

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 2019 GODINU

S A D R Ž A J

1. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI UNIVERZAL A.D.KANJIŽA ZA 2019.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. 2019. 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		216366	217392	217073
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003				
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	4.1.	216366	217392	217073
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	4.1.	5759	5759	5874
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	4.1.	17816	6432	6627
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	4.1.	4331	5066	560
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	4.1.	188460	200135	204012
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				
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				

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.	130500	110548	111484
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	4.4.	24606	10789	8959
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	10667	6563
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	4.4.		122	2396
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	4.5.1.1.	4849	1432	6057
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052	4.5.1.1.	3225	5	953
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.			3717
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.	1624	1409	1387
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.	176	191	169
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.	88257	86972	85052
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063	4.5.2.	51551	49711	27369
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.	36706	37261	40973
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.			16710
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	4.5.3.	151	108	176
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	4.5.4.	1457	64	55
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	4.5.5.	27	15	39
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		346866	327940	328557
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	5.5.	26970	17537	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	5.1.	303654	301947	299814
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 друштвава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409	5.1.1.	5055	5055	5055
309	8. Остали основни капитал	0410	5.1.1.	369	369	369
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412	5.1.2.	6820	6820	6820
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	5.1.3.	74192	72485	70352
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	5.1.3.	72485	70352	67322
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	5.1.3.	1707	2133	3030
	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				
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425				
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				
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				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	5.3.	13032	13913	13093
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	5.4.	30180	12080	15650
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	5.4.1.			6278
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445	5.4.1.			6278
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.	28232	9217	5335
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454	5.4.2.		46	1474
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	5.4.2.	28232	9167	3861
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.	682	919	2138
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	5.4.4.	39	54	75
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	5.4.5.	1155	1772	1734
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	5.4.6.	72	118	90

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		346866	327940	328557
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	5.5.	26970	17537	

У Kanjiža

дана 16.04.2020.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																						

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2019._ до 31.12. 2019. 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.	22050	14397
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.	8466	3810
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.	8450	3810
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	3.1.	10746	10587
	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.	17831	13737

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.	265	203
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	3.2.3.	2926	2844
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	3.2.4.	5969	4319
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	3.2.5.	1093	1048
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	3.2.6.	1285	833
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	3.2.7.	3565	4490
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		4219	660
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	3.3.		
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033			
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	3.4.	176	114
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.	176	114
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			
	E. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		176	114
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	3.5.		6205
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	3.6.	3217	10221
67 и 68, осим 683 и 685	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	3.7.		8595
57 и 58, осим 583 и 585	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	3.8.		2151
	L. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		826	2974
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	M. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	N. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			22
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	3.9.	826	2952
	O. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	P. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	3.9.1.		
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	3.9.2.	1075	1085
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	3.9.2.	1956	266
723	R. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	C. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		1707	2133
	T. 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 16.04.2020.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 01.01.2019. до 31.12. 2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	5.1.3.	1707	2133
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	B. 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) добиици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиици	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.	1707	2133
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

У Kanjiža

дана 16.04.2020.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
Назив	UNIVERZAL AKCIONARSKO DRUŠTVO																					
Седиште	KANJIŽA, Subotički put 50																					

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
за период од 01.01.2019. до 31.12. 2019. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	3001	19427	22839
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)			
1. Продаја и примљени аванси	3002	7351	4920
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	12076	17919
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	15574	12256
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	5186	3649
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	6271	4794
3. Плаћене камате	3008	110	150
4. Порез на добитак	3009	703	576
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	3304	3087
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	3853	10583
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	3013		2044
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		2044
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	3810	12695
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	260	5143
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	3550	7552
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	3810	10651
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025		
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031		
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		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	19427	24883
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	19384	24951
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	43	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		68
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	108	176
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	151	108

У Kanjiža

дана 16.04.2020. 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

зачни 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
зив	UNIVERZAL AKCIONARSKO DRUŠTVO																						
диште	KANJIŽA, Subotički put 50																						

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
за период од 01.01.2019. до 31.12. 2019. године

- у хиљадама динара -

Дни у кој	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 $(1a + 2a - 2б) \geq 0$	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2a + 2б) \geq 0$	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 $(3a + 4a - 4б) \geq 0$	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4a + 4б) \geq 0$	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 $(5a + 6a - 6б) \geq 0$	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6a + 6б) \geq 0$	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 $(7a + 8a - 8б) \geq 0$	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна $(7б - 8a + 8б) \geq 0$	4018	236282	4036		4054	

Дни у кој	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	
						70352	
	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 $(1а + 2а - 2б) \geq 0$	4059		4077	6820	4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2а + 2б) \geq 0$	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	
						2133	
	Стање на крају претходне године 31.12.2018.						
	а) дуговни салдо рачуна $(3а + 4а - 4б) \geq 0$	4063		4081	6820	4099	
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4а + 4б) \geq 0$	4064		4082		4100	
						72485	
	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 $(5а + 6а - 6б) \geq 0$	4067		4085	6820	4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6а + 6б) \geq 0$	4068		4086		4104	
						72485	
	Промене у текућој 2019. години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	
						1707	
	Стање на крају текуће године 31.12. 2019.						
	а) дуговни салдо рачуна $(7а + 8а - 8б) \geq 0$	4071		4089	6820	4107	
	б) потражни салдо рачуна $(7б - 8а + 8б) \geq 0$	4072		4090		4108	
						74192	

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 (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114		4132		4150	
4.	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118		4136		4154	
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122		4140		4158	
8.	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126		4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4168		4186		4204	
	Промене у претходној _____ години						
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
5.	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4172		4190		4208	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4176		4194		4212	
	Промене у текућој _____ години						
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9.	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 86) \geq 0$	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна $(76 - 8a + 86) \geq 0$	4180		4198		4216	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [\sum (ред 16 кол 3 до кол 15) - \sum (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [\sum (ред 1а кол 3 до кол 15) - \sum (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2		15	16	17
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2018.				
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	299814
	б) потражни салдо рачуна	4218			
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236	4245
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220			
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2018.				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1а + 2а - 2б$) ≥ 0	4221		4237	299814
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б$) ≥ 0	4222			
4.	Промене у претходној 2018. години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	4247
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			
5.	Стање на крају претходне године 31.12.2018.				
	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б$) ≥ 0	4225		4239	301947
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б$) ≥ 0	4226			
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240	4249
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228			
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2019.				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5а + 6а - 6б$) ≥ 0	4229		4241	301947
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б$) ≥ 0	4230			
8.	Промене у текућој 2019. години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	4251
	б) промет на потражној страни рачуна	4232			
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2019.				
	а) дуговни салдо рачуна ($7а + 8а - 8б$) ≥ 0	4233		4243	303654
	б) потражни салдо рачуна ($7б - 8а + 8б$) ≥ 0	4234			

У Kanjiža



Законски заступник

Дана 16.04.2020.године

**NAPOMENE
UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ ZA 2019. 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 31.12.2019. godine delatnost trgovine se obavlja u jednom veleprodajnom objektu.

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

Na dan 31.12.2019 godine Društvo je imalo 7 zaposlenih, od kojih je 6 zaposlenih radilo sa punim radnim vremenom a 1 zaposleni sa nepunim radnim vremenom a prosečan broj zaposlenih u obračunskom periodu je 5. Na dan 31.12.2018 broj zaposlenih u društvu je bio 7.

Finansijski izveštaji za 2019 godinu, odobreni su od strane Odbora Direktora Društva

. godine

Ove napomene su sastavni deo Finansijskih izveštaja za 2019 godinu.

Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu (Sluzbeni glasnik RS br.73/2019) društvo je na dan 31.12.2019. godine razvrstano u mikro pravno lice.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

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

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

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

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

2.1. Uporedni podaci

Uporedne podatke i početna stanja čine podaci sadržani u finansijskim izveštajima za 2018 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 10.746 hiljada dinara, što je na novou prošle godine i prihode od prodaje robe matičnom pravnom licu, koja se nalazila na tuđem skladištu, u iznosu 2.838 hiljada dinara. U istom posmatranom periodu ostvaren je prihod od prodaje usluga- tehnicki pregled vozila 8.466 hiljada dinara, što predstavlja značajno povećanje u odnosu na prihod od ove usluge u 2018.godini.

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

	2019. RSD 000	2018. RSD 000
1) Prihodi od prodaje robe na veliko	-	-
Prihodi od prodaje robe na tuđem skl.	2.838	-
Prihodi od prodaje usluga – tehnicki pregled	8.466	3.810
	<hr/> 11.304	<hr/> 3.810
2) Prihodi od zakupnina objekata	10.746	10.587
	<hr/>	<hr/>
UKUPNO (1+2)	22.050	14.397

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 2019.godine bilo je prodaje robe, koja se nalazila na tuđem skladištu, matičnom pravnom licu.

Struktura nabavne vrednosti prodate robe je sledeća:

	2019. RSD 000	2018. RSD 000
1) Nabavna vrednost prodate robe na veliko	-	-
2) Nabavna vrednost prodate robe na tuđem skladištu	2.728	-
UKUPNO	2.728	-

3.2.2. TROŠKOVI MATERIJALA

Troškovi materijala odnose se na sledeće troškove:

	2019. RSD 000	2018. RSD 000
- troškovi kancelarijskog materijala	47	40
- troškovi potrošnog materijala	175	131
- troškovi rezervnih delova	12	2
- ostali troškovi	-	-
- troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	<u>31</u>	<u>30</u>
UKUPNO	265	203

Povećanje troškova potrošnog materijala u 2019.godini je iz razloga povećanog obima posla na Servisu za tehnički pregled vozila, donošenjem novog Zakona o bezbednosti saobraćaja i vršenju tehničkog pregleda vozila.

3.2.3. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE

Troškovi goriva i energije odnose se na sledeće troškove:

	2019. RSD 000	2018. RSD 000
- troškovi električne energije	2.329	2.075
- utrošeni ogrevni materijal	435	572
- utroseni naftni derivati	162	197
UKUPNO	2.926	2.844

Troškovi goriva i energije u 2019.godini su neznatno povećani u odnosu na prošlu godinu iz razloga povećanja cena isporuke električne energije ali i značajnog smanjenja potrošnje ogrevnog materijala.

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 završena je isplata otpremnine radniku koji je novembra 2017.godine proglašen tehnološkim viškom i kome je obračunata otpremnina, po članu 158.Zakona o radu, isplaćena u 24 mesečne rate.

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

U posmatranom obračunskom periodu nisu isplaćene bruto zarade zaposlenima za decembar 2019. godine.

Izvršili smo ukalkulisavanje neisplaćenih zarada i sproveli sva knjiženja.

	2018. RSD 000	2018. RSD 000
- troškovi zarada i naknada zarada	4.839	3.465
- troškovi poreza i doprinosa na zarade	844	629
- naknada troskova za prevoz zaposlenih	233	173
- naknada troškova na služb.putu	14	-
- solidarna pomoć zaposlenom	-	52
- davanja povodom N.godine i Božića	39	-
UKUPNO	5.969	4.319

Povećanje troškova zarada i naknada zarada u 2019.godini je iz razloga povećanja osnovne zarade za zaposlene, zbog više ostvarenih prihoda os usluga tehničkog pregleda vozila. Povećanje naknade troškova za prevoz zaposlenih u 2019.godini u odnosu na 2018.god. je iz razloga što je doneta odluka da se zaposlenima koji putuju na posao isplaćuju 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	2018. RSD 000
Troškovi PTT usluga	348	353
Troškovi usluga održavanja	165	163
Troškovi ostalih usluga	426	429
Troskovi zakupa opreme	22	11
Troskovi reklame i propagande	132	92
UKUPNO	1.093	1.048

Troškovi usluga održavanja odnose se na usluge održavanja svih objekata u vlasništvu Društva i u 2019.godini su na novou troškova u 2018.godini. Troškovi ostalih usluga obuhvataju komunalne troškove, troškove u vezi održavanja informacionog sistema i troškove registracije vozila, poštanske usluge. Troškovi zakupa su nastali na osnovu Ugovora o zakupu opreme i veći su u odnosu na 2018.godinu iz razloga što su obračunati za celu godinu, za razliku od 2018., kada su nastali u drugoj polovini godine.

Troškovi reklame i propagande su značajno povećani u toku 2019.godine u odnosu na prethodni period iz razloga reklamiranja Servisa za tehnički pregled vozila.

3.2.6. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

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

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

	2019. RSD 000	2018. RSD 000
- efekat amortizacije za građevinske objekte	497	195
- efekat amortizacije za opremu	788	638
UKUPNO	1.285	833

Troškovi amortizacije za građevinske objekte je veći u 2019.godini iz razloga što je objekat za tehnički pregled vozila reklasifikovan sa investicione nekretnine, za koju se ne obračunava amortizacija, na objekat u upotrebi za redovno poslovanje.

Troškovi amortizacije opreme su povećani u 2019.godini zbog obračuna amortizacije za celu godinu za opremu koja je kupljena u toku 2018.godine, kada amortizacija nije vršena za ceo obračunski period od godinu dana.

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	2018 RSD 000
- troškovi revizije	224	214
- troškovi advokatskih usluga	796	820
- troškovi pretplate stručnih časopisa	71	72
- troškovi reprezentacije	272	245
- troškovi premije osiguranja	36	50
- troškovi platnog prometa	89	99
- troškovi članarina	7	7
- troškovi poreza	628	787
- administrativne takse	77	65
- naknada za korporativne usluge	167	131
- troškovi knjigovodstvenih usluga	1.000	2.000
- usluge posredovanja	80	-
- ostali nematerijalni troškovi	118	-
UKUPNO	3.565	4.491

Troškovi revizije u 2019.godini su na novou troškova iz 2018.godine, razlika se javlja zbog kursa evra, jer je Ugovorom o vršenju revizije ugovorena cena u evrima a isplata se vrši po srednjem kursu na dan ispostavljanja računa.

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

Troškovi poreza odnose se na porez na imovinu, u iznosu 611 hiljada, naknada za odvodnjavanje 17 hiljada, dok troškova za naknadu za zaštitu životne sredine nije bilo, jer lokalna samouprava nije dostavila Rešenje o naknadi za zaštitu životne sredine za 2019.godinu, zbog promene obračuna ove naknade.

Administrativne takse odnose se na plaćene opštinske i republičke takse u iznosu 14 hiljada dinara, registracione takse 9 hiljada, takse za javni medijski servis 55 hiljada. Ostali nematerijalni troškovi se odnose na plaćanje takse Agenciji za bezbednost saobraćaja u iznosu 60 hiljada dinara, 29 hiljada dinara je plaćeno za overu analiza za potrebe tehničkog pregleda vozila a ostali nematerijalni troškovi su 29 hiljada dinara.

Naknade za korporativne usluge u 2019. godini se odnose na usluge korporativnog agenta „Sinteza invest group“ ad Beograd, za prvi mesec , „SBD broker“ Subotica za period od februara do novembra i „ABS broker“ Beograd, za decembar 2019.godine.

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.

	2019 RSD 000	2018 RSD 000
- pozitivne kursne razlike		-
- ostali finansijski prihodi	-	-
- prihodi od kamata	-	-
UKUPNO	-	-

U 2019.godini nisu ostvareni finansijski prihodi.

3.4. FINANSIJSKI RASHODI

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

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

Ova pozicija u bilansu uspeha prikazuje:

- rashode kamata po svim dužničko-poverilačkim odnosima, što znači rashodi kamata po kupoprodajnim odnosima **54** hiljada dinara, za neblagovremeno plaćene poreze **122** hiljade dinara, koji se javljaju u ovom iznosu jer se kasnilo sa isplatom poreza na imovinu za 2018.godinu.

Struktura finansijskih rashoda je:

	2019 RSD 000	2018 RSD 000
- rashodi kamata	176	114
- negativne kursne razlike	-	-
- ostali finansijski rashodi	-	-
UKUPNO	176	114

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 2019.godini nije bilo ovih prihoda

	2019 RSD 000	2018 RSD 000
- Prihodi od usklađ.vrednosti potr.od kupaca	-	2.998
- Prihodi od uskl.vred.katk.finans.plasmana	-	3.207
UKUPNO	-	6.205

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

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

U 2019.godini izvršena je ispravka potraživanja, starijih od godinu dana na osnovu odluke Odbora direktora a njihova struktura je sledeća:

	2019	2018
-potraživanja za zajam – povezano pr.lice	-	-
-potraž.za robu i usluge – povezano pr.lice		3.709
-potraž. za zajam – ostala pravna lica	173	5.020
-potraž.za zajam – fizička lica	2.708	
-potraž. za robu i usluge –ostala pr.lica		11
-potraž.za zakup stana	154	149
-potraž. za zakup- ostala pravna lica		-
-potraž. za date avanse	182	1.332

U 2019.godini nije bilo rashoda po osnovu obezvređenja potraživanja a u 2018.godini obezvređeno je potraživanje za robu i usluge povezanog pravnog lica DŽLS U STEČAJU, ceo iznos obezvređenog potraživanja je priznat od strane stečajnog upravnika.

Struktura rashoda od usklađivanja vrednosti ostale imovine:

	2019 RSD 000	2018 RSD 000
- obezvređenje potraživanja		10.221
UKUPNO		10.221

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 2019.godini Društvo nije imalo ove prihode.

	2019 RSD 000	2018 RSD 000
- dobiti po osnovu prodaja nekretnina		-
- dobiti po osnovu prodaje opreme	-	44
- prihodi od otpisa obaveza	-	8.550
- prihodi od uskladjivanja vrednosti nekretnina	-	-
- ostali nepomenuti prihodi	-	1
UKUPNO	-	8.595

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

U 2019.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 2019.godini nije bilo rashoda po ovom osnovu.

	2019 RSD 000	2018 RSD 000
- izdaci za hum.kult.obrazovne, naucne svrhe	-	-
- gubitak po osnovu prodaje nekretnina	-	2.145
- gubitak po osnovu prodaje opreme	-	-
- troškovi sudskog spora	-	-
- obezvređenje nekretnina	-	-
- rashodi po osnovu direktnih otpisa	-	6
UKUPNO	-	2.151

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

3.9. POREZ NA DOBITAK I ODLOŽENI POREZI

3.9.1 Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica Republike Srbije. Porez na dobitak obračunava se po stopi od 15% na poresku osnovicu koja je prikazana u poreskom bilansu, nakon 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 2019. godinu, kako sledi:

	2019 RSD 000	2018 RSD 000
Poreski bilans obveznika poreza na dobit pravnih lica	PB-1	
Finansijski rezultat u bilansu uspeha (dobitak pre oporezivanja)	826	2.952
Neto kapitalni dobici (gubici)	-	(2.145)
Poslovni dobitak (gubitak)	826	2.952
Usklađivanje rashoda u poreskom bilansu	(6.633)	(6.343)
Usklađivanje prihoda u poreskom bilansu	493	1.663
Korekcija po osnovu zaključka iz izveštaja o transfernim cenama	2650	3.109
Oporeziva poslovna dobit (gubitak)	(2664)	3.526
Iznos gubitka iz poreskog bilansa iz prethodnih godina, do visine prethodne stavke	-	3.526
Neto kapitalni dobitak (gubitak)	-	(1.771)
Preneti kapitalni gubici iz ranijih godina	-	-
Ostatak kapitalnog dobitka	-	-

Poreska osnovica – oporeziva dobit	-	-
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	(1.075)	(1.085)
Odloženi poreski prihod perioda	1956	266

3.10. ZARADA PO AKCIJI

U 2019.godini nije ostvarena zarada po akciji u skladu sa MRS 33.

4. OBJAŠNJENJE POZICIJA BILANSA STANJA

4.1. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I INVESTICIONE NEKRETNINE

Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalna sredstva:

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

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

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

Troškovi tekućeg održavanja i opravke priznaju se kao rashod perioda.

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

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

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

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

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

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

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

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

Od ukupne vrednosti nekretnina 91% su investicione nekretnine - objekti koji su izdati u zakup.

Na dan bilansiranja 31.12.2019 godine nije vršeno vrednovanje investicionih nekretnina na osnovu odluke odbora direktora.

Tabela promena na nekretninama, opremi i investicionim nekretninama

000 RSD

	Gradevinsko zemljište	Gradevinski objekti	Oprema	Investicione nekretnine	Nekretnine u pripremi	Ukupno
Nabavna vrednost						
Početno stanje 01.01.2018. godine	5.874	10.908	30.614	204.012	0,00	251.408
Korekcija nabavne vrednosti za srazmeran iznos ispravke vrednosti po osnovu usklađivanja sa rač.politikom i procenom fer vrednosti						
Nabavka, aktiviranje, prenos Zamena IN saglasno ugovoru			5.143	152	0,00	6.374
Usklađivanje sa fer vrednošću-procena						
Rashodovanje			(1.574)			(1.574)
Prodaja u toku godine	(115)		(6.266)	(4.029)	0,00	(47.398)
Zamena IN saglasno ugovoru						
Usklađivanje sa fer vrednošću						
Krajnje stanje 31.12.2018. godine	5.759	10.908	27.917	200.135	0,00	244.719
Početno stanje 01.01.2019. godine	5.759	10.908	27.917	200.135	0,00	244.719
Korekcija nabavne vrednosti za srazmeran iznos akumulirane ispravke vrednosti po osnovu usklađivanja sa računovodstvenim politikama i procenom fer vrednosti						
Nabavka, aktiviranje, prenos Zamena IN saglasno Ugovoru		11.881	53	(11.675)	0,00	259
Usklađivanje sa fer vrednošću - procena						
Prodaja u toku godine						
Zamena IN saglasno Ugovoru						
Rashodovanje			(2.274)			(2.274)
Usklađivanje sa fer vrednošću - procena						
Krajnje stanje 31.12.2019. godine	5.759	22.789	25.696	188.460	0,00	242.704
Ispravka vrednost						
Početno stanje 01.01.2018. godine		4.281	30.054			34.335
Amortizacija za 2017. godinu		195	637			833

Prodaja u toku godine			(6.266)			(6.266)
Rashodovanje			(1.574)			(1.574)
Korekcija nabavne.vrednosti za srazmeran iznos akumulirane ispr.vrednosti po osnovu usklađivanja sa rač.politikama						
Krajnje stanje 31.12.2018. godine		4.476	22.851			27.327
Početno stanje 01.01.2019. godine		4.476	22.851			27.327
Korekcija nabavne vrednosti za srazmeran iznos akumulirane ispravke vrednosti po osnovu usklađivanja sa računovodstvenim politikama i procenom fer vrednosti						
Amortizacija za 2018. godinu		497	788			1.285
Prodaja u toku godine						
Rashodovanje			(2.274)			(2.274)
Krajnje stanje 31.12.2019. godine		4.973	21.365			26.338
Neto sadašnja vrednost 31.12.2019.	5.759	17.816	4.331	188.460	0,00	216.366
Neto sadašnja vrednost 31.12.2017.	5.759	6.432	5.066	200.135	0,00	217.392

4.2 DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani odnose se na:

	2019	2018	2017
	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 2017. Godini društvo je iskazalo gubitak u poreskom bilansu u iznosu od 24.911.754 dinara a poslovodstvo je procenilo da će se polovina ovog gubitka iskoristiti za pokriće dobiti u poreskom bilansu u narednih 5 godina, te su na osnovu toga obračunata odložena poreska sredstva u iznosu 1.868 hiljada dinara.

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

U 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 islazalo 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 bilansu stanja odložena poreska sredstva i obaveze prikazuju se u neto(prebijenom) iznosu. Na poziciji odloženih poreskih sredstava nalazi se iznos od 2.242 hiljade dinara, usaglašeno sa zahtevima iz MRS 12 – Porez na dobitak.

4.4. ZALIHE

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

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

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

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

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
	RSD 000	RSD 000	RSD 000
- Zalihe trgovinske robe na veliko	-	-	-
- roba u skladištu kod dr.pravnih lica	24.606	10.667	6.563
- Dati avansi	-	122	2.369
UKUPNO	24.606	10.789	8.959

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

Odlukom Odbora direktora izvršena je ispravka vrednosti datog avansa pravnom licu Petrolux 2015 Doo u iznosu 61.603,08 dinara

4.5. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

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

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

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

4.5.1. POTRAŽIVANJA

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

Kratkoročnim potraživanjima po osnovu prodaje smatraju se potraživanja od ostalih povezanih pravnih lica kao i potraživanja od ostalih kupaca a drugim potraživanjima se smatraju potraživanja od zaposlenih, na osnovu zakupa stana i potraživanja za platne kartice Senta prometa (Easy buy). Potraživanja od 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

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
	RSD 000	RSD 000	RSD 000
Potraživanja od kupaca-matično pr.lice	3.225	5	953
Potraživanja od kupaca- povezana pr.lica.	3.709	3.709	6.715
Minus:Ispravka vred.-p.p.lice-DŽLS u stečaju	(3.709)	(3.709)	(2.998)
<i>Svega potraž.od kupaca-povezana pr.lica</i>	3.225	5	4.670
Potraživanja od kupaca u zemlji	10.324	10.602	10.570
Ispravka vrednosti potraživanja	(8.700)	(9.193)	(9.183)
<i>Svega potraživanja od kupaca u zemlji</i>	1.624	1.409	1.387
Ostala potraživanja po osnovu prodaje usluga	-	18	-
UKUPNO	4849	1.432	6.057

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

	2019	2018	2017
	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	20	37	20
Potraživanje od zaposlenih-zakup stana	829	673	519
Minus: ispravka vred.potraž.za zakup stana	(673)	(519)	(370)
Potraživanja za kamatu-Užar oprema	300	300	300
Minus: Ispravka vred.potraž.za kamatu	(300)	(300)	(300)
UKUPNO	176	191	169

U 2019. godini izvršena je ispravka vrednosti potraživanja za zakup stana u iznosu 154 hiljada dinara.

Izvodi otvorenih stavki su poslani svim kupcima sa stanjem 31.10.2019.godin. Vraćeno je 80 % overenih IOS-a, a za ostale smatramo da su saglasni sa izkazanim stanjem.

Naplaćena su potraživanja do odobravanja finansijskog izveštaja u iznosu od 2.670 hiljada dinara, odnose se na potraživanja po osnov u prodaje, što čini 55 % od tih potraživanja, odnosno 17% od ukupnih potraživanja.

4.5.2. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

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

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
	RSD 000	RSD 000	RSD 000
Mila-m commerce-matično pr.lice	51.551	49.711	27.369
Mila-m commerce-sumnj.i sporna	-	-	4.130
Minus:isprtavka vred.Mila-m comm.	-	-	(4.130)
<i>Svega</i>	51.551	49.711	27.369
Imperijal Lux	-	-	5.000
Imperial lux sumnj.i sporna	20.600	20.600	15.600
Minus: isprav.vrednosti Imperial lux	(20.600)	(20.600)	(15.600)
PR MILA ML- Palinkaš	528	110	-
PR MILA ML sumnj. I sporna	66	-	740
Minus: ispr.vrednosti MILA ML	(66)	-	(740)
Teraco i fasadna	560	107	108
Teraco i fasadna sumnj. I sporna	107	-	-
Minus:isprav.vrednosti T I F	(107)	-	-
IPC NS	32.070	32.070	32.070
Mira Sič	3.548	4.854	3.775
Mira Sič sumnjiva i sporna	2.708	-	-
Minus: ispr.vrdnosti Mira Sič	(2.708)	-	-
Lončar Svetozar	20	20	20
Minus.isprav.vrednosti Lončar Svetozar	(20)	(20)	-
Vučković Andrija	-	120	-
Vučković Andrija sumnj.i sporna	120	-	-
Minus: ispr.vredn.Vučković Andrija	(120)	-	-
<i>Svega</i>	36.706	37.261	40.973
Džslm 222 Kanjiža-sum.i sp.	2.640	2.640	2.640
Užar Novi Sad-sumnj.i sp.	572	572	572

Zidar Bečej –sumnj.i sp.	1.085	1.085	1.085
Minus: ispravka vrednosti Džslm 222	(2.640)	(2.640)	(2.640)
Minus: ispravka vrednosti Užar Novi Sad	(572)	(572)	(572)
Minus: ispravka vrednosti Zidar Bečej	<u>(1.085)</u>	<u>(1.085)</u>	<u>(1.085)</u>
Deo dug.zajmova koji dospevaju do 1.g.			
Mila-m commerce		-	16.710
UKUPNO	<u>88.257</u>	<u>86.972</u>	<u>85.052</u>

U toku 2019.godine Društvo je pozajmice prema matičnom pr.licu Mila-m commerce, na osnovu Ugovora, knjižilo kao dugoročne a na kraju godine, sva ta potraživanja prenelo na konto 230- kratkoročni krediti i plasmani, jer je ovim pozajmicama valuta vraćanja 2020.godina.

U 2019.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 2019.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 600 hiljada dinara na ime pozajmica.

4.5.3. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENT

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

	31.12.2019 RSD 000	31.12.2018 RSD 000	31.12.2017 RSD 000
Tekući računi	<u>151</u>	<u>108</u>	<u>176</u>
UKUPNO	<u>151</u>	<u>108</u>	<u>176</u>

Likvidna sredstva čine gotovina u blagajni, čekovi i sredstva na poslovnim računima. Pošto se Društvo u 2019 godini nije bavilo maloprodajnom trgovinom, nije bilo drugih likvidnih sredstava osim tekućeg računa. Stanja na tekućim računima su usaglašena sa izvodima banaka na dan 31.12.2019 godine i odnose se na stanje tekućeg računa kod Banka Intesa **6** hiljada dinara i namenski račun- bolovanje i porodilje **1** hiljada dinara, Komercijalna banka **93** hiljada dinara, Erste banka **1** hiljade dinara.

U toku 2018.godine Društvo je izvršilo uplatu depozitnih novčanih sredstava u iznosu 50 hiljada dinara platnoj instituciji Payspot Doo Novi Sad, po osnovu Ugovora o poslovnoj saradnji od 05.07.2018.godine, gde se „Univerzal“ ad javlja kao zastupnik ove platne institucije.Ova sredstva su korišćena kao depozit i u 2019.godini.

Društvo u 2017 godini je bilo u blokadi 3 dana

Društvo u 2018 godini nije bilo u blokadi

Društvo u 2019.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.

	31.12.2019 RSD 000	31.12.2018 RSD 000	31.12.2017 RSD 000
- PDV u primljenim fakturama po opštoj stopi - priznavanje u nar. periodu	67	64	55
- potraživanja za više plaćeni porez	1.390	-	-
UKUPNO	1.457	64	55

Društvo je na kraju obračunskog perioda imalo pretlatu poreua na dodatu vrednost u iznosu 1.390 hiljada dinara, za koja sredstva nije traćio povraćaj PDV već će ta sredstva koristiti za plaćanje PDV u narednoj godini.

4.5.5. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

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

	31.12.2019 RSD 000	31.12.2018 RSD 000	31.12.2017 RSD 000
- unapred plaćeni troškovi osiguranja vozila	9	15	39
- unapred plaćena pretplata stručnih časopisa	18	-	-
UKUPNO	27	15	39

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 sućtini ne predstavlja osnovni kapital. Na ovom računuu iskazuje se vrednost stana, kupljenog sredstvima iz fonda zajednićke potrošnje za potrebe stanovanja.

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

	2019 RSD 000	2018 RSD 000	2017 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 31.12.2019 godine u RSD 000:

	Broj akcija	Vrednost akcija RSD 000	% emit.akcija
Mila-m commerce	130.074	130.074	56,3437
Lončar DMITAR	68.698	68.698	29,7576
Univerzal a.d. Kanjiža	6.820	6.820	2,9542
Akcijski fond ad Beograd	4.574	4.574	1,9813
Ivković Ivana	1.365	1.365	0,5913
Kapitanj Jene	402	402	0,1741
Medješi Karolj	220	220	0,0953
Juhas Alajoš	220	220	0,0953
Čikoš Ištvan	220	220	0,0953
Bata Marija	220	220	0,0953
Ostali manjinski akcionari	17.045	17.045	7,3834
UKUPNO	230.858	230.858	100,0000

Akcijski kapital Društva usaglašen je sa iskazanim vrednostima u Centralnom registru HOV na dan 31.12.2019. 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 2019.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.

	2019 RSD 000	2018 RSD 000	2017 RSD 000
- otkupljene sopstvene akcije	6820	6820	6820
UKUPNO	6820	6820	6820

5.1.3. NERASPOREĐENI DOBITAK

Neraspoređeni dobitak se odnosi na:

	2019 RSD 000	2018 RSD 000	2017 RSD 000
- Neraspoređeni dobitak ranijih godina	72.485	71.352	79.229
- Neraspoređena dobit tekuće godine	1.707	2.133	3.030
- Korekcija materijalno značajne greške		-	(11.907)
UKUPNO	74.192	72.485	70.352

5.1.4. GUBITAK

U prethodne tri godine društvo nije isklazalo gubitak u finansijskim izveštajima

	2019 RSD 000	2018 RSD 000	2017 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 2019 godini nije bilo rezervisanja.

5.2.2. DUGOROČNE OBAVEZE

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

5.2.2.1. DUGOROČNI KREDIT

U toku 2019.godine Društvo nije koristilo sredstva po osnovu dugoročnih kredita.
 U toku 2018.godine Društvo nije koristilo sredstva po osnovu dugoročnih kredita.
 U toku 2017. godine Društvo nije koristilo sredstva po osnovu dugoročnog kredita

5.3. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

U 2019.godini Društvo je izvršilo obračun odloženih poreza po osnovu različitih poreskih osnovica 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 hiljada dinara.
 U 2017.godini Društvo je izvršilo obračun odloženih poreza po istom osnovu i utvrdilo odložene poreske obaveze u iznosu 13.816 hiljada dinara.

	2019 RSD 000	2018 RSD 000	2017 RSD 000
Odložene poreske obaveze	15.274	14.373	13.816
Minus:Odložena poreska sredstva	(2.242))	(460)	(723)
Odložene poreske obaveze-Neto princip	13.032	13.913	13.093

Obračun odloženih poreskih obaveza izvršene su na sledeći način:

- 1.Sadašnja vrednost postrojenja i opreme
4.331.560,41
- 2.Sadašnja vrednost nekretnina
206.275.771,97
- 3.Sadašnja računovodstvena vrednost-računovodstvena osnovica
210.607.332,38**
- 4.Sadašnja vrednost grupe 02-05(kolona 8OA obrasca)
6.199.053,74
- 5.Sadašnja vrednost stalnih sredstava (od 01.01.2019.god)
50.626,98
- 6.Sadašnja vrednost grupe 01-nekretnine
102.533.599,18
- 7.Sadašnja poreska vrednost – poreska osnovica
108.783.279,91**
- 8.Računovodstvena – poreska osnovica (3 – 6)
101.824.052,48**
- 9.Stopa poreza na dobit
0,15
- 10. Kumulativna odložena poreska obaveza
15.273.607,88**

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.

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose nasledeće poverioce:

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
	RSD 000	RSD 000	RSD 000
Krat.kredit i zajmovi-ostala pov.pr.lica-Džls	-	-	6.278
UKUPNO	-	-	6.278

U 2019.godini na ovoj poziciji nije bilo nikakvih aktivnosti a promene u prethodne tri godine odnose se na sledeće:

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

Od pokretanja stečajnog postupka nije bilo usaglašavanja obaveza sa stečajnim dužnikom.

5.4.2. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja iskazujemo na računima grupe 43, odnosno 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:

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
	RSD 000	RSD 000	RSD 000
Dobavljači – matična i zavisna pr.lica	-	-	-
Dobavljači - povezana pravna lica	-	46	1.474
Dobavljači u zemlji	28.232	9.167	3.861

Ostale obaveze iz poslovanja	-	4	-
UKUPNO:	28.232	9.217	5.335

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 20,18 % 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 1.412 hiljada dinara obaveza, što čini 5,05% 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 93% 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	31.12.2018 RSD 000	31.12.2017 RSD 000
- obaveze iz specifičnih poslova	-	-	-
- neto zarada	341	445	392
- neto zarada- putni trošak	-	2	-
- porez na dohodak gr.iz zarada	37	23	41
- doprinosi na zarade	173	112	205
- obaveze za kamatu – JP Srbijagas	-	33	-
- obaveze za kamatu –EPS	7	8	13
- obaveza za kamatu – Džls d.o.o. u stečaju	-	-	797
- obaveze za kamatu- porezi	124	25	-
- ostale obaveze	-	1	-
- obaveze prema zaposlenima – putni trošak	-	3	-
- obaveze prema zaposlenima- otpremnina	-	267	690
UKUPNO	682	919	2.138

Obaveze za neto zarade odnose se na ukalkulisane, a neisplaćene bruto zarade za decembar 2019. godine, koje su isplaćene do dana odobravanja finansijskih izveštaja.

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 558 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:

	31.12.2019 RSD 000	31.12.2018 RSD 000	31.12.2017 RSD 000
- obaveze za PDV	-	34	45
- obaveze za PDV –naredni period	39	20	30
UKUPNO	39	54	75

Na kraju 2019.godine Društvo nije imalo obaveze za PDV, osim onih koje se plaćaju u narednom poreskom periodu

Do dana odobravanja finansijskog izveštaja izmirene su obaveze za PDV u iznosu od 39 hiljada 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 odvodnjavanje i druge javne dažbine.

Struktura obaveza na ovom računu je sledeća:

	31.12.2019 RSD 000	31.12.2018 RSD 000	31.12.2017 RSD 000
- Obaveze za porez na imovinu	586	475	-
- naknada za zaštitu životne sredine	111	122	-
- obaveza za naknadu za odvodnjavanje	-	15	-
- ostale obaveze za por.dopr.i dr.dažbine	1	1	-
- obaveze za porez iz rezultata	457	1.159	1.734
UKUPNO	1.155	1.772	1.734

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

U toku 2019.godine plaćeno je 702 hiljade dinara na ime ovih obaveza a do dana odobravanja finansijskih izveštaja izmireno je još hiljada ovih obaveza.

U toku 2019.godine plaćene su obaveze na ime poreza na imovinu u iznosu 499 hiljada, naknade za odvodnjavanje 15 hiljada i naknada za zaštitu životne sredine 11 hiljada dinara.

Do dana odobravanja finansijskih izveštaja isplaćeno je 221 hiljada dinara obaveza za porez iz rezultata, što čini 19% ukupnih obaveza za poreze.

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:

	2019 RSD 000	2018 RSD 000	2017 RSD 000
- unapred obračunati troškovi	(17)		
- unapred naplaćeni prihodi	89	118	90
UKUPNO	72	118	90

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.

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 lica, 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

	2019 RSD 000	2018 RSD 000	2017 RSD 000
Vanbilansna aktiva	26.970	17.537	-
Vanbilansna pasiva	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

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

U toku 2019.godine izvršene su sledeće transakcije sa povezanim licem „Mila-m commerce“ doo Kanjiža:

- Izvršena je prodaja robe, koja se nalazila na tuđem skladištu, u ukupnoj vrednosti 3.405.790,80rsd (b 2.838.159,00 + 567.631,80 PDV), po izlaznim računima 001/19/Ts i 002/19/TS. Po ovom osnovu iskazan je prihod na kontu 60000 u iznosu 2.838.159,00

, kao i rashod nabavne vrednosti prodane robe na kontu 50101 u iznosu 2.727.884,00 rsd.

- 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-001/2019 od 31.12.2019.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 1.026.988,98 rsd,(855.824,15 + 171.164,83 PDV) po tom osnovu u poslovnim knjigama iskazan je prihod u iznosu 855.824,15 rsd;
- Izvršena je usluga tehničkog pregleda vozila u ukupnoj vrednosti 16.800,00 rsd, (14.000,00 + 2.800,00 PDV), po tom osnovu u poslovnim knjigama iskazan je prihod u iznosu 14.000,00 rsd.
- Po osnovu izvršenih transakcija u poslovnim knjigama Društva iskazani su prihodi u ukupnom iznosu 3.707.983,15 dinara i rashodi u ukupnom iznosu 3.727.884,00 rsd.

Sa drugim povezanim licima nije bilo komercijalnih transakcija.

Ukupna vrednost komercijalnih transakcija sa povezanim licem „Mila-m commerce“ doo Kanjiža u 2019.godini je 7.435.867,15 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 2019.godini Društvo je povezanom licu „Mila-m commerce“ doo Kanjiža odobrilo 5.203 hiljade dinara na ime pozajmica a u istom periodu je vraćeno 4.108 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 2019.godinu, utvrđenih od strane Ministarstva finansija, što na godišnjem nivou iznosi 4.98%.

Ukupno obračunati rashodi „van dohvata ruke“ na ime kamata je 2.650 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:

	2019 RSD 000	2018 RSD 000	2017 RSD 000
POTRAŽIVANJA I PLASMANI			
Potraživanja od kupaca matična pr.lica	3.225	5	953
Potraživanja od kupaca-ostala povezana pr.lica	-	-	3.717
Kratkoročni fin. Plasmami-matična pr. lica	51.551	49.711	27.369
Ostali kr.finans.plasmami-ostala povez.pr.lica	-	-	16.710

OBAVEZE

Kratkoročne fin. Obaveze-ostala povezana pr. lic	-	-	6.278
Obaveze prema dobavl. -ostala povezana pr. lica	-	46	1.474
Obaveze za kamazu - ostala povezana pravna lic	-	-	797

NEKOREKTIVNI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSIRANJA

Od dana bilansiranja do dana odobravanja izvršena je uplata avansa za osnovna sredstva, oprema za servis za tehnički pregled vozila, pravnom licu „MARINKOVIĆ-HOFMANN“ DOO Velika Moštanica, u iznosu 1.258.448,40 dinara.

Proglašenje pandemije virusa COVID-19 i uvođenje vanrednog stanja imaju 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 će se osetiti kroz nemogućnost naplate zakupa u valutnom roku. Sve ovo će dovesti do smanjenja priliva novčanih sredstava i nemogućnosti izmirenja obaveza u predviđenom roku.

Društvo u ovom periodu ne planira smanjenje zarada, 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,
16.04.2020



Zakonski zastupnik
Đorđe Lončar



**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA GODINU ZAVRŠENU 31. DECEMBRA 2019. GODINE**

**UNIVERZAL A.D.,
KANJIŽA**

SADRŽAJ

Strana

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

2 – 5

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

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

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 2019. 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 objektivan prikaz finansijske pozicije Društva na dan 31. decembra 2019. godine i njegove finansijske uspešnosti i tokova gotovine za godinu koja se završava na taj dan u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Osnova za negativno mišljenje

Društvo je u bilansu stanja na dan 31. decembra 2019. godine iskazalo nekretnine, postrojenja i opremu u iznosu od 216.366 hiljada dinara. U toku obavljanja revizije finansijskih izveštaja za 2019. godinu, utvrdili smo da je Društvo u poslovnim knjigama, iskazalo opremu, čija je nabavna vrednost jednaka ispravci vrednosti, u iznosu od RSD 19.472 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 2019. godinu, na bazi raspoloživih informacija nismo bili u mogućnosti da kvantifikujemo efekat koji bi prethodno naveden imalo na finansijske izveštaje Društva za 2019. godinu.

Na datum bilansa stanja 31. decembra 2019. 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 2019. godinu.

Zalihe robe prikazane u bilansu stanja na dan 31. decembra 2019. godine, sadrže vrednost robe nabavljene od dobavljača Imperijal Lux d.o.o., Bečej u iznosu od RSD 4.104 hiljade. U postupku revizije nije nam priložena adekvatna dokumentaciona osnova, koja bi nas uverila da su postojali uslovi za priznavanje predmetne nabavke robe u poslovnim knjigama Društva u skladu sa MRS 32 – Finansijski instrumenti: Prezentacija i MRS 39 – Finansijski instrumenti: Priznavanje i odmeravanje i u finansijskim izveštajima na dan 31. decembra 2019. godine.

Sa stanjem na dan 31. decembar 2019. godine saldo potraživanja iz specifičnih poslova prikazanih 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 MRS 39 – Finansijski instrumenti: Priznavanje i odmeravanje. Zbog toga su bilansu stanja na dan 31. decembra 2019. godine u iznosu od RSD 10.976 hiljada, precenjena potraživanja iz specifičnih poslova, dok su u bilansu uspeha za 2019. 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 2019. godinu.

Kao što je obelodanjeno u napomenama uz finansijske izveštaje, kratkoročni finansijski plasmani prikazani u bilansu stanja na dan 31. decembra 2019. godine u iznosu od RSD 72.637 hiljada, 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 MRS 39 – Finansijski instrumenti: Priznavanje i odmeravanje. Zbog toga su bilansu stanja na dan 31. decembra 2019. godine u iznosu od RSD 72.637 hiljada, precenjeni kratkoročni krediti i plasmani – matična i zavisna pravna lica, dok su u bilansu uspeha za 2019. 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 2019. 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 2019. 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 2019. godine iznosi RSD 16.463 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 2020. 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 zaobilaženje 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 povezano 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 2019. 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, 22. april 2020. godine

Vladimir Prvanov
Licencirani ovlašćeni revizor

„Finrevizija“ d.o.o., Beograd
Sarajevska 73/5
11000 Beograd

ВЛАДИМИР
ПРВАНОВ
1002957800102-800102
1002957800102

Digitally signed by
ВЛАДИМИР ПРВАНОВ
1002957800102-1002957
800102
Date: 2020.04.22
14:03:22 +02'00'

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. 2019. 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		216366	217392	217073
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003				
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	4.1.	216366	217392	217073
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	4.1.	5759	5759	5874
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	4.1.	17816	6432	6627
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	4.1.	4331	5066	560
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	4.1.	188460	200135	204012
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				
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				

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.	130500	110548	111484
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	4.4.	24606	10789	8959
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	10667	6563
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	4.4.		122	2396
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	4.5.1.1.	4849	1432	6057
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052	4.5.1.1.	3225	5	953
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.			3717
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.	1624	1409	1387
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.	176	191	169
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.	88257	86972	85052
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063	4.5.2.	51551	49711	27369
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.	36706	37261	40973
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.			16710
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	4.5.3.	151	108	176
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	4.5.4.	1457	64	55
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	4.5.5.	27	15	39
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		346866	327940	328557
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	5.5.	26970	17537	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	5.1.	303654	301947	299814
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	5.1.1.	236282	236282	236282
300	1. Акцијски капитал	0403	5.1.1.	230858	230858	230858
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409	5.1.1.	5055	5055	5055
309	8. Остали основни капитал	0410	5.1.1.	369	369	369
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412	5.1.2.	6820	6820	6820
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	5.1.3.	74192	72485	70352
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	5.1.3.	72485	70352	67322
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	5.1.3.	1707	2133	3030
	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				
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425				
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				
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				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	5.3.	13032	13913	13093
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	5.4.	30180	12080	15650
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	5.4.1.			6278
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445	5.4.1.			6278
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.	28232	9217	5335
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454	5.4.2.		46	1474
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	5.4.2.	28232	9167	3861
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.	682	919	2138
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	5.4.4.	39	54	75
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	5.4.5.	1155	1772	1734
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	5.4.6.	72	118	90

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		346866	327940	328557
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	5.5.	26970	17537	

У Kanjiža

дана 16.04.2020.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																						

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2019._ до 31.12. 2019. 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.	22050	14397
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.	8466	3810
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.	8450	3810
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	3.1.	10746	10587
	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.	17831	13737

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.	265	203
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	3.2.3.	2926	2844
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	3.2.4.	5969	4319
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	3.2.5.	1093	1048
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	3.2.6.	1285	833
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	3.2.7.	3565	4490
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		4219	660
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	3.3.		
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033			
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	3.4.	176	114
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.	176	114
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			
	E. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		176	114
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	3.5.		6205
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	3.6.	3217	10221
67 и 68, осим 683 и 685	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	3.7.		8595
57 и 58, осим 583 и 585	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	3.8.		2151
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		826	2974
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	M. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	N. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			22
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	3.9.	826	2952
	O. 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.	1075	1085
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	3.9.2.	1956	266
723	P. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	C. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		1707	2133
	T. 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 16.04.2020.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 01.01.2019. до 31.12. 2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	5.1.3.	1707	2133
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	B. 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) добиици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиици	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.	1707	2133
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

У Kanjiža

дана 16.04.2020.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
Назив	UNIVERZAL AKCIONARSKO DRUŠTVO																					
Седиште	KANJIŽA, Subotički put 50																					

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
за период од 01.01.2019. до 31.12. 2019. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	3001	19427	22839
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)			
1. Продаја и примљени аванси	3002	7351	4920
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	12076	17919
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	15574	12256
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	5186	3649
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	6271	4794
3. Плаћене камате	3008	110	150
4. Порез на добитак	3009	703	576
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	3304	3087
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	3853	10583
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	3013		2044
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		2044
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	3810	12695
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	260	5143
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	3550	7552
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	3810	10651
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025		
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031		
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		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	19427	24883
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	19384	24951
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	43	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		68
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	108	176
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	151	108

У Kanjiža

дана 16.04.2020. 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

зачни 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
зив	UNIVERZAL AKCIONARSKO DRUŠTVO																						
диште	KANJIŽA, Subotički put 50																						

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
за период од 01.01.2019. до 31.12. 2019. године

- у хиљадама динара -

Дни у кој	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 $(1a + 2a - 2б) \geq 0$	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2a + 2б) \geq 0$	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 $(3a + 4a - 4б) \geq 0$	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4a + 4б) \geq 0$	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 $(5a + 6a - 6б) \geq 0$	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6a + 6б) \geq 0$	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 $(7a + 8a - 8б) \geq 0$	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна $(7б - 8a + 8б) \geq 0$	4018	236282	4036		4054	

Дни у кој	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	
						70352	
	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 $(1а + 2а - 2б) \geq 0$	4059		4077	6820	4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2а + 2б) \geq 0$	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	
						2133	
	Стање на крају претходне године 31.12.2018.						
	а) дуговни салдо рачуна $(3а + 4а - 4б) \geq 0$	4063		4081	6820	4099	
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4а + 4б) \geq 0$	4064		4082		4100	
						72485	
	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 $(5а + 6а - 6б) \geq 0$	4067		4085	6820	4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6а + 6б) \geq 0$	4068		4086		4104	
						72485	
	Промене у текућој 2019. години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	
						1707	
	Стање на крају текуће године 31.12. 2019.						
	а) дуговни салдо рачуна $(7а + 8а - 8б) \geq 0$	4071		4089	6820	4107	
	б) потражни салдо рачуна $(7б - 8а + 8б) \geq 0$	4072		4090		4108	
						74192	

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 (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114		4132		4150	
4.	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118		4136		4154	
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122		4140		4158	
8.	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126		4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4168		4186		4204	
	Промене у претходној _____ години						
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
5.	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4172		4190		4208	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4176		4194		4212	
	Промене у текућој _____ години						
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9.	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 86) \geq 0$	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна $(76 - 8a + 86) \geq 0$	4180		4198		4216	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [\sum (ред 16 кол 3 до кол 15) - \sum (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [\sum (ред 1а кол 3 до кол 15) - \sum (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2		15	16	17
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2018.				
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	299814
	б) потражни салдо рачуна	4218			
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236	4245
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220			
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2018.				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1а + 2а - 2б$) ≥ 0	4221		4237	299814
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б$) ≥ 0	4222			
4.	Промене у претходној 2018. години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	4247
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			
5.	Стање на крају претходне године 31.12.2018.				
	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б$) ≥ 0	4225		4239	301947
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б$) ≥ 0	4226			
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240	4249
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228			
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2019.				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5а + 6а - 6б$) ≥ 0	4229		4241	301947
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б$) ≥ 0	4230			
8.	Промене у текућој 2019. години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	4251
	б) промет на потражној страни рачуна	4232			
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2019.				
	а) дуговни салдо рачуна ($7а + 8а - 8б$) ≥ 0	4233		4243	303654
	б) потражни салдо рачуна ($7б - 8а + 8б$) ≥ 0	4234			

У Kanjiža



Законски заступник

Дана 16.04.2020.године

**NAPOMENE
UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ ZA 2019. 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 31.12.2019. godine delatnost trgovine se obavlja u jednom veleprodajnom objektu.

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

Na dan 31.12.2019 godine Društvo je imalo 7 zaposlenih, od kojih je 6 zaposlenih radilo sa punim radnim vremenom a 1 zaposleni sa nepunim radnim vremenom a prosečan broj zaposlenih u obračunskom periodu je 5. Na dan 31.12.2018 broj zaposlenih u društvu je bio 7.

Finansijski izveštaji za 2019 godinu, odobreni su od strane Odbora Direktora Društva

. godine

Ove napomene su sastavni deo Finansijskih izveštaja za 2019 godinu.

Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu (Sluzbeni glasnik RS br.73/2019) društvo je na dan 31.12.2019. godine razvrstano u mikro pravno lice.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

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

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

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

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

2.1. Uporedni podaci

Uporedne podatke i početna stanja čine podaci sadržani u finansijskim izveštajima za 2018 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 10.746 hiljada dinara, što je na novou prošle godine i prihode od prodaje robe matičnom pravnom licu, koja se nalazila na tuđem skladištu, u iznosu 2.838 hiljada dinara. U istom posmatranom periodu ostvaren je prihod od prodaje usluga- tehnicki pregled vozila 8.466 hiljada dinara, što predstavlja značajno povećanje u odnosu na prihod od ove usluge u 2018.godini.

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

	2019. RSD 000	2018. RSD 000
1) Prihodi od prodaje robe na veliko	-	-
Prihodi od prodaje robe na tuđem skl.	2.838	-
Prihodi od prodaje usluga – tehnicki pregled	8.466	3.810
	<hr/> 11.304	<hr/> 3.810
2) Prihodi od zakupnina objekata	10.746	10.587
	<hr/>	<hr/>
UKUPNO (1+2)	22.050	14.397

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 2019.godine bilo je prodaje robe, koja se nalazila na tuđem skladištu, matičnom pravnom licu.

Struktura nabavne vrednosti prodate robe je sledeća:

	2019. RSD 000	2018. RSD 000
1) Nabavna vrednost prodate robe na veliko	-	-
2) Nabavna vrednost prodate robe na tuđem skladištu	2.728	-
UKUPNO	2.728	-

3.2.2. TROŠKOVI MATERIJALA

Troškovi materijala odnose se na sledeće troškove:

	2019. RSD 000	2018. RSD 000
- troškovi kancelarijskog materijala	47	40
- troškovi potrošnog materijala	175	131
- troškovi rezervnih delova	12	2
- ostali troškovi	-	-
- troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	<u>31</u>	<u>30</u>
UKUPNO	265	203

Povećanje troškova potrošnog materijala u 2019.godini je iz razloga povećanog obima posla na Servisu za tehnički pregled vozila, donošenjem novog Zakona o bezbednosti saobraćaja i vršenju tehničkog pregleda vozila.

3.2.3. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE

Troškovi goriva i energije odnose se na sledeće troškove:

	2019. RSD 000	2018. RSD 000
- troškovi električne energije	2.329	2.075
- utrošeni ogrevni materijal	435	572
- utroseni naftni derivati	162	197
UKUPNO	2.926	2.844

Troškovi goriva i energije u 2019.godini su neznatno povećani u odnosu na prošlu godinu iz razloga povećanja cena isporuke električne energije ali i značajnog smanjenja potrošnje ogrevnog materijala.

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 završena je isplata otpremnine radniku koji je novembra 2017.godine proglašen tehnološkim viškom i kome je obračunata otpremnina, po članu 158.Zakona o radu, isplaćena u 24 mesečne rate.

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

U posmatranom obračunskom periodu nisu isplaćene bruto zarade zaposlenima za decembar 2019. godine.

Izvršili smo ukalkulisavanje neisplaćenih zarada i sproveli sva knjiženja.

	2018. RSD 000	2018. RSD 000
- troškovi zarada i naknada zarada	4.839	3.465
- troškovi poreza i doprinosa na zarade	844	629
- naknada troskova za prevoz zaposlenih	233	173
- naknada troškova na služb.putu	14	-
- solidarna pomoć zaposlenom	-	52
- davanja povodom N.godine i Božića	39	-
UKUPNO	5.969	4.319

Povećanje troškova zarada i naknada zarada u 2019.godini je iz razloga povećanja osnovne zarade za zaposlene, zbog više ostvarenih prihoda os usluga tehničkog pregleda vozila. Povećanje naknade troškova za prevoz zaposlenih u 2019.godini u odnosu na 2018.god. je iz razloga što je doneta odluka da se zaposlenima koji putuju na posao isplaćuju 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	2018. RSD 000
Troškovi PTT usluga	348	353
Troškovi usluga održavanja	165	163
Troškovi ostalih usluga	426	429
Troskovi zakupa opreme	22	11
Troskovi reklame i propagande	132	92
UKUPNO	1.093	1.048

Troškovi usluga održavanja odnose se na usluge održavanja svih objekata u vlasništvu Društva i u 2019.godini su na novou troškova u 2018.godini. Troškovi ostalih usluga obuhvataju komunalne troškove, troškove u vezi održavanja informacionog sistema i troškove registracije vozila, poštanske usluge. Troškovi zakupa su nastali na osnovu Ugovora o zakupu opreme i veći su u odnosu na 2018.godinu iz razloga što su obračunati za celu godinu, za razliku od 2018., kada su nastali u drugoj polovini godine.

Troškovi reklame i propagande su značajno povećani u toku 2019.godine u odnosu na prethodni period iz razloga reklamiranja Servisa za tehnički pregled vozila.

3.2.6. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

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

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

	2019. RSD 000	2018. RSD 000
- efekat amortizacije za gradjevinske objekte	497	195
- efekat amortizacije za opremu	788	638
UKUPNO	1.285	833

Troškovi amortizacije za građevinske objekte je veći u 2019.godini iz razloga što je objekat za tehnički pregled vozila reklasifikovan sa investicione nekretnine, za koju se ne obračunava amortizacija, na objekat u upotrebi za redovno poslovanje.

Troškovi amortizacije opreme su povećani u 2019.godini zbog obračuna amortizacije za celu godinu za opremu koja je kupljena u toku 2018.godine, kada amortizacija nije vršena za ceo obračunski period od godinu dana.

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	2018 RSD 000
- troškovi revizije	224	214
- troškovi advokatskih usluga	796	820
- troškovi pretplate stručnih časopisa	71	72
- troškovi reprezentacije	272	245
- troškovi premije osiguranja	36	50
- troškovi platnog prometa	89	99
- troškovi članarina	7	7
- troškovi poreza	628	787
- administrativne takse	77	65
- naknada za korporativne usluge	167	131
- troškovi knjigovodstvenih usluga	1.000	2.000
- usluge posredovanja	80	-
- ostali nematerijalni troškovi	118	-
UKUPNO	3.565	4.491

Troškovi revizije u 2019.godini su na novou troškova iz 2018.godine, razlika se javlja zbog kursa evra, jer je Ugovorom o vršenju revizije ugovorena cena u evrima a isplata se vrši po srednjem kursu na dan ispostavljanja računa.

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

Troškovi poreza odnose se na porez na imovinu, u iznosu 611 hiljada, naknada za odvodnjavanje 17 hiljada, dok troškova za naknadu za zaštitu životne sredine nije bilo, jer lokalna samouprava nije dostavila Rešenje o naknadi za zaštitu životne sredine za 2019.godinu, zbog promene obračuna ove naknade.

Administrativne takse odnose se na plaćene opštinske i republičke takse u iznosu 14 hiljada dinara, registracione takse 9 hiljada, takse za javni medijski servis 55 hiljada. Ostali nematerijalni troškovi se odnose na plaćanje takse Agenciji za bezbednost saobraćaja u iznosu 60 hiljada dinara, 29 hiljada dinara je plaćeno za overu analiza za potrebe tehničkog pregleda vozila a ostali nematerijalni troškovi su 29 hiljada dinara.

Naknade za korporativne usluge u 2019. godini se odnose na usluge korporativnog agenta „Sinteza invest group“ ad Beograd, za prvi mesec , „SBD broker“ Subotica za period od februara do novembra i „ABS broker“ Beograd, za decembar 2019.godine.

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.

	2019 RSD 000	2018 RSD 000
- pozitivne kursne razlike		-
- ostali finansijski prihodi	-	-
- prihodi od kamata	-	-
UKUPNO	-	-

U 2019.godini nisu ostvareni finansijski prihodi.

3.4. FINANSIJSKI RASHODI

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

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

Ova pozicija u bilansu uspeha prikazuje:

- rashode kamata po svim dužničko-poverilačkim odnosima, što znači rashodi kamata po kupoprodajnim odnosima **54** hiljada dinara, za neblagovremeno plaćene poreze **122** hiljade dinara, koji se javljaju u ovom iznosu jer se kasnilo sa isplatom poreza na imovinu za 2018.godinu.

Struktura finansijskih rashoda je:

	2019 RSD 000	2018 RSD 000
- rashodi kamata	176	114
- negativne kursne razlike	-	-
- ostali finansijski rashodi	-	-
UKUPNO	176	114

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 2019.godini nije bilo ovih prihoda

	2019 RSD 000	2018 RSD 000
- Prihodi od usklađ.vrednosti potr.od kupaca	-	2.998
- Prihodi od uskl.vred.katk.finans.plasmana	-	3.207
UKUPNO	-	6.205

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

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

U 2019.godini izvršena je ispravka potraživanja, starijih od godinu dana na osnovu odluke Odbora direktora a njihova struktura je sledeća:

	2019	2018
-potraživanja za zajam – povezano pr.lice	-	-
-potraž.za robu i usluge – povezano pr.lice		3.709
-potraž. za zajam – ostala pravna lica	173	5.020
-potraž.za zajam – fizička lica	2.708	
-potraž. za robu i usluge –ostala pr.lica		11
-potraž.za zakup stana	154	149
-potraž. za zakup- ostala pravna lica		-
-potraž. za date avanse	182	1.332

U 2019.godini nije bilo rashoda po osnovu obezvređenja potraživanja a u 2018.godini obezvređeno je potraživanje za robu i usluge povezanog pravnog lica DŽLS U STEČAJU, ceo iznos obezvređenog potraživanja je priznat od strane stečajnog upravnika.

Struktura rashoda od usklađivanja vrednosti ostale imovine:

	2019 RSD 000	2018 RSD 000
- obezvređenje potraživanja		10.221
UKUPNO		10.221

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 2019.godini Društvo nije imalo ove prihode.

	2019 RSD 000	2018 RSD 000
- dobiti po osnovu prodaja nekretnina		-
- dobiti po osnovu prodaje opreme	-	44
- prihodi od otpisa obaveza	-	8.550
- prihodi od uskladjivanja vrednosti nekretnina	-	-
- ostali nepomenuti prihodi	-	1
UKUPNO	-	8.595

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

U 2019.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 2019.godini nije bilo rashoda po ovom osnovu.

	2019 RSD 000	2018 RSD 000
- izdaci za hum.kult.obrazovne, naucne svrhe	-	-
- gubitak po osnovu prodaje nekretnina	-	2.145
- gubitak po osnovu prodaje opreme	-	-
- troškovi sudskog spora	-	-
- obezvređenje nekretnina	-	-
- rashodi po osnovu direktnih otpisa	-	6
UKUPNO	-	2.151

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

3.9. POREZ NA DOBITAK I ODLOŽENI POREZI

3.9.1 Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica Republike Srbije. Porez na dobitak obračunava se po stopi od 15% na poresku osnovicu koja je prikazana u poreskom bilansu, nakon 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 2019. godinu, kako sledi:

	2019 RSD 000	2018 RSD 000
Poreski bilans obveznika poreza na dobit pravnih lica	PB-1	
Finansijski rezultat u bilansu uspeha (dobitak pre oporezivanja)	826	2.952
Neto kapitalni dobici (gubici)	-	(2.145)
Poslovni dobitak (gubitak)	826	2.952
Usklađivanje rashoda u poreskom bilansu	(6.633)	(6.343)
Usklađivanje prihoda u poreskom bilansu	493	1.663
Korekcija po osnovu zaključka iz izveštaja o transfernim cenama	2650	3.109
Oporeziva poslovna dobit (gubitak)	(2664)	3.526
Iznos gubitka iz poreskog bilansa iz prethodnih godina, do visine prethodne stavke	-	3.526
Neto kapitalni dobitak (gubitak)	-	(1.771)
Preneti kapitalni gubici iz ranijih godina	-	-
Ostatak kapitalnog dobitka	-	-

Poreska osnovica – oporeziva dobit	-	-
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	(1.075)	(1.085)
Odloženi poreski prihod perioda	1956	266

3.10. ZARADA PO AKCIJI

U 2019.godini nije ostvarena zarada po akciji u skladu sa MRS 33.

4. OBJAŠNJENJE POZICIJA BILANSA STANJA

4.1. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I INVESTICIONE NEKRETNINE

Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalna sredstva:

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

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

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

Troškovi tekućeg održavanja i opravke priznaju se kao rashod perioda.

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

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

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

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

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

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

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

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

Od ukupne vrednosti nekretnina 91% su investicione nekretnine - objekti koji su izdati u zakup.

Na dan bilansiranja 31.12.2019 godine nije vršeno vrednovanje investicionih nekretnina na osnovu odluke odbora direktora.

Tabela promena na nekretninama, opremi i investicionim nekretninama

000 RSD

	Gradevinsko zemljište	Gradevinski objekti	Oprema	Investicione nekretnine	Nekretnine u pripremi	Ukupno
Nabavna vrednost						
Početno stanje 01.01.2018. godine	5.874	10.908	30.614	204.012	0,00	251.408
Korekcija nabavne vrednosti za srazmeran iznos ispravke vrednosti po osnovu usklađivanja sa rač.politikom i procenom fer vrednosti						
Nabavka, aktiviranje, prenos Zamena IN saglasno ugovoru			5.143	152	0,00	6.374
Usklađivanje sa fer vrednošću-procena						
Rashodovanje			(1.574)			(1.574)
Prodaja u toku godine	(115)		(6.266)	(4.029)	0,00	(47.398)
Zamena IN saglasno ugovoru						
Usklađivanje sa fer vrednošću						
Krajnje stanje 31.12.2018. godine	5.759	10.908	27.917	200.135	0,00	244.719
Početno stanje 01.01.2019. godine	5.759	10.908	27.917	200.135	0,00	244.719
Korekcija nabavne vrednosti za srazmeran iznos akumulirane ispravke vrednosti po osnovu usklađivanja sa računovodstvenim politikama i procenom fer vrednosti						
Nabavka, aktiviranje, prenos Zamena IN saglasno Ugovoru		11.881	53	(11.675)	0,00	259
Usklađivanje sa fer vrednošću - procena						
Prodaja u toku godine						
Zamena IN saglasno Ugovoru						
Rashodovanje			(2.274)			(2.274)
Usklađivanje sa fer vrednošću - procena						
Krajnje stanje 31.12.2019. godine	5.759	22.789	25.696	188.460	0,00	242.704
Ispravka vrednost						
Početno stanje 01.01.2018. godine		4.281	30.054			34.335
Amortizacija za 2017. godinu		195	637			833

Prodaja u toku godine			(6.266)			(6.266)
Rashodovanje			(1.574)			(1.574)
Korekcija nabavne.vrednosti za srazmeran iznos akumulirane ispr.vrednosti po osnovu usklađivanja sa rač.politikama						
Krajnje stanje 31.12.2018. godine		4.476	22.851			27.327
Početno stanje 01.01.2019. godine		4.476	22.851			27.327
Korekcija nabavne vrednosti za srazmeran iznos akumulirane ispravke vrednosti po osnovu usklađivanja sa računovodstvenim politikama i procenom fer vrednosti						
Amortizacija za 2018. godinu		497	788			1.285
Prodaja u toku godine						
Rashodovanje			(2.274)			(2.274)
Krajnje stanje 31.12.2019. godine		4.973	21.365			26.338
Neto sadašnja vrednost 31.12.2019.	5.759	17.816	4.331	188.460	0,00	216.366
Neto sadašnja vrednost 31.12.2017.	5.759	6.432	5.066	200.135	0,00	217.392

4.2 DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani odnose se na:

	2019	2018	2017
	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 2017. Godini društvo je iskazalo gubitak u poreskom bilansu u iznosu od 24.911.754 dinara a posloводство je procenilo da će se polovina ovog gubitka iskoristiti za pokriće dobiti u poreskom bilansu u narednih 5 godina, te su na osnovu toga obračunata odložena poreska sredstva u iznosu 1.868 hiljada dinara.

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

U 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 islazalo 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 bilansu stanja odložena poreska sredstva i obaveze prikazuju se u neto(prebijenom) iznosu. Na poziciji odloženih poreskih sredstava nalazi se iznos od 2.242 hiljade dinara, usaglašeno sa zahtevima iz MRS 12 – Porez na dobitak.

4.4. ZALIHE

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

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

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

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

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
	RSD 000	RSD 000	RSD 000
- Zalihe trgovinske robe na veliko	-	-	-
- roba u skladištu kod dr.pravnih lica	24.606	10.667	6.563
- Dati avansi	-	122	2.369
UKUPNO	24.606	10.789	8.959

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

Odlukom Odbora direktora izvršena je ispravka vrednosti datog avansa pravnom licu Petrolux 2015 Doo u iznosu 61.603,08 dinara

4.5. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

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

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

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

4.5.1. POTRAŽIVANJA

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

Kratkoročnim potraživanjima po osnovu prodaje smatraju se potraživanja od ostalih povezanih pravnih lica kao i potraživanja od ostalih kupaca a drugim potraživanjima se smatraju potraživanja od zaposlenih, na osnovu zakupa stana i potraživanja za platne kartice Senta prometa (Easy buy). Potraživanja od 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

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
	RSD 000	RSD 000	RSD 000
Potraživanja od kupaca-matično pr.lice	3.225	5	953
Potraživanja od kupaca- povezana pr.lica.	3.709	3.709	6.715
Minus:Ispravka vred.-p.p.lice-DŽLS u stečaju	(3.709)	(3.709)	(2.998)
<i>Svega potraž.od kupaca-povezana pr.lica</i>	3.225	5	4.670
Potraživanja od kupaca u zemlji	10.324	10.602	10.570
Ispravka vrednosti potraživanja	(8.700)	(9.193)	(9.183)
<i>Svega potraživanja od kupaca u zemlji</i>	1.624	1.409	1.387
Ostala potraživanja po osnovu prodaje usluga	-	18	-
UKUPNO	4849	1.432	6.057

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

	2019	2018	2017
	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	20	37	20
Potraživanje od zaposlenih-zakup stana	829	673	519
Minus: ispravka vred.potraž.za zakup stana	(673)	(519)	(370)
Potraživanja za kamatu-Užar oprema	300	300	300
Minus: Ispravka vred.potraž.za kamatu	(300)	(300)	(300)
UKUPNO	176	191	169

U 2019. godini izvršena je ispravka vrednosti potraživanja za zakup stana u iznosu 154 hiljada dinara.

Izvodi otvorenih stavki su poslani svim kupcima sa stanjem 31.10.2019.godin. Vraćeno je 80 % overenih IOS-a, a za ostale smatramo da su saglasni sa izkazanim stanjem.

Naplaćena su potraživanja do odobravanja finansijskog izveštaja u iznosu od 2.670 hiljada dinara, odnose se na potraživanja po osnov u prodaje, što čini 55 % od tih potraživanja, odnosno 17% od ukupnih potraživanja.

4.5.2. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

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

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
	RSD 000	RSD 000	RSD 000
Mila-m commerce-matično pr.lice	51.551	49.711	27.369
Mila-m commerce-sumnj.i sporna	-	-	4.130
Minus:isprtavka vred.Mila-m comm.	-	-	(4.130)
<i>Svega</i>	51.551	49.711	27.369
Imperijal Lux	-	-	5.000
Imperial lux sumnj.i sporna	20.600	20.600	15.600
Minus: isprav.vrednosti Imperial lux	(20.600)	(20.600)	(15.600)
PR MILA ML- Palinkaš	528	110	-
PR MILA ML sumnj. I sporna	66	-	740
Minus: ispr.vrednosti MILA ML	(66)	-	(740)
Teraco i fasadna	560	107	108
Teraco i fasadna sumnj. I sporna	107	-	-
Minus:isprav.vrednosti T I F	(107)	-	-
IPC NS	32.070	32.070	32.070
Mira Sič	3.548	4.854	3.775
Mira Sič sumnjiva i sporna	2.708	-	-
Minus: ispr.vrdnosti Mira Sič	(2.708)	-	-
Lončar Svetozar	20	20	20
Minus.isprav.vrednosti Lončar Svetozar	(20)	(20)	-
Vučković Andrija	-	120	-
Vučković Andrija sumnj.i sporna	120	-	-
Minus: ispr.vredn.Vučković Andrija	(120)	-	-
<i>Svega</i>	36.706	37.261	40.973
Džslm 222 Kanjiža-sum.i sp.	2.640	2.640	2.640
Užar Novi Sad-sumnj.i sp.	572	572	572

Zidar Bečej –sumnj.i sp.	1.085	1.085	1.085
Minus: ispravka vrednosti Džslm 222	(2.640)	(2.640)	(2.640)
Minus: ispravka vrednosti Užar Novi Sad	(572)	(572)	(572)
Minus: ispravka vrednosti Zidar Bečej	<u>(1.085)</u>	<u>(1.085)</u>	<u>(1.085)</u>
Deo dug.zajmova koji dospevaju do 1.g.			
Mila-m commerce		-	16.710
UKUPNO	<u>88.257</u>	<u>86.972</u>	<u>85.052</u>

U toku 2019.godine Društvo je pozajmice prema matičnom pr.licu Mila-m commerce, na osnovu Ugovora, knjižilo kao dugoročne a na kraju godine, sva ta potraživanja prenelo na konto 230- kratkoročni krediti i plasmani, jer je ovim pozajmicama valuta vraćanja 2020.godina.

U 2019.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 2019.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 600 hiljada dinara na ime pozajmica.

4.5.3. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENT

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

	31.12.2019 RSD 000	31.12.2018 RSD 000	31.12.2017 RSD 000
Tekući računi	<u>151</u>	<u>108</u>	<u>176</u>
UKUPNO	<u>151</u>	<u>108</u>	<u>176</u>

Likvidna sredstva čine gotovina u blagajni, čekovi i sredstva na poslovnim računima. Pošto se Društvo u 2019 godini nije bavilo maloprodajnom trgovinom, nije bilo drugih likvidnih sredstava osim tekućeg računa. Stanja na tekućim računima su usaglašena sa izvodima banaka na dan 31.12.2019 godine i odnose se na stanje tekućeg računa kod Banka Intesa **6** hiljada dinara i namenski račun- bolovanje i porodilje **1** hiljada dinara, Komercijalna banka **93** hiljada dinara, Erste banka **1** hiljade dinara.

U toku 2018.godine Društvo je izvršilo uplatu depozitnih novčanih sredstava u iznosu 50 hiljada dinara platnoj instituciji Payspot Doo Novi Sad, po osnovu Ugovora o poslovnoj saradnji od 05.07.2018.godine, gde se „Univerzal“ ad javlja kao zastupnik ove platne institucije.Ova sredstva su korišćena kao depozit i u 2019.godini.

Društvo u 2017 godini je bilo u blokadi 3 dana

Društvo u 2018 godini nije bilo u blokadi

Društvo u 2019.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.

	31.12.2019 RSD 000	31.12.2018 RSD 000	31.12.2017 RSD 000
- PDV u primljenim fakturama			
po opštoj stopi - priznavanje u nar. periodu	67	64	55
- potraživanja za više plaćeni porez	1.390	-	-
UKUPNO	1.457	64	55

Društvo je na kraju obračunskog perioda imalo pretlatu poreua na dodatu vrednost u iznosu 1.390 hiljada dinara, za koja sredstva nije traćio povraćaj PDV već će ta sredstva koristiti za plaćanje PDV u narednoj godini.

4.5.5. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

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

	31.12.2019 RSD 000	31.12.2018 RSD 000	31.12.2017 RSD 000
- unapred plaćeni troškovi osiguranja vozila	9	15	39
- unapred plaćena pretplata stručnih časopisa	18	-	-
UKUPNO	27	15	39

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 sućtini ne predstavlja osnovni kapital. Na ovom računuu 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 drućtvima a sve promene na osnovnom kapitalu registruju se kod odgovarajućeg Registra. Osnovni kapital se sastoji od akcijskog i ostalog kapitala.

	2019 RSD 000	2018 RSD 000	2017 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 31.12.2019 godine u RSD 000:

	Broj akcija	Vrednost akcija RSD 000	% emit.akcija
Mila-m commerce	130.074	130.074	56,3437
Lončar Dmitar	68.698	68.698	29,7576
Univerzal a.d. Kanjiža	6.820	6.820	2,9542
Akcijski fond ad Beograd	4.574	4.574	1,9813
Ivković Ivana	1.365	1.365	0,5913
Kapitanj Jene	402	402	0,1741
Medješi Karolj	220	220	0,0953
Juhas Alajoš	220	220	0,0953
Čikoš Ištvan	220	220	0,0953
Bata Marija	220	220	0,0953
Ostali manjinski akcionari	17.045	17.045	7,3834
UKUPNO	230.858	230.858	100,0000

Akcijski kapital Društva usaglašen je sa iskazanim vrednostima u Centralnom registru HOV na dan 31.12.2019. 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 2019.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.

	2019 RSD 000	2018 RSD 000	2017 RSD 000
- otkupljene sopstvene akcije	6820	6820	6820
UKUPNO	6820	6820	6820

5.1.3. NERASPOREĐENI DOBITAK

Neraspoređeni dobitak se odnosi na:

	2019 RSD 000	2018 RSD 000	2017 RSD 000
- Neraspoređeni dobitak ranijih godina	72.485	71.352	79.229
- Neraspoređena dobit tekuće godine	1.707	2.133	3.030
- Korekcija materijalno značajne greške		-	(11.907)
UKUPNO	74.192	72.485	70.352

5.1.4. GUBITAK

U prethodne tri godine društvo nije isklazalo gubitak u finansijskim izveštajima

	2019 RSD 000	2018 RSD 000	2017 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 2019 godini nije bilo rezervisanja.

5.2.2. DUGOROČNE OBAVEZE

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

5.2.2.1. DUGOROČNI KREDIT

U toku 2019.godine Društvo nije koristilo sredstva po osnovu dugoročnih kredita.
 U toku 2018.godine Društvo nije koristilo sredstva po osnovu dugoročnih kredita.
 U toku 2017. godine Društvo nije koristilo sredstva po osnovu dugoročnog kredita

5.3. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

U 2019.godini Društvo je izvršilo obračun odloženih poreza po osnovu različitih poreskih osnovica 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 hiljada dinara.
 U 2017.godini Društvo je izvršilo obračun odloženih poreza po istom osnovu i utvrdilo odložene poreske obaveze u iznosu 13.816 hiljada dinara.

	2019 RSD 000	2018 RSD 000	2017 RSD 000
Odložene poreske obaveze	15.274	14.373	13.816
Minus:Odložena poreska sredstva	(2.242))	(460)	(723)
Odložene poreske obaveze-Neto princip	13.032	13.913	13.093

Obračun odloženih poreskih obaveza izvršene su na sledeći način:

- 1.Sadašnja vrednost postrojenja i opreme
4.331.560,41
- 2.Sadašnja vrednost nekretnina
206.275.771,97
- 3.Sadašnja računovodstvena vrednost-računovodstvena osnovica
210.607.332,38**
- 4.Sadašnja vrednost grupe 02-05(kolona 8OA obrasca)
6.199.053,74
- 5.Sadašnja vrednost stalnih sredstava (od 01.01.2019.god)
50.626,98
- 6.Sadašnja vrednost grupe 01-nekretnine
102.533.599,18
- 7.Sadašnja poreska vrednost – poreska osnovica
108.783.279,91**
- 8.Računovodstvena – poreska osnovica (3 – 6)
101.824.052,48**
- 9.Stopa poreza na dobit
0,15
- 10. Kumulativna odložena poreska obaveza
15.273.607,88**

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.

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose nasledeće poverioce:

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
	RSD 000	RSD 000	RSD 000
Krat.kredit i zajmovi-ostala pov.pr.lica-Džls	-	-	6.278
UKUPNO	-	-	6.278

U 2019.godini na ovoj poziciji nije bilo nikakvih aktivnosti a promene u prethodne tri godine odnose se na sledeće:

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

Od pokretanja stečajnog postupka nije bilo usaglašavanja obaveza sa stečajnim dužnikom.

5.4.2. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja iskazujemo na računima grupe 43, odnosno 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:

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
	RSD 000	RSD 000	RSD 000
Dobavljači – matična i zavisna pr.lica	-	-	-
Dobavljači - povezana pravna lica	-	46	1.474
Dobavljači u zemlji	28.232	9.167	3.861

Ostale obaveze iz poslovanja	-	4	-
UKUPNO:	28.232	9.217	5.335

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 20,18 % 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 1.412 hiljada dinara obaveza, što čini 5,05% 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 93% 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	31.12.2018 RSD 000	31.12.2017 RSD 000
- obaveze iz specifičnih poslova	-	-	-
- neto zarada	341	445	392
- neto zarada- putni trošak	-	2	-
- porez na dohodak gr.iz zarada	37	23	41
- doprinosi na zarade	173	112	205
- obaveze za kamatu – JP Srbijagas	-	33	-
- obaveze za kamatu –EPS	7	8	13
- obaveza za kamatu – Džls d.o.o. u stečaju	-	-	797
- obaveze za kamatu- porezi	124	25	-
- ostale obaveze	-	1	-
- obaveze prema zaposlenima – putni trošak	-	3	-
- obaveze prema zaposlenima- otpremnina	-	267	690
UKUPNO	682	919	2.138

Obaveze za neto zarade odnose se na ukalkulisane, a neisplaćene bruto zarade za decembar 2019. godine, koje su isplaćene do dana odobravanja finansijskih izveštaja.

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 558 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:

	31.12.2019 RSD 000	31.12.2018 RSD 000	31.12.2017 RSD 000
- obaveze za PDV	-	34	45
- obaveze za PDV –naredni period	39	20	30
UKUPNO	39	54	75

Na kraju 2019.godine Društvo nije imalo obaveze za PDV, osim onih koje se plaćaju u narednom poreskom periodu

Do dana odobravanja finansijskog izveštaja izmirene su obaveze za PDV u iznosu od 39 hiljada 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 odvodnjavanje i druge javne dažbine.

Struktura obaveza na ovom računu je sledeća:

	31.12.2019 RSD 000	31.12.2018 RSD 000	31.12.2017 RSD 000
- Obaveze za porez na imovinu	586	475	-
- naknada za zaštitu životne sredine	111	122	-
- obaveza za naknadu za odvodnjavanje	-	15	-
- ostale obaveze za por.dopr.i dr.dažbine	1	1	-
- obaveze za porez iz rezultata	457	1.159	1.734
UKUPNO	1.155	1.772	1.734

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

U toku 2019.godine plaćeno je 702 hiljade dinara na ime ovih obaveza a do dana odobravanja finansijskih izveštaja izmireno je još hiljada ovih obaveza.

U toku 2019.godine plaćene su obaveze na ime poreza na imovinu u iznosu 499 hiljada, naknade za odvodnjavanje 15 hiljada i naknada za zaštitu životne sredine 11 hiljada dinara.

Do dana odobravanja finansijskih izveštaja isplaćeno je 221 hiljada dinara obaveza za porez iz rezultata, što čini 19% ukupnih obaveza za poreze.

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:

	2019 RSD 000	2018 RSD 000	2017 RSD 000
- unapred obračunati troškovi	(17)		
- unapred naplaćeni prihodi	89	118	90
UKUPNO	72	118	90

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.

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

	2019 RSD 000	2018 RSD 000	2017 RSD 000
Vanbilansna aktiva	26.970	17.537	-
Vanbilansna pasiva	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

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

U toku 2019.godine izvršene su sledeće transakcije sa povezanim licem „Mila-m commerce“ doo Kanjiža:

- Izvršena je prodaja robe, koja se nalazila na tuđem skladištu, u ukupnoj vrednosti 3.405.790,80rsd (b 2.838.159,00 + 567.631,80 PDV), po izlaznim računima 001/19/Ts i 002/19/TS. Po ovom osnovu iskazan je prihod na kontu 60000 u iznosu 2.838.159,00

, kao i rashod nabavne vrednosti prodane robe na kontu 50101 u iznosu 2.727.884,00 rsd.

- 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-001/2019 od 31.12.2019.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 1.026.988,98 rsd,(855.824,15 + 171.164,83 PDV) po tom osnovu u poslovnim knjigama iskazan je prihod u iznosu 855.824,15 rsd;
- Izvršena je usluga tehničkog pregleda vozila u ukupnoj vrednosti 16.800,00 rsd, (14.000,00 + 2.800,00 PDV), po tom osnovu u poslovnim knjigama iskazan je prihod u iznosu 14.000,00 rsd.
- Po osnovu izvršenih transakcija u poslovnim knjigama Društva iskazani su prihodi u ukupnom iznosu 3.707.983,15 dinara i rashodi u ukupnom iznosu 3.727.884,00 rsd.

Sa drugim povezanim licima nije bilo komercijalnih transakcija.

Ukupna vrednost komercijalnih transakcija sa povezanim licem „Mila-m commerce“ doo Kanjiža u 2019.godini je 7.435.867,15 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 2019.godini Društvo je povezanom licu „Mila-m commerce“ doo Kanjiža odobrilo 5.203 hiljade dinara na ime pozajmica a u istom periodu je vraćeno 4.108 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 2019.godinu, utvrđenih od strane Ministarstva finansija, što na godišnjem nivou iznosi 4.98%.

Ukupno obračunati rashodi „van dohvata ruke“ na ime kamata je 2.650 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:

	2019 RSD 000	2018 RSD 000	2017 RSD 000
POTRAŽIVANJA I PLASMANI			
Potraživanja od kupaca matična pr.lica	3.225	5	953
Potraživanja od kupaca-ostala povezana pr.lica	-	-	3.717
Kratkoročni fin. Plasmani-matična pr. lica	51.551	49.711	27.369
Ostali kr.finans.plasmani-ostala povez.pr.lica	-	-	16.710

OBAVEZE

Kratkoročne fin. Obaveze-ostala povezana pr. lic	-	-	6.278
Obaveze prema dobavljač. -ostala povezana pr. lica	-	46	1.474
Obaveze za kamatu - ostala povezana pravna lic	-	-	797

NEKOREKTIVNI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSIRANJA

Od dana bilansiranja do dana odobravanja izvršena je uplata avansa za osnovna sredstva, oprema za servis za tehnički pregled vozila, pravnom licu „MARINKOVIĆ-HOFMANN“ DOO Velika Moštanica, u iznosu 1.258.448,40 dinara.

Proglašenje pandemije virusa COVID-19 i uvođenje vanrednog stanja imaju 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 će se osetiti kroz nemogućnost naplate zakupa u valutnom roku. Sve ovo će dovesti do smanjenja priliva novčanih sredstava i nemogućnosti izmirenja obaveza u predviđenom roku.

Društvo u ovom periodu ne planira smanjenje zarada, 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,
16.04.2020



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 2019 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 2019.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 2019.godinu reviziju finansijskih izveštaja je izvršilo Privredno društvo „Finrevizija“ Doo Beograd, Sarajevska 73/5.

U toku 2019.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 31.12.2019	Učešće u osn.kapitalu%
Mila-m commerce doo	130074	56,343726
Dmitar Lončar	68698	29,757687
Univerzal ad Kanjiža	6820	2,954197
Akcionarski fond RS	4574	1,981305
Ivković Ivana	1365	0,591273
Kapitanj Jene	402	0,174133
Međeši Karolj	220	0,095297
Juhas Alajoš	220	0,095297
Čikoš Ištvan	220	0,095297
Bata Marija	220	0,095297

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

7,8164

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

Akcije su uključene na organizovano tržište i u toku 2019.godine nije bilo trgovanja akcijama.

U 2019.godini poslovne aktivnosti društva su se odvijale u sličnim uslovima kao i u prethodnoj godini. Društvo je, pored prihoda iz registrovane osnovne delatnosti (izdavanje nekretnina), ostvarilo značajno povećanje prihoda od usluga tehničkog pregleda vozila, na šta je uticalo stupanje na snagu novog Zakona o bezbednosti saobraćaja i promena načina vršenja tehničkog pregleda vozila.

2.1. U toku 2019.godine društvo je ostvarilo sledeće poslovne rezultate, u hiljadama dinara:

	2019. godina	2018.godina
- ukupan prihod	22050	29197
- ukupan rashod	21224	26223
- bruto dobit	826	2974
- prihod od delatnosti	22050	14397
- prihod od prodaje robe	2838	-
- prihod od prodaje usluga	8466	3810
- drugi poslovni prihod- zakup	10746	10587

2.2. Pokazatelji poslovanja:

	2019.godina	2018.godina
- ekonomičnost poslovanja	1,2367	1,0481
- rentabilnost poslovanja	0,0375	0,2051
- likvidnost	4,3241	9,1514
- prinos na ukupan kapital	0,0025	0,0090
- neto prinos na sops.kapital	0,0057	0,0071
- poslovni neto dobitak	0,0775	0,1482
- stepen zaduženosti	0,0870	0,0369
- likvidnost I stepena	0,0050	0,0090
- likvidnost II stepena	3,0909	7,3341
- neto obrtni kapital u 000 din.	87288	84555
- najviša i najniža cena akcija	390-250	390-250

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

4. U narednom periodu Društvo očekuje ostvarenje dobiti iz poslovanja na istom nivou kao što je bilo u 2019. godini iz razloga uvođenja vanrednog stanja povodom pandemije virusa COVID 19, što će u tom periodu smanjiti prihod od usluga tehničkog pregleda vozila, jer se u našem objektu ne može vršiti kompletna registracija vozila a s druge strane u ovoj godini planirano je ulaganje u ovaj objekat zbog usaglašavanja sa Zakonom o bezbednosti saobraćaja, pa će određeni vremenski period, dok traju radovi objekat biti zatvoren. U vezi prihoda od izdavanja objekata u zakup Društvo ne očekuje bitnije izmene postojećih ugovora, u cenovnom pogledu. Očekuje se izdavanje objekata, koji još nisu izdati, koji bi nadoknadili smanjenje prihoda od zakupa zbog prodaje objekata.

5. Društvo ima ukupno 6820 sopstvenih akcija.

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

7. Od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja uplaćen je avans za osnovna sredstva, oprema za servis tehničkog pregleda vozila, pravnom licu „MARINKOVIĆ HOFMANN“ DOO velika Moštanica, u iznosu 1.258.448,40 rsd.

Proglašenje pandemije virusa COVID 19 i uvođenje vanrednog stanja su imali uticaj i na poslovanje Društva. Smanjen je obim usluga pružanja 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 svoje objekte za vreme vanrednog stanja, što će se osetiti kroz nemogućnost naplate zakupa u vaslutnom roku. Sve ovo će dovesti do smanjenja priliva novčanih sredstava i nemogućnosti izmirenja obaveza u predviđenom roku. Društvo u ovom periodu ne planira smanjenje zarada, uzevši u obzir mere Vlade, koje su donete radi rasterećenja privrede u uslovima vanrednog stanja i isplate minimalne zarade za mikro pravna lica i odlaganje plaćanja poreza i doprinosa na zarade.

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

U toku 2019. godine Društvo je vršilo komercijalne transakcije samo sa matičnim pravnim licem „Mila-m commerce“ i to:

- Izvršena je prodaja robe, koja se nalazi na tuđem skladištu, u ukupnoj vrednosti 3.405.790,80 rsd;
- Izvršeno je plaćanje 1.200.000,00 rsd na ime vršenja knjigovodstvenih usluga po Ugovoru i odluci Odbora direktora,
- Izvršena je usluga izdavanja objekata u zakup u ukupnoj vrednosti 1.026.988,98 rsd.
- Izvršena je usluga tehničkog pregleda vozila u ukupnoj vrednosti 16.800,00 rsd.

Po osnovu izvršenih transakcija u poslovnim knjigama „Univerzal“-a ad Kanjiža iskazani su prihodi u ukupnom iznosu 3.707.983,15 dinara i rashodi u ukupnom iznosu 3.727.884,00 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
16.04.2020



Generalni direktor
Đorđe Lončar

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

Izjavu lica odgovornih za sastavljanje godišnjeg izveštaja

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

Izjavu dala:
Mila-m commerce doo Kanjiža
Milka Lončar, zakonski zastupnik

Kanjiža 21 .04.2020





Kanjiža 21.04.2020

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 2019 godinu nisu usvojeni i isti će biti tema dnevnog reda redovne godišnje Skupštine akcionara društva, koja će biti održana do 30.06.2020 godine.

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

Univerzal ad Kanjiža
gen.direktor Lončar Đorđe

