

| | |
|--|--------------------------|
| Popunjiva pravno lice - preduzetnik | |
| 08025495 Maticni broj | 6820 Sifra delatnosti |
| 100953221 PIB | |
| Popunjiva Agencija za privredne registre | |
| 750 1 2 3 | 19 20 21 22 23 24 25 26 |
| Vrsta posla | |

Naziv : TAD „UNIVERZAL,,

Sediste : KANJIŽA, SUBOTIČKI PUT 50

BILANS STANJA



7005021029439

na dan 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | P O Z I C I J A | AOP | Napomena broj | I z n o s | |
|--|--|-----|------------------|---------------|------------------|
| | | | | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | AKTIVA | | | | |
| | A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009) | 001 | | 262227 | 277299 |
| 00 | I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL | 002 | | | |
| 012 | II. GOODWILL | 003 | | | |
| 01 bez 012 | III. NEMATERIJALNA ULAGANJA | 004 | | | |
| | IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008) | 005 | 4.1 | 262158 | 277204 |
| 020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029 | 1. Nekretnine, postrojenja i oprema | 006 | | 21725 | 23450 |
| 024, 027(deo), 028 (deo) | 2. Investicione nekretnine | 007 | | 240433 | 253754 |
| 021, 025, 027(deo), 028(deo) | 3. Bioloska sredstva | 008 | | | |
| | V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011) | 009 | 4.2 | 69 | 95 |
| 030 do 032, 039 (deo) | 1. Ucesca u kapitalu | 010 | | | |
| 033 do 038, 039 (deo) minus 037 | 2. Ostali dugorocni finansijski plasmani | 011 | | 69 | 95 |
| | B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015) | 012 | | 57114 | 28599 |
| 10 do 13, 15 | I. ZALIHE | 013 | 4.3 | 1223 | 2268 |
| 14 | II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA | 014 | | | |
| | III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020) | 015 | 4.4 | 55891 | 26331 |
| 20, 21 i 22, osim 223 | 1. Potrazivanja | 016 | 4.4.1 | 44735 | 14350 |
| 223 | 2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak | 017 | | | |
| 23 minus 237 | 3. Kratkorocni finansijski plasmani | 018 | 4.4.2 | 10847 | 10847 |
| 24 | 4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina | 019 | 4.4.3 | 1 | 1 |

| Grupa racuna, racun | POZICIJA | AOP | Napomena broj | Iznos | |
|-------------------------------|---|-----|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 27 i 28 osim 288 | 5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja | 020 | 4.4.4 | 308 | 1133 |
| 288 | V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA | 021 | 4.5 | 664 | 710 |
| | G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021) | 022 | | 320005 | 306608 |
| 29 | D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA | 023 | | | |
| | Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023) | 024 | | 320005 | 306608 |
| 88 | E. VANBILANSNA AKTIVA | 025 | | | |
| | PASIVA | | | | |
| | A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110) | 101 | | 277067 | 265899 |
| 30 | I. OSNOVNI KAPITAL | 102 | 5.1 | 231227 | 231227 |
| 31 | II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL | 103 | | | |
| 32 | III. REZERVE | 104 | | | |
| 330 i 331 | IV. REVALORIZACIONE REZERVE | 105 | | | |
| 332 | V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI | 106 | | | |
| 333 | VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI | 107 | | | |
| 34 | VII. NERASPOREDJENI DOBITAK | 108 | | 45840 | 34672 |
| 35 | VIII. GUBITAK | 109 | | | |
| 037 i 237 | IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE | 110 | | | |
| | B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116) | 111 | | 42938 | 40709 |
| 40 | I. DUGOROCNA REZERVISANJA | 112 | 5.2 | 188 | 0 |
| 41 | II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115) | 113 | 5.3 | 2001 | 8081 |
| 414, 415 | 1. Dugorocni krediti | 114 | 5.3.1 | 2001 | 8081 |
| 41 bez 414 i 415 | 2. Ostale dugorocne obaveze | 115 | | | |
| | III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122) | 116 | 5.4 | 40749 | 32628 |
| 42, osim 427 | 1. Kratkorocne finansijske obaveze | 117 | 5.4.1 | 21815 | 17523 |
| 427 | 2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja | 118 | | | |
| 43 i 44 | 3. Obaveze iz poslovanja | 119 | 5.4.2 | 14182 | 11050 |
| 45 i 46 | 4. Ostale kratkorocne obaveze | 120 | 5.4.3 | 3945 | 3531 |
| 47, 48 osim 481 i 49 osim 498 | 5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja | 121 | 5.4.4 | 807 | 524 |
| 481 | 6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak | 122 | | | |

| Grupa računa račun | POZICIJA | AOP | Napomena broj | IZNOS | |
|-----------------------|---------------------------------|-----|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Tekuća godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 498 | V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE | 123 | | | |
| | G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123) | 124 | | 320005 | 306608 |
| 89 | D. VANBILANSNA PASIVA | 125 | | | |

u KANJIZI dana 23.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Knusich

M.P.



Zakonski zastupnik

Arsović

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)

| | | |
|--|--------------------------------|--|
| Popunjavanje pravno lice - preduzetnik | | |
| 08025495 Maticni broj | 6820 Sifra delatnosti | 100953221 PIB |
| Popunjavanje Agencija za privredne registre | | |
| 750 1 2 3 | <input type="checkbox"/> 19 | <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> 20 21 22 23 24 25 26 |
| Vrsta posla | | |

Naziv : TAD „UNIVERZAL,,

Sediste : KANJIŽA, SUBOTIČKI PUT 50

BILANS USPEHA



7005021029446

u period 01.01.2013 do 31.12.2013

- u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | POZICIJA | AOP | Napomena broj | Iznos | |
|---------------------|---|-----|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Tekuća godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA | | | | |
| | I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206) | 201 | 3.1 | 21104 | 20708 |
| 60 i 61 | 1. Prihodi od prodaje | 202 | | 36 | 126 |
| 62 | 2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe | 203 | | | |
| 630 | 3. Povećanje vrednosti zaliha ucinaka | 204 | | | |
| 631 | 4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka | 205 | | | |
| 64 i 65 | 5. Ostali poslovni prihodi | 206 | | 21068 | 20582 |
| | II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212) | 207 | 3.2 | 12042 | 12030 |
| 50 | 1. Nabavna vrednost prodate robe | 208 | 3.2.1 | 35 | 123 |
| 51 | 2. Troškovi materijala | 209 | 3.2.2 | 855 | 1084 |
| 52 | 3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi | 210 | 3.2.3 | 3821 | 3363 |
| 54 | 4. Troškovi amortizacije i rezervisanja | 211 | 3.2.4 | 1567 | 1531 |
| 53 i 55 | 5. Ostali poslovni rashodi | 212 | 3.2.5 | 5764 | 5929 |
| | III. POSLOVNI DOBITAK (201-207) | 213 | | 9062 | 8678 |
| | IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201) | 214 | | | |
| 66 | V. FINANSIJSKI PRIHODI | 215 | 3.3 | 10 | 110 |
| 56 | VI. FINANSIJSKI RASHODI | 216 | 3.4 | 2614 | 4976 |
| 67 i 68 | VII. OSTALI PRIHODI | 217 | 3.5 | 14072 | 16795 |
| 57 i 58 | VIII. OSTALI RASHODI | 218 | 3.6 | 9315 | 2413 |
| | IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218) | 219 | | 11215 | 18194 |
| | X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218) | 220 | | | |
| 69 - 59 | XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA | 221 | | | |
| 59 - 69 | XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA | 222 | | | |

| Grupa racuna, racun | POZICIJA | AOP | Napomena broj | Iznos | |
|------------------------|--|-----|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222) | 223 | | 11215 | 18194 |
| | V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221) | 224 | | | |
| | G. POREZ NA DOBITAK | | | | |
| 721 | 1. Poreski rashod perioda | 225 | | | |
| 722 | 2. Odloženi poreski rashodi perioda | 226 | | 46 | 0 |
| 722 | 3. Odloženi poreski prihodi perioda | 227 | | 0 | 316 |
| 723 | D. Isplacena licna primanja poslodavcu | 228 | | | |
| | Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228) | 229 | | 11169 | 18510 |
| | E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228) | 230 | | | |
| | Ä...Å". NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA | 231 | | | |
| | Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA | 232 | | | |
| | I. ZARADA PO AKCIJI | | 3.7 | | |
| | 1. Osnovna zarada po akciji | 233 | | | |
| | 2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji | 234 | | | |

U KANJIZI dana 23.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Krušić M

M.P.



Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)

| | | |
|--|--------------------------------|--|
| Popunjiva pravno lice - preduzetnik | | |
| 08025495 Maticni broj | 6820 Sifra delatnosti | 100953221 PIB |
| Popunjiva Agencija za privredne registre | | |
| 750 1 2 3 Vrsta posla | <input type="checkbox"/> 19 | <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> 20 21 22 23 24 25 26 |

Naziv :TAD „UNIVERZAL,,

Sediste : KANJIŽA, SUBOTIČKI PUT 50

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005021029453

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

| POZICIJA | AOP | Iznos | |
|--|-----|---------------|------------------|
| | | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI | | | |
| I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3) | 301 | 15655 | 20715 |
| 1. Prodaja i primljeni avansi | 302 | 36 | 126 |
| 2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti | 303 | 0 | 7 |
| 3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja | 304 | 15619 | 20582 |
| II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5) | 305 | 11766 | 16846 |
| 1. Isplate dobavljačima i dati avansi | 306 | 3869 | 7654 |
| 2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi | 307 | 4116 | 2796 |
| 3. Placene kamate | 308 | 234 | 2615 |
| 4. Porež na dobitak | 309 | | |
| 5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda | 310 | 3547 | 3781 |
| III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II) | 311 | 3889 | 3869 |
| IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I) | 312 | | |
| B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA | | | |
| I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5) | 313 | 0 | 4759 |
| 1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi) | 314 | | |
| 2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava | 315 | 0 | 4753 |
| 3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi) | 316 | | |
| 4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja | 317 | 0 | 6 |
| 5. Primljene dividende | 318 | | |
| II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3) | 319 | 0 | 6357 |
| 1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi) | 320 | | |
| 2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava | 321 | 0 | 107 |
| 3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi) | 322 | 0 | 6250 |
| III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II) | 323 | | |
| IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I) | 324 | 0 | 1598 |

| POZICIJA | AOP | IZNOS | |
|---|-----|---------------|------------------|
| | | Tekuća godina | Prethodna godina |
| | 2 | 3 | 4 |
| V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA | | | |
| I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3) | 325 | | |
| 1. Uvecanje osnovnog kapitala | 326 | | |
| 2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi) | 327 | | |
| 3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze | 328 | | |
| II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4) | 329 | 3896 | 2200 |
| 1. Otkup sopstvenih akcija i udela | 330 | | |
| 2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi) | 331 | 3896 | 2200 |
| 3. Finansijski lizing | 332 | | |
| 4. Isplacene dividende | 333 | | |
| III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II) | 334 | | |
| IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I) | 335 | 3896 | 2200 |
| G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325) | 336 | 15655 | 25474 |
| D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329) | 337 | 15662 | 25403 |
| Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337) | 338 | 0 | 71 |
| E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336) | 339 | 7 | 0 |
| Ä...Ä. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA | 340 | 1 | 17 |
| Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE | 341 | 7 | 0 |
| I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE | 342 | 0 | 87 |
| J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342) | 343 | 1 | 1 |

U KANJIZI dana 23.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P.



Zakonski zastupnik

Krušić

Spotež

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)

| | | |
|---|--------------------------------|--|
| Popunjavanje pravno lice - preduzetnik | | |
| 08025495 Maticni broj | 6820 Sifra delatnosti | 100953221 PIB |
| Popunjavanje Agencija za privredne registre | | |
| 750 1 2 3 Vrsta posla | <input type="checkbox"/> 19 | <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> 20 21 22 23 24 25 26 |

Naziv : TAD „UNIVERZAL„

Sediste : KANJIŽA, SUBOTIČKI PUT 50

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005021029477

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

| Red. br. | O. P. I. S. | AOP | Osnovni kapital (grupa 30 bez 309) | AOP | Ostali kapital (racun 309) | AOP | Neuplaceni upisani kapital (grupa 31) | AOP | Emisiona premija (racun 320) |
|----------|--|-----|------------------------------------|-----|----------------------------|-----|---------------------------------------|-----|------------------------------|
| | 1 | | 2 | | 3 | | 4 | | 5 |
| 1 | Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ | 401 | 230858 | 414 | 369 | 427 | | 440 | |
| 2 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje | 402 | | 415 | | 428 | | 441 | |
| 3 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje | 403 | | 416 | | 429 | | 442 | |
| 4 | Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) | 404 | 230858 | 417 | 369 | 430 | | 443 | |
| 5 | Ukupna povecanja u prethodnoj godini | 405 | | 418 | | 431 | | 444 | |
| 6 | Ukupna smanjenja u prethodnoj godini | 406 | | 419 | | 432 | | 445 | |
| 7 | Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) | 407 | 230858 | 420 | 369 | 433 | | 446 | |
| 8 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje | 408 | | 421 | | 434 | | 447 | |
| 9 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje | 409 | | 422 | | 435 | | 448 | |
| 10 | Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9) | 410 | 230858 | 423 | 369 | 436 | | 449 | |
| 11 | Ukupna povecanja u tekucoj godini | 411 | | 424 | | 437 | | 450 | |
| 12 | Ukupna smanjenja u tekucoj godini | 412 | | 425 | | 438 | | 451 | |
| 13 | Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12) | 413 | 230858 | 426 | 369 | 439 | | 452 | |

| Red. br. | OPIS | AOP | Rezerve (racun 321/322) | AOP | Revalizacione rezerve (racun 330/331) | AOP | Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 332) | AOP | Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333) |
|----------|--|-----|-------------------------|-----|---------------------------------------|-----|---|-----|---|
| | 1 | | 6 | | 7 | | 8 | | 9 |
| 1 | Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ | 453 | | 466 | | 479 | | 492 | |
| 2 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje | 454 | | 467 | | 480 | | 493 | |
| 3 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje | 455 | | 468 | | 481 | | 494 | |
| 4 | Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) | 456 | | 469 | | 482 | | 495 | |
| 5 | Ukupna povecanja u prethodnoj godini | 457 | | 470 | | 483 | | 496 | |
| 6 | Ukupna smanjenja u prethodnoj godini | 458 | | 471 | | 484 | | 497 | |
| 7 | Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) | 459 | | 472 | | 485 | | 498 | |
| 8 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje | 460 | | 473 | | 486 | | 499 | |
| 9 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje | 461 | | 474 | | 487 | | 500 | |
| 10 | Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9) | 462 | | 475 | | 488 | | 501 | |
| 11 | Ukupna povecanja u tekucoj godini | 463 | | 476 | | 489 | | 502 | |
| 12 | Ukupna smanjenja u tekucoj godini | 464 | | 477 | | 490 | | 503 | |
| 13 | Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12) | 465 | | 478 | | 491 | | 504 | |

| Red. br. | OPIS | AOP | Neraspoređeni dobitak (grupa 34) | AOP | Gubitak do visine kapitala (grupa 35) | AOP | Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037-237) | AOP | Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12) |
|----------|--|-----|----------------------------------|-----|---------------------------------------|-----|---|-----|--|
| | | | 10 | | 11 | | 12 | | 13 |
| 1 | Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ | 505 | 34672 | 518 | | 531 | | 544 | 265899 |
| 2 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje | 506 | | 519 | | 532 | | 545 | |
| 3 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje | 507 | | 520 | | 533 | | 546 | |
| 4 | Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) | 508 | 34672 | 521 | | 534 | | 547 | 265899 |
| 5 | Ukupna povecanja u prethodnoj godini | 509 | | 522 | | 535 | | 548 | |
| 6 | Ukupna smanjenja u prethodnoj godini | 510 | | 523 | | 536 | | 549 | |
| 7 | Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) | 511 | 34672 | 524 | | 537 | | 550 | 265899 |
| 8 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje | 512 | | 525 | | 538 | | 551 | |
| 9 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje | 513 | | 526 | | 539 | | 552 | |
| 10 | Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9) | 514 | 34672 | 527 | | 540 | | 553 | 265899 |
| 11 | Ukupna povecanja u tekucoj godini | 515 | 11168 | 528 | | 541 | | 554 | 11168 |
| 12 | Ukupna smanjenja u tekucoj godini | 516 | | 529 | | 542 | | 555 | |
| 13 | Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12) | 517 | 45840 | 530 | | 543 | | 556 | 277067 |

| Red. br. | OPIS | AOP | Gubitak iznad vrsine kapitala (grupa 29) |
|----------|--|-----|--|
| | 1 | | 14 |
| 1 | Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ | 557 | |
| 2 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje | 558 | |
| 3 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje | 559 | |
| 4 | Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) | 560 | |
| 5 | Ukupna povecanja u prethodnoj godini | 561 | |
| 6 | Ukupna smanjenja u prethodnoj godini | 562 | |
| 7 | Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) | 563 | |
| 8 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje | 564 | |
| 9 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje | 565 | |
| 10 | Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9) | 566 | |
| 11 | Ukupna povecanja u tekucoj godini | 567 | |
| 12 | Ukupna smanjenja u tekucoj godini | 568 | |
| 13 | Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12) | 569 | |

U KANJIZI dana 23.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.



Zakonski zastupnik

Krunicki

Stojanovic

Obrazac propisan Pravilnikom o sadrzini i formi obrazaca finansijskih izvestaja za privredna drustva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)

| | | |
|--|--------------------------------|--|
| Popunjiva pravno lice - preduzetnik | | |
| 08025495 Maticni broj | 6820 Sifra delatnosti | 100953221 PIB |
| Popunjiva Agencija za privredne registre | | |
| 750 1 2 3 Vrsta posla | <input type="checkbox"/> 19 | <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> 20 21 22 23 24 25 26 |

Naziv :TAD „UNIVERZAL,,

Sediste : KANJIŽA, SUBOTIČKI PUT 50

STATISTICKI ANEKS



7005021029460

za 2013. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

| OPIS | AOP | Tekuca godina | Prethodna godina |
|--|-----|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12) | 601 | 12 | 12 |
| 2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 4) | 602 | 1 | 2 |
| 3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5) | 603 | 2 | 2 |
| 4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu | 604 | | |
| 5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj) | 605 | 5 | 5 |

II BRUTO PROMENE NEMATERIJALNIH ULAGANJA I NEKRETNINA, POSTROJENJA, OPREME I BIOLOSKIH SREDSTAVA

- iznosi u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | OPIS | AOP | Bruto | Ispravka vrednosti | Neto (kol. 4-5) |
|---------------------|---|-----|--------|--------------------|-----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 01 | 1. Nematerijalna ulaganja | | | | |
| | 1.1. Stanje na pocetku godine | 606 | | | |
| | 1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine | 607 | | XXXXXXXXXXXX | |
| | 1.3. Smanjenja u toku godine | 608 | | XXXXXXXXXXXX | |
| | 1.4. Revalorizacija | 609 | | XXXXXXXXXXXX | |
| | 1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609) | 610 | | | |
| 02 | 2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva | | | | |
| | 2.1. Stanje na pocetku godine | 611 | 401182 | 123978 | 277204 |
| | 2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine | 612 | 5010 | XXXXXXXXXXXX | 5010 |
| | 2.3. Smanjenja u toku godine | 613 | 30196 | XXXXXXXXXXXX | 30196 |
| | 2.4. Revalorizacija | 614 | 10140 | XXXXXXXXXXXX | 10140 |
| | 2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614) | 615 | 386136 | 123978 | 262158 |

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | O.P.I.S. | AOP | Tekuca godina | Prethodna godina |
|---------------------|--|-----|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 10 | 1. Zalihe materijala | 616 | | |
| 11 | 2. Nedovrsena proizvodnja | 617 | | |
| 12 | 3. Gotovi proizvodi | 618 | | |
| 13 | 4. Roba | 619 | 891 | 1936 |
| 14 | 5. Stalna sredstva namenjena prodaji | 620 | | |
| 15 | 6. Dati avansi | 621 | 332 | 332 |
| | 7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014) | 622 | 1223 | 2268 |

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | O.P.I.S. | AOP | Tekuca godina | Prethodna godina |
|---------------------|---|-----|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 300 | 1. Akcijski kapital | 623 | 230858 | 230858 |
| | u tome : strani kapital | 624 | | |
| 301 | 2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu | 625 | | |
| | u tome : strani kapital | 626 | | |
| 302 | 3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva | 627 | | |
| | u tome : strani kapital | 628 | | |
| 303 | 4. Drzavni kapital | 629 | | |
| 304 | 5. Drustveni kapital | 630 | | |
| 305 | 6. Zadruzni udeli | 631 | | |
| 309 | 7. Ostali osnovni kapital | 632 | 369 | 369 |
| 30 | SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102) | 633 | 231227 | 231227 |

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | O.P.I.S. | AOP | Tekuca godina | Prethodna godina |
|---------------------|--|-----|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | 1. Obicne akcije | | | |
| | 1.1. Broj obicnih akcija | 634 | 230858 | 230858 |
| deo 300 | 1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno | 635 | 230858 | 230858 |
| | 2. Prioritetne akcije | | | |
| | 2.1. Broj prioritetnih akcija | 636 | | |
| deo 300 | 2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno | 637 | | |
| 300 | 3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623) | 638 | 230858 | 230858 |

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

| Grupa racuna racun | OPIS | AOP | Tekuca godina | Prethodna godina |
|-----------------------|---|-----|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 20 | 1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016) | 639 | 19697 | 6 |
| 43 | 2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119) | 640 | 9985 | 6234 |
| deo 228 | 3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja) | 641 | | |
| 27 | 4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez. (godisnji iznos po poreskim prijavama) | 642 | 2242 | 378 |
| 43 | 5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja) | 643 | 6712 | 8255 |
| 450 | 6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja) | 644 | 2285 | 2039 |
| 451 | 7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja) | 645 | 274 | 290 |
| 452 | 8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja) | 646 | 607 | 508 |
| 461, 462 i 723 | 9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja) | 647 | | |
| 465 | 10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja) | 648 | | |
| 47 | 11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama) | 649 | 6294 | 3782 |
| | 12. Kontrolni zbir (od 639 do 649) | 650 | 48096 | 21492 |

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

| Grupa racuna racun | OPIS | AOP | Tekuca godina | Prethodna godina |
|----------------------------|---|-----|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 513 | 1. Troškovi goriva i energije | 651 | 844 | 1036 |
| 520 | 2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto) | 652 | 3165 | 2836 |
| 521 | 3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 653 | 566 | 527 |
| 522, 523, 524 i 525 | 4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora | 654 | | |
| 526 | 5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto) | 655 | | |
| 529 | 6. Ostali licni rashodi i naknade | 656 | 90 | 0 |
| 53 | 7. Troškovi proizvodnih usluga | 657 | 3926 | 3163 |
| 533, deo 540 i deo 525 | 8. Troškovi zakupnina | 658 | | |
| deo 533, deo 540 i deo 525 | 9. Troškovi zakupnina zemljišta | 659 | | |
| 536, 537 | 10. Troškovi istraživanja i razvoja | 660 | 0 | 1700 |
| 540 | 11. Troškovi amortizacije | 661 | 1379 | 1531 |
| 552 | 12. Troškovi premija osiguranja | 662 | 36 | 17 |
| 553 | 13. Troškovi platnog prometa | 663 | 20 | 63 |

| Grupa racuna, racun | OPIS | AOP | Tekuca godina | Prethodna godina |
|----------------------------|--|-----|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 554 | 14. Troškovi članarina | 664 | | |
| 555 | 15. Troškovi poreza | 665 | 1535 | 2012 |
| 556 | 16. Troškovi doprinosa | 666 | | |
| 562 | 17. Rashodi kamata | 667 | 1478 | 4470 |
| deo 560, deo 561 i 562 | 18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda | 668 | 1478 | 4470 |
| deo 560, deo 561 i deo 562 | 19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo | 669 | 818 | 3796 |
| deo 579 | 20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene | 670 | | |
| | 21. Kontrolni zbir (od 651 do 670) | 671 | 15335 | 25621 |

- iznosi u hiljadama dinara

VIII DRUGI PRIHODI

| Grupa racuna, racun | OPIS | AOP | Tekuca godina | Prethodna godina |
|----------------------------|---|-----|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 60 | 1. Prihodi od prodaje robe | 672 | 36 | 126 |
| 640 | 2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaja poreskih dazbina | 673 | | |
| 641 | 3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija | 674 | | |
| deo 650 | 4. Prihodi od zakupnina za zemljiste | 675 | | |
| 651 | 5. Prihodi od članarina | 676 | | |
| deo 660, deo 661, 662 | 6. Prihodi od kamata | 677 | 0 | 6 |
| deo 660, deo 661 i deo 662 | 7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama | 678 | | |
| deo 660, deo 661 i deo 669 | 8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku | 679 | | |
| | 9. Kontrolni zbir (672 do 679) | 680 | 36 | 132 |

- iznosi u hiljadama dinara

IX OSTALI PODACI

| OPIS | AOP | Tekuca godina | Prethodna godina |
|---|-----|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Obaveze za akcize (prema godisnjem obracunu akciza) | 681 | | |
| 2. Obracunate carine i druge uvozne dazbine (ukupan godisnji iznos prema obracunu) | 682 | | |
| 3. Kapitalne subvencije i druga drzavna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja | 683 | | |
| 4. Drzavna dodeljivanja za premije, regres i pokrvice tekucih troškova poslovanja | 684 | | |
| 5. Ostala drzavna dodeljivanja | 685 | | |
| 6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizickih lica | 686 | | |
| 7. Licna primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici) | 687 | | |
| 8. Kontrolni zbir (od 681 do 687) | 688 | | |

X RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

| OPIS | AOP | Tekuca godina | Prethodna godina |
|--|-----|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule | 689 | 1071 | 523 |
| 2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule | 690 | 0 | 612 |
| 3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule | 691 | 818 | 64 |
| 4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3) | 692 | 253 | 1071 |
| 5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika | 693 | | |
| 6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika | 694 | | |
| 7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika | 695 | | |
| 8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7) | 696 | | |

XI RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

| OPIS | AOP | Tekuca godina | Prethodna godina |
|--|-----|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule | 697 | | |
| 2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule | 698 | | |
| 3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule | 699 | | |
| 4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3) | 700 | | |
| 5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika | 701 | | |
| 6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika | 702 | | |
| 7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika | 703 | | |
| 8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7) | 704 | | |

U KANJIZI dana 23.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Krušić

M.P.



Zakonski zastupnik

Stojić

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)

NAPOMENA UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ 2013

"UNIVERZAL" A.D. K A N J I Ž A

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 D Mitar Lončar, koji poseduje 53,5169% akcija.

Sedište društva je u Kanjiži, Subotički put 50.

Matični broj društva je 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 31.12.2013. godine delatnost trgovine se obavlja u jednom veleprodajnom objektu.

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

Na dan 31.12.2013. godine Društvo je imalo 4 zaposlena, a prosečan broj zaposlenih u obračunskom periodu je 5. Na dan 31.12.2012 broj zaposlenih u društvu je bio 5.

Finansijski izveštaji za 2013 godinu, koji su sastavni deo ovih napomena, odobreni su od strane Odbor Direktora Društva 21.02.2014. god.

Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu (Sluzbeni glasnik RS br.62/2013) društvo je na dan 31.12.2013 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 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. Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja, Društvo je iskoristilo mogućnost dopuštenu zakonskim propisima Republike Srbije i efekte promene deviznih kurseva za dugoročne

obaveze razgraničilo i iskazalo u okviru aktivnih vremenskih razgraničenja, što odstupa u odnosu na odredbe MRS 21 - Efekti promene deviznih kurseva (u finansijskim izveštajima za 2012 godinu a u 2013 izvršilo srazmerni prenos na rashode).

3. Društvo nije izvršilo obračun i rezervisanje za primanja zaposlenih u skladu sa MRS 19 - Prijanja 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 2013 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 preračunom potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja, koje nisu izmirene do kraja 2012 godine su iskazana preko aktivnih vremenskih razgraničenja a za 2013 godinu izvršen je srazmeran preračun i iskazan kao finansijski rashod u bilansu uspeha - u skladu sa Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o Kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Sl.glasnik RS br. 10/11).

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.

3. OBJAŠNENJE POZICIJA BILANSA USPEHA

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Kod sastavljanja finansijskih izveštaja primenjuvane su Računovodstvene politike i Pravilnik o računovodstvu koje je usvojio Upravni odbor Društva na sednici održanoj 17.11.2006. 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 21.068 hiljade dinara i prihode od prodaje robe u iznosu od 36 hiljada dinara.

| | 31.12.2013 | u 000 din. 31.12.2012 |
|----------------------------------|---------------|--------------------------|
| 1) Prihodi od prodaje | 36 | 126 |
| 2) Prihodi od zakupnina objekata | 21.068 | 20.582 |
| UKUPNO (1+2) | 21.104 | 20.708 |

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

Struktura nabavne vrednosti prodate robe je sledeća:

| | 31.12.2013. | u 000 din. 31.12.2012. |
|-------------------------------|-------------|---------------------------|
| Nabavna vrednost prodate robe | | |
| - u trgovini na veliko | 35 | 123 |
| UKUPNO: | 35 | 123 |

3.2.2. TROŠKOVI MATERIJALA

Troškovi materijala iznose 855 hiljada a odnose se na sledeće troškove:

| | 31.12.2013 | u 000 din 31.12.2012 |
|--------------------------------------|------------|-------------------------|
| - troškovi kancelarijskog materijala | 8 | 14 |
| - troškovi potrošnog materijala | 3 | 16 |
| - troškovi sitnog inventara | - | 18 |
| - troškovi električne energije | 796 | 717 |
| - utrošeni ogrevni materijal | 48 | 319 |
| SVEGA | 855 | 1.084 |

Troškovi ogrevnog materijala u 2013 godini su niži iz razloga što je na zakupce objekata prepisana potrošnja gasa, dok traje ugovor o zakupu i direktna obaveza plaćanja tih troškova je prenet na njih.

3.2.3. 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.

U skladu sa Pravilnikom o radu, Društvo je u obavezi da isplati zaposlenom, koji je proglašen viškom, otpremninu u visini zbira trećine zarade zaposlenog za svaku navršenu godinu rada u radnom odnosu za prvih 10 godina radnog odnosa i četvrtine zarade zaposlenog za svaku narednu godinu rada u radnom odnosu, ukoliko se poslodavac i zaposleni sporazumom ne dogovore drugačije.

U toku 2013 godine jedan zaposleni je proglašen viškom i isplaćen mu je deo otpremnine a drugi deo će biti isplaćen u narednoj godini. Pošto iznos, koji će mu se isplatiti u narednoj godini, ne bi bio materijalno značajan na prezentirane finansijske izveštaje, Društvo nije vršilo rezervisanja za primanja zaposlenih.

U posmatranom obračunskom periodu nisu isplaćene bruto zarade zaposlenima za decembar 2013. godine.

Izvršili smo ukalkulisavanje neisplaćenih zarada i sproveli sva knjiženja.

| | 31.12.2013 | u 000 din 31.12.2012 |
|---|--------------|-------------------------|
| - troškovi zarada i naknada zarada | 3.165 | 2.836 |
| - troškovi poreza i doprinosa na zarade | 566 | 527 |
| - otpremnina zaposlenima | 90 | - |
| SVEGA | 3.821 | 3.363 |

Isplata decembarske zarade je izvršena 21.01.2014 godine, pre odobravanja finansijskog izveštaja.

3.2.4. 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 2013. godini vršili smo konačan obračun amortizacije zaključno sa mesecom sa kojim je sredstvo otudjeno.

| | 31.12.2013 | u 000 din 31.12.2012 |
|--|--------------|-------------------------|
| - efekat amortizacije za gradj.objekte | 326 | 326 |
| - efekat amortizacije za opremu | 1.053 | 1.205 |
| - troškovi rezervisanja - sudski sporovi | 188 | - |
| SVEGA | 1.567 | 1.531 |

U 2013 godini je izvršeno rezervisanje u vezi sudskog spora sa privrednim društvom "Salma bau" doo iz Kanjiže.

3.2.5 OSTALI POSLOVNI RASHODI

U okviru ovih rashoda obuhvaćeni su svi rashodi koji su evidentirani u okviru grupe konta 53 i konta 55. Svi troškovi su priznati u periodu u kojem su nastali. Struktura ostalih poslovnih rashoda je sledeća:

| | 31.12.2013. | u 000 din. 31.12.2012. |
|-------------------------------------|--------------|---------------------------|
| - Troškovi PTT usluga | 552 | 587 |
| - troškovi usluga održavanja | 2.500 | 77 |
| - troškovi istraživanja | - | 1700 |
| - troškovi ostalih usluga | 874 | 800 |
| - troškovi neproizvodnih usluga | - | 250 |
| - troškovi revizije | 83 | - |
| - troškovi pretplate struč.časopisa | 11 | - |
| - troškovi reprezentacije | 28 | 23 |
| - troškovi premije osiguranja | 36 | 17 |
| - troškovi platnog prometa | 20 | 62 |
| - troškovi poreza | 1535 | 2012 |
| - Ostali nematerijalni troškovi | 125 | 401 |
| UKUPNO: | 5 764 | 5 929 |

Troškovi usluga održavanja odnose se na usluge održavanja svih objekata u vlasništvu Društva, po osnovu Ugovora o redovnom održavanju poslovnog prostora.

Troškovi platnog prometa odnose se na naplatu takse NBS za prinudnu naplatu.

Troškovi poreza odnose se na porez na imovinu, u iznosu 1.216 hiljada, porez na zemljište 39 hiljada, naknada za odvodnjavanje 37 hiljada, naknada za zaštitu životne sredine 242 hiljade.

Ostali nematerijalni troškovi odnose se na plaćene sudske takse u iznosu 32 hiljade dinara, troškove korporativnih usluga, 81 hiljada, republičkih administrativnih taksi i registracionih taksi.

3.3.FINANSIJSKI PRIHODI

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

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:

| | 2013 | 2012 |
|---|------|------|
| - prihodi po osnovu poz.kursnih razlika | 7 | - |
| - prihodi od kamata | | 6 |
| - ostali finans.prihodi | 3 | 104 |
| UKUPNO | 10 | 110 |

3.4.FINANSIJSKI RASHODI

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 rashode kamata po kreditima, u iznosu 1 072 hiljada dinara, po kupoprodajnim odnosima, iznos 61 hiljada dinara, kamate po osnovu sudskih sporova u iznosu 296 hiljada dinara, za neblagovremeno plaćene poreze 6 hiljada dinara i zatezne kamate po svim osnovama u iznosu 44 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 2013godinu- PROCREDIT BANKA Beograd u iznosu 1016 hiljada dinara, pošto je kredit dospeo u celosti, pa je izvršeno ukidanje ragraničenih efekata i CREDIT AGRICOLE AD NOVI SAD iznos 120 hiljada dinara.

| Struktura finansijskih rashoda u 000 dinara je: | 2013 | 2012 |
|---|-------|-------|
| - rashodi kamata | 1 478 | 4 470 |
| - negativne kursne razlike | - | 203 |
| - efekti valutne klauzule | 1 136 | 272 |
| - rashodi u vezi kredita- penali | - | 31 |
| SVEGA | 2 614 | 4 976 |

3.5 OSTALI PRIHODI

| Struktura računa - ostali prihodi - je sledeća: | 2013 | u 000 dinara 2012 |
|---|---------------|----------------------|
| - dobiti po osnovu prodaja nekretnina | 3 879 | 4 753 |
| - dobiti po osnovu prodaje opreme | 18 | - |
| - prihodi od otpisa obaveza | 29 | 221 |
| - naplaćena otpisana potraživanja | - | - |
| - prihodi po osnovu ugov.zaštite od rizika | 6 | - |
| - prihodi od uskladjivanja vrednosti nekretnina | 10 140 | 11 821 |
| - - | - | - |
| SVEGA | 14 072 | 16 795 |

Dobici od prodaje nekretnina nastali su prodajom nekretnina po prodajnoj vrednosti, koja je veća od sadašnje (neotpisane) vrednosti, koja je utvrđena u poslovnim knjigama na dan prodaje.

Na osnovu odluke odbora direktora, ove godine nije vršeno vrednovanje investicionih nekretnina po metodi poštene (fer) vrednosti, zbog stabilnih uslova na tržištu u skladu sa MRS 40, osim kod jedne investicione nekretnine, za koju je rađena zvanična procena tržišne vrednosti i koja je , po odluci odbora direktora, proknjižena u poslovnim knjigama. Prihod nastao od usklađivanja vrednosti ove nekretnine ptiznat je kao prihod ovog perioda i prikazan je u okviru pozicije ostalih prihoda.

3.6. OSTALI RASHODI

| Struktura računa - ostali rashodi - je sledeća | 2013 | u 000 dinara 2012 |
|--|--------------|----------------------|
| - gubitak po osnovu pr.nekretnina | 8 106 | 1 223 |
| - gubitak po osnovu prodaje opreme | 52 | - |
| - rashod po osnovu direktnog otpisa potraživanja | - | 264 |
| - obezvređenje potraživanja | 46 | 713 |
| - rashod po osnovu rashodovanja robe | 93 | 152 |
| - naknadno odobren rabat | - | 47 |
| - troškovi sudskog spora | 83 | - |
| - rashodi iz ranijih godina | 3 | 12 |
| - manjkovi robe | - | 2 |
| - obezvređenje zaliha robe | 932 | - |
| SVEGA: | 9 315 | 2 413 |

Gubitak po osnovu prodaje nekretnina odnosi se na prodaju nekretnine ispod vrednosti, po kojima se vodila u poslovnim knjigama.

Obezvređenje potraživanja je izvršeno na osnovu odluke odbora direktora i odnosi se na potraživanja koja su starija od godinu dana i postoji velika verovatnoća nenaplativosti.

Rashod po osnovu rashodovanja robe nastao je zbog oštećenja robe na zalihama, koji su nastali u toku godine.

Troškovi sudskog spora su nastali na osnovu tužbe Procredit banke, za naplatu kredita.

Trošak obezvređenja vrednosti zaliha u iznosu 932 hiljade dinara, nastao je na osnovu procene popisne komisije, a na osnovu odluke odbora direktora o obezvređenju zaliha, jer roba na zalihama stoji dosta godina, pa je knjigovodstvena vrednost zaliha veća od vrednosti po kojoj se roba može realizovati.

3.7. ZARADA PO AKCIJI

Zarada po akciji, u skladu sa MRS 33, iznosi 80.18 dinara i ne može se prikazati u finansijskom izveštaju zbog malog iznosa zarade po akciji.

$$\text{zarada po akciji} = \frac{\text{neto dobitak}}{\text{pond.pros.broj akcija}} = \frac{11.169.000}{230.858} = 48.38$$

4. OBJAŠNENJE POZICIJA BILANSA STANJA

4.1.NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREMA

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. 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 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 % |

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

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

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

U toku godine, po odluci odbora direktora, vršeno je vrednovanje jedne investicione nekretnine, na osnovu zvanične procene i po tom osnovu je nastao prihod.

Na dan bilansiranja 31.12.2013 godine nije vršeno vrednovanje ostalih investicionih nekretnina, jer je procenjeno da poštena (fer) vrednost nekretnina ne odstupa od tržišne vrednosti.

U toku poslovne godine došlo je do zamene i prodaje sledećih nekretnina:

- 07.06.2013 izvršena je zamena investicionih nekretnina na katastarskim parcelama 32, 2035/2 i 2035/3, upisane u list nepokretnosti broj 4171 KO Horgoš i parcela 2688, upisana u list nepokretnosti broj 927 KO Kanjiža, vlasništvo "Univerzal"-a ad Kanjiža za nekretninu upisanu u list nepokretnosti broj 5313 KO Kanjiža, parcela broj 1199, vlasništvo "Mila-m commerce" doo Kanjiža, za istu vrednost nekretnina. ova zamena je izvršena na osnovu Ugovora o zameni nepokretnosti broj 02-57/1 od 07.06.2013 godine;
- 18.12.2013 prodana je investiciona nekretnina na parceli 453/2, upisana u list nepokretnosti broj 927 KO Kanjiža po Ugovoru broj 02-134 od 17.12.2013 godine;
- 31.12.2013 investiciona nekretnina na katastarskoj parceli 1000, upisana u list nepokretnosti 927 KO Kanjiža, koja je prodana na osnovu Ugovora broj 01-144.

4.2 DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani društva mogu se prikazati na sledeći način:

| | 31.12.2013god. | - u 000 din. 31.12.2012 god. |
|-----------------------------------|----------------|---------------------------------|
| 038 OSTALI DUGOROČNI PLASMANI | 69 | 95 |
| 03 DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI | 69 | 95 |

Dugoročni finansijski plasmani odnose se na dugoročne stambene kredite, date bivšem zaposlenom radniku.

- Maoduš Petar 69 hiljada dinara

SVEGA 69 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:

| | 31.12.2013. | u 000 din. 31.12.2012 |
|-------------------------------------|-------------|--------------------------|
| 1) Zalihe trgovinske robe na veliko | 891 | 1936 |
| | | |
| Dati avansi | 332 | 337 |
| S V E G A | 1 223 | 2 268 |

Na osnovu odluke odbora direktora izvršeno je obezvređenje vrednosti zaliha robe u poslovnici 61 u iznosu od 932 hiljade dinara, jer je roba od stajanja izgubila na kvalitetu, pa je knjigovodstvena vrednost zaliha veća od vrednosti po kojoj se roba može realizovati.

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 30.01.2014 godine, naš broj 01-07 od 04.02.2014 godine, primalac avansa nije u mogućnosti da dostavi konačan obračun izvedenih radova, zbog nedostatka saglasnosti od strane JP "Putevi Srbije" i pored nekoliko urgencija od strane izvođača radova.

4.4.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.

4.4.1.POTRAŽIVANJA

Kratkoročna potraživanja iskazujemo na računima grupe 20- Potraživanja po osnovu prodaje 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 po osnovu fakturisanog zakupa i svih troškova, povezanih sa zakupom.

Potraživanja od ostalih povezanih pravnih lica iskazali smo na posebnim kontima, na osnovu MRS 24 - Obelodanjivanje povezanih strana, stav 9.tačka f i Zakona o porezu na dobit, član 59.stav 5. gde se povezanim licem smatraju i pravna lica u kojima je isto fizičko lice osnivač ili većinski vlasnik i ista fizička lica neposredno učestvuju u upravljanju.

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

Struktura potraživanja na dan 31.12.2013. je sledeća:

| | 31.12.2013 | u 000 din. 31.12.2012 |
|---|---------------|--------------------------|
| Potraživanja od kupaca-povezana pr.lica | 128 | - |
| Potraživanja od kupaca u zemlji | 19 615 | 719 |
| Ispravka vrednosti potraživanja | (46) | (713) |
| Potraživanja od zaposlenih-bon S.promet | 30 | 79 |
| Potraživanja po osnovu manjkova | 50 | 95 |
| Ostala potraživanja- zakup.povezana pr.lica | 15 268 | - |
| Ostala potraživanja – zakupnina, trošk.režije | 9 670 | 14 170 |
| Ostala potraživanja- platna kartica | 20 | - |
| UKUPNO: | 44 735 | 14 350 |

Izvodi otvorenih stavki su poslani svim kupcima sa stanjem 31.10.2013.godin. Vraćeno je 58% overenih IOS-a, a za ostale smatramo da su saglasni sa izkazanim stanjem.

Nemamo neusaglašenih potraživanja.

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

Naplaćena su potraživanja do odobravanja finansijskog izveštaja u iznosu od 6 237 hiljada dinara, što čini 13,95% od ukupnih potraživanja.

Blokada računa je skinuta 19.02.2014 godine pa postoji mogućnost sprovođenja zatvaranja međusobnih potraživanja i obaveza u iznosu 7.106 hiljade dinara

4.4.2. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na računima grupe 23 - Kratkoročni finansijski plasmani obuhvataju se zajmovi dati 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 231 i 232

Kratkoročni finansijski plasmani iznose 10 847 hiljada dinara a čine ih u 000 dinara:

| | 31.12.2013god | 31.12.2012god |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| - kratkoročni kredit Mila M Comerc | 6 250 | 6 250 |
| - zajam Džslm 222 Kanjiža | 2 640 | 2 640 |
| - zajam Užar Novi Sad | 572 | 572 |
| - zajam Zidar Bečej | 1 085 | 1 085 |
| - zajam Gradins Novi Sad | <u>300</u> | <u>300</u> |
| SVEGA | 10 847 | 10 847 |

Do odobravanja finansijskih izveštaja izvršena je naplata kratkoročnog kredita od strane Mila-m commerce, u iznosu 6.250 hiljada dinara.

4.4.3. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENT

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

| | 31.12.2013. | u 000 din. 31.12.2012. |
|------------------|-------------|---------------------------|
| 1) Tekući računi | <u>1</u> | <u>1</u> |
| SVEGA : | 1 | 1 |

Likvidna sredstva čine gotovina u blagajni, čekovi i sredstva na poslovnim računima. Pošto se Društvo u 2013 godini nije bavilo maloprodajnom trgovinom, nije bilo drugih likvidnih sredstava osim tekućeg računa. Stanja na tekućim računima su usaglašena sa izvodima banaka na dan 31.12.2013 godine i stanje na dan 31.12.2012 godine odnosi se na namenski račun- bolovanje i porodilje. Na ostalim računima je stanje 0, zbog blokade računa.

Društvo je u 2012godini bilo u blokadi 206 dana.
Društvo je u 2013 godini bilo u blokadi 365 dana

ukupno dana u blokadi 566 dana

Do dana odobravanja finansijskog izveštaja Društvo je izašlo iz blokade.

4.4.4.POREZ NA DODATU VREDNOST I AVR

Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja iznose 308 hiljada dinara i odnose se na sledeće pozicije:

| | 31.12.2013 | u 000 dinara 31.12.2012 |
|--|------------|----------------------------|
| - unapred plaćeni troškovi | 1 | 1 |
| - unapred plaćeni troškovi osiguranja vozila | 29 | 30 |
| - razgraničeni PDV | 26 | 31 |
| - razgraničeni neto efekat val.klauzule | 253 | 1 071 |
| SVEGA | 308 | 1 133 |

Razgraničeni neto efekat valutne klauzule odnosi se na dugoročni kredit kod Credit agricole ad Srbija Novi Sad, u iznosu 253 hiljade dinara. Razgraničenje neto efekata valutne klauzule vršeno je 2012 godine. Od razgraničenog iznosa u 2013.godini na rashod je prenet srazmeran iznos za Credit agricole 90 hiljada dinara, a za Procredit banku 728 hiljada dinara, što predstavlja ukupan razgraničeni neto efekat, pošto je kredit, odobren od strane Procredit banke ad Beograd, dospeo u celosti, na osnovu Obaveštenja broj 01-74 od 21.06.2013 godine.

4.5. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

Kumulativna odložena poreska sredstva, koja smo utvrdili na dan 31.12.2013. g. iznose 157 hiljada dinara. Ovaj iznos je utvrđen na osnovu obračuna razlike u osnovicama poreske i računovodstvene amortizacije. Investicione nekretnine su isključene iz obračuna. Odložena poreska sredstva smo u ranijim periodima iskazali i na osnovu obračunatih a neplaćenih javnih dažbina. U ovom obračunskom periodu izvršeno je ukidanje odloženih poreskih sredstava od 62 hiljade dinara, na osnovu plaćenih javnih dažbina u iznosu od 413 hiljada dinara. Na poziciji odloženih poreskih sredstava nalazi se iznos od 664 hiljada dinara, usaglašeno sa zahtevima iz MRS 12 - POREZ NA DOBIT.

| | u 000 din. |
|--------------------------|-------------------|
| Poreska osnovica | 17 121 |
| Računovodstvena osnovica | <u>- 16 075</u> |
| | 1 046 * 15% = 157 |

Plaćeni javni prihodi 413 * 15% = 62

5.1. OSNOVNI KAPITAL

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

Promene na osnovnom kapitalu vrše se isključivo prema pravilima propisanim Zakonom o privrednim društvima a sve promene na osnovnom kapitalu registruju se kod odgovarajućeg Registra.

Osnovni kapital se sastoji od akcijskog i ostalog kapitala.

| | 2013 | u 000 dinara 2012 |
|--------------------|----------------|----------------------|
| - akcijski kapital | 230.858 | 230.858 |
| - ostali kapital | 369 | 369 |
| SVEGA | 231.227 | 231.227 |

Struktura akcijskog kapitala na dan 31.12.2013 godine u 000 din.

| | broj akcija | vrednost akcija | % emit. akcija |
|----------------------------|-------------|-----------------|----------------|
| Lončar Dmtar | 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 31.12.2013. godine.

5.2. 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 izvršeno je rezervisanje u iznosu od 188 hiljada dinara, po osnovu sudskog spora. Društvo je tužena strana, kao dužnik, od strane tužioca "Salma-bau" doo Kanjiža, koji se pojavljuje kao poverilac.

5.3. DUGOROČNE OBAVEZE

5.3.1. DUGOROČNI KREDIT

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

| CREDIT AGRICOLE SRBIJA AD NOVI SAD | |
|--|---------------------|
| Iznos doznačenog kredita | 70 240 EUR |
| Broj ugovora | 00-421-5311207.4 |
| Datum ugovora | 22.12.2010. |
| Rok vraćanja | 60 meseci |
| Nominalna kamatna stopa | 9.2% + 6MEUROBIR G. |
| Efektivna kamatna stopa | 10.98% G. |
| Zalog obezbeđenja | Gradevinski objekat |
| Stanje duga po kreditu na dan 31.12.2013. godine | 17 114 EUR |

Obaveze po dugoročnim kreditima preračunate su na dinarsku protivvrednost po kursu, po kom se vrši otplata kredita, što je kod Credit agricole Srbija ad Novi Sad prodajni kurs banke, koji je 31.12.2013 godine iznosio 116.9349.

5.4. KRATKOROČNE OBAVEZE

5.4.1. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze mogu se prikazati na sledeći način:

| | 31.12.2013 | u 000 din. 31.12.2012 |
|---|---------------|--------------------------|
| Razvojna banka Vojvodine | - | 8.283 |
| Razvojni fond Vojvodine | 6.465 | - |
| Credit Agrikole - deo dug. kr. prenet na kratkoročni | 2.086 | 1.987 |
| Pro Credit banka - deo dug. kr. prenet na kratkoročni | 5.569 | 975 |
| Zajam DŽLS | 6.278 | 6.278 |
| Ostale kr.ob.-pozajmica Lončar Đorđe | 1.407 | - |
| Ostale kr.ob.-pozajmica Lazić Sofija | 10 | - |
| SVEGA: | 21.815 | 17.523 |

U toku 2013 godine došlo je do oduzimanja dozvole Razvojnoj banci Vojvodine pa je Obaveštenjem dužniku o cesiji (ustupanju potraživanja) broj 0-4009 od 05.04.2013 godine, potraživanje po osnovu Ugovora o kreditu broj 33/09 od 18.12.2009 godine, preneto na

Razvojno fond Vojvodine i to iznos na dan 31.03.2013 godine 10.047.886,23 rsd. Od ovog iznosa, deo se nalazio u prinudnoj naplati (glavnica kredita).

Prenos sa dugoročnih kredita na kratkoročne izvršen je sa 31.12.2013.godine, po ugovorenom kursu, kod Credit agricole Srbija ad Novi Sad to je prodajni kurs banke na dan 31.12.2013 godine.

Zbog blokade računa Društvo nije bilo u mogućnosti da plaća obaveze po kreditu prema Pro Credit banci ad Beograd, pa je Pro Credit banka ad Beograd dana 18.06.2013 godine raskinula Ugovor o kreditu broj 40-420-0126404.3 i za plaćanje je dospeo celokupan iznos kredita, odnosno 53.652,10 eu. Iz ovih razloga je izvršeno knjiženje celokupnog iznosa kredita na kratkoročne finansijske obaveze.

Da bi Društvo moglo da funkcioniše u uslovima blokade, odnosno da ne bi bila isključena električna energija, da bi se platile registracione takse, Generalni direktor je vršio novčane pozajmice Društvu, na osnovu Ugovora o pozajmici, kao i zaposleni u Društvu.

Do odobravanja finansijskih izveštaja isplaćen je kredit prema Razvojnom fondu Vojvodine, u iznosu 6.465 hiljada dinara, obaveze prema Pro Credit banci koje su bile u blokadi, iznos 207 hiljada dinara, obaveze prema Credit agricol ad Novi Sad, na osnovu naplate od založnih poverilaca, iznos 283 hiljade dinara, kao i obaveze prema Lazić Sofiji u iznosu 10 hiljada dinara.

5.4.2. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja iskazujemo na računima grupe 43, odnosno 432 - Dobavljači ostala povezana pravna lica, 433- Dobavljači u zemlji, 439- Ostale obaveze iz poslovanja i grupe 44 - 449- Obaveze iz specijalnih poslova.

Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima iskazali smo na posebnim kontima, na osnovu MRS 24 - Obelodanjivanje povezanih strana, stav -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.

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 na dan 31.12.2013 godine je sledeća:

| | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| | u 000 din. | |
| Dobavljači- povezana pr.lica | 5.195 | 1.474 |
| Dobavljači u zemlji | 4.784 | 4.754 |
| Ostale obaveze iz poslovanja | 6 | 6 |
| Obaveze iz specijalnih poslova | <u>4.197</u> | <u>4.816</u> |
| SVEGA: | 14.182 | 11.050 |

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, Obaveze koje nisu usaglašene iznose u procentima 31% . Neusaglašene su iz razloga što dobavljač nije poslao izvod otvorenih stavki,

Postoji mogućnost kompenzacije obaveza prema dobavljačima u iznosu od 7.106 hiljada din. što čini 50% obaveza .

Do odobravanja finansijskih izveštaja asignacijom, kompenzacijom i prinudnom naplatom je plaćeno 1.375 hiljada dinara obaveza.

5.4.3. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze iznose 3 945 hiljada dinara i odnose se na:

| | 31.12.2013 | u 000 din. 31.12.2012 |
|---|--------------|--------------------------|
| - neto zarada | 173 | 405 |
| - porez na dohodak gr.iz zarada | 20 | 59 |
| - doprinosi na zarade | 92 | 202 |
| - doprinosi privrednim komorama | - | 4 |
| - obaveza za kamatu- Razvojna banka Vojv. | - | 1.595 |
| - obaveza za kamatu-Credit agricole | 56 | 141 |
| - obaveze za kamatu-Procredit banka | 846 | 328 |
| - obaveza za kamatu - Džls | 797 | 797 |
| - obaveze za kamatu - Razvojni fond Vojv. | 1.961 | - |
| SVEGA | 3.945 | 3531 |

Navedene obaveze odnose se na ukalkulisane a neisplaćene bruto zarade za decembar 2013 godine , koje su isplaćene do dana odobravanja finansijskih izveštaja.

Obaveze za kamate kod banaka se odnose na dospele a neplaćene kamate.

Po okončanju blokade računa postoji mogućnost kompenziranja obaveza za kamate prema Džls Kanjiža.

Do odobravanja finansijskih izveštaja, na osnovu Ugovora o jemstvu, od založnih poverilaca je naplaćeno 56 hiljada dinara u korist Credit agricole ad Novi Sad, 215 hiljada dinara u korist Pro Credit banke a.d. Beograd i 1.961 hiljadu dinara u korist Razvojnog fonda Vojvodine..

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

Struktura obaveza na ovom računu je sledeća:

| | 31.12.2013 | u 000 din. 31.12.2012 |
|-------------------------------------|------------|--------------------------|
| - obaveze za PDV | 277 | 490 |
| - razgraničene obaveze za PDV | 21 | 34 |
| - obračunati prihod budućeg perioda | 509 | - |
| SVEGA | 807 | 524 |

Do dana odobravanja finansijskog izveštaja izmirene su sve obaveze za PDV u iznosu od 298 hiljada dinara.

U toku 2013 godine naplaćen je zakup, koji se odnosi na narednu poslovnu godinu, pa je ovaj prihod evidentiran u okviru pasivnih vremenskih razgraničenja, na poziciji Obračunati prihodi budućeg perioda.

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. Razvojni fond Vojvodine | 33/09 | upravna zgrada Subotički put 50 | 9 000 hilj.din |
| 3. Procredit banka ad Beograd | 40-264043 | prodavnica Glavna 3 | 60.000 eu |

Do dana odobravanja finansijskih izveštaja, na osnovu odluke Odbora direktora, uspostavljena je hipoteka na objektu Robne kuće u Kažinji u korist Erste banke ad Novi Sad, kao garancija za kredit broj 10532100-51015894479, prema korisniku kredita Mila-m commerce doo Kanjiža, u iznosu 70.000 eu.

Ostala povezana pravna lica su:

DŽLS DOO Kanjiža, Karađorđeva 1, PIB100787934, osnivač i direktor Dmtar Lončar;
 DŽSLM 222 DOO Kanjiža, Karađorđeva 6, PIB 105881873, osnivač Đorđe Lončar;
 MILA-M COMMERCE DOO, Karađorđeva 4, PIB 106229823, direktor i osnivač Milka Lončar;
 UŽAR OPREMA Novi Sad, Heroja Pinkija 2, PIB 100450333, jedan od vlasnika Dmtar Lončar,
 ZIDAR AD Bečej, Gradištanski put 12, PIB 100737951, većinski vlasnik Dmtar Lončar;
 FIT DOO Bečej, Gradištanski put 12, PIB 100739625, većinski vlasnik Dmtar Lončar;
 GRADINS DOO Novi Sad, Vladike Ćirića 35, PIB direktor i osnivač Dragomir Lugonja, brat većinskog vlasnika.

Kanjiža,
21.02.2014

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Zakonski zastupnik

Krnjčić



[Signature]

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 poslovanju društva za 2013 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 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.

Zbog nedostatka finansijskih sredstava u 2012 godini Društvo nije bilo u mogućnosti da redovno servisira kreditne obaveze prema Razvojnoj banci Vojvodine, koja je blokirala sve račune Društva 14.06.2012 godine i čija blokada je trajala tokom cele 2013 godine. U toku godine bilo je pokušaja razgovora i deblokade računa ali se nije uspelo u tome zbog gašenja Razvojne banke Vojvodine i prenosa potraživanja na Razvojni fond Vojvodine.

U uslovima, gde su svi računi bili blokirani, Društvo je tokom cele godine, putem asignacije, izmirivalo obaveze na ime javnih dugova (PDV, porez na imovinu, porezi i doprinosi na zarade). Kreditne obaveze prema Credit agricole Srbija ad Novi Sad, Društvo je izmirivalo na osnovu naplate od založnih poverilaca.

Na kraju godine Društvo je imalo samo neizmirene obaveze za porez na imovinu, iz ranijih perioda, a ove obaveze se nalaze u programu reprograma.

Skidanjem blokade, Društvo ima potraživanja, čijom realizacijom, odnosno naplatom, može značajno da smanji svoje obaveze.

Blokada svih računa Društva je skinuta 19.02.2014 godine, naplatom potraživanja od strane povezanog lica.

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

U prethodnoj godini, zbog nedostatka finansijskih sredstava i blokade računa, društvo nije imalo aktivnosti na polju istraživanja tržišta.



UNIVERZAL AD KANJIŽA
Generalni direktor Đorđe Lončar

Kanjiža 22.04.2014
naš broj 02-31

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 2013 godinu nisu usvojeni i isti će biti tema dnevnog reda redovne
godišnje Skupštine akcionara društva, koja će biti održana do 27.06.2014 godine.

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



Univerzal a.d.Kanjiža
gener.direktor Đorđe Lončar

Kanjiža 22.04.2014
naš broj 02-31/a

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





24420 Kanjiža, ul. Subotički put 50, Srbija
Telefoni – Centrala +381 (0)24 874-876, 873-648
Direktor: 874-504
Komercijala: 873-537, Tel/Faks 874-905
Komerc. rukov. 874-911
Privr. računov.sektor: 874-855
E-mail: ukanjiza@eunet.rs

Kanjiža, 28.05.2014.god
Naš broj: 02-44
Vaš znak:

PREDMET I Z J A V A

Revizija finansijskih izveštaja za 2013 godinu nije rađena.

"UNIVERZAL" AD KANJIŽA
gen.direktor Đorđe Lončar

