

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 2020 GODINU

S A D R Ž A J

1. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI UNIVERZAL A.D.KANJIŽA ZA 2020.GODINU

(Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o tokovima gotovine, Izveštaj o ostalom rezultatu, Izveštaj o promenama na kapitalu, Napomene uz finansijske izveštaje)

2. IZVEŠTAJ O REVIZIJI

3. GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

4. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJENJE IZVEŠTAJA

5. ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (Napomena- po donošenju odluke)

6. ODLUKA O POKRIĆU GUBITKA (Napomena- po donošenju odluke)

Попуњава правно лице - предузетник

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

БИЛАНС СТАЊА
на дан 31.12. 2020. 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		199100	216366	217392
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	4.1.	55		
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	4.1.	55		
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.	199045	216366	217392
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	4.1.	6397	5759	5759
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	4.1.	18381	17816	6432
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	4.1.	5507	4331	5066
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	4.1.	168760	188460	200135
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
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	4.4.	148653	130500	110548
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	4.4.	24723	24606	10789
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.	24606	24606	10667
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	4.4.	117		122
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	4.5.1.	23181	4849	1432
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052	4.5.1.1.	20781	3225	5
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.			
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.	2400	1624	1409
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	10977	10977
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	4.5.1.3.	164	176	191
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.	89403	88257	86972
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063	4.5.2.	53186	51551	49711
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	4.5.2.	36217	36706	37261
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	4.5.2.			
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	4.5.3.	114	151	108
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	4.5.4.	59	1457	64
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	4.5.5.	32	27	15
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		347753	346866	327940
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	5.5.	26547	26970	17537
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	5.1.	304367	303654	301947
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 са 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 (договна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	5.1.3.	74905	74192	72485
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	5.1.3.	74192	72485	70352
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	5.1.3.	713	1707	2133
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421				
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	5.2.	454		
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.	454		
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				

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	5.2.2.2.	454		
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	5.3.	13143	13032	13913
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	5.4.	29789	30180	12080
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	5.4.1.			
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445	5.4.1.			
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.	27751	28232	9217
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.	106		46
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	5.4.2.	27645	28232	9167
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	5.4.2.			4
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	5.4.3.	1101	682	919
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	5.4.4.	261	39	54
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	5.4.5.	594	1155	1772
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	5.4.6.	82	72	118

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		347753	346866	327940
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	5.5.	26547	26970	17537

У Kanjiža



Законски заступник

дана 15.04.2021.године

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

Попуњава правно лице - предузетник

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

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2020._ до 31.12. 2020. 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.	18576	22050
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	3.1.		2838
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003	3.1.		2838
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.	7355	8466
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			16
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	1013			

	иностраном тржишту				
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	3.1.	7355	8450
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		766	
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	3.1.	10455	10746
	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.	17780	17831

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.		2728
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.	287	265
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	3.2.3.	2655	2926
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	3.2.4.	6813	5969
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	3.2.5.	2293	1093
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	3.2.6.	1416	1285
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	3.2.7.	4316	3565
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		796	4219
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	3.3.	10	
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	3.3.	10	
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	3.3.	10	
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.	90	176
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.		
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			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	3.4.	90	176
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		80	176
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	3.5.		
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	3.6.	1530	3217
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	3.7.	1719	
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	3.8.	80	
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054	3.9.	825	826
	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			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	3.9.	825	826
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	3.9.1.		
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	3.9.2.	600	1075
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	3.9.2.	488	1956
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		713	1707
	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



Законски заступник

дана 15.04.2021.године

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

Попуњава правно лице - предузетник

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

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
за период од 01.01.2020. до 31.12. 2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	5.1.3.	713	1707
	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) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	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.	713	1707
	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



Законски заступник

дана 15.04.2021.године

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број	0	8	0	2	5	4	9	5	Шифра делатности	6	8	2	0	ПИБ	1	0	0	9	5	3	2	2	1
ИЗИВ	UNIVERZAL AKCIONARSKO DRUŠTVO																						
Седиште	KANJIŽA, Subotički put 50																						

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
за период од 01.01.2020. до 31.12. 2020. године

- у хиљадама динара -

Дни у којима	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
2	3	4	5				
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2018._						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	236282	4020		4038	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2018						
	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 _2018. години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
	Стање на крају претходне године 31.12.2018.						
	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						
	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. 2019.						
	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 2019. години						
	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. 2019.						
	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				
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2018.						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073	6820	4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	
						72485	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2018.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077	6820	4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	
	Промене у претходној _2018. години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
						1707	
	Стање на крају претходне године 31.12.2018.						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081	6820	4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	
						74192	
	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	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2019.						
	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	
						74192	
	Промене у текућој 2019. години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	
						713	
	Стање на крају текуће године 31.12. 2019.						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089	6820	4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	
						74905	

Редни	ОПИС	Компоненте осталог резултата
-------	------	------------------------------

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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштва		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2б) \geq 0$	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		АОП	Укупан капитал [\sum (ред 16 кол 3 до кол 15) - \sum (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [\sum (ред 1а кол 3 до кол 15) - \sum (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2018.						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	301947	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2018.						
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1а + 2а - 2б$) ≥ 0	4221		4237	301947	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б$) ≥ 0	4222					
	Промене у претходној 2018. години						
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	1707	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
	Стање на крају претходне године 31.12.2018.						
5.	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б$) ≥ 0	4225		4239	303654	4248	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б$) ≥ 0	4226					
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2019.						
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5а + 6а - 6б$) ≥ 0	4229		4241	303657	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б$) ≥ 0	4230					
	Промене у текућој 2019. години						
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	713	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
	Стање на крају текуће године 31.12. 2019.						
9.	а) дуговни салдо рачуна ($7а + 8а - 8б$) ≥ 0	4233		4243	304367	4252	
	б) потражни салдо рачуна ($7б - 8а + 8б$) ≥ 0	4234					

У Kanjiža



Законски заступник

Дана 15.04.2021.године

Попуњава правно лице - предузетник

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

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2020. до 31.12. 2020. 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	23131	19427
1. Продаја и примљени аванси	3002	12084	7351
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	11047	12076
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	19293	15574
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	10764	5186
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	6446	6271
3. Плаћене камате	3008	37	110
4. Порез на добитак	3009	469	703
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	1577	3304
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	3838	3853
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013		
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 5)	3019	4329	3810
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	3183	260
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	1146	3550
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	3158	3810
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	454	
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	454	
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031		
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
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	454	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	23585	19427
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	23622	19384
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		43
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	37	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	151	108
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	114	151

У _____ Kanjiža _____

дана 15.04.2021. 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)



Законски заступник



**NAPOMENE
UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ ZA 2020. 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 31.12.2020. godine delatnost trgovine se obavlja u jednom veleprodajnom objektu.

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

Na dan 31.12.2020 godine Društvo je imalo 7 zaposlenih, od kojih je 5 zaposlenih radilo sa punim radnim vremenom a 2 zaposlena sa nepunim radnim vremenom a prosečan broj zaposlenih u obračunskom periodu je 5. Na dan 31.12.2019 broj zaposlenih u društvu je bio 7.

Finansijski izveštaji za 2020 godinu, odobreni su od strane Odbora Direktora Društva

. godine

Ove napomene su sastavni deo Finansijskih izveštaja za 2020. godinu.

Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu (Sluzbeni glasnik RS br.73/2019) društvo je na dan 31.12.2020. 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 - Prijama 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 2019. 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 10.455 hiljada dinara, što je, u odnosu na prošlu godinu, smanjenje od 2,70% .

U istom posmatranom periodu ostvaren je prihod od prodaje usluga tehničkog pregleda vozila 7.355 hiljada dinara, što predstavlja smanjenje od 13,95% u odnosu na prihod od ove usluge u 2019.godini.

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

U 2020.godini ostvareni su prihodi od uslovljenih donacija, odnosno od uplate minimalne zarade od strane države, u iznosu od 766 hiljada dinara.

Naime, Uredbom o fiskalnim pogodnostima i direktnim davanjima privrednim subjektima u privatnom sektoru i novčanoj pomoći građanima u cilju ublažavanja ekonomskih posledica nastalih usled bolesti COVID-19 (Sl.glasnik RS broj 54/2020) uređene su fiskalne pogodnosti i direktna davanja iz budžeta Republike Srbije privrednim subjektima u privatnom sektoru u cilju ublažavanja ekonomskih posledica nastalih usled bolesti COVID-19.

Državna davanja se priznaju u obliku:

- fiskalnih pogodnosti koja se ogledaju u odlaganju dospelosti i odlaganju plaćanja određenih javnih prihoda,
- direktnih davanja iz budžeta privrednim subjektima u vidu minimalne neto zarade za svakog zaposlenog u privrednom subjektu.

Način računovodstvenog priznavanja i evidentiranja navedenih državnih davanja je uređen:

-Zakonom o računovodstvu (Sl.glasnik RS,br.73/2019)

-Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike(Sl.glasnik RS, br.95/2014).

Računovodstveni tretman državnih davanja propisan je

-međunarodnim računovodstvenim standardom –MRS 20 računovodstveno obuhvatanje državnih davanja i obelodanjivanje državne pomoći (Sl.glasnik RS, br.92/2019).

Uredbom je regulisano da se isplata direktnih državnih davanja privrednim subjektima u privatnom sektoru, vrši sa posebnog namenskog računa, otvorenog za tu namenu kod Uprave za trezor. Uredbom je regulisano da u slučaju da privredni subjekt ne prenese novčana sredstva sa posebnog računa na tekuće račune lica za koja su dobijena direktna davanja, do dana gašenja tog posebnog računa, banka prenosi sredstva s tog računa na poseban namenski račun Uprave za trezor.

Uredbom je utvrđeno da su direktna državna davanja namenske prirode i služe isključivo za isplatu zaposlenima i koja, ukoliko se ne izvrše, sredstva će biti vraćena davaocu tj.državi.

Shodno navedenom, sa računovodstvenog aspekta posmatrano, ova državna davanja se obuhvataju kao uslovljena državna davanja.

Prema računovodstvenim propisima:

Državna pomoć su mere preduzete od strane države sa namerom da pruči ekonomsku korist, specifičnu za privredni subjekt ili skup subjekata, koji ispunjavaju određene kriterijume;

Državna davanja predstavljaju pomoć države u obliku prenosa resursa privrednom subjektu po osnovu ispunjenih izvesnih uslova u prošlosti ili budućnosti, koji se odnose na poslovne aktivnosti privrednog subjekta.

Prema MRS 20, državno davanje se priznaje na sistemskoj osnovi u bilansu uspeha tokom perioda u kojima privredni subjekt priznaje kao rashode povezane troškove, koje treba pokriti iz tog davanja. Takođe, državno davanje koje se prima kao nadoknada za nastale rashode ili gubitke ili u svrhu pružanja direktne finansijske podrške privrednom subjektu sa kojom nisu povezani budući troškovi, se priznaje u bilansu uspeha perioda u kojem se prima.

Knjiženje direktnih državnih davanja

U slučaju direktnih državnih davanja knjiženje smo vršili preko računa **495 - Odloženi prihodi i primljene donacije** uz evidentiranje **Potraživanja od državnih organa i organizacija na računu 222.**

U trenutku kada su sredstva direktne državne pomoći legla na namenski račun evidentirao se priliv sredstava na računu **249-Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno** ili vrednost umanjena i **zatvaralo se potraživanje, iskazano na računu 222.**

Prilikom prenosa namenskih novčanih sredstava na tekući račun zaposlenih zatvarao se račun **495 i evidentirao se prihod na računu 641- Prihod po osnovu uslovljenih donacija**, uz istovremeno zatvaranje obaveza za neto zaradu zaposlonih, iskazanih na računu 450 i zatvaranje računa 249.

Zarada zaposlenih se obračunavala u skladu sa ugovorom o radu i evidentirala se na uobičajeni način, upotrebom računa grupe 52 i 45.

	2020. RSD 000	2019. RSD 000
1) Prihodi od prodaje robe na veliko	-	-
Prihodi od prodaje robe na tuđem skl.	-	2.838
<u>Prihodi od prodaje usluga – tehnički pregled</u>	<u>7.355</u>	<u>8.466</u>
	7.355	11.304
2) Prihodi od zakupnina objekata	10.455	10.746
3) Prihodi od – državna dodeljivanja COVID 19	766	-
UKUPNO (1+2+3)	<u>18.576</u>	<u>22.050</u>

3.2. POSLOVNI RASHODI

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

3.2.1. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

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

U toku 2020.godine nije bilo prodaje robe, te nije ni bilo rashoda po ovom osnovu.

Struktura nabavne vrednosti prodate robe je sledeća:

	2020. RSD 000	2019. RSD 000
1) Nabavna vrednost prodate robe na veliko	-	-
2) Nabavna vrednost prodate robe na tuđem skadištu	-	2.728
UKUPNO		2.728

3.2.2. TROŠKOVI MATERIJALA

Troškovi materijala odnose se na sledeće troškove:

	2020. RSD 000	2019. RSD 000
- troškovi kancelarijskog materijala	65	47
- troškovi potrošnog materijala	111	175
- troškovi rezervnih delova	17	12
- ostali troškovi	-	-
- troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	94	31
UKUPNO	287	265

Povećanje troškova jednokratnog otpisa alata i inventara u 2020.godini je iz razloga kupovine radne odeće i obuće za zaposlene na Servisu za tehnički pregled vozila.

3.2.3. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE

Troškovi goriva i energije odnose se na sledeće troškove:

	2020. RSD 000	2019. RSD 000
- troškovi električne energije	2.093	2.329
- utrošeni ogrevni materijal	437	435
- utroseni naftni derivati	125	162
UKUPNO	2.655	2.926

Troškovi goriva i energije u 2020.godini su smanjeni u odnosu na prošlu godinu iz razloga smanjenja troškova isporuke električne energije 10,13% ali i značajnog smanjenja potrošnje goriva, 22,84%.

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 toku 2019.godine izvršena je isplata božićnih i novogodipnjih poklona deci zaposlenih do 15 godina starosti, na osnovu člana 119.stav2. Zakona o radu i člana 53.tačka 3.Pravilnika o radu privrednog društva „Univerzal“ a.d.Kanjiža a u 2020.godini ova davanja nisu izvršena.

U posmatranom obračunskom periodu nisu isplaćene bruto zarade zaposlenima za decembar 2020. godine.

Izvršili smo ukalkulisavanje neisplaćenih zarada i sproveli sva knjiženja.

	2018. RSD 000	2019. RSD 000
- troškovi zarada i naknada zarada	5.608	4.839
- troškovi poreza i doprinosa na zarade	950	844
- naknada troškova za prevoz zaposlenih	255	233
- naknada troškova na služb.putu	-	14
- solidarna pomoć zaposlenom	-	-
- davanja povodom N.godine i Božića	-	39
UKUPNO	6.813	5.969

Povećanje troškova zarada i naknada zarada u 2020.godini je iz razloga povećanja osnovne zarade za zaposlene.

Povećanje naknade troškova za prevoz zaposlenih u 2020.godini u odnosu na 2019.god. je iz razloga što je primljen u radni odnos još jedan zaposleni, kome se isplaćuju troškovi za prevoz zaposlenih. Svim zaposlenima, koji putuju na posao, isplaćuju se stvarni troškovi koje zaposleni imaju za dolazak i odlazak s posla. Isplata preko neoporezivog iznosa se tretira kao zarada i plaća se porez na zarade.

Isplata 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:

	2019. RSD 000	2019. RSD 000
Troškovi PTT usluga	371	348
Troškovi usluga održavanja	1.089	165
Troškovi ostalih usluga	426	426
Troškovi zakupa poslovnog prostora	254	-
Troškovi zakupa opreme	22	22
Troškovi reklame i propagande	131	132
UKUPNO	2.293	1.093

Troškovi usluga održavanja odnose se na usluge održavanja svih objekata u vlasništvu Društva i u 2020.godini su značajno povećani u odnosu na 2019.godinu iz razloga što je bivši zaposleni Đuro Letonai raskinuo radni odnos sa „Univerzal“-om a.d. i otvorio preduzetničku firmu ĐUDI PR Kanjiža, sa kojom je 15.10.2020.godine potpisan Ugovor o redovnom održavanju poslovnog prostora, broj 01-75, vrednost Ugovora je 4 miliona dinara i po kom Ugovoru je fakturisano 825.000,00 dinara, za period 15.10.2020. 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 i Aneksa Ugovora o zakupu između AD ZIDAR Bečej – u stečaju i UNIVERZAL a.d. Kanjiža. Ugovor je zaključen sa namerom izdavanja objekata u podzakup po ceni zakupa, većoj od one za koju

se plaća zakup, ali iz razloga nestabilnog poslovanja, usled zarazne bolesti COVID-19, do realizacije ovog posla još uvek nije došlo.

Troškovi zakupa opreme isti su u odnosu na 2019.godinu.

Troškovi reklame i propagande su na istom nivou u odnosu na 2019.godinu.

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.

	2020. RSD 000	2019. RSD 000
- efekat amortizacije za softver	3	-
- efekat amortizacije za građevinske objekte	580	497
- efekat amortizacije za opremu	833	788
UKUPNO	1.416	1.285

U 2020.godini došlo je do nabavke nove opreme za tehnički pregled vozila, zajedno sa softverom za rad te opreme, te je računata amortizacija na ovaj vid nematerijalne imovine. Troškovi amortizacije za građevinske objekte je veći u 2020.godini iz razloga što je bilo značajnih investicionih ulaganja u objekat tehničkog pregleda vozila, pa se na ovo ulaganje računala amortizacija od dana aktiviranja.

Troškovi amortizacije opreme su povećani u 2020.godini zbog obračuna amortizacije za opremu koja je kupljena u toku 2020.godine.

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:

	2019 RSD 000	2019 RSD 000
- troškovi revizije	223	224
- troškovi advokatskih usluga	887	796
- troškovi stručnog obrazovanja zaposlenih	50	-
- troškovi u vezi sa stručnim usavršavanjem	8	-
- troškovi pretplate stručnih časopisa	71	71
- troškovi konsultanskih usluga	600	-
- troškovi reprezentacije	317	272
- troškovi premije osiguranja	54	36
- troškovi platnog prometa	65	89
- troškovi članarina	7	7

- troškovi poreza	674	628
- administrativne takse	73	77
- naknada za korporativne usluge	173	167
- troškovi knjigovodstvenih usluga	1.000	1.000
- usluge posredovanja	31	80
- ostali nematerijalni troškovi	83	118
UKUPNO	4.316	3.565

Troškovi revizije u 2020.godini su na novou troškova iz 2019.godine.

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

Troškovi stručnog obrazovanja zaposlenih i troškovi u vezi sa stručnim usavršavanjem odnose se na troškove zaposlenih na tehničkom pregledu vozila, koji su nastali zbog ispunjenja uslova za obavljanje poslova kontrolora tehničkog pregleda vozila, na osnovu Zakona o bezbednosti saobraćaja.

Troškovi konsultantskih usluga odnose se na konsultantske usluge, regulisane Ugovorom o pružanju poslovnih usluga, broj 01-06/1, zaključenog dana 31.01.2020.godine između Univerzal a.d.Kanjiža i Gordana Petrov PR KONSALTING 021, Novi Sad, Kosovska 26, MB 63415812, PIB 108385464

Troškovi poreza odnose se na porez na imovinu, u iznosu 582 hiljade, naknada za odvodnjavanje 17 hiljada, naknade za vođenje službenog registra informacija HOV 60 hiljada dinara, poreza na reklamni materijal, koji je plaćen za poreski period januar 2020.godine, zbog većeg iznosa troškova reklame, nego što se priznaje po Zakonu o porezu na dobit, i troškova za naknadu za zaštitu životne sredine.

Administrativne takse odnose se na plaćene opštinske i republičke takse u iznosu 6 hiljada dinara, registracione takse 4 hiljada, takse za javni medijski servis 63 hiljada. Ostali nematerijalni troškovi se odnose na plaćanje takse Agenciji za bezbednost saobraćaja u iznosu 60 hiljada dinara, 23 hiljada dinara je plaćeno za overu analiza za potrebe tehničkog pregleda vozila, koje je izvršio AMSS-Centar za motorna vozila.

Naknade za korporativne usluge u 2020. godini se odnose na usluge korporativnog agenta „ABS broker“ Beograd.

Troškovi knjigovodstvenih usluga se odnose na troškove po Ugovoru o pružanju računovodstvenih usluga, koji je zaključen sa matičnim pravnim licem „Mila-m Commerce“ doo Kanjiža.

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.

	2020 RSD 000	2019 RSD 000
- pozitivne kursne razlike	-	-
- ostali finansijski prihodi	10	-
- prihodi od kamata	-	-
UKUPNO	10	-

U 2020.godini ostvareni finansijski prihodi se odnose na više obračunatu kamatu u ranijem periodu na naknadu za zaštitu životne sredine, koja je oprihodovana na osnovu usaglašavanja stanja sa lokalnom poreskom administracijom.

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 **11** hiljada dinara, za neblagovremeno plaćene poreze **79** hiljada dinara, koji se javljaju u ovom iznosu jer se kasnilo sa isplatom poreza na imovinu za 2020.godinu (66 hiljada dinara) i 13 hiljada dinara kamate za plaćanje poreza na dobit po Rešenju o plaćanju na rate.

Struktura finansijskih rashoda je:

	2019 RSD 000	2019 RSD 000
- rashodi kamata	90	176
- negativne kursne razlike	-	-
- ostali finansijski rashodi	-	-
UKUPNO	90	176

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 2020.godini nije bilo ovih prihoda

	2020 RSD 000	2019 RSD 000
- Prihodi od usklađ.vrednosti potr.od kupaca	-	-
- Prihodi od uskl.vred.katk.finans.plasmana	-	-
UKUPNO	-	-

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 2020.godini izvršena je ispravka potraživanja, starijih od godinu dana na osnovu odluke Odbora direktora a njihova struktura je sledeća:

	2020	2019
-potraživanja za zajam-matično pravno lice	-	-
-potraživanja za zajam – povezano pr.lice	-	-
-potraž.za robu i usluge-matično pravno lice	249	-
-potraž.za robu i usluge – povezano pr.lice		-
-potraž. za zajam – ostala pravna lica	1.108	173
-potraž.za zajam – fizička lica	-	2.708
-potraž. za robu i usluge –ostala pr.lica	16	-
-potraž.za zakup stana	156	154
-potraž. za zakup- ostala pravna lica	1	-
-potraž. za date avanse	-	182
	<hr/>	<hr/>
	1.530	3.217

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.

U 2020.godini Društvo je imalo ove prihode, jer je nastupila zastarelost potraživanja u smislu člana 378.stav 1. tačka 4. I člana 360.stav 1 i 2 Zakona o obligacionim odnosima.

	2020	2019
	RSD 000	RSD 000
- dobici po osnovu prodaja nekretnina		-
- dobici po osnovu prodaje opreme	-	-
- prihodi od otpisa obaveza Gradins d.o.o i Senta promet AD po osnovu zasterolisti.	1.534	-
- prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina	-	-
-prihodi po osnovu otpisa ostalih obaveza – naknada za zaštitu životne sredine usklađivanje sa lokalnom PU	112	-
-prihodi po osnovu popusta i kasa skonta	73	-
- ostali nepomenuti prihodi	-	-
UKUPNO	<hr/> 1.719	<hr/> -

Prihodi od otpisa obaveza odnose se na oprihodovanje zastarelih obaveza pravnog lica GRADINS DOO NOVI SAD, u iznosu 1.481 hiljada dinara i pravnog lica AD SENTA PROMET TP SENTA, u iznosu 53 hiljade dinara. Obaveze su nastale 2017. godine, pošto je obaveza starija od 3 godine, odlukom Odbora direktora ove obaveze su oprihodovane.

U 2019.godini društvo je knjižilo kao trošak naknadu za zaštitu životne sredine u iznosu Rešenja iz 2018.godine. Kako je u 2019. godini došlo do promene načina obračuna ove naknade, usaglašavajući stanje ovog javnog prihoda sa poreskom administracijom lokalne samouprave, po kome se ne pojavljuje ovo potraživanje, te je Društvo na osnovu toga u 2020.godini oprihodovalo iznos od 112 hiljada dinara.

Prihodi po osnovu popusta i kasa skonta odnose se na odobreni popust od 7% zbog plaćanja u dogovorenom roku pravnom licu „MARINKOVIĆ HOFMANN“ Velika Moštanica, po Knjižnom odobrenju broj 8 od 07.05.2020.godine

U 2020.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.

U 2020.godini je bilo rashoda po osnovu izdataka za humanitarne svrhe, jer je povodom Nove Godine i Božića kupljeno 80 poklon paketa, koji su podeljeni dečijim ustanovama.

	2020 RSD 000	2019 RSD 000
- izdaci za hum.kult.obrazovne, naucne svrhe	80	-
- gubitak po osnovu prodaje nekretnina	-	-
- gubitak po osnovu prodaje opreme	-	-
- troškovi sudskog spora	-	-
- obezvređenje nekretnina	-	-
- rashodi po osnovu direktnih otpisa	-	-
UKUPNO	80	-

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 umanjenja za iskorišćene poreske kredite. Oporeziva osnovica uključuje dobitak iskazan u bilansu uspeha, koji je korigovan u skladu sa poreskim propisima Republike Srbije.

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

3.9.2 Odloženi porez

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

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

Utvrđivanje oporezive dobiti iz PB-1 i poreskog rashoda perioda iz PDP za 2020. godinu, kako sledi:

	2020 RSD 000	2019 RSD 000
Poreski bilans obveznika poreza na dobit pravnih lica	PB-1	
Finansijski rezultat u bilansu uspeha (dobitak pre oporezivanja)	825	826
Neto kapitalni dobiti (gubici)	-	-
Poslovni dobitak (gubitak)	825	826
Usklađivanje rashoda u poreskom bilansu	(5.676)	(6.633)
Usklađivanje prihoda u poreskom bilansu	1.123	493
Korekcija po osnovu zaključka iz izveštaja o transfernim cenama	2.510	2650
Oporeziva poslovna dobit (gubitak)	(1.218)	(2664)
Iznos gubitka iz poreskog bilansa iz prethodnih godina, do visine prethodne stavke	-	-
Neto kapitalni dobitak (gubitak)	2.638	-
Preneti kapitalni gubici iz ranijih godina	2.145	-
Ostatak kapitalnog dobitka	-	-
Poreska osnovica – oporeziva dobit	493	-
Akontaciono – konačno utvrđivanje poreza na dobit pravnih lica	PDP	
Obračunati porez	-	-
Umanjenje za poreski kredit – Obrazac PK za 2015. godinu	-	-
PORESKI RASHOD PERIODA	-	-
Odloženi poreski rashod perioda	(600)	(1.075)
Odloženi poreski prihod perioda	488	1956

3.10. ZARADA PO AKCIJI

U 2020. 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 %
Nematerijalna imovina	20%

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 91% su investicione nekretnine - objekti koji su izdati u zakup.

Na dan bilansiranja 31.12.2020 godine nije vršeno vrednovanje investicionih nekretnina na osnovu odluke odbora direktora.

Tabela promena na nekretninama, opremi i investicionim nekretninama

000 RSD

	Nemater Imovina softver	Gradevi nsko zemljište	Gradevi nski objekti	Oprema	Investici one nekretni ne	Nekret nine u pripre mi	Ukupno
Nabavna vrednost							
Početno stanje 01.01.2019. godine	-	5.759	10.908	27.917	200.135	0,00	244.719
Nabavka, aktiviranje, prenos			11.881	53	(11.675)	0,00	259
Rashodovanje				(2.274)			(2.274)
Krajnje stanje 31.12.2019. godine	-	5.759	22.789	25.696	188.460	0,00	242.704
Početno stanje 01.01.2020. godine	-	5.759	22.789	25.696	188.460	0,00	242.704
Nabavka, aktiviranje, prenos	58	638	1.145	1.980		0,00	3.821
Smanjenje IV po osnovu raskida kupoprodajnog ugovora iz ranijih godina zbog nemogućnosti uknjižbe na Univerzal AD					(19.700)		(19.700)
Rashodovanje				(1.441)			(1.441)
Krajnje stanje 31.12.2020. godine	58	6.397	23.934	26.236	168.760	0,00	225.385
Ispravka vrednost							
Početno stanje 01.01.2019. godine	-		4.476	22.851			27.327
Amortizacija za 2019. godinu			497	788			1.285
Rashodovanje				(2.274)			(2.274)
Krajnje stanje 31.12.2019. godine	-		4.973	21.365			26.338
Početno stanje 01.01.2020. godine	-		4.973	21.365			26.338
Amortizacija za 2020. godinu	3		580	833			1.416
Rashodovanje				(1.469)			(1.469)
Krajnje stanje 31.12.2020. godine	3		5.553	20.729			26.285
Neto sadašnja vrednost 31.12.2020.	55	6.397	18.381	5.507	168.760	0,00	199.100
Neto sadašnja vrednost 31.12.2019.	-	5.759	17.816	4.331	188.460	0,00	216.366

4.2 DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani odnose se na:

2020 2019 2018

RSD 000 RSD 000 RSD 000

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

4.3. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

U poslovnim knjigama Društva konstatovan je iznos odloženih poreskih sredstava.

U 2019. Godini društvo je iskazalo gubitak u poreskom bilansu u iznosu od 2.664.047,00 dinara a poslovodstvo je procenilo da će se ovaj gubitak iskoristiti za pokriće dobiti u poreskom bilansu u narednih 5 godina, te su na osnovu toga obračunata odložena poreska sredstva u iznosu 400 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 hiljada dinara, naknada za ekološku taksu 122 hiljade dinara i naknada za odvodnjavanje u iznosu 15 hiljada dinara i po ovom osnovu iskazalo odložena poreska sredstva u iznosu 266 hiljada dinara.

U 2019.godini od prethodnih javnih prihoda plaćeno je 1.162.hiljade dinara pa je na osnovu toga društvo ukinulo odložena poreska sredstva u iznosu 174 hiljade dinara.

Istovremeno, u istom posmatranom periodu društvo je iskazalo obaveze za neplaćene javne prihode, porez na imovinu 586 hiljada dinara, pa su, na osnovu ovoga, iskazana odložena poreska sredstva od 88 hiljada dinara.

U 2020.godini plaćeno je 1.155 hiljada dinara javnih prihoda, na osnovu kojih su u ranijem periodu računata odložena poreska sredstva, pa je na osnovu toga društvo ukinulo odložena poreska sredstva u iznosu 173 hiljade dinara.

U istom posmatranom periodu društvo je iskazalo obaveze na ime neplaćenog poreza na imovinu 582 hiljade dinara i naknada za ekološku taksu 5 hiljada dinara, te je na osnovu ovih neplaćenih javnih prihoda društvo iskazalo odložena poreska sredstva u iznosu 88 hiljada dinara.

U bilansu stanja odložena poreska sredstva i obaveze prikazuju se u neto(prebijenom) iznosu. Na poziciji odloženih poreskih sredstava nalazi se iznos od 2.556 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:

31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
RSD 000	RSD 000	RSD 000

- Zalihe trgovinske robe na veliko	-	-	-
- roba u skladištu kod dr.pravnih lica	24.606	24.606	10.667
- Dati avansi	117	-	122
UKUPNO	24.723	24.606	10.789

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

Dati avansi odnose se na avansne uplate pravnom licu „Dunav auto logistika“ doo Beograd, za uslugu izrade elaborata tehnologije vršenja tehničkog pregleda na tehnološkoj liniji sa izlaskom na teren, iznos avansa 75 hiljada, dobijen Avansni račun broj 400-20-20 od 16.03.2020.godine i uplata avansa pravnom licu „Finrevizija“ doo Beograd, za izradu revizije finansijskih izveštaja za 2020.godinu, gde se po Ugovoru jedan deo plaća po potpisivanju Ugovora. Avans od 42 hiljade je uplaćen 12.11.2020.godine i dobijen je Avansni račun broj 147/20.

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

4.5.1.1. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
	RSD 000	RSD 000	RSD 000
Potraživanja od kupaca-matično pr.lice „Mila-m commerce“ vezano za raskid ugovora 19.700	21.029	3.225	5
Minus:ispravka vred.-mat. pr.lice „Mila-m commerce“	(248)		
Potraživanja od kupaca- povezana pr.lica.	3.709	3.709	3.709
Minus:Ispravka vred.-p.p.lice-DŽLS u stečaju	(3.709)	(3.709)	(3.709)
<i>Svega potraž.od kupaca-povezana pr.lica</i>	20.781	3.225	5
Potraživanja od kupaca u zemlji	11.117	10.324	10.602
Ispravka vrednosti potraživanja	(8.717)	(8.700)	(9.193)
<i>Svega potraživanja od kupaca u zemlji</i>	2.400	1.624	1.409
Ostala potraživanja po osnovu prodaje usluga	-	-	18
UKUPNO	2.400	4.849	1.432

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

	2020	2019	2018
	RSD 000	RSD 000	RSD 000
Potraživanja za plaćeno jemstvo	10.977	10.977	10.977
UKUPNO	10.977	10.977	10.977

4.5.1.3. DRUGA POTRAŽIVANJA

Potraživanja od zaposlenih-bon S.promet	8	20	37
Potraživanje od zaposlenih-zakup stana	985	829	673
Minus: ispravka vred.potraž.za zakup stana	(829)	(673)	(519)
Potraživanja za kamatu-Užar oprema	300	300	300
Minus: Ispravka vred.potraž.za kamatu	(300)	(300)	(300)
UKUPNO	164	191	169

U 2020.godini izvršena je ispravka vrednosti potraživanja za zakup stana u iznosu 156 hiljada dinara.

Izvodi otvorenih stavki su poslani svim kupcima sa stanjem 31.10.2020.godin. Vraćeno je 85 % overenih IOS-a, a za ostale smatramo da su saglasni sa izkazanim stanjem.

Izvode otvorenih stavki nisu vratili sledeći kupci:

Potraživanja za uslugu tehn.pregleda:

„Kapetanski rit“ doo Velebit,

Ka trans Orom

Metal doo Kanjiža
 Potraživanja za zakup:
 Calbert company doo Horgoš,
 Pr Hevilo Trešnjevac,
 Pr Mina Kanjiža

Naplaćena su potraživanja do odobravanja finansijskog izveštaja u iznosu od 1.577 hiljada dinara, odnose se na potraživanja po osnov u prodaje, što čini 55 % od tih potraživanja, odnosno 5% 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 beskatatno. 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:

	31.12.2020 RSD 000	31.12.2019 RSD 000	31.12.2018 RSD 000
Mila-m commerce-matično pr.lice	53.186	51.551	49.711
Mila-m commerce-sumnj.i sporna	-	-	-
Minus:isprtavka vred.Mila-m comm.	-	-	-
<i>Svega</i>	53.186	51.551	49.711
Imperijal Lux	-	-	-
Imperial lux sumnj.i sporna	20.600	20.600	20.600
Minus: isprav.vrednosti Imperial lux	(20.600)	(20.600)	(20.600)
PR MILA ML- Palinkaš	20	528	110
PR MILA ML sumnj. i sporna	528	66	-
Minus: ispr.vrednosti MILA ML	(528)	(66)	-
Teraco i fasadna	190	562	107
Teraco i fasadna sumnj. i sporna	580	107	-
Minus:isprav.vrednosti T I F	(580)	(107)	-
IPC NS	32.400	32.070	32.070
Mira Sič	3.548	3.548	4.854
Mira Sič sumnjiva i sporna	2.708	2.708	-
Minus: ispr.vrdnosti Mira Sič	(2.708)	(2.708)	-
Lončar Svetozar	29	20	20
Minus.isprav.vrednosti Lončar Svetozar	(20)	(20)	(20)
Fit doo Bečej	50	-	-
Vučković Andrija	-	-	120
Vučković Andrija sumnj.i sporna	120	120	-
Minus: ispr.vredn.Vučković Andrija	(120)	(120)	-
<i>Svega</i>	36.217	36.706	37.261

Džslm 222 Kanjiža-sum.i sp.	-	2.640	2.640
RSMJ-NS(bivši Džslm 222)-sumnj.i sporna	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)
Minus:ispravka vrednosti RSMJ-NS	(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	-	-	-
UKUPNO	<u>89.403</u>	<u>88.257</u>	<u>86.972</u>

U toku 2020.godine Društvo je pozajmice prema matičnom pr.licu Mila-m commerce, na osnovu Ugovora, knjžilo kao dugoročne a na kraju godine, sva ta potraživanja prenelo na konto 230- kratkoročni krediti i plasmani, jer je ovim pozajmicama valuta vraćanja 2021.godina.

U 2020.godini, odlukom Odbora direktora, izvršeno je isknjižavanje ranije ispravljenih potraživanja, za pravna lica MILA ML i TERACO I FASADNA, u kupnoj vrednosti 173 hiljade dinara.

U 2020.godini, odlukom Odbora direktora je izvršena ispravka vrednosti potraživanja po osnovu datih zajmova, kod kojih je od valute plaćanja prošlo više od godinu dana.

U 2020.godini Pravno lice IMPERIAL LUX se pojavljuje i kao dobavljač, ali pošto je u blokadi, nije izvršena kompenzacija i ukidanje ispravke vrednosti, odnosno oprihodovanje ovih potraživanja, primenjujući računovodstveno načelo opreznosti.

Do odobravanja finansijskih izveštaja matično pravno lice „Mila-m commerce“ vratilo je 987 hiljade dinara na ime pozajmica.

4.5.3. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENT

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

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
	RSD 000	RSD 000	RSD 000
Tekući računi	<u>114</u>	<u>151</u>	<u>108</u>
UKUPNO	<u>114</u>	<u>151</u>	<u>108</u>

Likvidna sredstva čine gotovina u blagajni, čekovi i sredstva na poslovnim računima. Pošto se Društvo u 2020 godini nije bavilo maloprodajnom trgovinom, nije bilo drugih likvidnih sredstava osim tekućeg računa. Stanja na tekućim računima su usaglašena sa izvodima banaka na dan 31.12.2020 godine i odnose se na stanje tekućeg računa kod Banka Intesa **1** hiljada dinara i namenski račun- bolovanje i porodilje **1** hiljada dinara, Komercijalna banka **62** 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 Payscale Doo Novi Sad, po osnovu Ugovora o poslovnoj

saradnji od 05.07.2018.godine, gde se „Univerzal“ ad javlja kao zastupnik ove platne institucije. Ova sredstva su korišćena kao depozit i u 2020.godini.

Društvo u 2018 godini nije bilo u blokadi

Društvo u 2019 godini nije bilo u blokadi

Društvo u 2020.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.

	31.12.2020 RSD 000	31.12.2019 RSD 000	31.12.2018 RSD 000
- PDV u primljenim fakturama			
po opštoj stopi - priznavanje u nar. periodu	59	67	64
- potraživanja za više plaćeni porez	-	1.390	-
UKUPNO	59	1.457	64

Društvo je na kraju 2019.godine imalo pretlatu poreza na dodatu vrednost u iznosu 1.390 hiljada dinara, za koja sredstva nije tražilo povraćaj PDV već je ta sredstva koristilo za plaćanje PDV u 2020. godini.

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.

	31.12.2019 RSD 000	31.12.2019 RSD 000	31.12.2018 RSD 000
- unapred plaćeni troškovi osiguranja vozila	14	9	15
- unapred plaćena pretplata stručnih časopisa	18	18	-
UKUPNO	32	27	15

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.

	2020 RSD 000	2019 RSD 000	2018 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 31.12.2020 godine u RSD 000:

	Broj akcija	Vrednost akcija RSD 000	% emit.akcija
Mila-m commerce	130.074	130.074	56,3437
Lončar DMITAR (sudska blokada na 68698 akcija)	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
UKUPNO	230.858	230.858	100,0000

Akcijski kapital Društva usaglašen je sa iskazanim vrednostima u Centralnom registru HOV na dan 31.12.2020. godine.

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

5.1.2. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE

U 2020.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.

2020	2019	2018	RSD 000	RSD 000	RSD 000
- otkupljene sopstvene akcije			6.820	6.820	6.820
		UKUPNO	6.820	6.820	6.820

5.1.3. NERASPOREĐENI DOBITAK

Neraspoređeni dobitak se odnosi na:

	2020 RSD 000	2019 RSD 000	2018 RSD 000
- Neraspoređeni dobitak ranijih godina	74.192	72.485	71.352
- Neraspoređena dobit tekuće godine	713	1.707	2.133
- Korekcija materijalno značajne greške	-	-	-
UKUPNO	74.905	74.192	72.485

5.1.4. GUBITAK

U prethodne tri godine društvo nije isklazalo gubitak u finansijskim izveštajima

	2020 RSD 000	2019 RSD 000	2018 RSD 000
-Gubitak tekuće godine	-	-	-
UKUPNO	-	-	-

5.2. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

5.2.1. DUGOROČNA REZERVISANJA

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

Na ovoj poziciji u 2020 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.

U toku 2020.godine Vlada Republike Srbije je donela Uredbu o fiskalnim pogodnostima i direktnim davanjima privrednim subjektima u privatnom sektoru i novčanoj pomoći građanima u cilju ublažavanja ekonomskih posledica nastalih usled bolesti COVID-19 (Sl.glasnik R.Srbije broj 54/2020)- bliže objašnjenje u delu Prihodi 3.1.

Društvo je koristilo fiskalne pogodnosti koje se odnose na plaćanje poreza na zarade i naknade zarada i doprinosa za obavezno socijalno osiguranje, čija je dospelost za plaćanje odložena na 24 mesečne rate.

Na kraju izveštajnog perioda ove obaveze su iskazane na odgovarajućim računima kratkoročnih i dugoročnih obaveza. Deo odloženih poreza i doprinosa na zarade, koji dospeva za plaćanje u 2021. godini Društvo je iskazalo na analitičkim računima grupe 45 a deo koji dospeva u 2022.godini na analitičkim računima u okviru računa 419 – Ostale dugoročne obaveze. Ovo je iz razloga što se, **prema paragrafu 69 MRS 1- Prezentacija finansijskih izveštaja, obaveza klasifikuje kao kratkoročna ako dospeva za izmirenje u roku od dvanaest meseci posle izveštajnog perioda ili ako subjekt nema pravo da na kraju izveštajnog perioda odloži izmirenje obaveza za najmanje dvanaest meseci posle izveštajnog perioda. Sve ostale obaveze klasifikuju se kao dugoročne.**

5.2.2.1. DUGOROČNI KREDIT

U toku 2020.godine Društvo nije koristilo sredstva po osnovu dugoročnih kredita.

U toku 2019.godine Društvo nije koristilo sredstva po osnovu dugoročnih kredita.

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

5.2.2.2. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE

	2020	2019	2018
	RSD 000	RSD 000	RSD 000
Ostale dugoročne obaveze - COVID davanja	454	-	-

5.3. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

U 2020.godini Društvo je izvršilo obračun odloženih poreza po osnovu različitih poreskih osnovica i utvrdilo odložene poreske obaveze u iznosu 15.700 hiljada dinara.

U 2019.godini Društvo je izvršilo obračun odloženih poreza po istom osnovu i utvrdilo odložene poreske obaveze u iznosu 15.274 hiljade dinara.

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

	2020	2019	2018
	RSD 000	RSD 000	RSD 000
Odložene poreske obaveze	15.700	15.274	14.373
<u>Minus: Odložena poreska sredstva</u>	<u>(2.557)</u>	<u>(2.242)</u>	<u>(460)</u>
Odložene poreske obaveze-Neto princip	13.143	13.032	13.913

Obračun odloženih poreskih obaveza izvršene su na sledeći način:

1.Sadašnja vrednost postrojenja i opreme	5.506.904,33
2.Sadašnja vrednost nekretnina	187.141.112,38
3.Sadašnja računovodstvena vrednost-računovodstvena osnovica	192.648.016,71
4.Sadašnja vrednost grupe 02-05(kolona 8OA obrasca)	5.450.332,79
5.Sadašnja vrednost stalnih sredstava (od 01.01.2019.god)	2.060.459,73
6.Sadašnja vrednost grupe 01-nekretnine	80.470.399,83
7.Sadašnja poreska vrednost – poreska osnovica	87.981.192,35
8.Računovodstvena – poreska osnovica (3 – 6)	104.666.824,36
9.Stopa poreza na dobit	0,15
10. Kumulativna odložena poreska obaveza	15.700.023,66

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 prenetna na drugog.

Na poziciji Kratkoročne finansijske obaveze nije bilo nikakvog prometa u prethodne tri godine.

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
	RSD 000	RSD 000	RSD 000
Krat.kredit i zajmovi	-	-	-

5.4.2. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja iskazujemo na računima grupe 43, odnosno 431 – Dobavljači matična i zavisna pravna lica, 433 - Dobavljači ostala povezana pravna lica, 435 - Dobavljači u zemlji i 439 - Ostale obaveze iz poslovanja. Obaveze prema matičnim i 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:

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
	RSD 000	RSD 000	RSD 000
Dobavljači – matična i zavisna pr.lica	-		
Dobavljači - povezana pravna lica	106	-	46
Dobavljači u zemlji	27.645	28.232	9.167
Ostale obaveze iz poslovanja	-	-	4
UKUPNO:	27.751	28.232	9.217

Obaveze prema povezanim pravnim licima odnose se na obaveze prema povezanom pravnom licu ZIDAR AD U STEČAJU, Bečej, Gradištanski put 12, PIB 100737951, MB 08070008, po osnovu fakturisanog zakupa poslovnog prostora po Ugovoru o zakupu broj 01-74/1 od 22.07.2019.godine i Aneksa Ugovora o zakupu broj 01-56/1 od 06.07.2020.godine.

Do maja 2020.godine zakup nije fakturisan.

Poslovne prostorije su uzete u zakup radi izdavanja u podzakup, po zakupnini većoj od one koju društvo plaća ali se ovaj posao nije mogao realizovati, zbog pandemije zarazne bolesti COVID-19.

Povećanje obaveza prema dobavljačima u 2019. godini je iz razloga kupovine robe od pravnog lica „Imperial lux“ doo Bečej u vrednosti 20.000.001,00 dinara i ta roba se nalazi na tuđem skladištu.

Obaveze koje nisu usaglašene iznose 6,1 % u odnosu na ukupan broj dobavljača (bez „Imperial lux“-a), ali su obaveze prema najvećim dobavljačima usaglašene. U ovaj procenat nije uključena obaveza prema „IMPERIAL LUX“ doo Bečej, koja čini 90% ukupnih obaveza i koja nije usaglašena. Razlog neusaglašenosti ostalih je taj što dobavljači nisu poslali zahteve za usaglašavanje. Do dana odobravanja finansijskih izveštaja izvršena je isplata 1.600 hiljada dinara obaveza, što čini 10,56% obaveza prema dobavljačima, odnosno ako bi se pregled pravio bez dobavljača „IMPERIAL LUX“, od koga istovremeno i potražujemo, kao i dobavljača „GRADINS“, koji zajedno predstavljaju 95% ukupnih obaveza, isplaćeno je 57,7% ostalih obaveza.

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.

	31.12.2019 RSD 000	31.12.2019 RSD 000	31.12.2018 RSD 000
- obaveze iz specifičnih poslova	-	-	-
- neto zarada	330	341	445
- neto zarada- putni trošak	-	-	2
- porez na dohodak gr.iz zarada	105	37	23
- doprinosi na zarade	482	173	112
- obaveze za kamatu – JP Srbijagas	2	-	33
- obaveze za kamatu –EPS	2	7	8
- obaveza za kamatu – Džls d.o.o. u stečaju	-	-	-
- obaveze za kamatu- porezi	180	124	25
- ostale obaveze	-	-	1
- obaveze prema zaposlenima – putni trošak	-	-	3
- obaveze prema zaposlenima- otpremnina	-	-	267
UKUPNO	1.101	682	919

Obaveze za neto zarade odnose se na ukalkulisane, a neisplaćene bruto zarade za decembar 2020. godine, koje su isplaćene do dana odobravanja finansijskih izveštaja.

Društvo je koristilo fiskalne pogodnosti, koje se odnose na plaćanje poreza na zarade i doprinosa za obavezno socijalno osiguranje, čija je dospelost za plaćanje odložena na 24 mesečne rate (bliže objašnjenje u delu 5.2.2.). Deo odloženih poreza od 69 hiljada i doprinosa na zarade, od 315 hiljada, koji dospeva za plaćanje u 2021.godini iznosi je knjižen na ovim pozicijama.

U toku 2019.godine isplaćena je konačna otpremnina za Krušić Mirjanu, koja je 2017.godine proglašena tehnološkim viškom i kojoj je otpremnina isplaćena u 24 mesečne rate, po potpisanom sporazumu.

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

Do dana odobravanja finansijskih izveštaja izvršena je isplata 276 hiljada dinara, što čini 82% ostalih kratkoročnih obaveza.

5.4.4. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST

Struktura obaveza na ovom računu je sledeća:

	31.12.2020 RSD 000	31.12.2019 RSD 000	31.12.2018 RSD 000
- obaveze za PDV	216	-	34
- obaveze za PDV –naredni period	45	39	20
UKUPNO	261	39	54

Do dana odobravanja finansijskog izveštaja izmirene su obaveze za PDV u iznosu od 261 hiljade dinara.

5.4.5. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

U okviru ove grupe računa iskazujemo obaveze za porez iz rezultata, porez na imovinu, naknadu za unapređenje životne sredine, naknadu za odvođnjavanje i druge javne dažbine.

Struktura obaveza na ovom računu je sledeća:

	31.12.2019	31.12.2019	31.12.2018
	RSD 000	RSD 000	RSD 000
- Obaveze za porez na imovinu	582	586	475
- naknada za zaštitu životne sredine	5	111	122
- obaveza za naknadu za odvođnjavanje	17	-	15
- ostale obaveze za por.dopr.i dr.dažbine	1	1	1
- obaveze za porez iz rezultata	(11)	457	1.159
UKUPNO	594	1.772	1.772

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.

U toku 2020.godine plaćeno je 468 hiljada dinara na ime ovih obaveza pa se tako javila pretplata u iznosu od 11 hiljada dinara, stanje je usaglašeno sa Poreskom upravom.

U toku 2021.godine tražiće se preknjižavanje ovog poreza.

U toku 2020.godine plaćene su obaveze na ime poreza na imovinu u iznosu 586 hiljada a deo naknade za zaštitu životne sredine, posle usaglašavanja stanja sa lokalnom poreskom administracijom, je oprihodovan, zbog novog načina obračuna ove naknade (objašnjenje u delu 3.7.)

Do dana odobravanja finansijskih izveštaja nije bilo plaćanja po prethodnim osnovama.

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:

	2020	2019	2018
	RSD 000	RSD 000	RSD 000
- unapred obračunati troškovi	(12)	(17)	
- unapred naplaćeni prihodi	94	89	118
UKUPNO	82	72	118

Unapred obračunati troškovi se odnose na unapred obračunate troškove za osiguranje imovine a unapred naplaćeni prihodi se odnose na unapred naplaćenu zakupninu, za koju je izdat Avansni račun.

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 toku 2019.godine taj iznos je smanjen za 567 hiljada i na kraju godine je iznosio 423 hiljade dinara što je isplaćeno u toku 2020.godine.

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 2019.godini na ovom kontu knjižena je uknjižba založnog prava- izvršna vansudska hipoteka na objektima na parceli 4041/1, u korist TRGOVINSKA RADNJA –KOMISION I SERVIS MOB 9 STRAHINJA ŠVELJO PREDUZETNIK KULA, na osnovu Ugovora o pristupanju dugu, gde se društvo pojavljuje kao dužnik treće lice, odnosno garant ispunjenju obaveza na osnovu Ugovora o zajmu odobrenim pravnom licu "MILA-M COMMERCE" d.o.o. Kanjiža u ukupnom iznosu 10.000.000,00 dinara i to Ugovor broj 01-16, zaključen 13.02.2019.godine u iznosu 4.000.000,00 i Ugovor o pristupanju dugu zaključen 11.07.20019.godine u iznosu 6.000.000,00

	2020 RSD 000	2019 RSD 000	2018 RSD 000
Vanbilansna aktiva	26.547	26.970	17.537
Vanbilansna pasiva	26.547	26.970	17.537

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 poravnanja 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

U 2019.godini data je saglasnost za upis založnog prava- izvršne vansudske hipoteke u korist TRGOVINSKA RADNJA –KOMISION I SERVIS MOB 9 STRAHINJA ŠVELJO PREDUZETNIK KULA, MB 56179488, PIB 103078132 sa sedištem u Kuli, Maršala Tita bb, na nepokretnostima na parceli 4041/1 upisane u list nepokretnosti broj 927 K.O.Kanjiža.

Poverilac	Broj ugovora	Založna nepokretnost	vrednost
1.Senta promet	952-02-12-49/2017	magacin i upravna zgrada	140.000 eu
2.Trgovinska radnj Komision i servis MOB 9 Kula	OPU 115-2019 01-16	zgrada trgovine,pomoćna zgrada,servis za kamione	4.000.000 rsd
„	OPU-514-2019 01-75	„	6.000.000 rsd

Ove hipoteke su aktivne i u 2020.godini.

OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

U svom redovnom poslovanju Društvo ostvaruje poslovne transakcije sa matičnim i 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.

Matično pravno lice:

MILA-M COMMERCE DOO KANJIŽA, Glavna 20, 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 ponuđača „Mila-m commerce“ doo Kanjiža, ponuda je 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.

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 u stečaju, Bečej, Gradištanski put 12, MB 08070008, PIB 100737951, većinski vlasnik Dmitar Lončar;

U toku 2020.godine izvršene su sledeće transakcije sa povezanim licem „Mila-m commerce“ doo Kanjiža:

- Izvršeno je plaćanje 1.200.000,00 (1.000.000,00 + 200.000,00) rsd na ime vršenja knjigovodstvenih usluga po Ugovoru i odluci Odbora direktora, za koje je dobijen račun broj U-001/2020 od 31.12.2020.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 1.080.960,82 rsd, (900.800,45 + 180.160,37 PDV) po tom osnovu u poslovnim knjigama iskazan je prihod u iznosu 900.800,45 rsd;
- Na osnovu odluke Odbora direktora broj 129 od 08.05.2020.godine raskinut je Ugovor o kupoprodaji nepokretnosti broj 01-125 od 31.12.2014.godine, potpisan sa Mila-m commerce doo Kanjiža o kupovini nepokretnosti u Bačkom Petrovom selu, zbog nemogućnosti ispunjenja člana 3.Osnovnog ugovora, odnosno nemogućnosti uknjižbe novog vlasnika u RGZ Bečej. Na osnovu sporazuma o raskidu, broj 02/27/1 od 08.05.2020.godine pomenuta nekretnina je isknjižena iz poslovnih knjiga Društva po istoj ceni po kojoj je nabavljena, te nije bilo finansijskih prihoda ni rashoda a u skladu sa Zakonom o porezu na dobit, u poreskom bilansu je iskazana kapitalna dobit.
- Po osnovu izvršenih transakcija u poslovnim knjigama Društva iskazani su prihodi u ukupnom iznosu 900.800,45 dinara i rashodi u ukupnom iznosu 1.000.000,00 rsd.

Sa drugim povezanim licima nije bilo komercijalnih transakcija.

Ukupna vrednost komercijalnih transakcija sa povezanim licem „Mila-m commerce“ doo Kanjiža u 2020.godini je 1.900.800,45 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 2020.godini Društvo je povezanom licu „Mila-m commerce“ doo Kanjiža odobrilo 2.235 hiljade dinara na ime pozajmica a u istom periodu je vraćeno 600 hiljada dinara.

Na ime kratkoročnih pozajmica povezanim prtavnim 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 2020.godinu, utvrđenih od strane Ministarstva finansija, što na godišnjem nivou iznosi 4.71%.

Ukupno obračunati rashodi „van dohvata ruke“ na ime kamata je 2.510 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:

	2020 RSD 000	2019 RSD 000	2018 RSD 000
POTRAŽIVANJA I PLASMANI			
Potraživanja od kupaca matična pr.lica	21.029	3.225	5
Potraživanja od kupaca-ostala povezana pr.lica	-	-	-
Kratkoročni fin. Plasmmani-matična pr. lica	53.186	51.551	49.711
Ostali kr.finans.plasmani-ostala povez.pr.lica	-	-	-

OBAVEZE

Kratkoročne fin. Obaveze-ostala povezana pr. lic	-	-	-
Obaveze prema dobavl. -ostala povezana pr. lica	106	-	46
Obaveze za kamazu - ostala povezana pravna lic	-	-	-

NEKOREKTIVNI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSIRANJA

Od dana bilansiranja do dana odobravanja desili su se sledeći nekorektivni događaji:

Dana 20.01.2021.godine Privredni sud u Novom Sadu doneo je Rešenje broj 1.St.66/2015 kojim je obustavljen je stečajni postupak nad dužnikom Preduzeće za trgovinu i ugostiteljstvo DŽLS DOO NOVI SAD u stečaju, Heroja Pinkija 2, na taj način što je, posle proglašenja bankrotstva, izvršena prodaja stečajnog dužnika pravnom licu Mila-mcommerce doo Kanjiža, te DŽLS DOO Novi Sad i dalje ostaje povezano pravno lice.

Rešenjem Privrednog suda u Novom Sadu broj 2 St.62/2020 od 11.03.2020.godine otvoren je stečajni postupak nad stečajnim dužnikom AD ZIDAR GRAĐEVINSKO PREDUZEĆE- U STEČAJU BEČEJ. U okviru stečajnog postupka Univerzal-u ad je priznato potraživanje po osnovu zajma u iznosu 1.084.788,56 dinara i kamata po osnovu ovog potraživanja u iznosu 1.738.324,32 dinara. Rešenjem Privrednog suda u Novom Sadu od 19.01.2021.godine usvojen je plan reorganizacije za stečajnog dužnika, po kom se Društvu priznaje 5% priznatih potraživanja, koja će biti plaćena u narednih 5 godina.

Potpisan je Ugovor o solidarnom jemstvu sa KOMPANIJA „DUNAV OSIGURANJE“ a.do.Beograd, na osnovu isplate akontacije naknade dužniku „SAŠA SIČ PR OSTALE USLUŽNE AKTIVNOSTI PODRŠKE POSLOVANJU GRADINS KANJIŽA“ iz Kanjiže, ul.Glavna br.11, MB 64777785, PIB 110275870 u iznosu 990 hiljada dinara.

Raskinut je Ugovor o zakupu između AD ZIDAR u stečaju Bečej i UNIVERZAL AD Kanjiža 01.03.2021.godine iz razloga nemogućnosti realizacije planiranog posla, zbog uticaja pandemije zarazne bolesti COVID-19 .

Proglašenje pandemije virusa COVID-19 i uvođenje vanrednog stanja imali su uticaj i na poslovanje Društva. Smanjen je obim pružanja usluga tehničkog pregleda vozila, zbog nemogućnosti registracije vozila u samom objektu, pa je značajno smanjen i prihod od ove delatnosti.

Što se tiče osnovne delatnosti, izdavanje objekata u zakup, nije bilo otkazivanja ugovora o zakupu ali ima zakupaca koji su zatvorili objekte za vreme vanrednog stanja, što se osetilo na smanjenje prihoda, zbog nefakturisanja zakupa za vreme vanrednog stanja i kroz nemogućnost naplate zakupa u valutnom roku.

Društvo u ovom periodu nije smanjenjivalo zarade, uzevši u obzir mere Vlade, koje su donete radi rasterećenja privrede u uslovima vanrednog stanja i isplate minimalne zarade za mikro pravna lica, kao i odlaganje plaćanja poreza i doprinosa na zarade.

Kanjiža,
15.04.2021



Zakonski zastupnik
Đorđe Lončar



**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA GODINU ZAVRŠENU 31. DECEMBRA 2020. GODINE**

**UNIVERZAL A.D.,
KANJIŽA**

SADRŽAJ

Strana

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

2 – 5

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

- BILANS STANJA
- BILANS USPEHA
- IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU
- IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
- IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
- NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**SKUPŠTINI AKCIONARA I ODBORU DIREKTORA "UNIVERZAL" AD, KANJIŽA*****Negativno mišljenje***

Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja društva "TRGOVINSKO AKCIONARSKO DRUŠTVO UNIVERZAL KANJIŽA" Kanjiža, (u daljem tekstu: "UNIVERZAL" AD ili Društvo), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2020. godine i bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o tokovima gotovine i izveštaj o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju sumarni pregled značajnih računovodstvenih politika.

Po našem mišljenju, zbog značaja pitanja opisanih u odeljku Osnova za negativno mišljenje, priloženi finansijski izveštaji ne daju istinit i objektivni prikaz finansijske pozicije Društva na dan 31. decembra 2020. godine i njegove finansijske uspešnosti i tokova gotovine za godinu koja se završava na taj dan u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Osnov za negativno mišljenje

Društvo je u bilansu stanja na dan 31. decembra 2020. godine iskazalo nekretnine, postrojenja i opremu u iznosu od 199.045 hiljada dinara. U toku obavljanja revizije finansijskih izveštaja za 2020. godinu, utvrdili smo da je Društvo u poslovnim knjigama, iskazalo opremu, čija je nabavna vrednost jednaka ispravci vrednosti, u iznosu od RSD 19.510 hiljada. Sadašnja vrednost ovih osnovnih sredstava je jednaka nuli. Društvo bi u skladu sa zahtevima MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, trebalo da na datum bilansa stanja preispita korisni vek upotrebe sredstava koja su u potpunosti amortizovana, a koja su i dalje u upotrebi, kao i da izvrši odgovarajuće korekcije po tom osnovu. U toku obavljanja revizije finansijskih izveštaja za 2020. godinu, na bazi raspoloživih informacija nismo bili u mogućnosti da kvantifikujemo efekat koji bi prethodno navedeno imalo na finansijske izveštaje Društva za 2020. godinu.

Na datum bilansa stanja 31. Decembra 2020. 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 2020. godinu.

Zalihe prikazane u bilansu stanja na dan 31. decembra 2020. godine, sadrže vrednost robe u iznosu od RSD 24.606 hiljada, koja nije realizovana u periodu dužem od jedne i više godina, čija je realizacija i tržišna kurentnost neizvesna. Nije izvršeno obezvređenje vrednosti predmetnih zaliha putem ispravke vrednosti na teret rashoda perioda, 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 2 - Zalihe. Zbog toga su bilansu stanja na dan 31. decembra 2020. godine u iznosu od RSD 24.606 hiljade precenjene zalihe, dok su u bilansu uspeha za 2020. godinu potcenjeni rashodi po osnovu obezvređenja imovine koja se vrednuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha. U isto vreme za navedeni iznos precenjen je iskazani rezultat poslovanja za 2020. godinu.

Sa stanjem na dan 31. decembar 2020. godine saldo potraživanja iz specifičnih poslova prikazana u bilansu stanja, iznosio je RSD 10.977 hiljada i odnosi 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 MSFI 9 – Finansijski instrumenti. Zbog toga su bilansu stanja na dan 31. decembra 2020. godine u iznosu od RSD 10.977 hiljada, precenjena potraživanja iz specifičnih poslova, dok su u bilansu uspeha za 2020. 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 2020. godinu.

Kao što je obelodanjeno u napomenama uz finansijske izveštaje, kratkoročni finansijski plasmani prikazani u bilansu stanja na dan 31. decembra 2020. godine u iznosu od RSD 89.403 hiljade, sadrže kratkoročne pozajmice matičnom i pojedinim trećim pravnim licima, 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 MSFI 9 – Finansijski instrumenti. Zbog toga su bilansu stanja na dan 31. decembra 2020. godine u procenjenom iznosu od RSD 79.439 hiljada, precenjeni kratkoročni krediti i plasmani – matična i zavisna pravna lica, dok su u bilansu uspeha za 2020. 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 2020. godinu.

Društvo je u obavezi da konzistentno primenjuje usvojene računovodstvene politike u svim periodima prezentovanim u finansijskim izveštajima i da implementira izmenjene MSFI koji se primenjuju od 1. januara 2020. godine (na osnovu Rešenja Ministarstva finansija i privrede broj 401-00-4980/2019) a to su: MSFI 9 – Finansijski instrumenti, MSFI 15 – Prihodi od ugovora sa kupcima i IFRIC 22 – Transakcije u stranoj valuti i avansno plaćanje naknada. Društvo nije sagledalo niti obelodanilo uticaj primene napred navedenih prevedenih MSFI ni Tumačenja. Nismo bili u mogućnosti da kvalifikujemo eventualne efekte koje bi primena prevedenih MSFI i Tumačenja imala na finansijske izveštaje za 2020. godinu.

Reviziju smo obavili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije (MSR) primenljivim u Republici Srbiji i Zakonom o reviziji Republike Srbije. Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima su detaljnije opisane u odeljku izveštaja koji je naslovljen Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja. Mi smo nezavisni u odnosu na Društvo u skladu sa Etičkim kodeksom za profesionalne računovođe Odbora za međunarodne etičke standarde za računovođe (IESBA Kodeks) i etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji, i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima i IESBA Kodeksom. Smatramo da su revizorski dokazi koje smo pribavili dovoljni i adekvatni da nam pruže osnovu za naše negativno mišljenje.

Skretanje pažnje

U toku obavljanja revizije finansijskih izveštaja za 2020. godinu, utvrdili smo 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 02.11.2017. godine;

Kao što je obelodanjeno u napomenama uz finansijske izveštaje, nad delom investicionih nekretnina "UNIVERZAL" AD, uspostavljena je hipoteka na osnovu Ugovora o preuzimanju duga matičnog pravnog lica "Mila-M Commerce" d.o.o. Kanjiža po Ugovorima o zajmu od 13.02.2019. godine i od 11.07.2019. godine, u korist založnog poverioca "Trgovinska radnja-komision i servis Mob 9 Strahinja Šveljo PR";

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 2020. godine iznosi RSD 16.461 hiljade.

U skladu sa Zakonom o porezu na dobit pravnih lica, Društvo je u obavezi da sastavi i preda Poreski bilans najkasnije do 29. juna 2021. godine. Poreski bilans se sastavlja na osnovu finansijskih izveštaja koji su bili predmet ove revizije, ali koji ne uključuju korekcije koje proističu iz ovog izveštaja revizora, tako da se o potencijalnom uticaju prethodno navedenih korekcija na poreski bilans ne možemo izjasniti.

Naše mišljenje nije modifikovano u pogledu ovih pitanja.

Ključna revizorska pitanja

Pored pitanja koja su opisana u odeljku *Osnova za negativno mišljenje* odredili smo da nema drugih ključnih revizorskih pitanja koja će biti saopštena u našem izveštaju.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije i za one interne kontrole za koje odredi da su potrebne za pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti, obelodanjujući, po potrebi, pitanja koja se odnose na stalnost poslovanja i primenu načela stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove, osim ako rukovodstvo namerava da likvidira Društvo ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost osim da to uradi.

Lica ovlašćena za upravljanje su odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Društva.

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

Naš cilj je sticanje uveravanja u razumnoj meri o tome da finansijski izveštaji, uzeti u celini, ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške, i izdavanje revizorskog izveštaja koji sadri mišljenje revizora. Uveravanje u razumnoj meri označava visok nivo uveravanja, ali ne predstavlja garanciju da će revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije uvek otkriti materijalno pogrešne iskaze ako takvi iskazi postoje. Pogrešni iskazi mogu da nastanu usled kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ako je razumno očekivati da će oni, pojedinačno ili zbirno, uticati na ekonomske odluke korisnika donete na osnovu ovih finansijskih izveštaja.

Kao deo revizije u skladu sa MSR, mi primenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Isto tako, mi:

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške; osmišljavanje i obavljanje revizijskih postupaka koji su prikladni za te rizike; i pribavljanje dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbede osnovu za mišljenje revizora. Rizik da neće biti identifikovani materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat kriminalne radnje je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što kriminalna radnja može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilazanje interne kontrole.
- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema interne kontrole Društva.
- Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- Donosimo zaključke o prikladnosti primene načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezana obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da Društvo prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.
- Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja, i da li su u finansijskim izveštajima prikazane osnovne transakcije i događaji na takav način da se postigne fer prezentacija.

Saopštavamo rukovodstvu, između ostalog, planirani obim i vreme revizije i značajne revizijske nalaze, uključujući sve značajne nedostatke interne kontrole koje smo identifikovali tokom revizije.

Takođe, dostavljamo licima ovlašćenim za upravljanje izjavu da smo usklađeni sa relevantnim etičkim zahtevima u pogledu nezavisnosti i da ćemo ih obavestiti o svim odnosima i ostalim pitanjima za koja može razumno da se pretpostavi da utiču na našu nezavisnost, i gde je primenjivo, o povezanim merama zaštite.

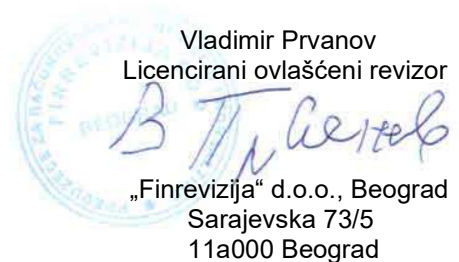
Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Društvo je odgovorno za sastavljanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije (Službeni glasnik Republike Srbije 73/2019). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2020. godinu. U vezi sa tim, naši postupci se sprovode u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 – Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

Po našem mišljenju, Godišnji izveštaj o poslovanju, osim pitanja navedenih u pasusu Osnova za negativno mišljenje, je u skladu sa Finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

Partner u angažovanju na reviziji na osnovu kog je sastavljen ovaj izveštaj nezavisnog revizora je Vladimir Prvanov

Beograd, 21. april 2021. godine

A circular blue stamp of the Institute of Auditors of the Republic of Serbia is visible on the left. To its right is a handwritten signature in blue ink. Below the signature is the printed name and title of the auditor.

Vladimir Prvanov
Licencirani ovlašćeni revizor
„Finrevizija“ d.o.o., Beograd
Sarajevska 73/5
11a000 Beograd

Попуњава правно лице - предузетник

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

БИЛАНС СТАЊА
на дан 31.12. 2020. 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		199100	216366	217392
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	4.1.	55		
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	4.1.	55		
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.	199045	216366	217392
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	4.1.	6397	5759	5759
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	4.1.	18381	17816	6432
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	4.1.	5507	4331	5066
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	4.1.	168760	188460	200135
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
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	4.4.	148653	130500	110548
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	4.4.	24723	24606	10789
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.	24606	24606	10667
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	4.4.	117		122
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	4.5.1.	23181	4849	1432
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052	4.5.1.1.	20781	3225	5
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.			
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.	2400	1624	1409
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	10977	10977
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	4.5.1.3.	164	176	191
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.	89403	88257	86972
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063	4.5.2.	53186	51551	49711
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	4.5.2.	36217	36706	37261
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Текућа година	Износ	
					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	4.5.2.			
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	4.5.3.	114	151	108
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	4.5.4.	59	1457	64
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	4.5.5.	32	27	15
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		347753	346866	327940
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	5.5.	26547	26970	17537
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	5.1.	304367	303654	301947
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 са 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 (договна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	5.1.3.	74905	74192	72485
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	5.1.3.	74192	72485	70352
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	5.1.3.	713	1707	2133
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421				
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	5.2.	454		
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.	454		
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				

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	5.2.2.2.	454		
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	5.3.	13143	13032	13913
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	5.4.	29789	30180	12080
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	5.4.1.			
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445	5.4.1.			
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.	27751	28232	9217
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.	106		46
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	5.4.2.	27645	28232	9167
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	5.4.2.			4
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	5.4.3.	1101	682	919
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	5.4.4.	261	39	54
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	5.4.5.	594	1155	1772
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	5.4.6.	82	72	118

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		347753	346866	327940
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	5.5.	26547	26970	17537

У Kanjiža



М.П.

Законски заступник

дана 15.04.2021.године

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

Попуњава правно лице - предузетник

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

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2020._ до 31.12. 2020. 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.	18576	22050
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	3.1.		2838
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003	3.1.		2838
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.	7355	8466
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			16
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	1013			

	иностраном тржишту				
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	3.1.	7355	8450
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		766	
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	3.1.	10455	10746
	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.	17780	17831

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.		2728
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.	287	265
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	3.2.3.	2655	2926
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	3.2.4.	6813	5969
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	3.2.5.	2293	1093
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	3.2.6.	1416	1285
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	3.2.7.	4316	3565
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		796	4219
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	3.3.	10	
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	3.3.	10	
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	3.3.	10	
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.	90	176
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.		
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			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	3.4.	90	176
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		80	176
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	3.5.		
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	3.6.	1530	3217
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	3.7.	1719	
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	3.8.	80	
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054	3.9.	825	826
	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			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	3.9.	825	826
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	3.9.1.		
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	3.9.2.	600	1075
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	3.9.2.	488	1956
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		713	1707
	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 15.04.2021.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 ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
за период од 01.01.2020. до 31.12. 2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	5.1.3.	713	1707
	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) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	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.	713	1707
	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



Законски заступник

дана 15.04.2021.године

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број	0	8	0	2	5	4	9	5	Шифра делатности	6	8	2	0	ПИБ	1	0	0	9	5	3	2	2	1
ИЗИВ	UNIVERZAL AKCIONARSKO DRUŠTVO																						
Седиште	KANJIŽA, Subotički put 50																						

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
за период од 01.01.2020. до 31.12. 2020. године

- у хиљадама динара -

Дни у којима	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
2	3	4	5				
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2018.						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	236282	4020		4038	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2018						
	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 2018. години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
	Стање на крају претходне године 31.12.2018.						
	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						
	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. 2019.						
	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 2019. години						
	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. 2019.						
	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				
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2018.						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073	6820	4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	
						72485	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2018.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077	6820	4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	
	Промене у претходној _2018. години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
						1707	
	Стање на крају претходне године 31.12.2018.						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081	6820	4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	
						74192	
	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	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2019.						
	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	
						74192	
	Промене у текућој 2019. години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	
						713	
	Стање на крају текуће године 31.12. 2019.						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089	6820	4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	
						74905	

Редни	ОПИС	Компоненте осталог резултата
-------	------	------------------------------

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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштва		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2б) \geq 0$	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		АОП	Укупан капитал [\sum (ред 16 кол 3 до кол 15) - \sum (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [\sum (ред 1а кол 3 до кол 15) - \sum (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2018.						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	301947	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2018.						
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1а + 2а - 2б$) ≥ 0	4221		4237	301947	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б$) ≥ 0	4222					
	Промене у претходној 2018. години						
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	1707	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
	Стање на крају претходне године 31.12.2018.						
5.	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б$) ≥ 0	4225		4239	303654	4248	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б$) ≥ 0	4226					
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2019.						
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5а + 6а - 6б$) ≥ 0	4229		4241	303657	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б$) ≥ 0	4230					
	Промене у текућој 2019. години						
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	713	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
	Стање на крају текуће године 31.12. 2019.						
9.	а) дуговни салдо рачуна ($7а + 8а - 8б$) ≥ 0	4233		4243	304367	4252	
	б) потражни салдо рачуна ($7б - 8а + 8б$) ≥ 0	4234					

У Kanjiža



Законски заступник

Дана 15.04.2021.године

Попуњава правно лице - предузетник

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

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2020. до 31.12. 2020. 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	23131	19427
1. Продаја и примљени аванси	3002	12084	7351
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	11047	12076
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	19293	15574
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	10764	5186
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	6446	6271
3. Плаћене камате	3008	37	110
4. Порез на добитак	3009	469	703
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	1577	3304
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	3838	3853
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013		
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 5)	3019	4329	3810
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	3183	260
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	1146	3550
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	3158	3810
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	454	
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		

**NAPOMENE
UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ ZA 2020. 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 31.12.2020. godine delatnost trgovine se obavlja u jednom veleprodajnom objektu.

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

Na dan 31.12.2020 godine Društvo je imalo 7 zaposlenih, od kojih je 5 zaposlenih radilo sa punim radnim vremenom a 2 zaposlena sa nepunim radnim vremenom a prosečan broj zaposlenih u obračunskom periodu je 5. Na dan 31.12.2019 broj zaposlenih u društvu je bio 7.

Finansijski izveštaji za 2020 godinu, odobreni su od strane Odbora Direktora Društva

. godine

Ove napomene su sastavni deo Finansijskih izveštaja za 2020. godinu.

Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu (Sluzbeni glasnik RS br.73/2019) društvo je na dan 31.12.2020. 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 - Prijamima 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 2019. 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 10.455 hiljada dinara, što je, u odnosu na prošlu godinu, smanjenje od 2,70% .

U istom posmatranom periodu ostvaren je prihod od prodaje usluga tehničkog pregleda vozila 7.355 hiljada dinara, što predstavlja smanjenje od 13,95% u odnosu na prihod od ove usluge u 2019.godini.

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

U 2020.godini ostvareni su prihodi od uslovljenih donacija, odnosno od uplate minimalne zarade od strane države, u iznosu od 766 hiljada dinara.

Naime, Uredbom o fiskalnim pogodnostima i direktnim davanjima privrednim subjektima u privatnom sektoru i novčanoj pomoći građanima u cilju ublažavanja ekonomskih posledica nastalih usled bolesti COVID-19 (Sl.glasnik RS broj 54/2020) uređene su fiskalne pogodnosti i direktna davanja iz budžeta Republike Srbije privrednim subjektima u privatnom sektoru u cilju ublažavanja ekonomskih posledica nastalih usled bolesti COVID-19.

Državna davanja se priznaju u obliku:

- fiskalnih pogodnosti koja se ogledaju u odlaganju dospelosti i odlaganju plaćanja određenih javnih prihoda,
- direktnih davanja iz budžeta privrednim subjektima u vidu minimalne neto zarade za svakog zaposlenog u privrednom subjektu.

Način računovodstvenog priznavanja i evidentiranja navedenih državnih davanja je uređen:

-Zakonom o računovodstvu (Sl.glasnik RS,br.73/2019)

-Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike(Sl.glasnik RS, br.95/2014).

Računovodstveni tretman državnih davanja propisan je

-međunarodnim računovodstvenim standardom –MRS 20 računovodstveno obuhvatanje državnih davanja i obelodanjivanje državne pomoći (Sl.glasnik RS, br.92/2019).

Uredbom je regulisano da se isplata direktnih državnih davanja privrednim subjektima u privatnom sektoru, vrši sa posebnog namenskog računa, otvorenog za tu namenu kod Uprave za trezor. Uredbom je regulisano da u slučaju da privredni subjekt ne prenese novčana sredstva sa posebnog računa na tekuće račune lica za koja su dobijena direktna davanja, do dana gašenja tog posebnog računa, banka prenosi sredstva s tog računa na poseban namenski račun Uprave za trezor.

Uredbom je utvrđeno da su direktna državna davanja namenske prirode i služe isključivo za isplatu zaposlenima i koja, ukoliko se ne izvrše, sredstva će biti vraćena davaocu tj.državi.

Shodno navedenom, sa računovodstvenog aspekta posmatrano, ova državna davanja se obuhvataju kao uslovljena državna davanja.

Prema računovodstvenim propisima:

Državna pomoć su mere preduzete od strane države sa namerom da pruči ekonomsku korist, specifičnu za privredni subjekt ili skup subjekata, koji ispunjavaju određene kriterijume;

Državna davanja predstavljaju pomoć države u obliku prenosa resursa privrednom subjektu po osnovu ispunjenih izvesnih uslova u prošlosti ili budućnosti, koji se odnose na poslovne aktivnosti privrednog subjekta.

Prema MRS 20, državno davanje se priznaje na sistemskoj osnovi u bilansu uspeha tokom perioda u kojima privredni subjekt priznaje kao rashode povezane troškove, koje treba pokriti iz tog davanja. Takođe, državno davanje koje se prima kao nadoknada za nastale rashode ili gubitke ili u svrhu pružanja direktne finansijske podrške privrednom subjektu sa kojom nisu povezani budući troškovi, se priznaje u bilansu uspeha perioda u kojem se prima.

Knjiženje direktnih državnih davanja

U slučaju direktnih državnih davanja knjiženje smo vršili preko računa **495 - Odloženi prihodi i primljene donacije** uz evidentiranje **Potraživanja od državnih organa i organizacija na računu 222.**

U trenutku kada su sredstva direktne državne pomoći legla na namenski račun evidentirao se priliv sredstava na računu **249-Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno** ili vrednost umanjena i **zatvaralo se potraživanje, iskazano na računu 222.**

Prilikom prenosa namenskih novčanih sredstava na tekući račun zaposlenih zatvarao se račun **495 i evidentirao se prihod na računu 641- Prihod po osnovu uslovljenih donacija**, uz istovremeno zatvaranje obaveza za neto zaradu zaposlonih, iskazanih na računu 450 i zatvaranje računa 249.

Zarada zaposlenih se obračunavala u skladu sa ugovorom o radu i evidentirala se na uobičajeni način, upotrebom računa grupe 52 i 45.

	2020. RSD 000	2019. RSD 000
1) Prihodi od prodaje robe na veliko	-	-
Prihodi od prodaje robe na tuđem skl.	-	2.838
<u>Prihodi od prodaje usluga – tehnički pregled</u>	<u>7.355</u>	<u>8.466</u>
	7.355	11.304
2) Prihodi od zakupnina objekata	10.455	10.746
3) Prihodi od – državna dodeljivanja COVID 19	766	-
UKUPNO (1+2+3)	<u>18.576</u>	<u>22.050</u>

3.2. POSLOVNI RASHODI

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

3.2.1. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

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

U toku 2020.godine nije bilo prodaje robe, te nije ni bilo rashoda po ovom osnovu.

Struktura nabavne vrednosti prodate robe je sledeća:

	2020. RSD 000	2019. RSD 000
1) Nabavna vrednost prodate robe na veliko	-	-
2) Nabavna vrednost prodate robe na tuđem skadištu	-	2.728
UKUPNO		2.728

3.2.2. TROŠKOVI MATERIJALA

Troškovi materijala odnose se na sledeće troškove:

	2020. RSD 000	2019. RSD 000
- troškovi kancelarijskog materijala	65	47
- troškovi potrošnog materijala	111	175
- troškovi rezervnih delova	17	12
- ostali troškovi	-	-
- troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	94	31
UKUPNO	287	265

Povećanje troškova jednokratnog otpisa alata i inventara u 2020.godini je iz razloga kupovine radne odeće i obuće za zaposlene na Servisu za tehnički pregled vozila.

3.2.3. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE

Troškovi goriva i energije odnose se na sledeće troškove:

	2020. RSD 000	2019. RSD 000
- troškovi električne energije	2.093	2.329
- utrošeni ogrevni materijal	437	435
- utroseni naftni derivati	125	162
UKUPNO	2.655	2.926

Troškovi goriva i energije u 2020.godini su smanjeni u odnosu na prošlu godinu iz razloga smanjenja troškova isporuke električne energije 10,13% ali i značajnog smanjenja potrošnje goriva, 22,84%.

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 toku 2019.godine izvršena je isplata božićnih i novogodipnjih poklona deci zaposlenih do 15 godina starosti, na osnovu člana 119.stav2. Zakona o radu i člana 53.tačka 3.Pravilnika o radu privrednog društva „Univerzal“ a.d.Kanjiža a u 2020.godini ova davanja nisu izvršena.

U posmatranom obračunskom periodu nisu isplaćene bruto zarade zaposlenima za decembar 2020. godine.

Izvršili smo ukalkulisavanje neisplaćenih zarada i sproveli sva knjiženja.

	2018. RSD 000	2019. RSD 000
- troškovi zarada i naknada zarada	5.608	4.839
- troškovi poreza i doprinosa na zarade	950	844
- naknada troškova za prevoz zaposlenih	255	233
- naknada troškova na služb.putu	-	14
- solidarna pomoć zaposlenom	-	-
- davanja povodom N.godine i Božića	-	39
UKUPNO	6.813	5.969

Povećanje troškova zarada i naknada zarada u 2020.godini je iz razloga povećanja osnovne zarade za zaposlene.

Povećanje naknade troškova za prevoz zaposlenih u 2020.godini u odnosu na 2019.god. je iz razloga što je primljen u radni odnos još jedan zaposleni, kome se isplaćuju troškovi za prevoz zaposlenih. Svim zaposlenima, koji putuju na posao, isplaćuju se stvarni troškovi koje zaposleni imaju za dolazak i odlazak s posla. Isplata preko neoporezivog iznosa se tretira kao zarada i plaća se porez na zarade.

Isplata 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:

	2019. RSD 000	2019. RSD 000
Troškovi PTT usluga	371	348
Troškovi usluga održavanja	1.089	165
Troškovi ostalih usluga	426	426
Troškovi zakupa poslovnog prostora	254	-
Troškovi zakupa opreme	22	22
Troškovi reklame i propagande	131	132
UKUPNO	2.293	1.093

Troškovi usluga održavanja odnose se na usluge održavanja svih objekata u vlasništvu Društva i u 2020.godini su značajno povećani u odnosu na 2019.godinu iz razloga što je bivši zaposleni Đuro Letonai raskinuo radni odnos sa „Univerzal“-om a.d. i otvorio preduzetničku firmu ĐUDI PR Kanjiža, sa kojom je 15.10.2020.godine potpisan Ugovor o redovnom održavanju poslovnog prostora, broj 01-75, vrednost Ugovora je 4 miliona dinara i po kom Ugovoru je fakturisano 825.000,00 dinara, za period 15.10.2020. 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 i Aneksa Ugovora o zakupu između AD ZIDAR Bečej – u stečaju i UNIVERZAL a.d. Kanjiža. Ugovor je zaključen sa namerom izdavanja objekata u podzakup po ceni zakupa, većoj od one za koju

se plaća zakup, ali iz razloga nestabilnog poslovanja, usled zarazne bolesti COVID-19, do realizacije ovog posla još uvek nije došlo.

Troškovi zakupa opreme isti su u odnosu na 2019.godinu.

Troškovi reklame i propagande su na istom nivou u odnosu na 2019.godinu.

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.

	2020. RSD 000	2019. RSD 000
- efekat amortizacije za softver	3	-
- efekat amortizacije za građevinske objekte	580	497
- efekat amortizacije za opremu	833	788
UKUPNO	1.416	1.285

U 2020.godini došlo je do nabavke nove opreme za tehnički pregled vozila, zajedno sa softverom za rad te opreme, te je računata amortizacija na ovaj vid nematerijalne imovine. Troškovi amortizacije za građevinske objekte je veći u 2020.godini iz razloga što je bilo značajnih investicionih ulaganja u objekat tehničkog pregleda vozila, pa se na ovo ulaganje računala amortizacija od dana aktiviranja.

Troškovi amortizacije opreme su povećani u 2020.godini zbog obračuna amortizacije za opremu koja je kupljena u toku 2020.godine.

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:

	2019 RSD 000	2019 RSD 000
- troškovi revizije	223	224
- troškovi advokatskih usluga	887	796
- troškovi stručnog obrazovanja zaposlenih	50	-
- troškovi u vezi sa stručnim usavršavanjem	8	-
- troškovi pretplate stručnih časopisa	71	71
- troškovi konsultanskih usluga	600	-
- troškovi reprezentacije	317	272
- troškovi premije osiguranja	54	36
- troškovi platnog prometa	65	89
- troškovi članarina	7	7

- troškovi poreza	674	628
- administrativne takse	73	77
- naknada za korporativne usluge	173	167
- troškovi knjigovodstvenih usluga	1.000	1.000
- usluge posredovanja	31	80
- ostali nematerijalni troškovi	83	118
UKUPNO	4.316	3.565

Troškovi revizije u 2020.godini su na novou troškova iz 2019.godine.

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

Troškovi stručnog obrazovanja zaposlenih i troškovi u vezi sa stručnim usavršavanjem odnose se na troškove zaposlenih na tehničkom pregledu vozila, koji su nastali zbog ispunjenja uslova za obavljanje poslova kontrolora tehničkog pregleda vozila, na osnovu Zakona o bezbednosti saobraćaja.

Troškovi konsultantskih usluga odnose se na konsultantske usluge, regulisane Ugovorom o pružanju poslovnih usluga, broj 01-06/1, zaključenog dana 31.01.2020.godine između Univerzal a.d.Kanjiža i Gordana Petrov PR KONSALTING 021, Novi Sad, Kosovska 26, MB 63415812, PIB 108385464

Troškovi poreza odnose se na porez na imovinu, u iznosu 582 hiljade, naknada za odvodnjavanje 17 hiljada, naknade za vođenje službenog registra informacija HOV 60 hiljada dinara, poreza na reklamni materijal, koji je plaćen za poreski period januar 2020.godine, zbog većeg iznosa troškova reklame, nego što se priznaje po Zakonu o porezu na dobit, i troškova za naknadu za zaštitu životne sredine.

Administrativne takse odnose se na plaćene opštinske i republičke takse u iznosu 6 hiljada dinara, registracione takse 4 hiljada, takse za javni medijski servis 63 hiljada. Ostali nematerijalni troškovi se odnose na plaćanje takse Agenciji za bezbednost saobraćaja u iznosu 60 hiljada dinara, 23 hiljada dinara je plaćeno za overu analiza za potrebe tehničkog pregleda vozila, koje je izvršio AMSS-Centar za motorna vozila.

Naknade za korporativne usluge u 2020. godini se odnose na usluge korporativnog agenta „ABS broker“ Beograd.

Troškovi knjigovodstvenih usluga se odnose na troškove po Ugovoru o pružanju računovodstvenih usluga, koji je zaključen sa matičnim pravnim licem „Mila-m Commerce“ doo Kanjiža.

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.

	2020 RSD 000	2019 RSD 000
- pozitivne kursne razlike	-	-
- ostali finansijski prihodi	10	-
- prihodi od kamata	-	-
UKUPNO	10	-

U 2020.godini ostvareni finansijski prihodi se odnose na više obračunatu kamatu u ranijem periodu na naknadu za zaštitu životne sredine, koja je oprihodovana na osnovu usaglašavanja stanja sa lokalnom poreskom administracijom.

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 **11** hiljada dinara, za neblagovremeno plaćene poreze **79** hiljada dinara, koji se javljaju u ovom iznosu jer se kasnilo sa isplatom poreza na imovinu za 2020.godinu (66 hiljada dinara) i 13 hiljada dinara kamate za plaćanje poreza na dobit po Rešenju o plaćanju na rate.

Struktura finansijskih rashoda je:

	2019 RSD 000	2019 RSD 000
- rashodi kamata	90	176
- negativne kursne razlike	-	-
- ostali finansijski rashodi	-	-
UKUPNO	90	176

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 2020.godini nije bilo ovih prihoda

	2020 RSD 000	2019 RSD 000
- Prihodi od usklađ.vrednosti potr.od kupaca	-	-
- Prihodi od uskl.vred.katk.finans.plasmana	-	-
UKUPNO	-	-

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 2020.godini izvršena je ispravka potraživanja, starijih od godinu dana na osnovu odluke Odbora direktora a njihova struktura je sledeća:

	2020	2019
-potraživanja za zajam-matično pravno lice	-	-
-potraživanja za zajam – povezano pr.lice	-	-
-potraž.za robu i usluge-matično pravno lice	249	-
-potraž.za robu i usluge – povezano pr.lice		-
-potraž. za zajam – ostala pravna lica	1.108	173
-potraž.za zajam – fizička lica	-	2.708
-potraž. za robu i usluge –ostala pr.lica	16	-
-potraž.za zakup stana	156	154
-potraž. za zakup- ostala pravna lica	1	-
-potraž. za date avanse	-	182
	<hr/>	<hr/>
	1.530	3.217

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.

U 2020.godini Društvo je imalo ove prihode, jer je nastupila zastarelost potraživanja u smislu člana 378.stav 1. tačka 4. I člana 360.stav 1 i 2 Zakona o obligacionim odnosima.

	2020	2019
	RSD 000	RSD 000
- dobici po osnovu prodaja nekretnina		-
- dobici po osnovu prodaje opreme	-	-
- prihodi od otpisa obaveza Gradins d.o.o i Senta promet AD po osnovu zasterolisti.	1.534	-
- prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina	-	-
-prihodi po osnovu otpisa ostalih obaveza – naknada za zaštitu životne sredine usklađivanje sa lokalnom PU	112	-
-prihodi po osnovu popusta i kasa skonta	73	-
- ostali nepomenuti prihodi	-	-
UKUPNO	<hr/> 1.719	<hr/> -

Prihodi od otpisa obaveza odnose se na oprihodovanje zastarelih obaveza pravnog lica GRADINS DOO NOVI SAD, u iznosu 1.481 hiljada dinara i pravnog lica AD SENTA PROMET TP SENTA, u iznosu 53 hiljade dinara. Obaveze su nastale 2017. godine, pošto je obaveza starija od 3 godine, odlukom Odbora direktora ove obaveze su oprihodovane.

U 2019.godini društvo je knjižilo kao trošak naknadu za zaštitu životne sredine u iznosu Rešenja iz 2018.godine. Kako je u 2019. godini došlo do promene načina obračuna ove naknade, usaglašavajući stanje ovog javnog prihoda sa poreskom administracijom lokalne samouprave, po kome se ne pojavljuje ovo potraživanje, te je Društvo na osnovu toga u 2020.godini oprihodovalo iznos od 112 hiljada dinara.

Prihodi po osnovu popusta i kasa skonta odnose se na odobreni popust od 7% zbog plaćanja u dogovorenom roku pravnom licu „MARINKOVIĆ HOFMANN“ Velika Moštanica, po Knjižnom odobrenju broj 8 od 07.05.2020.godine

U 2020.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.

U 2020.godini je bilo rashoda po osnovu izdataka za humanitarne svrhe, jer je povodom Nove Godine i Božića kupljeno 80 poklon paketa, koji su podeljeni dečijim ustanovama.

	2020 RSD 000	2019 RSD 000
- izdaci za hum.kult.obrazovne, naucne svrhe	80	-
- gubitak po osnovu prodaje nekretnina	-	-
- gubitak po osnovu prodaje opreme	-	-
- troškovi sudskog spora	-	-
- obezvređenje nekretnina	-	-
- rashodi po osnovu direktnih otpisa	-	-
UKUPNO	80	-

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 umanjenja za iskorišćene poreske kredite. Oporeziva osnovica uključuje dobitak iskazan u bilansu uspeha, koji je korigovan u skladu sa poreskim propisima Republike Srbije.

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

3.9.2 Odloženi porez

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

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

Utvrđivanje oporezive dobiti iz PB-1 i poreskog rashoda perioda iz PDP za 2020. godinu, kako sledi:

	2020 RSD 000	2019 RSD 000
Poreski bilans obveznika poreza na dobit pravnih lica	PB-1	
Finansijski rezultat u bilansu uspeha (dobitak pre oporezivanja)	825	826
Neto kapitalni dobiti (gubici)	-	-
Poslovni dobitak (gubitak)	825	826
Usklađivanje rashoda u poreskom bilansu	(5.676)	(6.633)
Usklađivanje prihoda u poreskom bilansu	1.123	493
Korekcija po osnovu zaključka iz izveštaja o transfernim cenama	2.510	2650
Oporeziva poslovna dobit (gubitak)	(1.218)	(2664)
Iznos gubitka iz poreskog bilansa iz prethodnih godina, do visine prethodne stavke	-	-
Neto kapitalni dobitak (gubitak)	2.638	-
Preneti kapitalni gubici iz ranijih godina	2.145	-
Ostatak kapitalnog dobitka	-	-
Poreska osnovica – oporeziva dobit	493	-
Akontaciono – konačno utvrđivanje poreza na dobit pravnih lica	PDP	
Obračunati porez	-	-
Umanjenje za poreski kredit – Obrazac PK za 2015. godinu	-	-
PORESKI RASHOD PERIODA	-	-
Odloženi poreski rashod perioda	(600)	(1.075)
Odloženi poreski prihod perioda	488	1956

3.10. ZARADA PO AKCIJI

U 2020. 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 %
Nematerijalna imovina	20%

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 91% su investicione nekretnine - objekti koji su izdati u zakup.

Na dan bilansiranja 31.12.2020 godine nije vršeno vrednovanje investicionih nekretnina na osnovu odluke odbora direktora.

Tabela promena na nekretninama, opremi i investicionim nekretninama

000 RSD

	Nemater Imovina softver	Gradevi nsko zemljište	Gradevi nski objekti	Oprema	Investici one nekretni ne	Nekret nine u pripre mi	Ukupno
Nabavna vrednost							
Početno stanje 01.01.2019. godine	-	5.759	10.908	27.917	200.135	0,00	244.719
Nabavka, aktiviranje, prenos			11.881	53	(11.675)	0,00	259
Rashodovanje				(2.274)			(2.274)
Krajnje stanje 31.12.2019. godine	-	5.759	22.789	25.696	188.460	0,00	242.704
Početno stanje 01.01.2020. godine	-	5.759	22.789	25.696	188.460	0,00	242.704
Nabavka, aktiviranje, prenos	58	638	1.145	1.980		0,00	3.821
Smanjenje IV po osnovu raskida kupoprodajnog ugovora iz ranijih godina zbog nemogućnosti uknjižbe na Univerzal AD					(19.700)		(19.700)
Rashodovanje				(1.441)			(1.441)
Krajnje stanje 31.12.2020. godine	58	6.397	23.934	26.236	168.760	0,00	225.385
Ispravka vrednost							
Početno stanje 01.01.2019. godine	-		4.476	22.851			27.327
Amortizacija za 2019. godinu			497	788			1.285
Rashodovanje				(2.274)			(2.274)
Krajnje stanje 31.12.2019. godine	-		4.973	21.365			26.338
Početno stanje 01.01.2020. godine	-		4.973	21.365			26.338
Amortizacija za 2020. godinu	3		580	833			1.416
Rashodovanje				(1.469)			(1.469)
Krajnje stanje 31.12.2020. godine	3		5.553	20.729			26.285
Neto sadašnja vrednost 31.12.2020.	55	6.397	18.381	5.507	168.760	0,00	199.100
Neto sadašnja vrednost 31.12.2019.	-	5.759	17.816	4.331	188.460	0,00	216.366

4.2 DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani odnose se na:

2020 2019 2018

RSD 000 RSD 000 RSD 000

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

4.3. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

U poslovnim knjigama Društva konstatovan je iznos odloženih poreskih sredstava.

U 2019. Godini društvo je iskazalo gubitak u poreskom bilansu u iznosu od 2.664.047,00 dinara a poslovodstvo je procenilo da će se ovaj gubitak iskoristiti za pokriće dobiti u poreskom bilansu u narednih 5 godina, te su na osnovu toga obračunata odložena poreska sredstva u iznosu 400 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 hiljada dinara, naknada za ekološku taksu 122 hiljade dinara i naknada za odvodnjavanje u iznosu 15 hiljada dinara i po ovom osnovu iskazalo odložena poreska sredstva u iznosu 266 hiljada dinara.

U 2019.godini od prethodnih javnih prihoda plaćeno je 1.162.hiljade dinara pa je na osnovu toga društvo ukinulo odložena poreska sredstva u iznosu 174 hiljade dinara.

Istovremeno, u istom posmatranom periodu društvo je iskazalo obaveze za neplaćene javne prihode, porez na imovinu 586 hiljada dinara, pa su, na osnovu ovoga, iskazana odložena poreska sredstva od 88 hiljada dinara.

U 2020.godini plaćeno je 1.155 hiljada dinara javnih prihoda, na osnovu kojih su u ranijem periodu računata odložena poreska sredstva, pa je na osnovu toga društvo ukinulo odložena poreska sredstva u iznosu 173 hiljade dinara.

U istom posmatranom periodu društvo je iskazalo obaveze na ime neplaćenog poreza na imovinu 582 hiljade dinara i naknada za ekološku taksu 5 hiljada dinara, te je na osnovu ovih neplaćenih javnih prihoda društvo iskazalo odložena poreska sredstva u iznosu 88 hiljada dinara.

U bilansu stanja odložena poreska sredstva i obaveze prikazuju se u neto(prebijenom) iznosu. Na poziciji odloženih poreskih sredstava nalazi se iznos od 2.556 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:

31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
RSD 000	RSD 000	RSD 000

- Zalihe trgovinske robe na veliko	-	-	-
- roba u skladištu kod dr.pravnih lica	24.606	24.606	10.667
- Dati avansi	117	-	122
UKUPNO	24.723	24.606	10.789

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

Dati avansi odnose se na avansne uplate pravnom licu „Dunav auto logistika“ doo Beograd, za uslugu izrade elaborata tehnologije vršenja tehničkog pregleda na tehnološkoj liniji sa izlaskom na teren, iznos avansa 75 hiljada, dobijen Avansni račun broj 400-20-20 od 16.03.2020.godine i uplata avansa pravnom licu „Finrevizija“ doo Beograd, za izradu revizije finansijskih izveštaja za 2020.godinu, gde se po Ugovoru jedan deo plaća po potpisivanju Ugovora. Avans od 42 hiljade je uplaćen 12.11.2020.godine i dobijen je Avansni račun broj 147/20.

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

4.5.1.1. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
	RSD 000	RSD 000	RSD 000
Potraživanja od kupaca-matično pr.lice „Mila-m commerce“ vezano za raskid ugovora 19.700	21.029	3.225	5
Minus:ispravka vred.-mat. pr.lice „Mila-m commerce“	(248)		
Potraživanja od kupaca- povezana pr.lica.	3.709	3.709	3.709
Minus:Ispravka vred.-p.p.lice-DŽLS u stečaju	(3.709)	(3.709)	(3.709)
<i>Svega potraž.od kupaca-povezana pr.lica</i>	20.781	3.225	5
Potraživanja od kupaca u zemlji	11.117	10.324	10.602
Ispravka vrednosti potraživanja	(8.717)	(8.700)	(9.193)
<i>Svega potraživanja od kupaca u zemlji</i>	2.400	1.624	1.409
Ostala potraživanja po osnovu prodaje usluga	-	-	18
UKUPNO	2.400	4.849	1.432

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 BANCII preostali iznos duga po osnovu kredita „Mila-m commerce“Doo Kanjiža

	2020	2019	2018
	RSD 000	RSD 000	RSD 000
Potraživanja za plaćeno jemstvo	10.977	10.977	10.977
UKUPNO	10.977	10.977	10.977

4.5.1.3. DRUGA POTRAŽIVANJA

Potraživanja od zaposlenih-bon S.promet	8	20	37
Potraživanje od zaposlenih-zakup stana	985	829	673
Minus: ispravka vred.potraž.za zakup stana	(829)	(673)	(519)
Potraživanja za kamatu-Užar oprema	300	300	300
Minus: Ispravka vred.potraž.za kamatu	(300)	(300)	(300)
UKUPNO	164	191	169

U 2020.godini izvršena je ispravka vrednosti potraživanja za zakup stana u iznosu 156 hiljada dinara.

Izvodi otvorenih stavki su poslani svim kupcima sa stanjem 31.10.2020.godin. Vraćeno je 85 % overenih IOS-a, a za ostale smatramo da su saglasni sa izkazanim stanjem.

Izvode otvorenih stavki nisu vratili sledeći kupci:

Potraživanja za uslugu tehn.pregleda:

„Kapetanski rit“ doo Velebit,

Ka trans Orom

Metal doo Kanjiža
 Potraživanja za zakup:
 Calbert company doo Horgoš,
 Pr Hevilo Trešnjevac,
 Pr Mina Kanjiža

Naplaćena su potraživanja do odobravanja finansijskog izveštaja u iznosu od 1.577 hiljada dinara, odnose se na potraživanja po osnov u prodaje, što čini 55 % od tih potraživanja, odnosno 5% 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 beskatatno. 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:

	31.12.2020 RSD 000	31.12.2019 RSD 000	31.12.2018 RSD 000
Mila-m commerce-matično pr.lice	53.186	51.551	49.711
Mila-m commerce-sumnj.i sporna	-	-	-
Minus:isprtavka vred.Mila-m comm.	-	-	-
<i>Svega</i>	53.186	51.551	49.711
Imperijal Lux	-	-	-
Imperial lux sumnj.i sporna	20.600	20.600	20.600
Minus: isprav.vrednosti Imperial lux	(20.600)	(20.600)	(20.600)
PR MILA ML- Palinkaš	20	528	110
PR MILA ML sumnj. i sporna	528	66	-
Minus: ispr.vrednosti MILA ML	(528)	(66)	-
Teraco i fasadna	190	562	107
Teraco i fasadna sumnj. i sporna	580	107	-
Minus:isprav.vrednosti T I F	(580)	(107)	-
IPC NS	32.400	32.070	32.070
Mira Sič	3.548	3.548	4.854
Mira Sič sumnjiva i sporna	2.708	2.708	-
Minus: ispr.vrdnosti Mira Sič	(2.708)	(2.708)	-
Lončar Svetozar	29	20	20
Minus.isprav.vrednosti Lončar Svetozar	(20)	(20)	(20)
Fit doo Bečej	50	-	-
Vučković Andrija	-	-	120
Vučković Andrija sumnj.i sporna	120	120	-
Minus: ispr.vredn.Vučković Andrija	(120)	(120)	-
<i>Svega</i>	36.217	36.706	37.261

Džslm 222 Kanjiža-sum.i sp.	-	2.640	2.640
RSMJ-NS(bivši Džslm 222)-sumnj.i sporna	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)
Minus:ispravka vrednosti RSMJ-NS	(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	-	-	-
UKUPNO	89.403	88.257	86.972

U toku 2020.godine Društvo je pozajmice prema matičnom pr.licu Mila-m commerce, na osnovu Ugovora, knjžilo kao dugoročne a na kraju godine, sva ta potraživanja prenelo na konto 230- kratkoročni krediti i plasmani, jer je ovim pozajmicama valuta vraćanja 2021.godina.

U 2020.godini, odlukom Odbora direktora, izvršeno je isknjižavanje ranije ispravljenih potraživanja, za pravna lica MILA ML i TERACO I FASADNA, u kupnoj vrednosti 173 hiljade dinara.

U 2020.godini, odlukom Odbora direktora je izvršena ispravka vrednosti potraživanja po osnovu datih zajmova, kod kojih je od valute plaćanja prošlo više od godinu dana.

U 2020.godini Pravno lice IMPERIAL LUX se pojavljuje i kao dobavljač, ali pošto je u blokadi, nije izvršena kompenzacija i ukidanje ispravke vrednosti, odnosno oprihodovanje ovih potraživanja, primenjujući računovodstveno načelo opreznosti.

Do odobravanja finansijskih izveštaja matično pravno lice „Mila-m commerce“ vratilo je 987 hiljade dinara na ime pozajmica.

4.5.3. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENT

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

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
	RSD 000	RSD 000	RSD 000
Tekući računi	<u>114</u>	<u>151</u>	<u>108</u>
UKUPNO	114	151	108

Likvidna sredstva čine gotovina u blagajni, čekovi i sredstva na poslovnim računima. Pošto se Društvo u 2020 godini nije bavilo maloprodajnom trgovinom, nije bilo drugih likvidnih sredstava osim tekućeg računa. Stanja na tekućim računima su usaglašena sa izvodima banaka na dan 31.12.2020 godine i odnose se na stanje tekućeg računa kod Banka Intesa **1** hiljada dinara i namenski račun- bolovanje i porodilje **1** hiljada dinara, Komercijalna banka **62** 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 Payscale Doo Novi Sad, po osnovu Ugovora o poslovnoj

saradnji od 05.07.2018.godine, gde se „Univerzal“ ad javlja kao zastupnik ove platne institucije. Ova sredstva su korišćena kao depozit i u 2020.godini.

Društvo u 2018 godini nije bilo u blokadi

Društvo u 2019 godini nije bilo u blokadi

Društvo u 2020.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.

	31.12.2020 RSD 000	31.12.2019 RSD 000	31.12.2018 RSD 000
- PDV u primljenim fakturama			
po opštoj stopi - priznavanje u nar. periodu	59	67	64
- potraživanja za više plaćeni porez	-	1.390	-
UKUPNO	59	1.457	64

Društvo je na kraju 2019.godine imalo pretlatu poreza na dodatu vrednost u iznosu 1.390 hiljada dinara, za koja sredstva nije tražilo povraćaj PDV već je ta sredstva koristilo za plaćanje PDV u 2020. godini.

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.

	31.12.2019 RSD 000	31.12.2019 RSD 000	31.12.2018 RSD 000
- unapred plaćeni troškovi osiguranja vozila	14	9	15
- unapred plaćena pretplata stručnih časopisa	18	18	-
UKUPNO	32	27	15

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.

	2020 RSD 000	2019 RSD 000	2018 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 31.12.2020 godine u RSD 000:

	Broj akcija	Vrednost akcija RSD 000	% emit.akcija
Mila-m commerce	130.074	130.074	56,3437
Lončar DMITAR (sudska blokada na 68698 akcija)	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
UKUPNO	230.858	230.858	100,0000

Akcijski kapital Društva usaglašen je sa iskazanim vrednostima u Centralnom registru HOV na dan 31.12.2020. godine.

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

5.1.2. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE

U 2020.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.

2020	2019	2018	RSD 000	RSD 000	RSD 000
- otkupljene sopstvene akcije			6.820	6.820	6.820
		UKUPNO	6.820	6.820	6.820

5.1.3. NERASPOREĐENI DOBITAK

Neraspoređeni dobitak se odnosi na:

	2020 RSD 000	2019 RSD 000	2018 RSD 000
- Neraspoređeni dobitak ranijih godina	74.192	72.485	71.352
- Neraspoređena dobit tekuće godine	713	1.707	2.133
- Korekcija materijalno značajne greške	-	-	-
UKUPNO	74.905	74.192	72.485

5.1.4. GUBITAK

U prethodne tri godine društvo nije isklazalo gubitak u finansijskim izveštajima

	2020 RSD 000	2019 RSD 000	2018 RSD 000
-Gubitak tekuće godine	-	-	-
UKUPNO	-	-	-

5.2. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

5.2.1. DUGOROČNA REZERVISANJA

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

Na ovoj poziciji u 2020 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.

U toku 2020.godine Vlada Republike Srbije je donela Uredbu o fiskalnim pogodnostima i direktnim davanjima privrednim subjektima u privatnom sektoru i novčanoj pomoći građanima u cilju ublažavanja ekonomskih posledica nastalih usled bolesti COVID-19 (Sl.glasnik R.Srbije broj 54/2020)- bliže objašnjenje u delu Prihodi 3.1.

Društvo je koristilo fiskalne pogodnosti koje se odnose na plaćanje poreza na zarade i naknade zarada i doprinosa za obavezno socijalno osiguranje, čija je dospelost za plaćanje odložena na 24 mesečne rate.

Na kraju izveštajnog perioda ove obaveze su iskazane na odgovarajućim računima kratkoročnih i dugoročnih obaveza. Deo odloženih poreza i doprinosa na zarade, koji dospeva za plaćanje u 2021. godini Društvo je iskazalo na analitičkim računima grupe 45 a deo koji dospeva u 2022.godini na analitičkim računima u okviru računa 419 – Ostale dugoročne obaveze. Ovo je iz razloga što se, **prema paragrafu 69 MRS 1- Prezentacija finansijskih izveštaja, obaveza klasifikuje kao kratkoročna ako dospeva za izmirenje u roku od dvanaest meseci posle izveštajnog perioda ili ako subjekt nema pravo da na kraju izveštajnog perioda odloži izmirenje obaveza za najmanje dvanaest meseci posle izveštajnog perioda. Sve ostale obaveze klasifikuju se kao dugoročne.**

5.2.2.1. DUGOROČNI KREDIT

U toku 2020.godine Društvo nije koristilo sredstva po osnovu dugoročnih kredita.

U toku 2019.godine Društvo nije koristilo sredstva po osnovu dugoročnih kredita.

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

5.2.2.2. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE

	2020	2019	2018
	RSD 000	RSD 000	RSD 000
Ostale dugoročne obaveze - COVID davanja	454	-	-

5.3. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

U 2020.godini Društvo je izvršilo obračun odloženih poreza po osnovu različitih poreskih osnovica i utvrdilo odložene poreske obaveze u iznosu 15.700 hiljada dinara.

U 2019.godini Društvo je izvršilo obračun odloženih poreza po istom osnovu i utvrdilo odložene poreske obaveze u iznosu 15.274 hiljade dinara.

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

	2020	2019	2018
	RSD 000	RSD 000	RSD 000
Odložene poreske obaveze	15.700	15.274	14.373
<u>Minus: Odložena poreska sredstva</u>	<u>(2.557)</u>	<u>(2.242)</u>	<u>(460)</u>
Odložene poreske obaveze-Neto princip	13.143	13.032	13.913

Obračun odloženih poreskih obaveza izvršene su na sledeći način:

1.Sadašnja vrednost postrojenja i opreme	5.506.904,33
2.Sadašnja vrednost nekretnina	187.141.112,38
3.Sadašnja računovodstvena vrednost-računovodstvena osnovica	192.648.016,71
4.Sadašnja vrednost grupe 02-05(kolona 8OA obrasca)	5.450.332,79
5.Sadašnja vrednost stalnih sredstava (od 01.01.2019.god)	2.060.459,73
6.Sadašnja vrednost grupe 01-nekretnine	80.470.399,83
7.Sadašnja poreska vrednost – poreska osnovica	87.981.192,35
8.Računovodstvena – poreska osnovica (3 – 6)	104.666.824,36
9.Stopa poreza na dobit	0,15
10. Kumulativna odložena poreska obaveza	15.700.023,66

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 prenetna na drugog.

Na poziciji Kratkoročne finansijske obaveze nije bilo nikakvog prometa u prethodne tri godine.

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
	RSD 000	RSD 000	RSD 000
Krat.kredit i zajmovi	-	-	-

5.4.2. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja iskazujemo na računima grupe 43, odnosno 431 – Dobavljači matična i zavisna pravna lica, 433 - Dobavljači ostala povezana pravna lica, 435 - Dobavljači u zemlji i 439 - Ostale obaveze iz poslovanja. Obaveze prema matičnim i 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:

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
	RSD 000	RSD 000	RSD 000
Dobavljači – matična i zavisna pr.lica	-		
Dobavljači - povezana pravna lica	106	-	46
Dobavljači u zemlji	27.645	28.232	9.167
Ostale obaveze iz poslovanja	-	-	4
UKUPNO:	27.751	28.232	9.217

Obaveze prema povezanim pravnim licima odnose se na obaveze prema povezanom pravnom licu ZIDAR AD U STEČAJU, Bečej, Gradištanski put 12, PIB 100737951, MB 08070008, po osnovu fakturisanog zakupa poslovnog prostora po Ugovoru o zakupu broj 01-74/1 od 22.07.2019.godine i Aneksa Ugovora o zakupu broj 01-56/1 od 06.07.2020.godine.

Do maja 2020.godine zakup nije fakturisan.

Poslovne prostorije su uzete u zakup radi izdavanja u podzakup, po zakupnini većoj od one koju društvo plaća ali se ovaj posao nije mogao realizovati, zbog pandemije zarazne bolesti COVID-19.

Povećanje obaveza prema dobavljačima u 2019. godini je iz razloga kupovine robe od pravnog lica „Imperial lux“ doo Bečej u vrednosti 20.000.001,00 dinara i ta roba se nalazi na tuđem skladištu.

Obaveze koje nisu usaglašene iznose 6,1 % u odnosu na ukupan broj dobavljača (bez „Imperial lux“-a), ali su obaveze prema najvećim dobavljačima usaglašene. U ovaj procenat nije uključena obaveza prema „IMPERIAL LUX“ doo Bečej, koja čini 90% ukupnih obaveza i koja nije usaglašena. Razlog neusaglašenosti ostalih je taj što dobavljači nisu poslali zahteve za usaglašavanje. Do dana odobravanja finansijskih izveštaja izvršena je isplata 1.600 hiljada dinara obaveza, što čini 10,56% obaveza prema dobavljačima, odnosno ako bi se pregled pravio bez dobavljača „IMPERIAL LUX“, od koga istovremeno i potražujemo, kao i dobavljača „GRADINS“, koji zajedno predstavljaju 95% ukupnih obaveza, isplaćeno je 57,7% ostalih obaveza.

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.

	31.12.2019 RSD 000	31.12.2019 RSD 000	31.12.2018 RSD 000
- obaveze iz specifičnih poslova	-	-	-
- neto zarada	330	341	445
- neto zarada- putni trošak	-	-	2
- porez na dohodak gr.iz zarada	105	37	23
- doprinosi na zarade	482	173	112
- obaveze za kamatu – JP Srbijagas	2	-	33
- obaveze za kamatu –EPS	2	7	8
- obaveza za kamatu – Džls d.o.o. u stečaju	-	-	-
- obaveze za kamatu- porezi	180	124	25
- ostale obaveze	-	-	1
- obaveze prema zaposlenima – putni trošak	-	-	3
- obaveze prema zaposlenima- otpremnina	-	-	267
UKUPNO	1.101	682	919

Obaveze za neto zarade odnose se na ukalkulisane, a neisplaćene bruto zarade za decembar 2020. godine, koje su isplaćene do dana odobravanja finansijskih izveštaja.

Društvo je koristilo fiskalne pogodnosti, koje se odnose na plaćanje poreza na zarade i doprinosa za obavezno socijalno osiguranje, čija je dospelost za plaćanje odložena na 24 mesečne rate (bliže objašnjenje u delu 5.2.2.). Deo odloženih poreza od 69 hiljada i doprinosa na zarade, od 315 hiljada, koji dospeva za plaćanje u 2021.godini iznosi je knjižen na ovim pozicijama.

U toku 2019.godine isplaćena je konačna otpremnina za Krušić Mirjanu, koja je 2017.godine proglašena tehnološkim viškom i kojoj je otpremnina isplaćena u 24 mesečne rate, po potpisanom sporazumu.

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

Do dana odobravanja finansijskih izveštaja izvršena je isplata 276 hiljada dinara, što čini 82% ostalih kratkoročnih obaveza.

5.4.4. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST

Struktura obaveza na ovom računu je sledeća:

	31.12.2020 RSD 000	31.12.2019 RSD 000	31.12.2018 RSD 000
- obaveze za PDV	216	-	34
- obaveze za PDV –naredni period	45	39	20
UKUPNO	261	39	54

Do dana odobravanja finansijskog izveštaja izmirene su obaveze za PDV u iznosu od 261 hiljade dinara.

5.4.5. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

U okviru ove grupe računa iskazujemo obaveze za porez iz rezultata, porez na imovinu, naknadu za unapređenje životne sredine, naknadu za odvođnjavanje i druge javne dažbine.

Struktura obaveza na ovom računu je sledeća:

	31.12.2019	31.12.2019	31.12.2018
	RSD 000	RSD 000	RSD 000
- Obaveze za porez na imovinu	582	586	475
- naknada za zaštitu životne sredine	5	111	122
- obaveza za naknadu za odvođnjavanje	17	-	15
- ostale obaveze za por.dopr.i dr.dažbine	1	1	1
- obaveze za porez iz rezultata	(11)	457	1.159
UKUPNO	594	1.772	1.772

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.

U toku 2020.godine plaćeno je 468 hiljada dinara na ime ovih obaveza pa se tako javila pretplata u iznosu od 11 hiljada dinara, stanje je usaglašeno sa Poreskom upravom.

U toku 2021.godine tražiće se preknjižavanje ovog poreza.

U toku 2020.godine plaćene su obaveze na ime poreza na imovinu u iznosu 586 hiljada a deo naknade za zaštitu životne sredine, posle usaglašavanja stanja sa lokalnom poreskom administracijom, je oprihodovan, zbog novog načina obračuna ove naknade (objašnjenje u delu 3.7.)

Do dana odobravanja finansijskih izveštaja nije bilo plaćanja po prethodnim osnovama.

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:

	2020	2019	2018
	RSD 000	RSD 000	RSD 000
- unapred obračunati troškovi	(12)	(17)	
- unapred naplaćeni prihodi	94	89	118
UKUPNO	82	72	118

Unapred obračunati troškovi se odnose na unapred obračunate troškove za osiguranje imovine a unapred naplaćeni prihodi se odnose na unapred naplaćenu zakupninu, za koju je izdat Avansni račun.

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 toku 2019.godine taj iznos je smanjen za 567 hiljada i na kraju godine je iznosio 423 hiljade dinara što je isplaćeno u toku 2020.godine.

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 2019.godini na ovom kontu knjižena je uknjižba založnog prava- izvršna vansudska hipoteka na objektima na parceli 4041/1, u korist TRGOVINSKA RADNJA –KOMISION I SERVIS MOB 9 STRAHINJA ŠVELJO PREDUZETNIK KULA, na osnovu Ugovora o pristupanju dugu, gde se društvo pojavljuje kao dužnik treće lice, odnosno garant ispunjenju obaveza na osnovu Ugovora o zajmu odobrenim pravnom licu "MILA-M COMMERCE" d.o.o. Kanjiža u ukupnom iznosu 10.000.000,00 dinara i to Ugovor broj 01-16, zaključen 13.02.2019.godine u iznosu 4.000.000,00 i Ugovor o pristupanju dugu zaključen 11.07.20019.godine u iznosu 6.000.000,00

	2020 RSD 000	2019 RSD 000	2018 RSD 000
Vanbilansna aktiva	26.547	26.970	17.537
Vanbilansna pasiva	26.547	26.970	17.537

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 poravnanja 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

U 2019.godini data je saglasnost za upis založnog prava- izvršne vansudske hipoteke u korist TRGOVINSKA RADNJA –KOMISION I SERVIS MOB 9 STRAHINJA ŠVELJO PREDUZETNIK KULA, MB 56179488, PIB 103078132 sa sedištem u Kuli, Maršala Tita bb, na nepokretnostima na parceli 4041/1 upisane u list nepokretnosti broj 927 K.O.Kanjiža.

Poverilac	Broj ugovora	Založna nepokretnost	vrednost
1.Senta promet	952-02-12-49/2017	magacin i upravna zgrada	140.000 eu
2.Trgovinska radnj Komision i servis MOB 9 Kula	OPU 115-2019 01-16	zgrada trgovine,pomoćna zgrada,servis za kamione	4.000.000 rsd
„	OPU-514-2019 01-75	„	6.000.000 rsd

Ove hipoteke su aktivne i u 2020.godini.

OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

U svom redovnom poslovanju Društvo ostvaruje poslovne transakcije sa matičnim i 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.

Matično pravno lice:

MILA-M COMMERCE DOO KANJIŽA, Glavna 20, 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 ponuđača „Mila-m commerce“ doo Kanjiža, ponuda je 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.

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 u stečaju, Bečej, Gradištanski put 12, MB 08070008, PIB 100737951, većinski vlasnik Dmitar Lončar;

U toku 2020.godine izvršene su sledeće transakcije sa povezanim licem „Mila-m commerce“ doo Kanjiža:

- Izvršeno je plaćanje 1.200.000,00 (1.000.000,00 + 200.000,00) rsd na ime vršenja knjigovodstvenih usluga po Ugovoru i odluci Odbora direktora, za koje je dobijen račun broj U-001/2020 od 31.12.2020.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 1.080.960,82 rsd,(900.800,45 + 180.160,37 PDV) po tom osnovu u poslovnim knjigama iskazan je prihod u iznosu 900.800,45 rsd;
- Na osnovu odluke Odbora direktora broj 129 od 08.05.2020.godine raskinut je Ugovor o kupoprodaji nepokretnosti broj 01-125 od 31.12.2014.godine, potpisan sa Mila-m commerce doo Kanjiža o kupovini nepokretnosti u Bačkom Petrovom selu, zbog nemogućnosti ispunjenja člana 3.Osnovnog ugovora, odnosno nemogućnosti uknjižbe novog vlasnika u RGZ Bečej. Na osnovu sporazuma o raskidu, broj 02/27/1 od 08.05.2020.godine pomenuta nekretnina je isknjižena iz poslovnih knjiga Društva po istoj ceni po kojoj je nabavljena, te nije bilo finansijskih prihoda ni rashoda a u skladu sa Zakonom o porezu na dobit, u poreskom bilansu je iskazana kapitalna dobit.
- Po osnovu izvršenih transakcija u poslovnim knjigama Društva iskazani su prihodi u ukupnom iznosu 900.800,45 dinara i rashodi u ukupnom iznosu 1.000.000,00 rsd.

Sa drugim povezanim licima nije bilo komercijalnih transakcija.

Ukupna vrednost komercijalnih transakcija sa povezanim licem „Mila-m commerce“ doo Kanjiža u 2020.godini je 1.900.800,45 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 2020.godini Društvo je povezanom licu „Mila-m commerce“ doo Kanjiža odobrilo 2.235 hiljade dinara na ime pozajmica a u istom periodu je vraćeno 600 hiljada dinara.

Na ime kratkoročnih pozajmica povezanim prtavnim 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 2020.godinu, utvrđenih od strane Ministarstva finansija, što na godišnjem nivou iznosi 4.71%.

Ukupno obračunati rashodi „van dohvata ruke“ na ime kamata je 2.510 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:

	2020 RSD 000	2019 RSD 000	2018 RSD 000
POTRAŽIVANJA I PLASMANI			
Potraživanja od kupaca matična pr.lica	21.029	3.225	5
Potraživanja od kupaca-ostala povezana pr.lica	-	-	-
Kratkoročni fin. Plasmani-matična pr. lica	53.186	51.551	49.711
Ostali kr.finans.plasmani-ostala povez.pr.lica	-	-	-

OBAVEZE

Kratkoročne fin. Obaveze-ostala povezana pr. lic	-	-	-
Obaveze prema dobavl. -ostala povezana pr. lica	106	-	46
Obaveze za kamazu - ostala povezana pravna lic	-	-	-

NEKOREKTIVNI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSIRANJA

Od dana bilansiranja do dana odobravanja desili su se sledeći nekorektivni događaji:

Dana 20.01.2021.godine Privredni sud u Novom Sadu doneo je Rešenje broj 1.St.66/2015 kojim je obustavljen je stečajni postupak nad dužnikom Preduzeće za trgovinu i ugostiteljstvo DŽLS DOO NOVI SAD u stečaju, Heroja Pinkija 2, na taj način što je, posle proglašenja bankrotstva, izvršena prodaja stečajnog dužnika pravnom licu Mila-mcommerce doo Kanjiža, te DŽLS DOO Novi Sad i dalje ostaje povezano pravno lice.

Rešenjem Privrednog suda u Novom Sadu broj 2 St.62/2020 od 11.03.2020.godine otvoren je stečajni postupak nad stečajnim dužnikom AD ZIDAR GRAĐEVINSKO PREDUZEĆE- U STEČAJU BEČEJ. U okviru stečajnog postupka Univerzal-u ad je priznato potraživanje po osnovu zajma u iznosu 1.084.788,56 dinara i kamata po osnovu ovog potraživanja u iznosu 1.738.324,32 dinara. Rešenjem Privrednog suda u Novom Sadu od 19.01.2021.godine usvojen je plan reorganizacije za stečajnog dužnika, po kom se Društvu priznaje 5% priznatih potraživanja, koja će biti plaćena u narednih 5 godina.

Potpisan je Ugovor o solidarnom jemstvu sa KOMPANIJA „DUNAV OSIGURANJE“ a.do.Beograd, na osnovu isplate akontacije naknade dužniku „SAŠA SIČ PR OSTALE USLUŽNE AKTIVNOSTI PODRŠKE POSLOVANJU GRADINS KANJIŽA“ iz Kanjiže, ul.Glavna br.11, MB 64777785, PIB 110275870 u iznosu 990 hiljada dinara.

Raskinut je Ugovor o zakupu između AD ZIDAR u stečaju Bečej i UNIVERZAL AD Kanjiža 01.03.2021.godine iz razloga nemogućnosti realizacije planiranog posla, zbog uticaja pandemije zarazne bolesti COVID-19 .

Proglašenje pandemije virusa COVID-19 i uvođenje vanrednog stanja imali su uticaj i na poslovanje Društva. Smanjen je obim pružanja usluga tehničkog pregleda vozila, zbog nemogućnosti registracije vozila u samom objektu, pa je značajno smanjen i prihod od ove delatnosti.

Što se tiče osnovne delatnosti, izdavanje objekata u zakup, nije bilo otkazivanja ugovora o zakupu ali ima zakupaca koji su zatvorili objekte za vreme vanrednog stanja, što se osetilo na smanjenje prihoda, zbog nefakturisanja zakupa za vreme vanrednog stanja i kroz nemogućnost naplate zakupa u valutnom roku.

Društvo u ovom periodu nije smanjenjivalo zarade, uzevši u obzir mere Vlade, koje su donete radi rasterećenja privrede u uslovima vanrednog stanja i isplate minimalne zarade za mikro pravna lica, kao i odlaganje plaćanja poreza i doprinosa na zarade.

Kanjiža,
15.04.2021



Zakonski zastupnik
Đorđe Lončar

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

Godišnji izveštaj o poslovanju društva za 2020 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 2020.godine nije bilo promena u broju zaposlenih u odnosu na prethodnu godinu, tako da je ukupan broj zaposlenih 7.

Kao javno akcionarsko društvo obveznici smo revizije finansijskih izveštaja. Za 2020.godinu reviziju finansijskih izveštaja je izvršilo Privredno društvo „Finrevizija“ Doo Beograd, Sarajevska 73/5.

U toku 2020.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 31.12.2020	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
Medeši 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 2020.godine nije bilo trgovanja akcijama.

U 2020.godini poslovne aktivnosti društva su se odvijale u uslovima proglašenja pandemije virusa COVID-19 i uvođenja vanrednog stanja. Smanjen je obim pružanja usluga tehničkog pregleda vozila, zbog nemogućnosti registracije vozila u samom objektu, pa je značajno smanjen prihod od ove delatnosti.

Što se tiče osnovne delatnosti Društva, izdavanje objekata u zakup, nije bilo otkazivanja ugovora o zakupu ali je bilo zakupaca koji su zatvorili objekte za vreme vanrednog stanja, što se osetilo na smanjenje prihoda, zbog nefakturisanog zakupa za taj period a imalo je uticaja i na likvidnost, zbog nemogućnosti naplate zakupa u valutnom roku.

2.1. U toku 2020.godine društvo je ostvarilo sledeće poslovne rezultate, u hiljadama dinara:

	2020. godina	2019.godina
- ukupan prihod	20305	22050
- ukupan rashod	19480	21224
- bruto dobit	825	826
- prihod od delatnosti	18576	22050
- prihod od prodaje robe	-	2838
- prihod od prodaje usluga	7355	8466
- drugi poslovni prihod- zakup	10455	10746

2.2. Pokazatelji poslovanja:

	2020.godina	2019.godina
- ekonomičnost poslovanja	1,0448	1,2367
- rentabilnost poslovanja	0,0445	0,0375
- likvidnost	4,9902	4,3241
- prinos na ukupan kapital	0,0024	0,0025
- neto prinos na sops.kapital	0,0024	0,0057
- poslovni neto dobitak	0,0384	0,0775
- stepen zaduženosti	0,0870	0,0870
- likvidnost I stepena	0,0039	0,0050
- likvidnost II stepena	3,7849	3,0909
- neto obrtni kapital u 000 din.	105.721	87.288
- 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. Očekivanja Društva o poslovanju i ukupnom prihodu za naredni period zavise od opšte situacije u društvu. Proglašenjem kraja pandemije virusa COVID 19 i ukidanjem svih postojećih mera, usled iste, Društvo očekuje povećanje prihoda od usluga tehničkog pregleda vozila, jer će se u našem objektu moći vršiti kompletna registracija vozila. Istovremeno i u narednoj godini se očekuju potrebna ulaganja u ovaj objekat, zbog usaglašavanja sa Zakonom o bezbednosti saobraćaja.

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.

5. Društvo ima ukupno 6820 sopstvenih akcija.

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

7. Od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja desili su se sledeći događaji:

Dana 20.01.2021.godine Privredni sud u Novom Sadu doneo je Rešenje broj 1.St.66/2015, kojim je obustavljen stečajni postupak nad dužnikom Preduzeće za trgovinu i ugostiteljstvo DŽLS DOO NOVI SAD u stečaju, Heroja Pinkija 2, na taj način što je, posle proglašenja bankrotstva, izvršena prodaja stečajnog dužnika pravnom licu Mila-m commerce doo Kanjiža, te DŽLS DOO Novi Sad ostaje i dalje povezano lice.

Rešenjem Privrednog suda u Novom Sadu broj 2 St.62/2020 od 11.03.2020.godine otvoren je stečajni postupak nad stečajnim dužnikom AD ZIDAR GRAĐEVINSKO PREDUZEĆE u stečaju BEČEJ. U okviru stečajnog postupka Društvu je priznato potraživanje po osnovu zajma u iznosu 1.084.788,56 dinara i kamata po osnovu ovog potraživanja u iznosu 1.738.324,32 dinara. Rešenjem Privrednog suda u Novom Sadu od 19.01.2021.godine usvojen je plan reorganizacije za stečajnog dužnika, po kom se Društvu priznaje 5% priznatih potraživanja, koja će biti plaćena u narednih 5 godina.

Potpisan je Ugovor o solidarnom jemstvu sa KOMPANIJA DUNAV OSIGURANJE a.d.o. Beograd, na osnovu isplate akontacije naknade dužniku "SIČ SAŠA PR OSTALE USLUŽNE AKTIVNOSTI PODRŠKE POSLOVANJU GRADINS KANJIŽA" iz Kanjiže, Glavna 11, MB 64777785, PIB 110275870, u iznosu 990 hiljada dinara.

Raskinut je Ugovor o zakupu između AD ZIDAR u stečaju Bečej i UNIVERZAL a.d. Kanjiža 01.03.2021.godine iz razloga nemogućnosti realizacije planiranog posla, izdavanja objekata u podzakup, zbog uticaja pandemije zarazne bolesti COVID 19.

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 Dmitar Lončar;

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

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

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

U toku 2020.godine Društvo je vršilo komercijalne transakcije sa matičnim pravnim licem „Mila-m commerce“ i povezanim pravnim licem „Zidar“ ad u stečaju Bečej to:

- 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 1.080.960,82 rsd.
- Na osnovu odluke Odbora direktora broj 129 od 08.05.2020.godine raskinut je Ugovor o kupoprodaji nepokretnosti broj 01-125 od 31.12.2014.godine, potpisan sa Mila-m commerce doo Kanjiža o kupovini nepokretnosti u Bačkom Petrovom selu, zbog nemogućnosti ispunjenja člana 3.osnovnog ugovora, odnosno nemogućnosti uknjižbe novog vlasnika u RGZ Bečej. Na osnovu Sporazuma o raskivu broj 02/27/1 od 08.05.2020.god.pomenuta nekretnina je isknjižena iz poslovnih knjiga Društva, po istoj vrednosti po kojoj je i kupljena.
- Izvršeno je plaćanje 304.089,51 dinar na ime fakturisanog zakupa poslovnog prostora od strane „Zidar“ ad u stečaju Bečej.

Po osnovu izvršenih transakcija u poslovnim knjigama „Univerzal“-a ad Kanjiža iskazani su prihodi u ukupnom iznosu 900.800,45 dinara i rashodi u ukupnom iznosu 1.253.407,91 dinara.

U istom periodu Društvo je 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
15.04.2021



Generalni direktor
Đorđe Lončar

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Đorđe Lončar", written over a faint grid or background.

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 2020 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 2020.godine nije bilo promena u broju zaposlenih u odnosu na prethodnu godinu, tako da je ukupan broj zaposlenih 7.

Kao javno akcionarsko društvo obveznici smo revizije finansijskih izveštaja. Za 2020.godinu reviziju finansijskih izveštaja je izvršilo Privredno društvo „Finrevizija“ Doo Beograd, Sarajevska 73/5.

U toku 2020.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 31.12.2020	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 2020.godine nije bilo trgovanja akcijama.

U 2020.godini poslovne aktivnosti društva su se odvijale u uslovima proglašenja pandemije virusa COVID-19 i uvođenja vanrednog stanja. Smanjen je obim pružanja usluga tehničkog pregleda vozila, zbog nemogućnosti registracije vozila u samom objektu, pa je značajno smanjen prihod od ove delatnosti.

Što se tiče osnovne delatnosti Društva, izdavanje objekata u zakup, nije bilo otkazivanja ugovora o zakupu ali je bilo zakupaca koji su zatvorili objekte za vreme vanrednog stanja, što se osetilo na smanjenje prihoda, zbog nefakturisanog zakupa za taj period a imalo je uticaja i na likvidnost, zbog nemogućnosti naplate zakupa u valutnom roku.

2.1. U toku 2020.godine društvo je ostvarilo sledeće poslovne rezultate, u hiljadama dinara:

	2020. godina	2019.godina
- ukupan prihod	20305	22050
- ukupan rashod	19480	21224
- bruto dobit	825	826
- prihod od delatnosti	18576	22050
- prihod od prodaje robe	-	2838
- prihod od prodaje usluga	7355	8466
- drugi poslovni prihod- zakup	10455	10746

2.2. Pokazatelji poslovanja:

	2020.godina	2019.godina
- ekonomičnost poslovanja	1,0448	1,2367
- rentabilnost poslovanja	0,0445	0,0375
- likvidnost	4,9902	4,3241
- prinos na ukupan kapital	0,0024	0,0025
- neto prinos na sops.kapital	0,0024	0,0057
- poslovni neto dobitak	0,0384	0,0775
- stepen zaduženosti	0,0870	0,0870
- likvidnost I stepena	0,0039	0,0050
- likvidnost II stepena	3,7849	3,0909
- neto obrtni kapital u 000 din.	105.721	87.288
- 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. Očekivanja Društva o poslovanju i ukupnom prihodu za naredni period zavise od opšte situacije u društvu. Proglašenjem kraja pandemije virusa COVID 19 i ukidanjem svih postojećih mera, usled iste, Društvo očekuje povećanje prihoda od usluga tehničkog pregleda vozila, jer će se u našem objektu moći vršiti kompletna registracija vozila. Istovremeno i u narednoj godini se očekuju potrebna ulaganja u ovaj objekat, zbog usaglašavanja sa Zakonom o bezbednosti saobraćaja.

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.

5. Društvo ima ukupno 6820 sopstvenih akcija.

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

7. Od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja desili su se sledeći događaji:

Dana 20.01.2021.godine Privredni sud u Novom Sadu doneo je Rešenje broj 1.St.66/2015, kojim je obustavljen stečajni postupak nad dužnikom Preduzeće za trgovinu i ugostiteljstvo DŽLS DOO NOVI SAD u stečaju, Heroja Pinkija 2, na taj način što je, posle proglašenja bankrotstva, izvršena prodaja stečajnog dužnika pravnom licu Mila-m commerce doo Kanjiža, te DŽLS DOO Novi Sad ostaje i dalje povezano lice.

Rešenjem Privrednog suda u Novom Sadu broj 2 St.62/2020 od 11.03.2020.godine otvoren je stečajni postupak nad stečajnim dužnikom AD ZIDAR GRAĐEVINSKO PREDUZEĆE u stečaju BEČEJ. U okviru stečajnog postupka Društvu je priznato potraživanje po osnovu zajma u iznosu 1.084.788,56 dinara i kamata po osnovu ovog potraživanja u iznosu 1.738.324,32 dinara. Rešenjem Privrednog suda u Novom Sadu od 19.01.2021.godine usvojen je plan reorganizacije za stečajnog dužnika, po kom se Društvu priznaje 5% priznatih potraživanja, koja će biti plaćena u narednih 5 godina.

Potpisan je Ugovor o solidarnom jemstvu sa KOMPANIJA DUNAV OSIGURANJE a.d.o. Beograd, na osnovu isplate akontacije naknade dužniku "SIČ SAŠA PR OSTALE USLUŽNE AKTIVNOSTI PODRŠKE POSLOVANJU GRADINS KANJIŽA" iz Kanjiže, Glavna 11, MB 64777785, PIB 110275870, u iznosu 990 hiljada dinara.

Raskinut je Ugovor o zakupu između AD ZIDAR u stečaju Bečej i UNIVERZAL a.d. Kanjiža 01.03.2021.godine iz razloga nemogućnosti realizacije planiranog posla, izdavanja objekata u podzakup, zbog uticaja pandemije zarazne bolesti COVID 19.

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 Dmitar Lončar;

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

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

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

U toku 2020.godine Društvo je vršilo komercijalne transakcije sa matičnim pravnim licem „Mila-m commerce“ i povezanim pravnim licem „Zidar“ ad u stečaju Bečej to:

- 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 1.080.960,82 rsd.
- Na osnovu odluke Odbora direktora broj 129 od 08.05.2020.godine raskinut je Ugovor o kupoprodaji nepokretnosti broj 01-125 od 31.12.2014.godine, potpisan sa Mila-m commerce doo Kanjiža o kupovini nepokretnosti u Bačkom Petrovom selu, zbog nemogućnosti ispunjenja člana 3.osnovnog ugovora, odnosno nemogućnosti uknjižbe novog vlasnika u RGZ Bečej. Na osnovu Sporazuma o raskivu broj 02/27/1 od 08.05.2020.god.pomenuta nekretnina je isknjižena iz poslovnih knjiga Društva, po istoj vrednosti po kojoj je i kupljena.
- Izvršeno je plaćanje 304.089,51 dinar na ime fakturisanog zakupa poslovnog prostora od strane „Zidar“ ad u stečaju Bečej.

Po osnovu izvršenih transakcija u poslovnim knjigama „Univerzal“-a ad Kanjiža iskazani su prihodi u ukupnom iznosu 900.800,45 dinara i rashodi u ukupnom iznosu 1.253.407,91 dinara.

U istom periodu Društvo je 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
15.04.2021



Generalni direktor
Đorđe Lončar



Kanjiža 21.04.2021

Naš broj 02-23

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 2020 godinu nisu usvojeni i isti će biti tema dnevnog reda redovne godišnje Skupštine akcionara društva, koja će biti održana do 30.06.2021 godine.

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

Univerzal ad Kanjiža
gen.direktor Lončar Đorđe



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
Svetozar Lončar, zakonski zastupnik



Kanjiža 21.04.2021

