



Република Србија
Агенција за привредне регистре

Redovni godišnji finansijski izveštaj za 2011. godinu za obveznika revizije

Podaci o obvezniku*

| | |
|---|---|
| Matični broj (JMB) | 08025495 |
| Naziv | UNIVERZAL AD KANJIŽA |
| Mesto | Kanjiža |
| Adresa | Subotički put 50 |
| Pravna forma | Otvoreno akcionarsko društvo |
| Delatnost | 6820-Iznajmljivanje vlastitih ili iznajmljenih nekretnina i upravljanje njima |
| Veličina za 2011. godinu (prema podacima za 2010. godinu) | 1-Malo |

*stanje na dan 31.12.2011. godine

| Bilans stanja sa stanjem na dan 31.12.2011. godine | | | |
|---|-----|---------------------|------------------|
| Naziv pozicije | AOP | iznosi u 000 dinara | |
| | | Tekuća godina | Prethodna godina |
| A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009) | 001 | 278.685 | 293.316 |
| IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008) | 005 | 278.580 | 293.139 |
| 1. Nekretnine, postrojenja i oprema | 006 | 26.360 | 27.814 |
| 2. Investicione nekretnine | 007 | 252.220 | 265.325 |
| V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011) | 009 | 105 | 177 |
| 2. Ostali dugorocni finansijski plasmani | 011 | 105 | 177 |
| B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015) | 012 | 18.450 | 12.840 |
| I. ZALIHE | 013 | 2.529 | 2.707 |
| III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020) | 015 | 15.921 | 10.133 |
| 1. Potrazivanja | 016 | 10.671 | 4.355 |
| 2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak | 017 | 61 | 41 |
| 3. Kratkoročni finansijski plasmani | 018 | 4.597 | 4.944 |
| 4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina | 019 | 17 | 74 |
| 5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja | 020 | 575 | 719 |
| V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA | 021 | 394 | 317 |
| G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021) | 022 | 297.529 | 306.473 |
| Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023) | 024 | 297.529 | 306.473 |
| A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110) | 101 | 248.399 | 247.001 |
| I. OSNOVNI KAPITAL | 102 | 232.237 | 232.263 |
| VII. NERASPOREDJENI DOBITAK | 108 | 16.162 | 14.738 |
| B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116) | 111 | 49.130 | 59.472 |
| I. DUGOROČNA REZERVISANJA | 112 | 183 | 194 |
| II. DUGOROČNE OBAVEZE (114+115) | 113 | 9.539 | 11.679 |
| 1. Dugoročni krediti | 114 | 9.539 | 11.488 |
| 2. Ostale dugoročne obaveze | 115 | 0 | 191 |
| III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117+118+119+120+121 +122) | 116 | 39.408 | 47.599 |
| 1. Kratkoročne finansijske obaveze | 117 | 17.242 | 29.642 |
| 3. Obaveze iz poslovanja | 119 | 15.332 | 15.700 |
| 4. Ostale kratkorocne obaveze | 120 | 5.762 | 1.240 |
| 5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja | 121 | 1.072 | 1.017 |
| G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123) | 124 | 297.529 | 306.473 |
| Bilans uspeha u periodu od 01.01.2011 do 31.12.2011. godine | | | |
| Naziv pozicije | AOP | iznosi u 000 dinara | |
| | | Tekuća godina | Prethodna godina |
| I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206) | 201 | 21.790 | 24.124 |
| 1. Prihodi od prodaje | 202 | 436 | 389 |
| 2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe | 203 | 0 | 142 |
| 5. Ostali poslovni prihodi | 206 | 21.354 | 23.593 |
| II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212) | 207 | 12.007 | 12.702 |
| 1. Nabavna vrednost prodate robe | 208 | 163 | 142 |
| 2. Troškovi materijala | 209 | 3.468 | 3.417 |
| 3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi | 210 | 2.816 | 2.811 |
| 4. Troškovi amortizacije i rezervisanja | 211 | 1.745 | 1.939 |
| 5. Ostali poslovni rashodi | 212 | 3.815 | 4.393 |
| III. POSLOVNI DOBITAK (201-207) | 213 | 9.783 | 11.422 |
| V. FINANSIJSKI PRIHODI | 215 | 365 | 88 |
| VI. FINANSIJSKI RASHODI | 216 | 5.714 | 7.439 |
| VII. OSTALI PRIHODI | 217 | 1.108 | 10.166 |
| VIII. OSTALI RASHODI | 218 | 4.194 | 2.122 |
| IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA(213-214+215-216+217-218) | 219 | 1.348 | 12.115 |

| | | | |
|---|-----|-------|--------|
| B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222) | 223 | 1.348 | 12.115 |
| 3. Odloženi poreski prihodi perioda | 227 | 76 | 111 |
| DJ. NETO DOBITAK (223-224-225-226+227-228) | 229 | 1.424 | 12.226 |

| Izveštaj o tokovima gotovine u periodu od 01.01.2011 do 31.12.2011. godine | | | |
|--|-----|---------------------|------------------|
| Naziv pozicije | AOP | iznosi u 000 dinara | |
| | | Tekuća godina | Prethodna godina |
| I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3) | 301 | 21.964 | 24.421 |
| 1. Prodaja i primljeni avansi | 302 | 436 | 821 |
| 2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti | 303 | 175 | 7 |
| 3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja | 304 | 21.353 | 23.593 |
| II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5) | 305 | 19.852 | 26.446 |
| 1. Isplate dobavljačima i dati avansi | 306 | 12.266 | 18.714 |
| 2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi | 307 | 2.347 | 1.367 |
| 3. Plaćene kamate | 308 | 2.426 | 3.035 |
| 4. Porez na dobitak | 309 | 20 | 276 |
| 5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda | 310 | 2.793 | 3.054 |
| III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II) | 311 | 2.112 | 0 |
| IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I) | 312 | 0 | 2.025 |
| I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5) | 313 | 839 | 10.178 |
| 2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava | 315 | 328 | 9.818 |
| 3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi) | 316 | 511 | 360 |
| II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3) | 319 | 1.242 | 3.421 |
| 2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava | 321 | 770 | 1.219 |
| 3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi) | 322 | 472 | 2.202 |
| III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II) | 323 | 0 | 6.757 |
| IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I) | 324 | 403 | 0 |
| I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3) | 325 | 0 | 16.850 |
| 2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi) | 327 | 0 | 16.850 |
| II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4) | 329 | 1.766 | 19.928 |
| 2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi) | 331 | 1.579 | 19.779 |
| 3. Finansijski lizing | 332 | 187 | 149 |
| IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I) | 335 | 1.766 | 3.078 |
| G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325) | 336 | 22.803 | 51.449 |
| D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329) | 337 | 22.860 | 49.795 |
| DJ. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337) | 338 | 0 | 1.654 |
| E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336) | 339 | 57 | 0 |
| Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA | 340 | 74 | 114 |
| I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE | 342 | 0 | 1.694 |
| J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (338 - 339 + 340 +341 - 342) | 343 | 17 | 74 |

| Izveštaj o promenama na kapitalu u periodu od 01.01.2011 do 31.12.2011. godine | | | |
|---|-----|---------------------|------------------|
| Naziv pozicije | AOP | iznosi u 000 dinara | |
| | | Tekuća godina | Prethodna godina |
| Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309) | 401 | 230.858 | |
| Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309) | 404 | 230.858 | |
| Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309) | 407 | 230.858 | |
| Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309) | 410 | 230.858 | |
| Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309) | 413 | 230.858 | |
| Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Ostali kapital (račun 309) | 414 | 1.405 | |
| Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Ostali kapital (račun 309) | 417 | 1.405 | |
| Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Ostali kapital (račun 309) | 420 | 1.405 | |
| Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Ostali kapital (račun 309) | 423 | 1.405 | |
| Ukupna smanjenja u tekućoj godini - Ostali kapital (račun 309) | 425 | 26 | |
| Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Ostali kapital (račun 309) | 426 | 1.379 | |
| Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Rezerve (računi 321 i 322) | 505 | 14.738 | |
| Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Rezerve (računi 321 i 322) | 508 | 14.738 | |
| Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Rezerve (računi 321 i 322) | 511 | 14.738 | |
| Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Rezerve (računi 321 i 322) | 514 | 14.738 | |
| Ukupna povećanja u tekućoj godini - Rezerve (računi 321 i 322) | 515 | 1.424 | |
| Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Rezerve (računi 321 i 322) | 517 | 16.162 | |
| Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Rezerve (računi 321 i 322) | 544 | 247.001 | |
| Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Rezerve (računi 321 i 322) | 547 | 247.001 | |
| Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Rezerve (računi 321 i 322) | 550 | 247.001 | |
| Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Rezerve (računi 321 i 322) | 553 | 247.001 | |
| Ukupna povećanja u tekućoj godini - Rezerve (računi 321 i 322) | 554 | 1.424 | |
| Ukupna smanjenja u tekućoj godini - Rezerve (računi 321 i 322) | 555 | 26 | |
| Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Rezerve (računi 321 i 322) | 556 | 248.399 | |

| Statistički aneks za 2011. godinu | | | |
|--|-----|---------------------|------------------|
| Opis | AOP | iznosi u 000 dinara | |
| | | Tekuća godina | Prethodna godina |
| I. OPŠTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU | | | |
| 1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12) | 601 | 12 | 12 |
| 2. Oznaka za veličinu (oznaka od 1 do 3) | 602 | 1 | 1 |

| | | | |
|---|-----|---|---|
| 3. Oznakaza vlasništvo (oznaka od 1 do 5) | 603 | 2 | 2 |
| 5. Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj) | 605 | 5 | 5 |

| Opis | AOP | iznosi u 000 dinara | | |
|--|-----|---------------------|--------------------|-----------------|
| | | Bruto | Ispravka vrednosti | Neto (kol. 4-5) |
| II. BRUTO PROMENE NEMATERIJALNIH ULAGANJA I NEKRETNINA, POSTROJENJA, OPREME I BIOLOŠKIH SREDSTAVA | | | | |
| 2.1. Stanje na početku godine | 611 | 417.117 | 123.978 | 293.139 |
| 2.2. Povećanje (nabavke) u toku godine | 612 | 1.540 | 0 | 1.540 |
| 2.3. Smanjenje u toku godine | 613 | 16.099 | 0 | 16.099 |
| 2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614) | 615 | 402.558 | 123.978 | 278.580 |

| Opis | AOP | iznosi u 000 dinara | |
|---|-----|---------------------|------------------|
| | | Tekuća godina | Prethodna godina |
| 4. Roba | 619 | 2.192 | 2.370 |
| 6. Dati avansi | 621 | 337 | 337 |
| 7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014) | 622 | 2.529 | 2.707 |
| 1. Akcijski kapital | 623 | 230.858 | 230.858 |
| 7. Ostali osnovni kapital | 632 | 1.379 | 1.405 |
| SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102) | 633 | 232.237 | 232.263 |
| 1.1. Broj običnih akcija | 634 | 230.858 | 230.858 |
| 1.2. Nominalna vrednost običnih akcija - ukupno | 635 | 230.858 | 230.858 |
| 3. SVEGA - nominalna vrednost akcija (635+637=623) | 638 | 230.858 | 230.858 |
| 1. Potraživanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016) | 639 | 73 | 109 |
| 2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119) | 640 | 12.405 | 12.628 |
| 4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godišnji iznos po poreskim prijavama) | 642 | 8.326 | 986 |
| 5. Obaveze iz poslovanja (potražni promet bez početnog stanja) | 643 | 12.405 | 0 |
| 6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potražni promet bez početnog stanja) | 644 | 1.706 | 1.709 |
| 7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja) | 645 | 236 | 237 |
| 8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja) | 646 | 428 | 424 |
| 11. Obaveze za PDV (godišnji iznos po poreskim prijavama) | 649 | 10.997 | 4.347 |
| 12. Kontrolni zbir (od 639 do 649) | 650 | 46.576 | 20.440 |
| 1. Troškovi goriva i energije | 651 | 3.184 | 3.345 |
| 2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto) | 652 | 2.366 | 2.370 |
| 3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknada zarada na teret poslodavca | 653 | 448 | 441 |
| 6. Ostali lični rashodi i naknade | 656 | 2 | 0 |
| 7. Troškovi proizvodnih usluga | 657 | 1.554 | 1.894 |
| 11. Troškovi amortizacije | 661 | 1.562 | 1.745 |
| 12. Troškovi premija osiguranja | 662 | 34 | 369 |
| 13. Troškovi platnog prometa | 663 | 136 | 191 |
| 15. Troškovi poreza | 665 | 1.414 | 1.297 |
| 17. Rashodi kamata | 667 | 5.617 | 4.735 |
| 18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda | 668 | 5.617 | 4.735 |
| 19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo | 669 | 4.095 | 3.214 |
| 21. Kontrolni zbir (od 651 do 670) | 671 | 26.029 | 24.336 |
| 6. Prihodi od kamata | 677 | 175 | 7 |
| 9. Kontrolni zbir (od 672 do 679) | 680 | 175 | 7 |

VELIČINA KOJA SE PRIMENJUJE U 2012 GODINI : 1-Malo

Na osnovu podataka iz FI za 2011. godinu obveznik se razvrstao u 1-Malo
 Veličina obveznika utvrđena od strane APR - Registar finansijskih izveštaja i boniteta 1-Malo

Napomene uz finansijski izveštaj



NAPOMENA UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ 2011

"UNIVERZAL" A.D. KANJIŽA

3. OBJAŠNENJE POZICIJA BILANSA USPEHA

1. OPŠTE INFORMACIJE

Trgovinsko akcionarsko društvo «UNIVERZAL» Kanjiža osnovano je kao društveno preduzeće 1954. godine, a registrovano kao akcionarsko društvo 1997. godine. Privatizacija je izvršena 2002. godine.

Matični broj 08025495, šifra delatnosti 6820- iznajmljivanje vlastitih ili iznajmljenih nekretnina i upravljanje njima, PIB 100953221.

Društvo obavlja sledeće delatnosti:

izdavanje nekretnina u zakup i
trgovina na veliko

Na dan 31.12.2011. godine delatnost se obavlja u 2 veleprodajna objekta.

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

Na dan 31.12.2011. godine Društvo je imalo 4 zaposlena, a prosečan broj zaposlenih u obračunskom periodu je 5. Prosečan broj zaposlenih u 2010 g. je bio 5.

Sedište Društva se nalazi u Kanjiži, Subotički put broj 50.

Konačnu odluku o odobrenom finansijskom izveštaju doneće Upravni odbor Društva 24.02.2012 god.

Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu i reviziji (Sluzbeni glasnik RS br.46/2006 i 111/09) društvo je razvrstano u malo pravno lice.

2. OSNOVE ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji preduzeća sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima / Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja. Pored Međunarodnih računovodstvenih standarda, kod sastavljanja finansijskih izveštaja korišćeni su i nacionalni propisi iz oblasti računovodstva: Pravilnik o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za preduzeća, zadruge i preduzetnike i Pravilnik o obrascima finansijskih izveštaja. Funkcionalna valuta Društva je dinar.

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 17.11.2006. godine.

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.

Društvo je u ovom obračunskom periodu ostvarilo prihode po osnovu izdavanja objekata u zakup u iznosu 21.354 hiljade i prihode od prodaje robe u iznosu od 436 hiljada dinara.

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.

| | 31.12.2011 | u 000 din. 31.12.2010 |
|----------------------------------|------------|--------------------------|
| 1) Prihodi od prodaje | 436 | 389 |
| 2) Prihodi od zakupnina objekata | 21.354 | 23 593 |
| 3) Prihodi od aktiviranja robe | - | 142 |
| UKUPNO (1+2+3) | 21.790 | 24 124 |

3.2 NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Struktura nabavne vrednosti prodate robe je sledeća i odnosi se na nabavnu vrednost robe koja je korišćena za sopstvene potrebe (adaptacija objekata) :

| | 31.12.2011. | u 000 din. 31.12.2010. |
|-------------------------------|-------------|---------------------------|
| Nabavna vrednost prodate robe | | |
| - u trgovini na veliko | 163 | 142 |
| UKUPNO: | 163 | 142 |

3.3 TROŠKOVI MATERIJALA

Troškovi materijala iznose 3.468 hiljada a odnose se na sledeće troškove:

| | 31.12.2011 | u 000 din 31.12.2010 |
|--------------------------------------|------------|-------------------------|
| - troškovi kancelarijskog materijala | 13 | 27 |
| - troškovi tekućeg održavanja | 19 | 40 |
| - troškovi sitnog inventara | 252 | 3 |
| - troškovi rezervnih delova | - | 1 |
| - troškovi električne energije | 2.708 | 3.045 |
| - utrošeni naftni derivati | 7 | 34 |
| - utrošeni ogrevni materijal | <u>469</u> | <u>267</u> |
| SVEGA | 3.468 | 3.417 |

Troškovi sitnog inventara odnose se na nabavku sitnog inventara u prehrambenim prodavnicama od prethodnog zakupca, koje su odmah prodate novom zakupcu (salamoreznice).

3.4. 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 posmatranom obračunskom periodu nisu isplaćene bruto zarade zaposlenima za novembar i decembar 2011 godine, isplata je izvršena pre odobravanja finansijskog izveštaja, odnosno 13.01.2012 godine.

Izvršili smo ukalkulisavanje neisplaćenih zarada i sproveli sva knjizenja.

| | 31.12.2011 | u 000 din 31.12.2010 |
|---|------------|-------------------------|
| - troškovi zarada i naknada zarada | 2.366 | 2.370 |
| - troškovi poreza i doprinosa na zarade | 448 | 441 |
| - ostali lični rashodi | <u>2</u> | <u>-</u> |
| SVEGA | 2.816 | 2.811 |

3.5. 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 2011 godini vršili smo konačan obračun amortizacije zaključno sa mesecom sa kojim je sredstvo otudjeno.

| | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|--|--------------|--------------|
| | | u 000 din |
| - efekat amortizacije za gradj.objekte | 328 | 330 |
| - efekat amortizacije za opremu | <u>1.234</u> | <u>1.415</u> |
| SVEGA | 1.562 | 1.745 |

Troškovi rezervisanja uredjeni su MRS 37 - Rezervisanje, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva. U 2010 godini izvršeno je rezervisanje sudskih troškova u iznosu od 193 hiljade dinara, koje se odnosilo na sudski spor sa "CONSTRUKT" DOO Kanjiža, a koje je u celosti iskorišćeno u 2011 godini, kada je sudski spor okončan i izvršena isplata istog. U 2011 godini izvršeno je rezervisanje sudskih troškova u iznosu od 183 hiljade dinara, koji se odnose na sudski spor, koji je u toku, sa "CONSTRUKT" DOO Kanjiža(odnosi se na novi sudski spor, vezan za investicije na objektu drvare). Sudski troškovi se odnose na posmatrani obračunski period, u kom periodu je doneta prvostepena presuda, koja se nalazi u postupku žalbe, pa će konačni izdaci, po tom osnovu, nastati u budućem periodu.

3.6 OSTALI POSLOVNI RASHODI

Svi troškovi su priznati u periodu u kojem su nastali. Struktura ostalih poslovnih rashoda je sledeća:

| | 31.12.2011. | 31.12.2010. |
|-------------------------------|-------------|-------------|
| | | u 000 din. |
| Troškovi transportnih usluga | 623 | 640 |
| usluga održavanja | 5 | 121 |
| reklame i propagande | 12 | 35 |
| ostalih usluga | 914 | 1098 |
| neproizvodnih usluga | 157 | 235 |
| reprezentacije | 14 | 27 |
| premije osiguranja | 34 | 368 |
| platnog prometa | 136 | 191 |
| poreza | 1 414 | 1297 |
| Ostali nematerijalni troškovi | <u>506</u> | <u>381</u> |
| UKUPNO: | 3 815 | 4 393 |

Troškovi poreza odnose se na porez na imovinu, u iznosu 1.101 hiljada, porez na zemljište 25 hiljada, naknada za odvodnjavanje 107 hiljada, naknada za zaštitu životne sredine 154 hiljade i porez na poklon 17 hiljada dinara.

Ostali nematerijalni troškovi odnose se na plaćene takse, od kojih su posebno značajni iznosi sudskih taksi - 271 hiljada i takse za naplatu PDV po rešenjima o prinudnoj naplati - 79 hiljada dinara.

3.7.FINANSIJSKI PRIHODI

Prema članu 54 Pravilnika o kontnom okviru, na računu 669- Ostali finansijski prihodi, obuhvatili smo one finansijske prihode za koje nije propisan poseban račun u okviru grupe računa 66. Struktura Finansijskih prihoda je u 000 din:

| | 2011 | 2010 |
|--|-----------|-----------|
| - prihodi po osnovu efekata valutne klauzule | 152 | - |
| - prihodi od kamata | 175 | 7 |
| - ostali finans.prihodi | <u>38</u> | <u>81</u> |
| UKUPNO | 365 | 88 |

Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule odnose se na preračun dugoročnih kredita na dan 31.12.2011 godine i nastali su kao kursna razlika na deviznim obavezama u odnosu na prethodni finansijski izveštaj (kurs evra 31.12.2010 105.4982, kurs 31.12.2011 104,4609). Prihodi od kamata odnose se na obračunatu kamatu za dati zajam privrednom društvu "Užar oprema" Doo Novi Sad, u iznosu 172 hiljade dinara a ostatak je kamata iz dužničko-poverilačkih odnosa.

Ostali finansijski prihodi obuhvataju prefakturisane troškove za pojačavanje snage korišćene električne energije u objektu, koji u zakupu koristi ČASAR DOO Male Pijace.

3.8.FINANSIJSKI RASHODI

Ova pozicija u bilansu uspeha prikazuje:

rashode kamata po svim dužničko-poverilačkim odnosima, što znači rashode kamata po kreditima, u iznosu 4 095 hiljada dinara, po kupoprodajnim odnosima, iznos 878 hiljada dinara, kamate po osnovu sudskih sporova u iznosu 547 hiljada dinara, za neblagovremeno plaćene poreze 37 hiljada dinara i zatezne kamate po svim osnovama u iznosu 41 hiljada dinara; rashode po osnovu efekata valutne klauzule, u skladu sa članom 77 Pravilnika o kontnom okviru i odnose se na srazmerni iznos razgraničenih efekata valutne klauzule za 2011 godinu- PROCREDIT BANKA Beograd u iznosu 48 326 dinara i CREDIT AGRICOLE AD NOVI SAD iznos 14.672 dinara.

| Struktura finansijskih rashoda u 000 dinara je: | 2011 | 2010 |
|---|-----------|-------|
| - rashodi kamata | 5 617 | 4 735 |
| - negativne kursne razlike | - | 1 694 |
| - efekti valutne klauzule | 63 | 1 010 |
| - rashodi u vezi kredita- penali | <u>34</u> | - |
| SVEGA | 5 714 | 7 439 |

3.9 OSTALI PRIHODI

Ova pozicija u bilansu uspeha prikazuje prihode ostvarene od prodaje opreme u iznosu 328 hiljada dinara , kao i druge prihode koji se ne mogu prikazati na posebnim računima prihoda.

Značajan iznos u okviru ovog prihoda predstavlja prihod od otpisa obaveza po osnovu dela zajma, na osnovu Aneksa br.1 Ugovora o zajmu između "Univerzal"-a a.d.Kanjiža, kao zajmoprimca i "Assistrend krisshygien" doo Kanjiža, kao zajmodavca.

Struktura računa - ostali prihodi - je sledeća:

| | 2011 | 2010 |
|--|-------------|---------------|
| | | u 000 dinara |
| - dobiti po osnovu prodaja nekretnina | - | 9 764 |
| - dobiti po osnovu prodaje opreme | 328 | 54 |
| - prihodi od otpisa obaveza | 713 | 35 |
| - prihodi od naplate štete | - | 246 |
| - prihodi od naknadno prim.rabata | - | 43 |
| - prihodi od naplaćenih sudskih taksi | - | 11 |
| - prihod po osnovu kasa skonta | - | 7 |
| - naplaćena otpisana potraživanja | 60 | - |
| - prihodi po osnovu ugov.zaštite od rizika | 7 | - |
| - ostali nepomenuti prihodi | - | 6 |
| SVEGA | 1108 | 10 166 |

3.10. OSTALI RASHODI

Struktura računa - ostali rashodi - je sledeća

| | 2011 | 2010 |
|--|-------------|--------------|
| | | u 000 dinara |
| - gubitak po osnovu pr.nekretnina | 3537 | - |
| - neotp.vrednost nem.ul.nekr.i opreme | 240 | - |
| - rashod po osnovu direktnog otpisa potraživanja | 307 | - |
| - obezvređenje potraživanja | 30 | 1 953 |
| - rashod po osnovu efekata ugov.zašt.od rizika | - | 95 |
| - rashod po osnovu rashodovanja robe | 44 | 11 |
| - kazne za privredne presteupe i prekrš. | - | 60 |
| - troškovi spora | - | 1 |
| - ostali rashodi | 36 | 2 |
| SVEGA | 4194 | 2 122 |

Gubici po osnovu prodaje nekretnina i rashod po osnovu neotpisane vrednosti nemat.ulaganja odnose se na hipotekarnu prodaju dva objekta, prodavnice br.3 i 28.

Rashod po osnovu direktnog otpisa potraživanja odnosi se na otpis dospele kratkoročne obaveze - stambeni kredit, zbog smrti bivšeg zaposlenog Bore Ševe.

4. OBJAŠNENJE POZICIJA BILANSA STANJA

4.1 NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema evidentiraju se po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost uključuje sve izdatke koji se priznaju u skladu sa MRS-16 Nekretnine, postrojenja i oprema. Vrednovanje nekretnina nije vršeno jer knjigovodstvena vrednost ne odstupa materijalno značajno od tržišne vrednosti.

Troškovi tekućeg održavanja i opravke priznaju se kao rashod perioda.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme vrši se proporcionalnom metodom. Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme počinje kada se ova sredstva stave u upotrebu.

Vrednovanje investicionih nekretnina vrši se po metodi revalorizacije poštene (fer) vrednosti u skladu sa MRS-40. Dobitak ili gubitak nastao po osnovu promene fer vrednosti investicione nekretnine priznaje se kao prihod ili rashod perioda u kojem je nastao.

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

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

Na dan bilansiranja 31.12.2010 godine vršeno je vrednovanje investicionih nekretnina, ali po mišljenju komisije za vrednovanje, nije bilo promena vrednosti investicionih nekretnina u odnosu na početno stanje, te po tom osnovu nema prihoda ni rashoda.

U toku poslovne godine došlo je do smanjenja vrednosti zemljišta na parceli 1561/1, upisane u listu nepokretnosti 927 KO Kanjiža, zbog hipotekarne prodaje nekretnine, prodavnice broj 28, u iznosu od 240 hiljada dinara.

Do odobravanja finansijskih izveštaja za 2011 godinu, odnosno 13.01.2012 godine, izvršena je prodaja investicione nekretnine na katastarskoj parceli 1011/1, upisane u list nepokretnosti br.5617 KO Kanjiža.

4.1 NEKRETNINE,POSTROJENJA I OPREMA NA DAN 31.12.2011

u 000 din

| | NABAVNA VRDNOST | ISPRAVKA VREDNOST | SADAŠNJA VREDNOST |
|---|----------------------------|------------------------------|------------------------------|
| ZEMLJIŠTE | 6.146 | 240 | 5.906 |
| GRAĐEVINSKI OBJEKTI | 22.391 | 8.646 | 13.745 |
| POSTROJENJA I OPREMA | 53.161 | 47.831 | 5.330 |
| INVESTICIONE NEKRETNINE | 313.359 | 63.107 | 250.252 |
| OSTALE NEKRETNINE | 1.820 | 441 | 1.379 |
| NEKRETNINE POSTROJENJA I OPREMA U PRIPREMI | 1.968 | - | 1.968 |
| UKUPNO | 398.845 | 120.265 | 278.580 |

4.2 DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani društva mogu se prikazati na sledeći način:

| | 2011 GOD. | - u 000 din. 2010. GOD. |
|-----------------------------------|-----------|----------------------------|
| 038 OSTALI DUGOROČNI PLASMANI | 105 | 177 |
| 03 DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI | 105 | 177 |

Dugoročni finansijski plasmani odnose se na dugoročne stambene kredite, date bivšim zaposlenim radnicima. U toku 2011 godine Dobak Zoltan je isplatio celokupni iznos.

Kredit je odobren sledećem bivšem radniku:

- Maoduš Petar 105 hiljada dinara

SVEGA 105 hiljada dinara

4.3. ZALIHE

U okviru posebne pozicije Zalihe iskazuje se ukupna vrednost svih zaliha. Zalihe se vrednuju po prosečnim cenama. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se otpisuju. Preduzeće na dan bilansiranja raspolaže sa sledećim zalihama:

| | 31.12.2011. | u 000 din. 31.12.2010. |
|-------------------------------------|-------------|---------------------------|
| 1) Zalihe trgovinske robe na veliko | 2 192 | 2 370 |
| Dati avansi | 337 | 337 |
| S V E G A | 2 529 | 2 707 |

Pozicija datih avansa odnosi se na uplatu "Elektrovojvodini" doo Novi Sad, za izgradnju NN kablovskog priključnog voda u ulici Narodnih heroja 6 u Kanjiži. Po dopisu Elektrovojvodine broj 3.30.4.-733/08-15 od 13.12.2011 godine, primalac avansa nije u mogućnosti da dostavi konačan obračun izvedenih radova, zbog nedostatka saglasnosti od strane JP "Putevi Srbije".

4.4. POTRAŽIVANJA

Struktura potraživanja na dan 31.12.2011. je sledeća:

| | 31.12.2011. | 31.12.2010. |
|---|-------------|-------------|
| | | u 000 din. |
| Potraživanja od kupaca u zemlji | 2 057 | 2 063 |
| Ispravka vrednosti potraživanja | (1 984) | (1 954) |
| Potraživanja od zaposlenih-bon S.promet | 40 | - |
| Potraživanja od zaposlenih-bon Univerzal | 100 | - |
| Potraživanja po osnovu manjkova | 95 | 111 |
| Ostala potraživanja – zakupnina, trošk.režije | 10 363 | 4 135 |
| UKUPNO: | 10 671 | 4 355 |

Izvodi otvorenih stavki su poslani svim kupcima sa stanjem 31.10.2011.godin. Vraćeno je 65% overenih IOS-a, a za ostale smatramo da su saglasni sa izkazanim stanjem. Imamo neusaglašeno potraživanje sa "Konstrukt" Doo Kanjiža u iznosu od 611 hiljada dinara. U našim poslovnim knjigama je sprovedena i proknjižena jednostrana kompenzacija u ovom iznosu, pa je za toliko manje potraživanje i obaveza prema "Konstrukt"-u.

Ispravka vrednosti potraživanja izvršena je na osnovu procene uprave o njihovoj naplativosti.

Naplaćena su potraživanja do odobravanja finansijskog izveštaja u iznosu od 3 374 hiljada dinara, što čini 31,62% od ukupnih potraživanja.

4.5.POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK

Pretplata poreza na dobit odnosi se na plaćenu akontaciju poreza na dobit. Pošto u poreskoj prijavi za 2011 godinu nemamo obavezu za porez na dobit, iz tog razloga javio se više plaćeni porez na dobitak u iznosu od 61 hiljada dinara.

4.6.KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani iznose 4 597 hiljada dinara a čine ih u 000 dinara:

| | 2011 | 2010 |
|--|-------|-------|
| - kratkoročni krediti novčani bonovi "Univerzal" | - | 512 |
| - kratkoročni kredit ostalo | - | 307 |
| - zajam Zidar Bečej | 1 085 | 1 085 |
| - zajam Džslm Kanjiža | 2 640 | 2 640 |
| - zajam Užar Novi Sad | 572 | 400 |
| - zajam Gradins Novi Sad | 300 | - |
| SVEGA | 4 597 | 4 944 |

Zajam kod Užar oprema Novi Sad povećan je u 2011 godini iz razloga obračuna kamate.

4.7 GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENT

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

| | 31.12.2011. | u 000 din. 31.12.2010. |
|------------------|-------------|---------------------------|
| 1) Tekući računi | 17 | 74 |
| SVEGA : | 17 | 74 |

Likvidna sredstva čine gotovina u blagajni, čekovi i sredstva na poslovnim računima. Pošto se Društvo u 2011 godini nije bavilo maloprodajnom trgovinom, nije bilo drugih likvidnih sredstava osim tekućeg računa. Stanja na tekućim računima su usaglašena sa izvodima banaka na dan 31.12.2011 godine.

Društvo je u 2010 godini bilo u blokadi 176 dana.

Društvo je u 2011 godini bilo u blokadi u sledećim periodima:

| | |
|-------------------------------|---------|
| od 17.02.2011 - do 23.02.2011 | 6 dana |
| od 18.03.2011 - do 21.03.2011 | 3 dana |
| od 23.03.2011 - do 24.03.2011 | 1 dan |
| od 04.05.2011 - do 25.07.2011 | 82 dana |
| od 03.08.2011 - do 24.08.2011 | 21 dan |
| od 29.08.2011 - do 30.08.2011 | 1 dan |
| od 08.09.2011 - do 09.09.2011 | 1 dan |
| od 21.09.2011 - do 23.09.2011 | 2 dana |
| od 05.10.2011 - do 06.10.2011 | 1 dan |
| od 09.11.2011 - do 11.11.2011 | 2 dana |
| od 08.12.2011 - do 13.12.2011 | 5 dana |

ukupno dana u blokadi 125

4.8.POREZ NA DODATU VREDNOST I AVR

Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja iznose 575 hiljada dinara i odnose se na sledeće pozicije

| | 2011 | u 000 dinara 2010 |
|--|------|----------------------|
| - unapred plaćeni troškovi | 7 | 5 |
| - unapred plaćeni troškovi osiguranja vozila | 19 | 24 |
| - razgraničeni PDV | 26 | 97 |
| - razgraničeni obračun kamate na lizing | - | 7 |
| - razgraničeni neto efekat val.klauzule | 523 | 586 |
| SVEGA | 575 | 719 |

Razgraničeni neto efekat valutne klauzule odnosi se na dugoročne kredite kod Procredit banka ad Beograd i Credit agricole ad Srbija Novi Sad. Od razgraničenog iznosa u 2011 godini na rashod je prenet srazmeran iznos od 63 hiljade dinara.

4.9. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

Kumulativna odložena poreska sredstva koja smo utvrdili na dan 31.12.2011. g. iznose 126 hiljada dinara. Ovaj iznos je utvrđen na osnovu obračuna razlike u osnovicama poreske i računovodstvene amortizacije. Investicione nekretnine su isključene iz obračuna. U ovom obračunskom periodu imamo obračun i po osnovu obračunatih a neplaćenih javnih dažbina u iznosu od 139 hiljada dinara. Na poziciji odloženih poreskih sredstava nalazi se iznos od 394 hiljada dinara, usaglašeno sa zahtevima iz MRS 12 - POREZ NA DOBIT.

u 000 din.

| | |
|--------------------------|-------------------|
| Poreska osnovica | 20 341 |
| Računovodstvena osnovica | <u>- 19 082</u> |
| | 1 259 * 10% = 126 |

obračunati a neplaćeni javni prihodi 1 386 * 10% = 138

4.10. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital se sastoji od akcijskog i ostalog kapitala.

| | | |
|--------------------|----------------|----------------|
| | 2011 | 2010 |
| - akcijski kapital | 230.858 | 230.858 |
| - ostali kapital | 1.379 | 1.405 |
| SVEGA | 232.237 | 232.263 |

Struktura akcijskog kapitala na dan 31.12.2011 godine u 000 din.

| | broj akcija | vrednost akcija | % emit.akcija |
|----------------------------|-------------|-----------------|---------------|
| Lončar Dmitar | 123548 | 123.548 | 53.5169 |
| Knežević Predrag | 44983 | 44.983 | 19.4900 |
| Akcionarski fond RS | 4574 | 4.574 | 1.9813 |
| Hajaš Pal | 440 | 440 | 0.1906 |
| Kapitanj Jene | 402 | 402 | 0.1741 |
| Božo Magdolna | 220 | 220 | 0.0953 |
| Medješi Karolj | 220 | 220 | 0.0953 |
| Kermeci Karolj | 220 | 220 | 0.0953 |
| Kiš Katalin | 220 | 220 | 0.0953 |
| Pekla Janoš | 220 | 220 | 0.0953 |
| ostali manjinski akcionari | 55811 | 55.811 | 24.1755 |

Akcijski kapital Društva usaglašen je sa iskazanim vrednostima u Centralnom registru HOV-na dan 31.12.2011 godine.

Ostali kapital odnosi se na dva stana u vlasništvu Društva.

4.11. DUGOROČNA REZERVISANJA

Na ovoj poziciji izvršeno je rezervisanje u iznosu od 183 hiljade dinara, na ime sudskih troškova po prvostepenoj presudi, po osnovu sudskog spora gde je Društvo tužena strana od strane tužioca "Konstrukt pro" Doo Kanjiža. Sudski predmet se nalazi u postupku žalbe na višem sudu u Beogradu. Vrednost spora je 2.322 hiljade dinara, koji iznos je obuhvaćen u okviru računa 433 - obaveze prema dobavljačima.

Društvo je u toku 2011 godine vodilo još jedan sudski spor u kojoj smo bili tužena strana (dužnik) od tužioca "Konstrukt pro" Doo Kanjiža. Vrednost spora je bila 1.460 hiljada dinara i spor je u celosti okončan u 2011 godini. Po ovom sporu je iskorišćeno u celosti rezervisanje, koje je izvršeno u 2010 godini, u iznosu od 194 hiljade dinara.

4.12. DUGOROČNI KREDIT

Pregled stanja obaveza po osnovu dugoročnih kredita u zemlji i uslovi zaduženja dati su u sledećoj tabeli:

| | |
|--|---------------------|
| PROCREDIT BANKA AD BEOGRAD | |
| Iznos doznačenog kredita | 60 000 EUR |
| Broj ugovora | 40-420-0126404.3 |
| Datum ugovora | 09.03.2009. |
| Rok vraćanja | 113 meseci |
| Nominalna kamatna stopa | 12,39% G. |
| Efektivna kamatna stopa | 13,09% G. |
| Zalog obezbeđenja | Građevinski objekat |
| Stanje duga po kreditu na dan 31.12.2011. godine | 43 797 EUR |

CREDIT AGRICOLE AD SRBIJA NOVI SAD

05.01.2010.godine izvršeno je reprogramiranje kredita, s tim što je postojeći kredit vraćen u celosti, a odobren je novi kredit u iznosu od 84 000 EUR sa rokom otplate od 36 meseci.

Nominalna kamatna stopa: 8,20% + 0,996% (EURIBOR ŠESTOMESEČNI) godišnje
EKS : 9,61%.

22.12.2010 godine potpisan je Anex br. 1 Ugovora br. 00-421-5311207.4 kojim se menja kamata i produžava rok vraćanja kredita. Po Anex-u kamata je 9.20% + 6M EURIBOR koji iznosi 1.258. Produžava se rok dospeća kredita za 60 meseci od 22.12.2010 godine.

Na dan 31.12.2011 godine iznos kredita je 46.433.53 eura.

4.13. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze mogu se prikazati na sledeći način:

| | 2011 | u 000 din. |
|--|---------------|---------------|
| Razvojna banka Vojvodine | 9000 | 9 000 |
| Credit Agrikole - deo dug. kr. prenet na kratkoročni | 1 443 | 1 214 |
| Procredit banka - deo dug. kr. prenet na kratkoročni | 521 | 471 |
| Zajam DŽLS | 6 278 | 6 278 |
| Zajam KRIS HIGIEN | - | 12 364 |
| Zajam RAZVOJ JANIĆ | - | 315 |
| SVEGA: | 17 242 | 29 642 |

Prenos sa dugoročnih kredita na kratkoročne izvršen je sa 31.12.2011 godine, po ugovorenom kursu, kod Procredit banke srednji kurs NBS na dan 31.12.2011 god. a kod Credit agricole ad prodajni kurs banke na dan 31.12.2011 godine.

U 2011 godini izvršena je hipotekarna prodaja dva objekta, koja su bila data kao zaloga za vraćanje zajma prema KRISS HYGIEN DOO Kanjiža, na koji način je izvršeno zatvaranje obaveza prema zajmodavcu.

4.14. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

| | 31.12.2011. | u 000 din. 31.12.2010. |
|--------------------------------|---------------|---------------------------|
| Dobavljači u zemlji | 12 399 | 12 250 |
| Ostale obaveze iz poslovanja | 6 | 6 |
| Obaveze iz specijalnih poslova | 2 927 | 3 072 |
| | <u>15 332</u> | <u>15 328</u> |
| Primljeni avansi | - | 372 |
| SVEGA: | 15 332 | 15 700 |

Obaveze iz specijalnih poslova odnose se na neplaćene troškove javnih prihoda po osnovu rešenja, kao što su porez na imovinu, taksa na zaštitu životne sredine, odvodnjavanje, ukalkulisane sudske takse.

Obaveze koje nisu usaglašene iznose u procentima 28% . Neusaglašene su iz razloga što dobavljač nije poslao izvod otvorenih stavki, osim kod "Construct pro" Doo Kanjiža, gde je razlog neusaglašenosti sudski spor i jednostrana kompenzacija, koja nije proknjižena od strane Konstrukta. Po završetku sudskog spora i izvršenom knjiženju, neće se javiti neslaganja.

Plaćene su obaveze dobavljačima u iznosu od 7 169 hilj. din. što čini 57,82% obaveza prema dobavljačima, kao i 152 hilj. din. obaveza iz spec. poslova, tako da je do odobravanja finansijskog izveštaja plaćeno 47,76% od ukupnih obaveza.

| Značajne neusaglašene obaveze | u 000 din. |
|-------------------------------|------------|
| Construct | 1.714 |
| Potiski vodovod | 13 |

4.15. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze iznose 5 762 hiljada dinara i odnose se na:

| | 2011 | u 000 din. 2010 |
|---|--------------|--------------------|
| - neto zarada | 273 | 423 |
| - porez na dohodak gr.iz zarada | 39 | 130 |
| - doprinosi na zarade | 136 | 166 |
| - doprinosi privrednim komorama | 3 | 9 |
| - obaveze prema zaposlenima- bon | - | 512 |
| - obaveza za kamatu- Razvojna banka Vojv. | 4 389 | - |
| - obaveza za kamatu-Credit agricole | 76 | - |
| - obaveze za kamatu-Procredit banka | 49 | - |
| - obaveza za kamatu - DŽIs | 797 | - |
| SVEGA | 5 762 | 1 240 |

Navedene obaveze odnose se na ukalkulisane a neisplaćene bruto zarade za novembar i decembar 2011 godine , koje su isplaćene do dana odobravanja finansijskih izveštaja. U 2011 godini obaveze za kamate su prenete sa Obaveza iz specifičnih poslova, gde su knjižene u 2010 godini, na Obaveze za kamate, pa zato u 2010 godini nema stanja na ovim kontima.

Do odobravanja finansijskog izveštaja plaćeno je 3 125 hilj.din. obaveza za kamatu.

4.16. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PVR

Struktura obaveza na ovom računu je sledeća:

| | 2011 | u 000 din. 2010 |
|--|--------------|--------------------|
| - obaveze za PDV | 813 | 935 |
| - razgraničene obaveze za PDV | 12 | 82 |
| - razgraničeni prihod po osnovu potraživanja | 247 | - |
| SVEGA | 1 072 | 1 017 |

Razgraničeni prihod po osnovu potraživanja odnosi se na naplaćeni zakup objekta za period januar-mart 2012 godine.

Do dana odobravanja finansijskog izveštaja izmirene su sve obaveze za PDV u iznosu od 813 hiljadu dinara.

HIPOTEKE

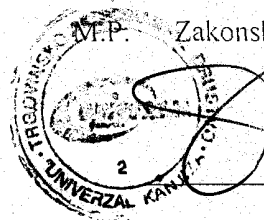
| Poverilac | Broj ugovora | Založna nepokretnost | Vrednost |
|-----------------------------------|---------------------------|---------------------------------------|----------------|
| 1. Credit Agricole ad Novi Sad | 00-421-5311207.4 | kuglana i servis Narodnih heroja 6 | 84.000 eu |
| 2. Razvojna banka Vojvodine | 33/09 | upravna zgrada Subotički put 50 | 9 000 hilj.din |
| 3. Erste banka ad Beograd | 10832330 52100210415/5 | Robna kuća Glavna 35 | 260.000 eu |
| 4. Procredit banka ad Beograd | 40-264043 | prodavnica Glavna 3 | 60.000 eu |

Društvo je kod Erste banke ad Beograd jemac za DŽLS Doo Kanjiža, kao garant za izmirenje obaveza prema banci.

Kanjiža,
22.02.2012

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

J. Kumbić M.



Zakonski zastupnik

[Handwritten Signature]

Период извештавања:

од

1.1.2011

до

31.12.2011

Годишњи финансијски извештај за привредна друштва ГФИ-ПД

Пословно име: Трговинско акционарско друштво "Универзал"

Матични број (МБ): 03025495

Поштански број и место: 24420

Кањижа

Улица и број: Суботички пут 50

Адреса е-поште: ikanjiza@orop.telekom.rs

Интернет адреса: www.univerzal-kanjiza.com

Консолидовани/Појединачни: појединачни

Усвојен (да/не): не

Друштва субјекта консолидације:*

Седиште:

МБ:

Особа за контакт: Југовић Љиљана

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: 024 874 855

Факс: 024 874 905

Адреса е-поште: ikanjiza@orop.telekom.rs

Презиме и име: Пончар Димитар

(особа овлашћена за заступање)

*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог годишњег финансијског извештаја

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2011.

у хиљадама динара

| Позиција | АОП | Износ | |
|---|-----|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| АКТИВА | | | |
| A. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009) | 001 | 278.686 | 291.316 |
| I НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ | 002 | | |
| II GOODWILL | 003 | | |
| III НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА | 004 | | |
| IV НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008) | 005 | 278.580 | 293.138 |
| 1. Некретнине, постројења и опрема | 006 | 26.360 | 27.814 |
| 2. Инвестиционе некретнине | 007 | 252.220 | 265.325 |
| 3. Биолошка средства | 008 | | |
| V ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011) | 009 | 105 | 177 |
| 1. Учешћа у капиталу | 010 | | |
| 2. Остали дугорочни финансијски пласмани | 011 | 105 | 177 |
| Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015) | 012 | 18.450 | 12.840 |
| I ЗАЛИХЕ | 013 | 2.529 | 2.707 |
| II СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА | 014 | | |
| III КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020) | 015 | 15.921 | 10.133 |
| 1. Потраживања | 016 | 10.671 | 4.355 |
| 2. Потраживања за више плаћен порез на добитак | 017 | 61 | 41 |
| 3. Краткорочни финансијски пласмани | 018 | 4.597 | 4.944 |
| 4. Готовински еквиваленти и готовина | 019 | 17 | 74 |
| 5. Порез на додатну вредност и активна временска разграничења | 020 | 575 | 719 |
| В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА | 021 | 394 | 317 |
| Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012 + 021) | 022 | 287.528 | 309.473 |
| Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА | 023 | | |
| Ђ. УКУПНА АКТИВА (022 + 023) | 024 | 287.528 | 309.473 |
| Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА | 025 | | |
| ПАСИВА | | | |
| A. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110) | 101 | 248.389 | 247.001 |
| I ОСНОВНИ КАПИТАЛ | 102 | 232.237 | 232.263 |
| II НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ | 103 | | |
| III РЕЗЕРВЕ | 104 | | |
| IV РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ | 105 | | |
| V НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ | 106 | | |
| VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ | 107 | | |
| VII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК | 108 | 16.162 | 14.738 |
| VIII ГУБИТАК | 109 | | |
| IX ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ | 110 | | |
| Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116) | 111 | 49.130 | 69.472 |
| I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА | 112 | 183 | 194 |
| II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115) | 113 | 9.539 | 11.579 |
| 1. Дугорочни кредити | 114 | 9.539 | 11.488 |
| 2. Остале дугорочне обавезе | 115 | 0 | 191 |
| III КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122) | 116 | 25.408 | 47.569 |
| 1. Краткорочне финансијске обавезе | 117 | 17.242 | 29.642 |
| 2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља | 118 | | |
| 3. Обавезе из пословања | 119 | 15.332 | 15.700 |
| 4. Остале краткорочне обавезе | 120 | 5.762 | 1.240 |
| 5. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења | 121 | 1.072 | 1.017 |
| 6. Обавезе по основу пореза на добитак | 122 | | |
| В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 123 | | |
| Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123) | 124 | 287.528 | 309.473 |
| Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | 125 | | |

БИЛАНС УСПЕХА

од 01.01.2011. до 31.12.2011.

у хиљадама динара

| Позиција 1 | АОП 2 | Износ | |
|---|----------|--------------------|-----------------------|
| | | Текућа година 3 | Претходна година 4 |
| А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА | | | |
| I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 - 205 + 206) | 201 | 21.790 | 24.124 |
| 1. Приходи од продаје | 202 | 436 | 389 |
| 2. Приходи од активирања учинака и робе | 203 | 0 | 142 |
| 3. Повећање вредности залиха учинака | 204 | | |
| 4. Смањење вредности залиха учинака | 205 | | |
| 5. Остали пословни приходи | 206 | 21.354 | 23.593 |
| II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212) | 207 | 12.007 | 12.702 |
| 1. Набавна вредност продате робе | 208 | 163 | 142 |
| 2. Трошкови материјала | 209 | 3.468 | 3.417 |
| 3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи | 210 | 2.816 | 2.811 |
| 4. Трошкови амортизације и резервисања | 211 | 1.745 | 1.939 |
| 5. Остали пословни расходи | 212 | 3.815 | 4.393 |
| III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207) | 213 | 9.783 | 11.422 |
| IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201) | 214 | | |
| V ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ | 215 | 365 | 88 |
| VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ | 216 | 5.714 | 7.439 |
| VII ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 217 | 1.108 | 10.166 |
| VIII ОСТАЛИ РАСХОДИ | 218 | 4.194 | 2.122 |
| IX ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218) | 219 | 1.348 | 12.115 |
| X ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218) | 220 | | |
| XI НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА | 221 | | |
| XII НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА | 222 | | |
| Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222) | 223 | 1.348 | 12.115 |
| В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221) | 224 | | |
| Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | | |
| 1. Порески расход периода | 225 | | |
| 2. Одложени порески расходи периода | 226 | | |
| 3. Одложени порески приходи периода | 227 | 76 | 111 |
| Д. Исплаћена лична примања послодавцу | 228 | | |
| Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 - 226 + 227 - 228) | 229 | 1.424 | 12.226 |
| Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228) | 230 | | |
| Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 231 | | |
| 3. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА | 232 | | |
| И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ | | | |
| 1. Основна зарада по акцији | 233 | | |
| 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији | 234 | | |

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од 01.01.2013 до 31.12.2013

у хиљадама динара

| Позиција | АОП | Износ | |
|--|------------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ | | | |
| I Приливи готовине из пословних активности (1 до 3) | 301 | 21.964 | 24.421 |
| 1. Продаја и примљени аванси | 302 | 436 | 821 |
| 2. Примљене камате из пословних активности | 303 | 175 | 7 |
| 3. Остали приливи из редовног пословања | 304 | 21.353 | 23.593 |
| II Одливи готовине из пословних активности (1 до 5) | 305 | 18.832 | 26.446 |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси | 306 | 12.266 | 18.714 |
| 2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 307 | 2.347 | 1.367 |
| 3. Плаћене камате | 308 | 2.426 | 3.035 |
| 4. Порез на добитак | 309 | 20 | 276 |
| 5. Плаћања по основу осталих јавних прихода | 310 | 2.793 | 3.054 |
| III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II) | 311 | 2.112 | 0 |
| IV Нето одлив готовине из пословних активности (II-I) | 312 | 0 | 2.035 |
| Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | | | |
| I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5) | 313 | 839 | 10.178 |
| 1. Продаја акција и удела (нето приливи) | 314 | | |
| 2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 315 | 328 | 9.818 |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето приливи) | 316 | 511 | 360 |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања | 317 | | |
| 5. Примљене дивиденде | 318 | | |
| II Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3) | 319 | 1.242 | 3.421 |
| 1. Куповина акција и удела (нето одливи) | 320 | | |
| 2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 321 | 770 | 1.219 |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето одливи) | 322 | 472 | 2.202 |
| III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II) | 323 | 0 | 6.757 |
| IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I) | 324 | 403 | 0 |
| В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА | | | |
| I Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3) | 325 | 0 | 15.830 |
| 1. Увећање основног капитала | 326 | | |
| 2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи) | 327 | 0 | 16.850 |
| 3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе | 328 | | |
| II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4) | 329 | 1.766 | 19.929 |
| 1. Откуп сопствених акција и удела | 330 | | |
| 2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи) | 331 | 1.579 | 19.779 |
| 3. Финансијски лизинг | 332 | 187 | 149 |
| 4. Исплаћене дивиденде | 333 | | |
| III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II) | 334 | | |
| IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I) | 335 | 1.766 | 3.078 |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325) | 336 | 22.803 | 51.449 |
| Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329) | 337 | 22.860 | 49.795 |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337) | 338 | 0 | 1.654 |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336) | 339 | 57 | 0 |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 340 | 74 | 114 |
| З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 341 | | |
| И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 342 | 0 | 1.694 |
| Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342) | 343 | 17 | 74 |

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

| Позиција | 1 | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|-----|--------|-----|------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-------|-----|-----|-----|--------|-----|
| | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | | | | |
| Стане на дан 01.01. претходне године _____ | 401 | 230598 | 414 | 1405 | 427 | 440 | 453 | 466 | 479 | 492 | 505 | 14738 | 518 | 531 | 544 | 247001 | 557 |
| Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање | 402 | | 415 | | 428 | 441 | 454 | 467 | 480 | 493 | 506 | | 519 | 532 | 545 | | 558 |
| Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење | 403 | | 416 | | 429 | 442 | 455 | 468 | 481 | 494 | 507 | | 520 | 533 | 546 | | 559 |
| Кориговано почетно стање на дан 01.01. претходне године _____ (р.бр. 1+2+3) | 404 | 230598 | 417 | 1405 | 430 | 443 | 456 | 469 | 482 | 495 | 508 | 14738 | 521 | 534 | 547 | 247001 | 560 |
| Укупна повећања у претходној години | 405 | | 418 | | 431 | 444 | 457 | 470 | 483 | 496 | 509 | | 522 | 535 | 548 | | 561 |
| Укупна смањења у претходној години | 406 | | 419 | | 432 | 445 | 458 | 471 | 484 | 497 | 510 | | 523 | 536 | 549 | | 562 |
| Стане на дан 31.12. претходне године _____ (р.бр. 4+5+6) | 407 | 230598 | 420 | 1405 | 433 | 446 | 459 | 472 | 485 | 498 | 511 | 14738 | 524 | 537 | 550 | 247001 | 563 |
| Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање | 408 | | 421 | | 434 | 447 | 460 | 473 | 486 | 499 | 512 | | 525 | 538 | 551 | | 564 |
| Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење | 409 | | 422 | | 435 | 448 | 461 | 474 | 487 | 500 | 513 | | 526 | 539 | 552 | | 565 |
| Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године _____ (р.бр. 7+8+9) | 410 | 230598 | 423 | 1405 | 436 | 449 | 462 | 475 | 488 | 501 | 514 | 14738 | 527 | 540 | 553 | 247001 | 566 |
| Укупна повећања у текућој години | 411 | | 424 | | 437 | 450 | 463 | 476 | 489 | 502 | 515 | 1424 | 528 | 541 | 554 | 1424 | 567 |
| Укупна смањења у текућој години | 412 | | 425 | | 438 | 451 | 464 | 477 | 490 | 503 | 516 | | 529 | 542 | 555 | 26 | 568 |
| Стане на дан 31.12. текуће године _____ (р.бр. 10+11-12) | 413 | 230598 | 426 | 1405 | 439 | 452 | 465 | 478 | 491 | 504 | 517 | 16302 | 530 | 543 | 556 | 246735 | 569 |

Na osnovu člana 50.stav 2 tačka 2 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

Godišnji izveštaj o poslovanu društva za 2011 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.

Do 2011 godine pretežna delatnost društva je bila 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. Odredjeni 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.

Neostvarivanje prihoda od ovih objekata odražava se na finansijsku stabilnost i onemogućava ispunjavanje u roku svih obaveza društva prema poveriocima.

Sa poboljšanjem opšte ekonomske situacije, uprava društva će planirati promenu poslovne politike i uvođenje novih delatnosti.

U 2012 godini ostvaren je značajan prihod od prodaje jednog objekta a novčana sredstva su iskorišćena za smanjenje obaveza prema poveriocima.

Povezana lica, osnovu člana 59.stav 3 i 4 Zakona o porezu na dobit, se pojavljuju u društvu kao zakupci određenog broja objekata.

U prethodnoj godini društvo nije imalo nikakvih aktivnosti na polju istraživanja i razvoja.



UNIVERZAL AD KANJIŽA
Generalni direktor DMITAR LONČAR

**IZVEŠTAJ O
IZVRŠENOJ REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2011. GODINU
UNIVERZAL AD
KANJIŽA**

April 2012. god.

PREDUZEĆE ZA REVIZIJU
CONFIDA-FINODIT D.O.O

TAD UNIVERZAL AD
SUBOTIČKI PUT 50
KANJIŽA

Br. 208.
23.05.2012 god.
BEOGRAD, Imotska 1

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Skupštini akcionara TAD Univerzal ad, Kanjiža

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva TAD UNIVERZAL AD, KANJIŽA (u daljem tekstu "Društvo"), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2011. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

- nastavak na sledećoj strani-

1 od 2

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Skupštini akcionara TAD Univerzal ad, Kanjiža

Mišljenje

Po našem mišljenju finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj privrednog društva TAD UNIVERZAL AD, KANJIŽA na dan 31. decembra 2011. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

Društvo je nakon dana bilansa, a do dana vršenja revizije, izvršilo prodaju dela investicionih nekretnina, što je u finansijskim izveštajima sastavljenim na dan 31.12.2011. godine trebalo reklasifikovati kao Stalnu imovinu namenjenu prodaji.

Društvo nije obelodanilo zaradu po akciji u skladu sa MRS 33 – Zarada po akciji.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po prethodno navedenim pitanjima.

U Beogradu, 30.04.2012. godine.


mr. Jelena Slović
Ovlašćeni revizor
Confida Finodit doo
Beograd



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

Izjavu lica odgovornih za sastavljanje godišnjeg izveštaja

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

Izjavu dali:

Jugović Ljiljana, samostalni referent finansija

Krušić Mirjana, samostalni referent knjigovodstva



«UNIVERZAL» A.D.
KANJIŽA

Na osnovu člana 51. Zakona o tržištu kapitala (Sl. glasnik RS, br. 31/2011) i odredaba Zakona o privrednim društvima (Sl. glasnik RS, br. 36/2011), na redovnoj godišnjoj sednici Skupštine javnog društva UNIVERZAL ad Kanjiža, koja je održana dana 29.06.2012. godine sa početkom u 8,00 časova u poslovnim prostorijama Društva u Kanjiži u ul. Subotički put 50 su donete sledeće

ODLUKA

I

Usvaja se Godišnji izveštaj javnog društva Univerzal ad Kanjiža.

II

Usvaja se finansijski izveštaj javnog društva Univerzal ad Kanjiža, za period januar-decembar 2011. godine, sa elementima iskazanim u hiljadama dinara:

1

| | | |
|------|------------------------------|-------|
| I | Poslovni prihodi | 21790 |
| II | Poslovni rashodi | 12007 |
| III | Poslovni dobitak | 9783 |
| IV | Finansijski prihodi | 365 |
| V | Finansijski rashodi | 5714 |
| VI | Ostali prihodi | 1108 |
| VII | Ostali rashodi | 4194 |
| VIII | Dobit iz redovnog poslovanja | 1348 |

III

Neto dobit u iznosu od 1424 hiljada dinara ostaje neraspoređena.

ODLUKA

Usvaja se izveštaj o izvršenoj reviziji finansijskih izveštaja za 2011 godinu, broj 208 od 23.05.2012 godine, sačinjen od strane ovlašćenog revizora Preduzeće za reviziju Confida Finodit d.o.o. iz Beograda, Imotska broj I.



Predsednik Skupštine
Dmitar Lončar