prethodnog poreza;

- Izvršena je usluga izdavanja poslovnog prostora u zakup u ukupnoj vrednosti 961.369,64 rsd,(801.141,36 + 160.228,28 PDV) po tom osnovu u poslovnim knjigama iskazan je prihod u iznosu 801.141,36 rsd;
- Izvršena je usluga tehničkog pregleda vozila u ukupnoj vrednosti 9.100,00 rsd, (7.583,33 + 1.516,67 PDV), po tom osnovu u poslovnim knjigama iskazan je prihod u iznosu 7.583,33 rsd.
- Po osnovu izvršenih transakcija u poslovnim knjigama Društva iskazani su prihodi u ukupnom iznosu 808.725,69 dinara i rashodi u ukupnom iznosu 2.003.000,00rsd.

Sa drugim povezanim licima nije bilo komercijalnih transakcija.

Ukupna vrednost komercijalnih transakcija sa povezanim licem „Mila-m commerce“ doo Kanjiža u 2018.godini je 6.882.074,69 dinara, bez PDV (izmenom Zakona o porezu na dobit, koja se primenjuje za utvrđivanje poreza na dobit za 2018.godinu, isključeni su PDV i avanski iz vrednosti transakcija) pa se ne utvrđuje cena „van dohvata ruke“ i ne vrši korekcija u poreskom bilansu po ovom osnovu.

U 2018.godini Društvo je povezanom licu „Mila-m commerce“ doo Kanjiža odobrilo 5.632 hiljade dinara na ime pozajmica a u istom periodu je vraćeno 2.467 hiljada dinara.

Na ime kratkoročnih pozajmica povezanim pravnim licima Društvo je izvršilo obračun kamate „van dohvata ruke“, primenom metode uporedive cene na tržištu, korišćenjem kamatnih stopa iz Pravilnika o kamatnim stopama za koje se smatra da su „van dohvata ruke“ za 2018.godinu, utvrđenih od strane Ministarstva finansija, što na godišnjem nivou iznosi 5,84%.

Ukupno obračunati rashodi „van dohvata ruke“ na ime kamata je 3.109 hiljada dinara i za ovaj iznos je povećana poreska osnovica u poreskom bilansu.

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

	2018 RSD 000	2017 RSD 000	2016 RSD 000
POTRAŽIVANJA I PLASMANI			
Potraživanja od kupaca-ostala povezana pr.lica	5	4.670	7.781
Kratkoročni fin. Plasmاني-ostala povezana pr. lica	49.711	27.369	32.369
Ostali kr.finans.plasmani-ostala povez.pr.lica	-	16.710	-
OBAVEZE			
Kratkoročne fin. Obaveze-ostala povezana pr. lic	-	6.278	6.278
Obaveze prema dobavl. -ostala povezana pr. lica	46	1.474	1.474
Obaveze za kamazu - ostala povezana pravna lic	-	797	797

NEKOREKTIVNI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSIRANJA

U februaru 2019.godine Društvo je pristupilo dugu povezanog pravnog lica „Mila-m commerce“ Doo, u iznosu 4.000 hiljade dinara i dalo saglasnost za uspostavljanje Izvršme vansudske hipoteke na nepokretnostima na parceli 4041/1, upisane u list nepokretnost 927 K.O.Kanjiža, u korist TRGOVINSKA RADNJA-KOMISION I SERVIS MOB 9 STRAHINJA ŠVELJO PREDUZETNIK KULA.

Kanjiža,
12.04.2019



Zakonski zastupnik
Đorđe Lončar

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Đorđe Lončar', written over a faint rectangular outline.



IZVEŠTAJ O REVIZIJI GODIŠNJEG
FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA ZA 2018.
GODINU

„UNIVERZAL“ AD,
KANJIŽA

Beograd, april 2019. godine

SADRŽAJ:

- **IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**

1. **Bilans stanja**
2. **Bilans uspeha**
3. **Izveštaj o ostalom rezultatu**
4. **Izveštaj o promenama na kapitalu**
5. **Izveštaj o tokovima gotovine**
6. **Napomene uz finansijski izveštaj za 2018. Godinu**
7. **Godišnji izveštaj o poslovanju**

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

SKUPŠTINI AKCIONARA „UNIVERZAL“ AD, KANJIŽA

Izveštaj o finansijskim izveštajima

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva „Univerzal“ AD, Kanjiža (u daljem tekstu: Društvo), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2018. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomena uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji Republike Srbije i standardima revizije primenljivim u Republici Srbiji. Ovi standardi nalažu da postupamo u skladu sa etičkim zahtevima i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka je zasnovan na prosuđivanju revizora, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje i istinito i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja, radi osmišljavanja revizijskih postupaka primerenih u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efektivnosti internih kontrola Društva.

SKUPŠTINI AKCIONARA „UNIVERZAL“ AD, KANJIŽA

Odgovornost revizora (nastavak)

Revizija takođe, uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i prihvatljivosti značajnih računovodstvenih procena, izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i adekvatni i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg negativnog revizorskog mišljenja.

Osnova za negativno mišljenje

Na datum bilansa stanja 31. Decembra 2018. godine, Društvo nije izvršilo odmeravanje značajnog dela investicionih nekretnina primenom metoda fer vrednosti, koji je usvojilo svojim računovodstvenim politikama, kao metod vrednovanja nakon početnog priznavanja, što nije u skladu sa MRS 40 – Investicione nekretnine i zahtevom prema entitetu, da saglasno standardu, vrednost svih svojih investicionih nekretnina aktuelizuje i odmeri po fer vrednost na datum bilansa. Nismo bili u mogućnosti da kvantifikujemo efekte po navedenom pitanju na finansijske izveštaje za 2018. godinu.

Zalihe robe prikazane u bilansu stanja na dan 31. decembra 2018. godine, sadrže vrednost robe nabavljene od dobavljača Imperijal Lux d.o.o. Bečej u iznosu od RSD 4.104 hiljade. U postupku revizije nije nam priložena adekvatna dokumentaciona osnova, koja bi nas uverila da su postojali uslovi za priznavanje predmetne nabavke robe u poslovnim knjigama Društva u skladu sa MRS 32 – Finansijski instrumenti: Prezentacija i MRS 39 – Finansijski instrumenti: Priznavanje i odmeravanje i u finansijskim izveštajima na dan 31. decembra 2018. godine.

Kao što je obelodanjeno u napomenama uz finansijske izveštaje, potraživanja iz specifičnih poslova prikazana u bilansu stanja na dan 31. decembra 2018. godine u iznosu od RSD 10.977 hiljada, odnose se na potraživanje prema matičnom pravnom licu „Mila-M Commerce“ d.o.o. Kanjiža, proisteklo iz odredbi Kupoprodajnog ugovora od 31. marta 2017. godine, zaključenog između ugovornih strana „Univerzal“ a.d. Kanjiža i „Senta promet“ a.d. Senta, koje nije naplaćeno u periodu dužem od godinu dana od dana dospeća i čija je naplata otežana. Nije izvršeno obezvređenje odnosnog potraživanja putem ispravke vrednosti na teret rashoda, što nije u skladu sa Okvirom za pripremanje i prezentaciju finansijskih izveštaja, MRS 1 - Prezentacija finansijskih izveštaja, MRS 8 – Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške i MRS 39 – Finansijski instrumenti: Priznavanje i odmeravanje. Zbog toga su bilansu stanja na dan 31. decembra 2018. godine u iznosu od RSD 10.976 hiljada, precenjena potraživanja iz specifičnih poslova, dok su u bilansu uspeha za 2018. godinu potcenjeni rashodi po osnovu obezvređenja imovine koje se vrednuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha. U isto vreme za navedeni iznos precenjen je iskazani rezultat poslovanja za 2018. godinu

SKUPŠTINI AKCIONARA „UNIVERZAL“ AD, KANJIŽA

Osnova za negativno mišljenje (nastavak)

Kao što je obelodanjeno u napomenama uz finansijske izveštaje, kratkoročni finansijski plasmani prikazani u bilansu stanja na dan 31. decembra 2018. godine u iznosu od RSD 86.972 hiljade, sadrže kratkoročne pozajmice matičnom pravnom licu „Mila-M Commerce“ d.o.o. Kanjiža, koja nisu naplaćena u periodu dužem od 1 i više godina od dana dospeća i čija je naplata otežana. Nije izvršeno obezvređenje odnosnih plasmana putem ispravke vrednosti na teret rashoda, što nije u skladu sa Okvirom za pripremanje i prezentaciju finansijskih izveštaja, MRS 1 - Prezentacija finansijskih izveštaja, MRS 8 - Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške i MRS 39 - Finansijski instrumenti: Priznavanje i odmeravanje. Zbog toga su bilansu stanja na dan 31. decembra 2018. godine u iznosu od RSD 27.369 hiljada, preceñeni kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica, dok su u bilansu uspeha za 2018. godinu potceñeni rashodi po osnovu obezvređenja imovine koje se vrednuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha. U isto vreme za navedeni iznos preceñen je iskazani rezultat poslovanja za 2018. godinu.

Mišljenje

Po našem mišljenju, zbog značaja pitanja koja su razmotrena u pasusu Osnova za negativno mišljenje, priloženi finansijski izveštaji ne prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim aspektima, finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2018. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja, i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

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

Kao što je obelodanjeno u napomenama uz finansijske izveštaje, nad delom investicionih nekretnina Društva, uspostavljena je hipoteka u korist hipotekarnog poverioca "Senta promet" AD, Senta saglasno Rešenju Republičkog geodetskog zavoda br. 952-02-12-49/2017 od 02. novembra 2017. godine.

Kao što je obelodanjeno u napomenama uz finansijske izveštaje, Društvo vodi upravni spor po tužbi Osnovnom sudu Senta br. P-67/2016 protiv RS Opština Kanjiža radi utvrđivanja vlasništva nad investicionim nekretninama koje su predmet Kupoprodajnog ugovora od 31.03.2017. godine, zaključenog između ugovornih strana "Univerzal" a.d. Kanjiža i "Senta promet" a.d. Senta. Vrednost sudskog spora je cca. EUR 140.000,00 što u protivvrednosti po srednjem kursu NBS na dan 31. decembra 2018. godine iznosi RSD 16.547 hiljada.



SKUPŠTINI AKCIONARA „UNIVERZAL“ AD, KANJIŽA

Ostala pitanja

Finansijski izveštaji Društva za 2017. godinu su bili predmet revizije od strane drugog revizora, koji je u svom izveštaju od 19. aprila 2018. godine izrazio mišljenje sa rezervom na predmetne finansijske izveštaje.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Društvo je odgovorno za sastavljanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije („Službeni glasnik RS“ 62/2013 i 30/2018) i Zakona o tržištu kapitala („Službeni glasnik RS“ broj 31/2011, 112/2015 i 108/2016). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2018. godinu. U vezi sa tim, naši postupci se sprovede u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 - Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

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

U Beogradu, 25. aprila 2019. godine.

**ВЛАДИМИР
ПРВАНОВ**

**1002957800102-
1002957800102**

Digitally signed by
ВЛАДИМИР ПРВАНОВ
1002957800102-1002957
800102
Date: 2019.04.25 22:26:38
+02'00'

„FINREVIZIJA“ DOO, BEOGRAD

Vladimir Prvanov
Licencirani ovlašćeni revizor

Попуњава правно лице - предузетник

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

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. 20 18 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		217392	217073	258081
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003				
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	4.1.	217392	217073	258081
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	4.1.	5759	5874	6548
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	4.1.	6432	6627	6822
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	4.1.	5066	560	706
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	4.1.	200135	204012	240422
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	4.1.			3583
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама; постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	4.2.			
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	4.3.			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		110548	111484	66099
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	4.4.	10789	8959	6895
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045				
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048	4.4.	10667	6563	6563
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	4.4.	122	2396	332
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	4.5.1.	1432	6057	9845
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054	4.5.1.1.	5	4670	7781
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	4.5.1.1.	1409	1387	2064
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058	4.5.1.1.	18		
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059	4.5.1.2.	10977		
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	4.5.1.3.	191	11146	484
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	4.5.2.	86972	85052	48709
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063	4.5.2.	49711		
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064			27369	32369
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	4.5.2.	37261	40973	16340
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067			16710	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	4.5.3.	108	176	63
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	4.5.4.	64	55	66
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	4.5.5.	15	39	37
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		327940	328557	324180
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	5.5.	17537		31891
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	5.1.	301947	299814	296784
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	5.1.1.	236282	236282	236282
300	1. Акцијски капитал	0403	5.1.1.	230858	230858	230858
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	5.1.1.	5055	5055	5055
309	8. Остали основни капитал	0410	5.1.1.	369	369	369
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412	5.1.2.	6820	6820	6820
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	5.1.3.	72485	70352	79229
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	5.1.3.	70352	67322	79229
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	5.1.3.	2133	3030	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	5.1.4.			11907
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423	5.1.4.			11907
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	5.2.			
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	5.2.1.			
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	5.2.2.			
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	5.2.2.1.			
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	5.3.	13913	13093	15300
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	5.4.	12080	15650	12096
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	5.4.1.		6278	6278
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445	5.4.1.		6278	6278
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450				
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	5.4.2.	9217	5335	4143
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454	5.4.2.	46	1474	1474
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	5.4.2.	9167	3861	2669
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		4		
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	5.4.3.	919	2138	1374
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	5.4.4.	54	75	204
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	5.4.5.	1772	1734	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	5.4.6.	118	90	97

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		327940	328557	324180
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	5.5.	17537		31891

У Kanjiza

дана 12.04.2019 године



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	0	8	0	2	5	4	9	5	Шифра делатности	6	8	2	0	ПИБ	1	0	0	9	5	3	2	2	1
Назив	„UNIVERZAL“ АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО																						
Седиште	КАНЈИЖА, СУВОТИЌКИ ПУТ 50																						

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
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	3.1.	14397	12922
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002	3.1.		
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	3.1.	3810	1550
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	3.1.	3810	1550
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	3.1.	10587	11372
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	3.2.	13737	16037

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	3.2.1.		
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	3.2.2.	203	155
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	3.2.3.	2844	2840
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	3.2.4.	4319	5734
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	3.2.5.	1048	4365
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	3.2.6.	833	441
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	3.2.7.	4490	2502
	V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		660	
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			3115
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	3.3.		
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033			
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	3.4.	114	777
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	3.4.		360
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045	3.4.		360
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	3.4.	114	61
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	3.4.		356
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		114	777
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	3.5.	6205	
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	3.6.	10221	24395
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	3.7.	8595	32462
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	3.8.	2151	1618
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		2974	2557
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		22	
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	3.9.	2952	2557
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК		3.9.		
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	3.9.1.		1734
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	3.9.2.	1085	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	3.9.2.	266	2207
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		2133	3030
	Т. НЕТО ГУБИТАК (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			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ		3.10.		
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

У Kanjiža

дана 12.04.2019 године



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	0	8	0	2	5	4	9	5	Шифра делатности	6	8	2	0	ПИБ	1	0	0	9	5	3	2	2	1
Назив	„UNIVERZAL“ АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО																						
Седиште	KANJIŽA, SUBOTIČKI PUT 50																						

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
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	5.1.3.	2133	3030
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добници	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добници	2015			
337	б) губици	2016			
	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добници	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024	5.1.3.	2133	3030
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

У Kanjiža

дана 12.04.2019. године



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

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

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2	3	4	5			
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2017						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	236282	4020		4038	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2017						
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	236282	4024		4042	
	Промене у претходној 2017 години						
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
	Стање на крају претходне године 31.12.2017						
5.	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	236282	4028		4046	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. 2018						
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	236282	4032		4050	
	Промене у текућој 2018 години						
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12.2018						
9.	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	236282	4036		4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
	2		6		7		8
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2017__						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	22907	4073	6820	4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	79229
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	15616
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	3709
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2017__						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	11907	4077	6820	4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	67322
4.	Промене у претходној 2017 години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	11907	4080		4098	3030
5.	Стање на крају претходне године 31.12.2017__						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081	6820	4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	70352
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. 2018__						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085	6820	4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	70352
8.	Промене у текућој 2018_ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	2133
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2018__						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089	6820	4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	72485

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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
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 ($1a + 2a - 2б) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2a + 2б) \geq 0$	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 ($3a + 4a - 4б) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4a + 4б) \geq 0$	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 ($5a + 6a - 6б) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6a + 6б) \geq 0$	4176		4194		4212	
8.	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна ($7a + 8a - 8б) \geq 0$	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна ($7б - 8a + 8б) \geq 0$	4180		4198		4216	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [\sum (ред 16 кол 3 до кол 15) - \sum (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [\sum (ред 1а кол 3 до кол 15) - \sum (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	АОП
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15	16	17		
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2017_						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	308004	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236	11220	4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2017_						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	296784	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4.	Промене у претходној 2017_ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	3030	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5.	Стање на крају претходне године 31.12.2017_						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	299814	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. 2018_						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	299814	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					
8.	Промене у текућој 2018_ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	2133	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2018_						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	301947	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					

У Kanjiža

дана 12.04.2019 године



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

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
за период од 01.01.2018 до 31.12.2018 године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	22839	17203
1. Продаја и примљени аванси	3002	4920	1381
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	17919	15822
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	12256	20193
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	3649	11905
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	4794	5555
3. Плаћене камате	3008	150	419
4. Порез на добитак	3009	576	147
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	3087	2167
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	10583	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		2990
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	3013	2044	73400
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	12695	59320
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	5143	1036
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	7552	58284
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		14080
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	10651	
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025		
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031		10977
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		10977
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		10977
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	24883	90603
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	24951	90490
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		113
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	68	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	176	63
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	108	176

У Kanjiža



Законски заступник

дана 12.04.2019 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)

**NAPOMENE
UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ ZA 2018. GODINU
"UNIVERZAL" AD KANJIŽA**

1. OPŠTE INFORMACIJE

Trgovinsko akcionarsko društvo «UNIVERZAL» Kanjiža osnovano je kao društveno preduzeće 01.04.1954. godine, a registrovano je kao akcionarsko društvo 1997. godine. 25.11.2002 godine privatizovano je metodom javne aukcije. Usklađivanje sa Zakonom o privrednim društvima je izvršeno 02.07.2012 godine registracijom u APR Ugovora o organizovanju akcionarskog društva "Univerzal" a.d. Kanjiža, koji predstavlja osnivački akt. Većinski vlasnik akcija je pravno lice „MILA-M COMMERCE“ DOO Kanjiža, Glavna 20, MB 20559608, koje poseduje 56,3437 % akcija.

Sedište društva je u Kanjiži, Subotički put 50.

Matični broj društva je 08025495.

PIB Društva je 100953221.

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

Društvo obavlja sledeće delatnosti:

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

Na dan 31.12.2018. godine delatnost trgovine se obavlja u jednom veleprodajnom objektu.

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

Na dan 31.12.2018 godine Društvo je imalo 7 zaposlenih, od kojih je 6 zaposlenih radilo sa punim radnim vremenom a 1 zaposleni sa nepunim radnim vremenom a prosečan broj zaposlenih u obračunskom periodu je 5. Na dan 31.12.2017 broj zaposlenih u društvu je bio 6.

Finansijski izveštaji za 2018 godinu, odobreni su od strane Odbora Direktora Društva

. godine

Ove napomene su sastavni deo Finansijskih izveštaja za 2018 godinu.

Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu (Sluzbeni glasnik RS br.62/2013) društvo je na dan 31.12.2018. godine razvrstano u mikro pravno lice.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

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

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Zakonom o reviziji, koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim

MSFI, kao i propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Imajući u vidu razlike između ove dve regulative, ovi finansijski izveštaji odstupaju od MSFI u sledećem:

1. Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 - "Prezentacija finansijskih izveštaja".
2. Društvo nije izvršilo obračun i rezervisanje za primanja zaposlenih u skladu sa MRS 19 - Prianja zaposlenih, iz razloga što je rukovodstvo procenilo da efekat na prezentirane finansijske izveštaje ne bi bio materijalno značajan.

2.1. Uporedni podaci

Uporedne podatke i početna stanja čine podaci sadržani u finansijskim izveštajima za 2017 godinu.

2.2. Preračunavanje stranih valuta

a) Funkcionalna i valuta prikazivanja

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

b) Pozitivne i negativne kursne razlike

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

OBJAŠNJENJE POZICIJA BILANSA USPEHA

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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

3.1. POSLOVNI PRIHODI

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

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

Društvo je u ovom obračunskom periodu ostvarilo prihode po osnovu izdavanja objekata u zakup u iznosu 10.587 hiljada dinara a prihoda od prodaje roba nije bilo. U istom posmatranom periodu ostvaren je prihod od prodaje usluga- tehnicki pregled vozila 3.810 hiljada dinara.

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

	2018. RSD 000	2017. RSD 000
1) Prihodi od prodaje robe na veliko	-	-
Prihodi od prodaje robe na tuđem skl.	-	-
Prihodi od prodaje usluga – tehnicki pregled	3.810	1.550
	<u>3.810</u>	<u>1.550</u>
2) Prihodi od zakupnina objekata	10.587	11.372
	<u>14.397</u>	<u>12.922</u>
UKUPNO (1+2)	14.397	12.922

3.2. POSLOVNI RASHODI

Poslovni rashodi obuhvataju sve troškove nastale u vezi sa ostvarenim poslovnim prihodima i odnose se na troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada i naknada zarada,

amortizaciju, proizvodne usluge i nematerijalne troškove. Priznavanje rashoda vrši se istovremeno sa priznavanjem prihoda, radi kojih su ti rashodi nastali (princip sučeljavanja prihoda i rashoda).

3.2.1. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

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

U toku 2018.godine nije bilo prodaje robe.

Struktura nabavne vrednosti prodate robe je sledeća:

	2018. RSD 000	2017. RSD 000
1) Nabavna vrednost prodate robe na veliko	-	-
2) Nabavna vrednost prodate robe na tuđem skadištu	-	-
UKUPNO	-	-

3.2.2. TROŠKOVI MATERIJALA

Troškovi materijala odnose se na sledeće troškove:

	2018. RSD 000	2017. RSD 000
- troškovi kancelarijskog materijala	40	36
- troškovi potrošnog materijala	131	58
- troškovi rezervnih delova	2	4
- ostali troškovi	-	-
- troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	30	57
UKUPNO	203	155

Povećanje troškova potrošnog materijala u 2018.godini je iz razloga povećanog obima posla na Servisu za tehnički pregled vozila, donošenjem novog Zakona o bezbednosti saobraćaja i vršenju tehničkog pregleda vozila.

3.2.3. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE

Troškovi goriva i energije odnose se na sledeće troškove:

	2018. RSD 000	2017. RSD 000
- troškovi električne energije	2.075	2.016

- utrošeni ogrevni materijal	572	649
- utrošeni naftni derivati	197	175
UKUPNO	2.844	2.840

Troškovi ogrevnog materijala u 2018.godini su na nivou prošlogodišnjih.

3.2.4. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

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

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

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

U septembru i novembru 2017.godine dva radnika su proglašena tehnološkim viškom, obračunata im je otpremnina po članu 158.Zakona o radu i u toku 2018.godine je mesečno vršena isplata otpremnine.

U toku 2018.godine izvršena je isplata solidarne pomoći zaposlenima, na osnovu člana 120.stav1.tačka 1)Zakona o radu i člana 53.tačka 2.Pravilnika o radu privrednog društva „Univerzal“a.d.Kanjiža

U posmatranom obračunskom periodu nisu isplaćene bruto zarade zaposlenima za novembar i decembar 2018. godine.

Izvršili smo ukalkulisavanje neisplaćenih zarada i sproveli sva knjiženja.

	2018. RSD 000	2017. RSD 000
- troškovi zarada i naknada zarada	3.465	4.134
- troškovi poreza i doprinosa na zarade	629	745
- naknada troskova za prevoz zaposlenih	173	125
- solidarna pomoć zaposlenom	52	-
- otpremnina zapos.za čijim je radom pr.potreba		730
UKUPNO	4.319	5.734

Smanjenje troškova zarada i naknada zarada u 2018.godini je iz razloga prestanka radnog odnosa 2017.god.zaposlenima sa obračunatom većom zaradom, nego što je zarada novoprimitljenih radnika na poslovima tehničkog pregleda vozila.

Povećanje naknade troškova za prevoz zaposlenih u 2018.godini u odnosu na 2017.god. je iz razloga što je jedan zaposleni, sa nižim troškovima prevoza, otišao iz društva a primitljen je zaposleni čiji su troškovi prevoza značajno veći.

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

3.2.5. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

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

Struktura troškova proizvodnih usluga je sledeća:

	2018. RSD 000	2017. RSD 000
Troškovi PTT usluga	353	356
Troškovi usluga održavanja	163	2.175
Troškovi ostalih usluga	429	325
Troskovi zakupa	11	1.480
Troskovi reklame i propagande	92	29
UKUPNO	1.048	4.365

Troškovi usluga održavanja odnose se na usluge održavanja svih objekata u vlasništvu Društva, u 2018.godini su značajno manji jer nije važio Ugovor o redovnom održavanju poslovnog prostora, koji je bio na snazi u 2017.godini. Troškovi ostalih usluga obuhvataju komunalne troškove, troškove u vezi održavanja informacionog sistema i troškove registracije vozila, poštanske usluge. Troškovi zakupa su nastali na osnovu Ugovora o zakupu opreme a Ugovor o zakupu poslovnog prostora u Novom Sadu iz 2017.godine je raskinut, pa po ovom osnovu troškova nije bilo.

Troškovi reklame i propagande su značajno povećani u toku 2018.godine u odnosu na prethodni period iz razloga reklamiranja Servisa za tehnički pregled vozila.

3.2.6. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

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

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

	2018. RSD 000	2017. RSD 000
- efekat amortizacije za građevinske objekte	195	195
- efekat amortizacije za opremu	638	246
UKUPNO	833	441

Troškovi amortizacije opreme su povećani u 2018.godini zbog kupovine opreme u vrednosti 5.143 hiljada dinara.

3.2.7. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

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

Struktura nematerijalnih troškova je sledeća:

	2018 RSD 000	2017 RSD 000
- troškovi revizije	214	-
- troškovi advokatskih usluga	820	851
- troškovi pretplate stručnih časopisa	72	71
- troškovi reprezentacije	245	164
- troškovi premije osiguranja	50	99
- troškovi platnog prometa	99	79
- troškovi članarina	7	4
- troškovi poreza	787	977
- administrativne takse	65	144
- naknada za korporativne usluge	131	113
- troškovi knjigovodstvenih usluga	2.000	-
UKUPNO	<u>4.491</u>	<u>2.502</u>

Troškova revizije u 2017.godini nije bilo jer nije vršeno ukalkulisavanje ovih troškova, već je knjiženje izvršeno u 2018.godini, na osnovu dobijenog računa, po okončanju usluga revizije finansijskih izveštaja za 2017.godinu

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

Troškovi poreza odnose se na porez na imovinu, u iznosu 588 hiljada, naknada za odvodnjavanje 20 hiljada, naknada za zaštitu životne sredine 179 hiljada.

Administrativne takse odnose se na plaćene opštinske i republičke takse u iznosu 10 hiljada dinara, registracione takse 7 hiljada, takse za javni medijski servis 38 hiljada, ostali nematerijalni troškovi 10 hiljada. Povećan iznos administrativnih taksi u 2017.godini je bio zbog plaćanja taksi za dobijanje dozvole za vršenje tehničkog pregleda vozila.

Naknade za korporativne usluge u 2018. godini se odnose na usluge korporativnog agenta „Sinteza invest group“

Troškovi knjigovodstvenih usluga se odnose na troškove po Ugovoru o pružanju računovodstvenih usluga, kojih u 2017.godini nije bilo, jer je Društvo imalo zaposlenog radnika, koji je vršio knjigovodstvene poslove.

3.3.FINANSIJSKI PRIHODI

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

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

	2018 RSD 000	2017 RSD 000
- pozitivne kursne razlike		-
- ostali finansijski prihodi	-	-
- prihodi od kamata	-	-
UKUPNO	-	-

U 2018.godini nisu ostvareni finansijski prihodi.

3.4. FINANSIJSKI RASHODI

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

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

Ova pozicija u bilansu uspeha prikazuje:

- rashode kamata po svim dužničko-poverilačkim odnosima, što znači rashodi kamata po kupoprodajnim odnosima **80** hiljada dinara, za neblagovremeno plaćene poreze **34** hiljade dinara.

U odnosu na 2017.godinu povećani su rashodi kamata po kupoprodajnim odnosima, zbog kašnjenja u isplati obaveza dobavljačima, prvenstveno za isporuku električne energije i gasa.

Struktura finansijskih rashoda je:

	2018 RSD 000	2017 RSD 000
- rashodi kamata	114	61
- negativne kursne razlike	-	356
- ostali finansijski rashodi	-	360
UKUPNO	114	777

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

U okviru ovih prihoda iskazuju se prihodi evidentirani na računima 683 i 685.

Na računu 685 iskazuju se prihodi po osnovu ukidanja ranije priznatog obezvređenja potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana, koja su u trenutku obezvređenja bila starija od godinu dana.

U 2018.godini je naplaćeno ranije obezvređeno potraživanje za robu od povezanog pravnog lica Mila-m commerce, u iznosu 2.998 hiljada dinara i naplaćena su potraživanja na ime kratkoročnih finansijskih plasmana- zajmova od povezanog pravnog lica Mila-m commerce u iznosu 2.467 hiljada dinara i pravnog lica Mila MI u iznosu 740 hiljada dinara.

Ova potraživanja su bila priznata kao rashodi u 2017.godini.

	2018 RSD 000	2017 RSD 000
- Prihodi od usklađ.vrednosti potr.od kupaca	2.998	-
- Prihodi od uskl.vred.katk.finans.plasmana	3.207	-
UKUPNO	6.205	-

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

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

U 2018.godini izvršena je ispravka svih potraživanja, starijih od godinu dana a njihova struktura je sledeća:

	2018	2017
-potraživanja za zajam – povezano pr.lice		4.130
-potraž.za robu i usluge – povezano pr.lice	3.709	2.998
-potraž. za zajam – ostala pravna lica	5.020	16.340
-potraž. za robu i usluge –ostala pr.lica	11	
-potraž. za kamatu Užar oprema		300
-potraž.za zakup stana	149	144
-potraž. za zakup- ostala pravna lica		483
-potraž. za date avanse	1.332	

Obezvređeno je potraživanje za robu i usluge povezanog pravnog lica DŽLS U STEČAJU, ceo iznos obezvređenog potraživanja je priznat od strane stečajnog upravnika.

Struktura rashoda od usklađivanja vrednosti ostale imovine:

	2018 RSD 000	2017 RSD 000
- obezvređenje potraživanja	10.221	24.395
UKUPNO	10.221	24.395

3.7. OSTALI PRIHODI

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

Struktura računa - ostali prihodi - je sledeća:

	2018 RSD 000	2017 RSD 000
- dobitci po osnovu prodaja nekretnina		32.462
- dobitci po osnovu prodaje opreme	44	-
- prihodi od otpisa obaveza	8.550	-
- prihodi od uskladjivanja vrednosti nekretnina	-	-
- ostali nepomenuti prihodi	1	-
UKUPNO	8.595	32.462

Prihodi od otpisa obaveza odnose se na oprihodovanje zastarelih obaveza povezanog pravnog lica DŽLS U STEČAJU NOVI SAD. Obaveze su nastale 2008 i 2009 godine, od otvaranja stečajnog postupka decembra 2015.godine nastupio je zastoj u zastarevanju obaveza stečajnog dužnika od godinu dana, po članu 80 Zakona o stečaju. Pošto je obaveza starija od 3 godine(uključujući i zastoj u zastarevanju) odlukom Odbora direktora ove obaveze su oprihodovane.

U 2018.godini, na osnovu odluke odbora direktora nije vršeno vrednovanje investicionih nekretnina po metodi postene(fer) vrednosti.

3.8. OSTALI RASHODI

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

Struktura računa - ostali rashodi - je sledeća	2017 RSD 000	2017 RSD 000
- izdaci za hum.kult.obrazovne, naucne svrhe	-	-
- gubitak po osnovu prodaje nekretnina	2.145	1.564
- gubitak po osnovu prodaje opreme	-	2
- troškovi sudskog spora	-	-
- obezvređenje nekretnina	-	-
- rashodi po osnovu direktnih otpisa	6	52
UKUPNO	2.151	1.618

U 2018.godini izvršena je prodaja jedne nekretnine, po kom osnovu je iskazan gubitak. Rashodi po osnovu direktnog otpisa odnose se na direktan otpis potraživanja, na osnovu odluke Odbora direktora.

3.9. POREZ NA DOBITAK I ODLOŽENI POREZI

3.9.1 Tekući porez

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

Zakon o porezu na dobit pravnih lica obvezniku koji vrši ulaganja u osnovna sredstva priznaje pravo na poreski kredit, u zavisnosti od veličine pravnog lica. Poreski kredit se može preneti na račun poreza na dobit iz budućeg obračunskog perioda, ali ne duže od 10 godina. Gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

3.9.2 Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se obračunava za sve privremene razlike između poreske osnovice imovine i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti. Trenutno važeće poreske stope na dan

bilansa su korišćene za obračun iznosa odloženog poreza. Odložene poreske obaveze priznaju se za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i za efekte prenetog gubitka i neiskorišćenih poreskih kredita iz prethodnih perioda.

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

Utvrđivanje oporezive dobiti iz PB-1 i poreskog rashoda perioda iz PDP za 2018. godinu, kako sledi:

	2018 RSD 000	2017 RSD 000
Poreski bilans obveznika poreza na dobit pravnih lica	PB-1	
Finansijski rezultat u bilansu uspeha (dobitak pre oporezivanja)	2.952	2.557
Neto kapitalni dobici (gubici)	(2.145)	(30.898)
Poslovni dobitak (gubitak)	2.952	2.557
Usklađivanje rashoda u poreskom bilansu	(6.343)	(5.990)
Usklađivanje prihoda u poreskom bilansu	1.663	6.161
Korekcija po osnovu zaključka iz izveštaja o transfernim cenama	3.109	3.258
Oporeziva poslovna dobit (gubitak)	3.526	(24.912)
Iznos gubitka iz poreskog bilansa iz prethodnih godina, do visine prethodne stavke	3.526	-
Neto kapitalni dobitak (gubitak)	(1.771)	13.656
Preneti kapitalni gubici iz ranijih godina	-	2.095
Ostatak kapitalnog dobitka	-	11.561
Poreska osnovica – oporeziva dobit	-	11.561
Akontaciono – konačno utvrđivanje poreza na dobit pravnih lica	PDP	
Obračunati porez	-	1.734
Umanjenje za poreski kredit – Obrazac PK za 2015. godinu	-	-
PORESKI RASHOD PERIODA	-	-
Odloženi poreski rashod perioda	(1.085)	-
Odloženi poreski prihod perioda	266	2.207

3.10. ZARADA PO AKCIJI

U 2018.godini nije ostvarena zarada po akciji u skladu sa MRS 33.

4. OBJAŠNJENJE POZICIJA BILANSA STANJA

4.1. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I INVESTICIONE NEKRETNINE

Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalna sredstva:

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

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

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

Troškovi tekućeg održavanja i opravke priznaju se kao rashod perioda.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Tabela promena na nekretninama, opremi i investicionim nekretninama

000 RSD

	Građevinski zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Investicione nekretnine	Nekretnine u pripremi	Ukupno
<u>Nabavna vrednost</u>						
Početno stanje 01.01.2017. godine	6.548	10.908	31.915	240.422	3.583	293.376
Korekcija nabavne vrednosti za srazmeran iznos ispravke vrednosti po osnovu usklađivanja sa rač.politikom i procenom fer vrednosti						
Nabavka, aktiviranje, prenos Zamena IN saglasno ugovoru	436		101	4974	863	6.374
Usklađivanje sa fer vrednošću-procena						
Rashodovanje			(944)			(944)
Prodaja u toku godine	(1.110)		(458)	(41.384)	(4.446)	(47.398)
Zamena IN saglasno ugovoru						
Usklađivanje sa fer vrednošću						
Krajnje stanje 31.12.2017. godine	5.874	10.908	30.614	204.012	0,00	251.408
Početno stanje 01.01.2018. godine	5.874	10.908	30.614	204.012	0,00	251.408
Korekcija nabavne vrednosti za srazmeran iznos akumulirane ispravke vrednosti po osnovu usklađivanja sa računovodstvenim politikama i procenom fer vrednosti						
Nabavka, aktiviranje, prenos Zamena IN saglasno Ugovoru			5.143	152	0,00	6.374
Usklađivanje sa fer vrednošću - procena						
Prodaja u toku godine	(115)		(6.266)	(4029)	0,00	(47.398)
Zamena IN saglasno Ugovoru						
Rashodovanje			(1.574)			(944)
Usklađivanje sa fer vrednošću - procena						
Krajnje stanje 31.12.2018. godine	5.759	10.908	27.917	200.135	0,00	244.719
<u>Ispravka vrednost</u>						
Početno stanje 01.01.2017. godine		4.086	31.209			35.295
Amortizacija za 2017. godinu		195	246			441

Prodaja u toku godine			(457)			(457)
Rashodovanje			(944)			(944)
Korekcija nabavne.vrednosti za srazmeran iznos akumulirane ispr.vrednosti po osnovu usklađivanja sa rač.politikama						
Krajnje stanje 31.12.2017. godine		4.281	30.054			34.335
Početno stanje 01.01.2018. godine		4.281	30.054			34.335
Korekcija nabavne vrednosti za srazmeran iznos akumulirane ispravke vrednosti po osnovu usklađivanja sa računovodstvenim politikama i procenom fer vrednosti						
Amortizacija za 2018. godinu		195	637			833
Prodaja u toku godine			(6.266)			(6.266)
Rashodovanje			(1.574)			(1.574)
Krajnje stanje 31.12.2018. godine		4.476	22.851	-		27.327
Neto sadašnja vrednost 31.12.2018.	5.759	6.432	5066	200.135	0,00	217.392
Neto sadašnja vrednost 31.12.2017.	5.874	6.627	560	204.012	0,00	217.073

4.2 DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani odnose se na:

	2018	2017	2016
	RSD 000	RSD 000	RSD 000

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

4.3. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

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

Društvo je za 2018.godinu iskazalo dobit u poreskom bilansu u iznosu od 3.526 hiljada dinara, koristiće se gubitak iz ranijih godina za pokriće dobiti, te Društvo zbog toga ukida odložena poreska sredstva, iskazana po ovom osnovu, u iznosu 529 hiljada dinara.

U 2018.godini Društvo je iskazalo obaveze za neplaćene javne prihode, porez na dobit 1.159 hiljada dinara(odobreno plaćanje na 24 rate), porez na imovinu 474 hiljade dinara, naknada za ekološku taksu 122 hiljade dinara i naknada za odvodnjavanje 15 hiljada dinara i po ovom osnovu iskazalo odložena poreska sredstva u iznosu 266 hiljada dinara.

U bilansu stanja odložena poreska sredstva i obaveze prikazuju se u neto(prebijenom) iznosu.U poslovnim knjigama Društva 31.12.2018 na poziciji odloženih poreskih sredstava konstatovan je iznos od 460 hiljada dinara, usaglašeno sa zahtevima iz MRS 12 – Porez na dobitak.

4.4. ZALIHE

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

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

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

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

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
	RSD 000	RSD 000	RSD 000
- Zalihe trgovinske robe na veliko	-	-	-
- roba u skladištu kod dr.pravnih lica	10.667	6.563	6.563
- Dati avansi	122	2.369	332
	10.789	8.959	6.895

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

Pozicija datih avansa odnosi se na sledeće:

- Plaćeni Avansni račun broj 1069/18 od 30.11.2018.godine pravnom licu „Jelodom“ doo Kanjiža, u iznosu 60.090,67 dinara.
- Uplata pravnom licu Petrolux 2015 Doo, u iznosu 61.603,08 dinara.
-

Odlukom Odbora direktora izvršena je ispravka vrednosti datih avansa u ukupnom iznosu 1.331.770,00 dinara i to za plaćeni avans „Elektrovojvodini“ Novi Sad 2009.godine, za koju uplatu, i pored brojnih urgencija, nije ispostavljen konačan račun, iznos 331.770,00 dinara i za uplatu po predračunu 2017.godine pravnom licu PR CLMT CONSULTING Novi Beograd, iznos 1.000.000,00 dinara.

4.5. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

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

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

Indirektan otpis se utvrđuje za sva potraživanja od čijeg je roka za naplatu potraživanja proteklo najmanje 60 dana, pri čemu se ima u vidu starost potraživanja, ekonomski položaj i

solventnost dužnika, kao i nemogućnost naplate redovnim putem, a sve po odluci odbora direktora, a na predlog popisne komisije.

4.5.1. POTRAŽIVANJA

Kratkoročna potraživanja iskazujemo na računima grupe 20 - Potraživanja po osnovu prodaje, 21 – Potraživanja iz specifičnih poslova i na računima grupe 22 - Druga potraživanja.

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

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

Ostala potraživanja po osnovu prodaje usluga odnose se na dnevni pazar ostvaren na servisu za tehnički pregled vozila 31.12.2018.godine, koji je uplaćen na račun 03.01.2019.godine.

4.5.1.1. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
	RSD 000	RSD 000	RSD 000
Potraživanja od kupaca- povezana pr.lica.	3.714	7.668	7.781
Minus:Ispravka vred.-p,p.lice-DŽLS u stečaju	(3.709)	(2.998)	-
<i>Svega potraž.od kupaca-povezana pr.lica</i>	5	4.670	7.781
Potraživanja od kupaca u zemlji	10.602	10.570	10.918
Ispravka vrednosti potraživanja	(9.193)	(9.183)	(8.855)
<i>Svega potraživanja od kupaca u zemlji</i>	1.409	1.387	2.063
Ostala potraživanja po osnovu prodaje usluga	18	-	-
UKUPNO	1432	6.057	9.845

4.5.1.2. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA

U okviru ove grupe konta knjižili smo potraživanja po osnovu plaćenog jemstva, koje se odnosi na sledeće:

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

	2018	2017	2016
	RSD 000	RSD 000	RSD 000
Potraživanja za plaćeno jemstvo	<u>10.977</u>	<u>10.977</u>	-
UKUPNO	10.977	10.977	

4.5.1.3. DRUGA POTRAŽIVANJA

Potraživanja od zaposlenih-bon S.promet	37	20	40
Potraživanje od zaposlenih-zakup stana	673	519	370
Minus: ispravka vred.potraž.za zakup stana	(519)	(370)	(226)
Potraživanja za kamatu-Užar oprema	300	300	300
Minus: Ispravka vred.potraž.za kamatu	(300)	(300)	-
UKUPNO:	191	169	484

U 2018.godini izvršena je ispravka vrednosti potraživanja za zakup stana u iznosu 149 hiljada dinara.

Izvodi otvorenih stavki su poslani svim kupcima sa stanjem 31.10.2018.godin. Vraćeno je 53% overenih IOS-a, a za ostale smatramo da su saglasni sa izkazanim stanjem.

Naplaćena su potraživanja do odobravanja finansijskog izveštaja u iznosu od 1.196 hiljada dinara, što čini 9,49 % od ukupnih potraživanja.

4.5.2. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na računima grupe 23 - Kratkoročni finansijski plasmani obuhvataju se zajmovi dati matičnim pravnim licima(matično pravno lice ima kontrolu nad društvom po osnovu učešća u kapitalu i po osnovu upravljanja), kao i povezanim pravnim licima (objašnjenje u vezi povezanosti pravnih lica dato u delu 4.4.1.- Potraživanja) i ostalim pravnim licima, što je posebno iskazano na računim 230, 231 i 232. Zajmovi su odobreni na godinu dana beskamatno. Ugovorima o zajmu nije predviđeno obezbeđenje potraživanja.U slučaju kašnjenja u isplati zajmova, ugovorima je predviđen obračun zakonske zatezne kamate.

Zajmovi se odnose na sledeća pravna lica:

	31.12.2018 RSD 000	31.12.2017 RSD 000	31.12.2016 RSD 000
Mila-m commerce-matično pr.lice	49.711	27.369	32.369
Mila-m commerce-sumnj.i sporna	-	4.130	6.003
Minus:isprtvka vred.Mila-m comm.	-	(4.130)	(6.003)
<i>Svega</i>	49.711	27.369	32.369
Imperijal Lux	-	5.000	15.600
Imperial lux sumnj.i sporna	20.600	15.600	-
Minus: isprav.vrednosti Imperial lux	(20.600)	(15.600)	-
PR MILA ML- Palinkaš	110	-	740
PR MILA ML sumnj. I sporna	-	740	-
Minus: ispr.vrednosti MILA ML	-	(740)	-
Teraco i fasadna	107	108	-
Gradins Novi Sad	-	-	-
IPC NS	32.070	32.070	-
Mira Sič	4.854	3.775	-
Lončar Svetozar	20	20	-

Minus.isprav.vrednosti Lončar Svetozar	(20)	-	-
Vučković Andrija	120		
<i>Svega</i>	37.261	40.973	16.340
Džslm 222 Kanjiža-sum.i sp.	2.640	2.640	2.640
Užar Novi Sad-sumnj.i sp.	572	572	572
Zidar Bečej –sumnj.i sp.	1.085	1.085	1.085
Minus: ispravka vrednosti Džslm 222	(2.640)	(2.640)	(2.640)
Minus: ispravka vrednosti Užar Novi Sad	(572)	(572)	(572)
Minus: ispravka vrednosti Zidar Bečej	<u>(1.085)</u>	<u>(1.085)</u>	<u>(1.085)</u>
Deo dug zajmova koji dospevaju do 1.g.			
Mila-m commerce	-	16.710	-
UKUPNO	86.972	85.052	48.709

U toku 2018.godine Društvo je pozajmice prema matičnom pr.licu Mila-m commerce, na osnovu Ugovora, knjižilo kao dugoročne a na kraju godine, sva ta potraživanja prenelo na konto 230- kratkoročni krediti i plasmani, jer je ovim pozajmicama valuta vraćanja 2019.godina.

U 2018.godini, odlukom Odbora direktora izvršen je otpis i isknjižavanje 1.663 hiljade dinara, naplaćeno je 2.467 hiljada dinara sumnjivih i spornih potraživanja a istovremeno je izvršena ispravka vrednosti potraživanja po osnovu datih zajmova, kod kojih je od valute plaćanja prošlo više od godinu dana, takođe na osnovu odluke Odbora direktora.

4.5.3. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENT

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

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
	RSD 000	RSD 000	RSD 000
Tekući računi	<u>108</u>	<u>176</u>	<u>63</u>
UKUPNO	108	176	63

Likvidna sredstva čine gotovina u blagajni, čekovi i sredstva na poslovnim računima. Pošto se Društvo u 2018 godini nije bavilo maloprodajnom trgovinom, nije bilo drugih likvidnih sredstava osim tekućeg računa. Stanja na tekućim računima su usaglašena sa izvodima banaka na dan 31.12.2018 godine i odnose se na stanje tekućeg računa kod Banka Intesa **47** hiljada dinara i namenski račun- bolovanje i porodilje **1** hiljada dinara, Komercijalna banka **9** hiljada dinara, Erste banka **1** hiljade dinara.

U toku 2018.godine Društvo je izvršilo uplatu depozitnih novčanih sredstava u iznosu 50 hiljada dinara platnoj instituciji Payspot Doo Novi Sad, po osnovu Ugovora o poslovnoj saradnji od 05.07.2018.godine, gde se „Univerzal“ ad javlja kao zastupnik ove platne institucije.

Društvo u 2016 godini nije bilo u blokadi
Društvo u 2017 godini je bilo u blokadi 3 dana
Društvo u 2018.godini nije bilo u blokadi

4.5.4. POREZ NA DODATU VREDNOST

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

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
	RSD 000	RSD 000	RSD 000
- PDV u primljenim fakturama			
po opštoj stopi - priznavanje u nar. periodu	64	55	66
UKUPNO	64	55	66

4.5.5. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

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

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
	RSD 000	RSD 000	RSD 000
- unapred plaćeni troškovi osiguranja vozila	15	39	37
UKUPNO	15	39	37

5.1. KAPITAL

5.1.1. OSNOVNI KAPITAL

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

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

	2018	2017	2016
	RSD 000	RSD 000	RSD 000
- akcijski kapital	230.858	230.858	230.858
- emisiona premija	5.055	5.055	5.055
- ostali kapital	369	369	369
UKUPNO	236.282	236.282	263.282

Akcijski kapital čini 230.858 običnih akcija, pojedinačne nominalne i knjigovodstvene vrednosti od 1000 RSD. Struktura akcijskog kapitala na dan 31.12.2018 godine u RSD 000:

	Broj akcija	Vrednost akcija	% emit.akcija
		RSD 000	
Mila-m commerce	130.074	130.074	56,3437
Lončar Dmitar	68.698	68.698	29,7576
Univerzal a.d. Kanjiža	6.820	6.820	2,9542

Akcijski fond ad Beograd	4.574	4.574	1,9813
Ivković Ivana	1.365	1.365	0,5913
Kapitanj Jene	402	402	0,1741
Medješi Karolj	220	220	0,0953
Juhas Alajoš	220	220	0,0953
Čikoš Ištvan	220	220	0,0953
Bata Marija	220	220	0,0953
Ostali manjinski akcionari	17.045	17.045	7,3834
UKUPNO	230.858	230.858	100,0000

Akcijski kapital Društva usaglašen je sa iskazanim vrednostima u Centralnom registru HOV na dan 31.12.2018. godine.

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

5.1.2. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE

U 2018.godini nije bilo nikakvih poslovnih aktivnosti u vezi otkupa sopstvenih akcija.

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

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

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

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

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

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

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

	2018 RSD 000	2017 RSD 000	2016 RSD 000
- otkupljene sopstvene akcije	6820	6820	6820
UKUPNO	6820	6820	6820

5.1.3. NERASPOREĐENI DOBITAK

Neraspoređeni dobitak se odnosi na:

	2018 RSD 000	2017 RSD 000	2016 RSD 000
- Neraspoređeni dobitak ranijih godina	71.352	79.229	79.229
- Neraspoređena dobit tekuće godine	2.133	3.030	-
- Korekcija materijalno značajne greške		(11.907)	-
UKUPNO	72.485	70.352	79.229

5.1.4. GUBITAK

U 2016.godini Društvo je ostvarilo gubitak.

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

	2018	2017	2016
	RSD 000	RSD 000	RSD 000
-Gubitak tekuće godine	-	-	11.907
UKUPNO	-	-	11.907

5.2. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

5.2.1. DUGOROČNA REZERVISANJA

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

Na ovoj poziciji u 2018 godini nije bilo rezervisanja.

5.2.2. DUGOROČNE OBAVEZE

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

5.2.2.1. DUGOROČNI KREDIT

U toku 2018.godine Društvo nije koristilo sredstva po osnovu dugoročnih kredita.

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

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

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

Kredit je u celosti isplaćen 19.09.2016 godine.

5.3. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

U 2018.godini Društvo je izvršilo obračun odloženih poreza po osnovu različitih poreskih osnovica i utvrdilo odložene poreske obaveze u iznosu 14.373 hiljade dinara.

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

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

	2017 RSD 000	2017 RSD 000	2016 RSD 000
Odložene poreske obaveze	14.373	13.816	15.795
Minus:Odložena poreska sredstva	(460)	(723)	(495)
Odložene poreske obaveze-Neto princip	13.913	13.093	15.300

Obračun odloženih poreskih obaveza izvršene su na sledeći način:

1.Sadašnja vrednost postrojenja i opreme

5.086.817,41

2.Sadašnja vrednost nekretnina

206.566.664,79

3.Sadašnja računovodstvena vrednost-računovodstvena osnovica

211.653.482,20

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

7.056.223,86

5.Sadašnja vrednost grupe 01-nekretnine

108.780.863,09

6.Sadašnja poreska vrednost – poreska osnovica

115.837.086,95

7.Računovodstvena – poreska osnovica (3 – 6)

95.816.395,25

8.Stopa poreza na dobit

0,15

9. Kumulativna odložena poreska obaveza

14.372.459,28

5.4. KRATKOROČNE OBAVEZE

5.4.1. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

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

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

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose nasledeće poverioce:

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
	RSD 000	RSD 000	RSD 000
Krat.kredit i zajmovi-ostala pov.pr.lica-Džls	-	6.278	6.278
Deo dugoročnog kredita koji dospeva u 2016	-	-	-
UKUPNO	-	6.278	6.278

Odlukom Odbora direktora ukinuta je obaveza na ime kratkoročnih kredita i zajmova, primljenih 2008.godine od povezanog pravnog lica DŽLS u stečaju DOO Novi Sad, zbog zastarelosti obaveze. Stečajni postupak je otvoren 2015.godine, od otvaranja stečajnog postupka nastupio je zastoj u zastarevanju obaveza stečajnog dužnika od godinu dana, po članu 80 Zakona o stečaju. Pošto je obaveza starija od 3 godine(uključujući i zastoj u zastarevanju) odlukom Odbora direktora ova obaveza je ukinuta i oprihodovana. Od pokretanja stečajnog postupka nije bilo usaglašavanja obaveza sa stečajnim dužnikom.

5.4.2. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

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

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

Struktura obaveza iz poslovanja:

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
	RSD 000	RSD 000	RSD 000
Dobavljači - povezana pravna lica	46	1.474	1.474
Dobavljači u zemlji	9.167	3.861	2.669
Ostale obaveze iz poslovanja	4	-	-
UKUPNO:	9.217	5.335	4.143

Odlukom Odbora direktora ukinuta je obaveza, koja potiče iz 2009.godine, prema povezanom pravnom licu DŽLS u stečaju DOO Novi Sad, u iznosu 1.474 hiljada dinara, zbog zastarelosti. Razlog ukidanja obaveze je objašnjen u tački 5.4.1. ovih napomena. Od pokretanja stečajnog postupka nije bilo usaglašavanja obaveza sa stečajnim dužnikom. Ostale obaveze iz poslovanja odnose se na obaveze na ime troškova goriva. Gotovina po osnovu računa za troškove goriva isplaćena je u 2019.godini.

Obaveze koje nisu usaglašene iznose 38% u odnosu na ukupan broj dobavljača, ali su obaveze prema najvećim dobavljačima usaglašene. Razlog neusaglašenosti ostalih je taj što dobavljači nisu poslali zahteve za usaglašavanje. Do dana odobravanja finansijskih izveštaja izvršena je isplata 1.773 hiljade dinara obaveza, što čini 33,23 % obaveza prema dobavljačima.

5.4.3. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

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

	31.12.2018 RSD 000	31.12.2017 RSD 000	31.12.2016 RSD 000
- obaveze iz specifičnih poslova	-	-	-
- neto zarada	445	392	257
- neto zarada- putni trošak	2	-	-
- porez na dohodak gr.iz zarada	23	41	27
- doprinosi na zarade	112	205	134
- obaveze za kamatu – JP Srbijagas	33	-	5
- obaveze za kamatu –EPS	8	13	6
- obaveza za kamatu – Džls d.o.o. u stečaju	-	797	797
- obaveze za kamatu- porezi	25	-	-
- ostale obaveze	1	-	147
- obaveze prema zaposlenima – putni trošak	3	-	-
- obaveze prema zaposlenima- otpremnina	267	690	
UKUPNO	919	2.138	1.374

Obaveze za neto zarade odnose se na ukalkulisane, a neisplaćene bruto zarade za novembar i decembar 2018. godine, koje su isplaćene do dana odobravanja finansijskih izveštaja.

Obaveze prema zaposlenima- otpremnina odnose se na obračunatu otpremninu na osnovu člana 158.Zakona o radu za dva zaposlena radnika, koja su u 2017.godini proglašena zaposlenima za čijim je radom prestala potreba. Međusobnim sporazumom sa zaposlenim radnicima, za kojima je prestala potreba, utvrđeno je da se otpremnina plaća na rate, mesečno, za zaposlenu Lazić Sofiju otpremnina se isplaćuje na 12 mesečnih rata a za Krušić Mirjanu otpremnina se isplaćuje na 24 rate. U toku 2018.godine isplaćena je otpremnina za Lazić Sofiju i deo otpremnine za Krušić Mirjanu, kojoj će se konačna otpremnina isplatiti u toku 2019.godine, po sporazumu.

Odlukom Odbora direktora ukinuta je obaveza za kamatu prema povezanom pravnom licu DŽLS u stečaju Doo Novi Sad, zbog zastarelosti obaveze.

Razlog ukidanja obaveze dat je u tački 5.4.1. ovih Napomena.

Obaveze za kamatu na ime neplaćenih poreza odnose se na obaveze za neplaćen porez na imovinu, obaveza je usaglašena sa LPA Opštine Kanjiža.

Obaveze prema zaposlenima za putni trošak odnose se na neisplaćene obaveze na ime troškova prevoza sa posla i na posao za decembar 2018.godine, koji je isplaćen u januaru 2019.godine.

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

5.4.4. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

Struktura obaveza na ovom računu je sledeća:

	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016
	RSD 000	RSD 000	RSD
000			
- obaveze za PDV	34	45	169
- razgraničene obaveze za PDV	20	30	34
UKUPNO	54	75	203

Do dana odobravanja finansijskog izveštaja izmirene su obaveze za PDV u iznosu od 54 hiljada dinara.

5.4.5. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

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

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

Struktura obaveza na ovom računu je sledeća:

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
	RSD 000	RSD 000	RSD 000
- Obaveze za porez na imovinu	475	-	-
- naknada za zaštitu životne sredine	122	-	-
- obaveza za naknadu za odvodnjavanje	15	-	-
- ostale obaveze za por.dopr.i dr.dažbine	1	-	-
- obaveze za porez iz rezultata	1.159	1.734	-
UKUPNO	1.772	1.734	-

Obaveze za porez iz rezultata se izmiruju na osnovu Sporazuma o odlaganju plaćanja poreskog duga broj 200-433-22-00281/2018-K0098-1 od 11.10.2018.godine. Ovim Sporazumom Ministarstvo finansija, Poreska uprava, Regionalno odeljenje za naplatu i poresko računovodstvo Novi Sad odobrilo je plaćanje obaveza na 24 mesečne rate.

Do dana odobravanja finansijskih izveštaja izmireno je 170 hiljada ovih obaveza.

5.4.6. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

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

U ovoj grupi obuhvaćen je sledeći račun:

	2018 RSD 000	2017 RSD 000	2016 RSD 000
- unapred naplaćeni prihodi	118	90	97
UKUPNO		90	97

Ovaj iznos se odnosi na unapred naplaćene zakupnine, za koje su izdati Avansni računi.

5.5. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

U okviru ove grupe konta knjižen je Ugovor o solidarnom jemstvu, potpisan sa Kompanijom „Dunav osiguranje“ a.d.o. Beograd, na osnovu isplate akontacije naknade dužniku „Saša Sič Pr ostale uslužne aktivnosti podrške poslovanju Gradins Kanjiža, Kanjiža, Glavna 11. MB 64777785, PIB 110275870, u iznosu 990 hiljada dinara.

U okviru ovog konta knjižena je data hipoteka na objektima na parceli 452, upisanih u list nepokretnosti 927 KO Kanjiža, u vrednosti 140.000 eura, radi obezbeđenja isplaćene kupoprodajne cene za objekat, koji nije na imenu prodavca, pa se kupac za sada ne može uknjižiti kao vlasnik iste, a za koji je u toku upravni spor pred Osnovnim sudom u Senti.

U 2016.godini na ovom kontu knjiženi su Ugovori o solidarnom jemstvu, koje je Društvo potpisalo sa Erste Bank a.d. na osnovu dugoročnih investicionih kredita odobrenih pravnom licu "MILA-M COMMERCE" d.o.o. Kanjiža u ukupnom iznosu 258.288,01 EUR, protivvrednost u dinarima obračunata po kupovnom kursu banke na dan puštanja kredita u korišćenje.

Pošto je u 2017.godini isplaćen ceo iznos dugoročnog kredita, za koji je „Univerzal“ a.d. bio solidarni jemac na ovim pozicijama su ukinuti iznosi vanbilansne aktive i pasive.

	2018 RSD 000	2017 RSD 000	2016 RSD 000
Vanbilansna aktiva	17.537	-	31 867
Vanbilansna pasiva	17.537	-	31 867

HIPOTEKE

U toku 2017. godine data je hipoteka na objektima na katastarskoj parceli 452, koja se vodi u listu nepokretnosti broj 927 K.O.Kanjiža (magacini i nova upravna zgrada) na osnovu

Zapisnika o sporazumu stranaka, koji ima snagu Sudskog poravnjanja overa posl.broj I.185/17 Osnovni Sud u Senti u predmetu 952-02-12-49/2017, radi upisa založnog prava, za iznos od 140.000,00 eur u dinarskoj protivvrednosti, po srednjem kursu NBS na dan plaćanja, sa rokom dospeća- dan pravosnažnog i izvršnog okončanja postupka, koji se trenutno vodi pred Osnovnim sudom u Senti, pod brojem P-67/16 a u korist AD „Senta promet“TP Senta, Poštanska 13, MB 08720100

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

U 2018.godini nije bilo davanja saglasnosti za upis drugih hipoteka.

OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

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

Ostala povezana pravna lica su:

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

UŽAR OPREMA u stečaju, Novi Sad, Heroja Pinkija 2, MB 08068631, PIB 100450333,
jedan od vlasnika Dmitar Lončar;

ZIDAR AD Bečej, Gradištanski put 12, MB 08070008, PIB 100737951, većinski vlasnik
Dmitar Lončar;

FIT DOO Bečej, Gradištanski put 12, PIB 100739625, većinski vlasnik Dmitar Lončar;

MILA-M COMMERCE DOO Kanjiža, Karađorđeva 4, MB 20559608, PIB 106229823,
osnov povezanosti: poseduje 123.548 akcija Društva, što čini 53,516881% učešća u kapitalu.
Akcije su stečene na osnovu ponude za preuzimanje, date od strane ponuđača „Mila-m
commerce“ doo Kanjiža, ponuda je bila otvorena od 21.12.2015.-14.01.2016.godine, kao i
otkupom u toku 2017.godine 55.249 akcija od Dmitra Lončara i ostalih manjinskih akcionara.

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

- Nabavljena su osnovna sredstva – oprema u ukupnoj vrednosti 6.084.420,00 sa PDv (5.070.350,00 + 1.014.070,00). Iskazano je pravo na odbitak prethodnog poreza a u poslovnim knjigama nabavljena oprema je iskazana na kontu 02300, mesto troška 701;
- Dobijen je konačan račun broj U-001/2018 u iznosu 1.200.000,00, za koji je plaćanje izvršeno u 2017.godini i prethodni porez je korišćen u tom periodu po osnovu avansnog računa. Zatrover je konto 15400- plaćeni avansi i iskazani su troškovi knjigovodstvenih usluga na kontu 55907; (avansni račun uzet u obzir u 2017.godini, kod izrade Izveštaja o transfernim cenama);
- Primljena je usluga pripreme dokumentacije za kredit u iznosu 3.600,00 (3.000,00 + 600,00). Iskazano je pravo na odbotak prethodnog poreza a u poslovnim knjigama po ovom osnovu iskazan je trošak na kontu 55909;
- Izvršeno je plaćanje 1.200.000,00 rsd na ime vršenja knjigovodstvenih usluga po Ugovoru i odluci Odbora direktora, za koje je dobijen račun broj U-003/2018 od

31.12.2018.godine.Po ovom osnovu iskazani su troškovi knjigovodstvenih usluga na kontu 55907 i korišćeno je pravo na odbitak prethodnog poreza;

- Izvršena je usluga izdavanja poslovnog prostora u zakup u ukupnoj vrednosti 961.369,64 rsd,(801.141,36 + 160.228,28 PDV) po tom osnovu u poslovnim knjigama iskazan je prihod u iznosu 801.141,36 rsd;
- Izvršena je usluga tehničkog pregleda vozila u ukupnoj vrednosti 9.100,00 rsd, (7.583,33 + 1.516,67 PDV), po tom osnovu u poslovnim knjigama iskazan je prihod u iznosu 7.583,33 rsd.
- Po osnovu izvršenih transakcija u poslovnim knjigama Društva iskazani su prihodi u ukupnom iznosu 808.725,69 dinara i rashodi u ukupnom iznosu 2.003.000,00rsd.

Sa drugim povezanim licima nije bilo komercijalnih transakcija.

Ukupna vrednost komercijalnih transakcija sa povezanim licem „Mila-m commerce“ doo Kanjiža u 2018.godini je 6.882.074,69 dinara, bez PDV (izmenom Zakona o porezu na dobit, koja se primenjuje za utvrđivanje poreza na dobit za 2018.godinu, isključeni su PDV i avanski iz vrednosti transakcija) pa se ne utvrđuje cena „van dohvata ruke“ i ne vrši korekcija u poreskom bilansu po ovom osnovu.

U 2018.godini Društvo je povezanom licu „Mila-m commerce“ doo Kanjiža odobrilo 5.632 hiljade dinara na ime pozajmica a u istom periodu je vraćeno 2.467 hiljada dinara.

Na ime kratkoročnih pozajmica povezanim pravnim licima Društvo je izvršilo obračun kamate „van dohvata ruke“, primenom metode uporedive cene na tržištu, korišćenjem kamatnih stopa iz Pravilnika o kamatnim stopama za koje se smatra da su „van dohvata ruke“ za 2018.godinu, utvrđenih od strane Ministarstva finansija, što na godišnjem nivou iznosi 5,84%.

Ukupno obračunati rashodi „van dohvata ruke“ na ime kamata je 3.109 hiljada dinara i za ovaj iznos je povećana poreska osnovica u poreskom bilansu.

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

	2018 RSD 000	2017 RSD 000	2016 RSD 000
POTRAŽIVANJA I PLASMANI			
Potraživanja od kupaca-ostala povezana pr.lica	5	4.670	7.781
Kratkoročni fin. Plasmاني-ostala povezana pr. lica	49.711	27.369	32.369
Ostali kr.finans.plasmاني-ostala povez.pr.lica	-	16.710	-
OBAVEZE			
Kratkoročne fin. Obaveze-ostala povezana pr. lic	-	6.278	6.278
Obaveze prema dobavl. -ostala povezana pr. lica	46	1.474	1.474
Obaveze za kamazu - ostala povezana pravna lic	-	797	797

NEKOREKTIVNI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSIRANJA

U februaru 2019.godine Društvo je pristupilo dugu povezanog pravnog lica „Mila-m commerce“ Doo, u iznosu 4.000 hiljade dinara i dalo saglasnost za uspostavljanje Izvršme vansudske hipoteke na nepokretnostima na parceli 4041/1, upisane u list nepokretnost 927 K.O.Kanjiža, u korist TRGOVINSKA RADNJA-KOMISION I SERVIS MOB 9 STRAHINJA ŠVELJO PREDUZETNIK KULA.

Kanjiža,
12.04.2019



Zakonski zastupnik
Đorđe Lončar

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

Godišnji izveštaj o poslovanju društva za 2018 godinu

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

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

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

U toku 2018.godine došlo je do povećanja broja zaposlenih sa 5 na 7, zbog povećanja poslovnih aktivnosti u okviru servisa tehničkog pregleda vozila.

Kao javno akcionarsko društvo obveznici smo revizije finansijskih izveštaja. Za 2018.godinu reviziju finansijskih izveštaja je izvršilo Privredno društvo „Finrevizija“ Doo Beograd, Nušićeva 15.

U toku 2018.godine nije bilo nikakvih promena u okviru vlasničke strukture društva.

Broj izdatih akcija	230858
CFI kod	ESVUFR
ISIN broj	RSUNVZE20235

Najveći akcionari društva su sledeći:

Akcionari	Broj akcija na dan 31.12.2018	Učešće u osn.kapitalu%
Mila-m commerce doo	130074	56,343726
Dmitar Lončar	68698	29,757687
Univerzal ad Kanjiža	6820	2,954197
Akcionarski fond RS	4574	1,981305
Ivković Ivana	1365	0,591273
Kapitanj Jene	402	0,174133
Međeši Karolj	220	0,095297
Juhas Alajoš	220	0,095297
Čikoš Ištvan	220	0,095297
Bata Marija	220	0,095297

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

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

Akcije su uključene na organizovano tržište i u toku 2018.godine nije bilo trgovanja akcijama.

U 2018.godini poslovne aktivnosti društva su se odvijale u sličnim uslovima kao i u prethodnoj godini. Društvo je, pored prihoda iz registrovane osnovne delatnosti (izdavanje nekretnina), ostvarilo značajno povećanje prihoda od usluga tehničkog pregleda vozila, na šta je uticalo stupanje na snagu novog Zakona o bezbednosti saobraćaja i promena načina vršenja tehničkog pregleda vozila.

U posmatranom periodu Društvo je prodalo jednu nekretninu, na osnovu koje je iskazalo gubitak u poslovnim knjigama.

2.1. U toku 2018.godine društvo je ostvarilo sledeće poslovne rezultate, u hiljadama dinara:

	2018. godina	2017.godina
- ukupan prihod	29197	45384
- ukupan rashod	26223	42827
- bruto dobit	2974	2557
- prihod od delatnosti	14397	12922
- prihod od prodaje robe	-	-
- prihod od prodaje usluga	3810	1550
- drugi poslovni prihod- zakup	10587	11372

2.2. Pokazatelji poslovanja:

	2018.godina	2017.godina
- ekonomičnost poslovanja	1,0481	0,8058
- rentabilnost poslovanja	0,2051	0,1978
- likvidnost	9,1514	7,1235
- prinos na ukupan kapital	0,0090	0,0078
- neto prinos na sops.kapital	0,0071	0,0101
- poslovni neto dobitak	0,1482	0,2344
- stepen zaduženosti	0,0369	0,0476
- likvidnost I stepena	0,0090	0,0112
- likvidnost II stepena	7,3341	6,5338
- neto obrtni kapital u 000 din.	84555	8271
- najviša i najniža cena akcija	390-250	390-250

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

4. U narednom periodu Društvo očekuje ostvarenje dobiti iz poslovanja u većem iznosu nego što je bilo u 2018. godini, iz razloga što se očekuje veći prihod od usluga tehničkog pregleda vozila. U vezi prihoda od izdavanja objekata u zakup Društvo ne očekuje bitnije izmene postojećih ugovora, u cenovnom pogledu. Očekuje se izdavanje objekata, koji još nisu izdati, koji bi nadoknadili smanjenje prihoda od zakupa zbog prodaje objekata.

5. Društvo ima ukupno 6820 sopstvenih akcija.

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

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

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

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

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

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

4. Mila-m commerce doo Kanjiža, Karađorđeva 4, MB 20559608, PIB 106229823, vlasnik 130074 akcija, što čini 56,34 % učešća u kapitalu i kao takvo predstavlja matično pravno lice.

U toku 2018. godine Društvo je vršilo komercijalne transakcije samo sa povezanim licem „Mila-m commerce“ i to:

- Nabavljena su osnovna sredstva u ukupnoj vrednosti 6.084.420,00 rsd.
- Primljena je usluga pripreme dokumentacije za kredit u iznosu 3.600,00 rsd.
- Izvršeno je plaćanje 1.200.000,00 rsd na ime vršenja knjigovodstvenih usluga po Ugovoru i odluci Odbora direktora,
- Izvršena je usluga izdavanja objekata u zakup u ukupnoj vrednosti 961.369,64 rsd.
- Izvršena je usluga tehničkog pregleda vozila u ukupnoj vrednosti 9.100,00 rsd.

Po osnovu izvršenih transakcija u poslovnim knjigama „Univerzal“-a ad Kanjiža iskazani su prihodi u ukupnom iznosu 808.725,69 dinara i rashodi u ukupnom iznosu 2.003.000,00 dinara.

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

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

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

Kanjiža
10.04.2019



Generalni direktor
Dorđe Lončar

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Dorđe Lončar".

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

Godišnji izveštaj o poslovanju društva za 2018 godinu

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

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

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

U toku 2018.godine došlo je do povećanja broja zaposlenih sa 5 na 7, zbog povećanja poslovnih aktivnosti u okviru servisa tehničkog pregleda vozila.

Kao javno akcionarsko društvo obveznici smo revizije finansijskih izveštaja. Za 2018.godinu reviziju finansijskih izveštaja je izvršilo Privredno društvo „Finrevizija“ Doo Beograd, Nušićeva 15.

U toku 2018.godine nije bilo nikakvih promena u okviru vlasničke strukture društva.

Broj izdatih akcija	230858
CFI kod	ESVUFR
ISIN broj	RSUNVZE20235

Najveći akcionari društva su sledeći:

Akcionari	Broj akcija na dan 31.12.2018	Učešće u osn.kapitalu%
Mila-m commerce doo	130074	56,343726
Dmitar Lončar	68698	29,757687
Univerzal ad Kanjiža	6820	2,954197
Akcionarski fond RS	4574	1,981305
Ivković Ivana	1365	0,591273
Kapitanj Jene	402	0,174133
Međeši Karolj	220	0,095297
Juhas Alajoš	220	0,095297
Čikoš Ištvan	220	0,095297
Bata Marija	220	0,095297

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

7,8164

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

Akcije su uključene na organizovano tržište i u toku 2018.godine nije bilo trgovanja akcijama.

U 2018.godini poslovne aktivnosti društva su se odvijale u sličnim uslovima kao i u prethodnoj godini. Društvo je, pored prihoda iz registrovane osnovne delatnosti (izdavanje nekretnina), ostvarilo značajno povećanje prihoda od usluga tehničkog pregleda vozila, na šta je uticalo stupanje na snagu novog Zakona o bezbednosti saobraćaja i promena načina vršenja tehničkog pregleda vozila.

U posmatranom periodu Društvo je prodalo jednu nekretninu, na osnovu koje je iskazalo gubitak u poslovnim knjigama.

2.1. U toku 2018.godine društvo je ostvarilo sledeće poslovne rezultate, u hiljadama dinara:

	2018. godina	2017.godina
- ukupan prihod	29197	45384
- ukupan rashod	26223	42827
- bruto dobit	2974	2557
- prihod od delatnosti	14397	12922
- prihod od prodaje robe	-	-
- prihod od prodaje usluga	3810	1550
- drugi poslovni prihod- zakup	10587	11372

2.2. Pokazatelji poslovanja:

	2018.godina	2017.godina
- ekonomičnost poslovanja	1,0481	0,8058
- rentabilnost poslovanja	0,2051	0,1978
- likvidnost	9,1514	7,1235
- prinos na ukupan kapital	0,0090	0,0078
- neto prinos na sops.kapital	0,0071	0,0101
- poslovni neto dobitak	0,1482	0,2344
- stepen zaduženosti	0,0369	0,0476
- likvidnost I stepena	0,0090	0,0112
- likvidnost II stepena	7,3341	6,5338
- neto obrtni kapital u 000 din.	84555	8271
- najviša i najniža cena akcija	390-250	390-250

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

4. U narednom periodu Društvo očekuje ostvarenje dobiti iz poslovanja u većem iznosu nego što je bilo u 2018. godini, iz razloga što se očekuje veći prihod od usluga tehničkog pregleda vozila. U vezi prihoda od izdavanja objekata u zakup Društvo ne očekuje bitnije izmene postojećih ugovora, u cenovnom pogledu. Očekuje se izdavanje objekata, koji još nisu izdati, koji bi nadoknadili smanjenje prihoda od zakupa zbog prodaje objekata.

5. Društvo ima ukupno 6820 sopstvenih akcija.

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

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

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

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

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

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

4. Mila-m commerce doo Kanjiža, Karađorđeva 4, MB 20559608, PIB 106229823, vlasnik 130074 akcija, što čini 56,34 % učešća u kapitalu i kao takvo predstavlja matično pravno lice.

U toku 2018. godine Društvo je vršilo komercijalne transakcije samo sa povezanim licem „Mila-m commerce“ i to:

- Nabavljena su osnovna sredstva u ukupnoj vrednosti 6.084.420,00 rsd.
- Primljena je usluga pripreme dokumentacije za kredit u iznosu 3.600,00 rsd.
- Izvršeno je plaćanje 1.200.000,00 rsd na ime vršenja knjigovodstvenih usluga po Ugovoru i odluci Odbora direktora,
- Izvršena je usluga izdavanja objekata u zakup u ukupnoj vrednosti 961.369,64 rsd.
- Izvršena je usluga tehničkog pregleda vozila u ukupnoj vrednosti 9.100,00 rsd.

Po osnovu izvršenih transakcija u poslovnim knjigama „Univerzal“-a ad Kanjiža iskazani su prihodi u ukupnom iznosu 808.725,69 dinara i rashodi u ukupnom iznosu 2.003.000,00 dinara.

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

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

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

Kanjiža
10.04.2019



Generalni direktor
Đorđe Lončar

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Đorđe Lončar", written in a cursive style.

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

Izjavu lica odgovornih za sastavljanje godišnjeg izveštaja

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

Izjavu dala:

Mila-m commerce doo Kanjiža
Milka Lončar, zakonski zastupnik

Kanjiža 12.04.2019





Kanjiža 12.04.2019

Naš broj 02-18

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

I Z J A V A

Godišnji izveštaji za 2018 godinu nisu usvojeni i isti će biti tema dnevnog reda redovne godišnje Skupštine akcionara društva, koja će biti održana do 30.06.2019 godine.

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

Univerzal ad Kanjiža
gen.direktor Lončar Đorđe

