

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

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2016 GODINU

S A D R Ž A J

1. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI UNIVERZAL A.D.KANJIŽA ZA 2016.GODINU

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

2. IZVEŠTAJ O REVIZIJI

3. GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

4. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJENJE IZVEŠTAJA

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

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

Попуњава правно лице - предузетник

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------|------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|------------------|---|---|---|---|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Матични број | 0 | 8 | 0 | 2 | 5 | 4 | 9 | 5 | Шифра делатности | 6 | 8 | 2 | 0 | ПИБ | 1 | 0 | 0 | 9 | 5 | 3 | 2 | 2 | 1 |
| Назив | Univezal akcionarsko društvo | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Седиште | Kanjiža, Subotički put 50 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

БИЛАНС СТАЊА
на дан 31.12. 2016 . године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|------------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање 31.12. 2015. | Почетно стање 01.01.2015. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | АКТИВА | | | | | |
| 00 | А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0001 | | | | |
| | Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034) | 0002 | | 262.314 | 254.711 | 280.882 |
| 01 | I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009) | 0003 | | | | |
| 010 и део 019 | 1. Улагања у развој | 0004 | | | | |
| 011, 012 и део 019 | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права | 0005 | | | | |
| 013 и део 019 | 3. Гудвил | 0006 | | | | |
| 014 и део 019 | 4. Остала нематеријална имовина | 0007 | | | | |
| 015 и део 019 | 5. Нематеријална имовина у припреми | 0008 | | | | |
| 016 и део 019 | 6. Аванси за нематеријалну имовину | 0009 | | | | |
| 02 | II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018) | 0010 | 4.1 | 258.081 | 254.711 | 280.837 |
| 020, 021 и део 029 | 1. Земљиште | 0011 | 4.1 | 6.548 | 6.548 | 7.278 |
| 022 и део 029 | 2. Грађевински објекти | 0012 | 4.1 | 6.822 | 7.017 | 7.213 |
| 023 и део 029 | 3. Постројења и опрема | 0013 | 4.1 | 706 | 931 | 1.969 |
| 024 и део 029 | 4. Инвестиционе некретнине | 0014 | 4.1 | 240.422 | 240.215 | 264.377 |
| 025 и део 029 | 5. Остале некретнине, постројења и опрема | 0015 | | | | |
| 026 и део 029 | 6. Некретнине, постројења и опрема у припреми | 0016 | 4.1 | 3.583 | - | - |
| 027 и део 029 | 7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми | 0017 | | | | |
| 028 и део 029 | 8. Аванси за некретнине, постројења и опрему | 0018 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|-------------------------------------|---|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање 31.12.2015. | Почетно стање 01.01.2015. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 03 | III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023) | 0019 | | | | |
| 030, 031 и део 039 | 1. Шуме и вишегодишњи засади | 0020 | | | | |
| 032 и део 039 | 2. Основно стадо | 0021 | | | | |
| 037 и део 039 | 3. Биолошка средства у припреми | 0022 | | | | |
| 038 и део 039 | 4. Аванси за биолошка средства | 0023 | | | | |
| 04. осим 047 | IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033) | 0024 | 4.2 | 4.233 | - | 45 |
| 040 и део 049 | 1. Учешћа у капиталу зависних правних лица | 0025 | | | | |
| 041 и део 049 | 2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима | 0026 | | | | |
| 042 и део 049 | 3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају | 0027 | | | | |
| део 043, део 044 и део 049 | 4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима | 0028 | | | | |
| део 043, део 044 и део 049 | 5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима | 0029 | 4.2 | 4.233 | - | - |
| део 045 и део 049 | 6. Дугорочни пласмани у земљи | 0030 | | | | |
| део 045 и део 049 | 7. Дугорочни пласмани у иностранству | 0031 | | | | |
| 046 и део 049 | 8. Хартије од вредности које се држе до доспећа | 0032 | | | | |
| 048 и део 049 | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани | 0033 | 4.2 | - | - | 45 |
| 05 | V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041) | 0034 | | | | |
| 050 и део 059 | 1. Потраживања од матичног и зависних правних лица | 0035 | | | | |
| 051 и део 059 | 2. Потраживања од осталих повезаних лица | 0036 | | | | |
| 052 и део 059 | 3. Потраживања по основу продаје на робни кредит | 0037 | | | | |
| 053 и део 059 | 4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу | 0038 | | | | |
| 054 и део 059 | 5. Потраживања по основу јемства | 0039 | | | | |
| 055 и део 059 | 6. Спорна и сумњива потраживања | 0040 | | | | |
| 056 и део 059 | 7. Остала дугорочна потраживања | 0041 | | | | |
| 288 | В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА | 0042 | 4.3 | - | - | 1.618 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070) | 0043 | | 73.085 | 94.134 | 19.154 |
| Класа 1 | I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050) | 0044 | 4.4 | 6.895 | 923 | 8.759 |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 0045 | | | | |
| 11 | 2. Недовршена производња и недовршене услуге | 0046 | | | | |
| 12 | 3. Готови производи | 0047 | | | | |
| 13 | 4. Роба | 0048 | 4.4 | 6.563 | 591 | 8.410 |
| 14 | 5. Стална средства намењена продаји | 0049 | | | | |
| 15 | 6. Плаћени аванси за залихе и услуге | 0050 | 4.4 | 332 | 332 | 349 |
| 20 | II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058) | 0051 | 4.5.1.1 | 14.835 | 21.069 | 5.525 |
| 200 и део 209 | 1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица | 0052 | | | | |
| 201 и део 209 | 2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица | 0053 | | | | |
| 202 и део 209 | 3. Купци у земљи - остала повезана правна лица | 0054 | 4.5.1.1 | 4.072 | 3.709 | 3.709 |
| 203 и део 209 | 4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица | 0055 | | | | |
| 204 и део 209 | 5. Купци у земљи | 0056 | 4.5.1.1 | 10.763 | 17.360 | 1.816 |
| 205 и део 209 | 6. Купци у иностранству | 0057 | | | | |
| 206 и део 209 | 7. Остала потраживања по основу продаје | 0058 | | | | |
| 21 | III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА | 0059 | | | | |
| 22 | IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА | 0060 | 4.5.1.2 | 710 | 266 | 204 |
| 236 | V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 0061 | | | | |
| 23 осим 236 и 237 | VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067) | 0062 | 4.5.2 | 50.479 | 22.985 | 4.597 |
| 230 и део 239 | 1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица | 0063 | | | | |
| 231 и део 239 | 2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица | 0064 | 4.5.2 | 34.139 | 7.455 | 4.297 |
| 232 и део 239 | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи | 0065 | 4.5.2 | 16.340 | 15.530 | 300 |
| 233 и део 239 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0066 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|-------------------------|---|------|---------------|---------------|--------------------------|---------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање 31.12.2015. | Почетно стање 01.01.2015. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 234, 235, 238 и део 239 | 5. Остали краткорочни финансијски пласмани | 0067 | | | | |
| 24 | VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА | 0068 | 4.5.3 | 63 | 48.771 | 3 |
| 27 | VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0069 | 4.5.4 | 66 | 40 | 29 |
| 28 осим 288 | IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0070 | 4.5.5 | 37 | 80 | 37 |
| | Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043) | 0071 | | 335.399 | 348.845 | 301.654 |
| 88 | Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА | 0072 | 5.5 | 31.891 | 31.867 | 31.867 |
| | ПАСИВА | | | | | |
| | А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442) | 0401 | | 308.004 | 310.437 | 281.817 |
| 30 | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410) | 0402 | 5.1.1 | 236.282 | 231.310 | 231.310 |
| 300 | 1. Акцијски капитал | 0403 | 5.1.1 | 230.858 | 230.858 | 230.858 |
| 301 | 2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу | 0404 | | | | |
| 302 | 3. Улози | 0405 | | | | |
| 303 | 4. Државни капитал | 0406 | | | | |
| 304 | 5. Друштвени капитал | 0407 | | | | |
| 305 | 6. Задружни удели | 0408 | | | | |
| 306 | 7. Емисиона премија | 0409 | 5.1.1 | 5.055 | 83 | 83 |
| 309 | 8. Остали основни капитал | 0410 | 5.1.1 | 369 | 369 | 369 |
| 31 | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0411 | | | | |
| 047 и 237 | III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ | 0412 | 5.1.2 | 6.820 | 102 | 102 |
| 32 | IV. РЕЗЕРВЕ | 0413 | | | | |
| 330 | V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ | 0414 | | | | |
| 33 осим 330 | VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330) | 0415 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање 31.12.2015. | Почетно стање 01.01.2015. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 33 осим 330 | VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330) | 0416 | | | | |
| 34 | VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419) | 0417 | 5.1.3 | 79.229 | 79.229 | 50.609 |
| 340 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0418 | 5.1.3 | 79.229 | 50.609 | 45.840 |
| 341 | 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0419 | 5.1.3 | - | 28.620 | 4.769 |
| | IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0420 | | | | |
| 35 | X. ГУБИТАК (0422 + 0423) | 0421 | 5.1.4 | 687 | - | - |
| 350 | 1. Губитак ранијих година | 0422 | | | | |
| 351 | 2. Губитак текуће године | 0423 | 5.1.4 | 687 | - | - |
| | Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432) | 0424 | | - | 9.787 | - |
| 40 | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431) | 0425 | | | | |
| 400 | 1. Резервисања за трошкове у гарантном року | 0426 | | | | |
| 401 | 2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава | 0427 | | | | |
| 403 | 3. Резервисања за трошкове реструктурирања | 0428 | | | | |
| 404 | 4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених | 0429 | | | | |
| 405 | 5. Резервисања за трошкове судских спорова | 0430 | | | | |
| 402 и 409 | 6. Остала дугорочна резервисања | 0431 | | | | |
| 41 | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440) | 0432 | 5.2.2 | - | 9.787 | - |
| 410 | 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал | 0433 | | | | |
| 411 | 2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима | 0434 | | | | |
| 412 | 3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима | 0435 | | | | |
| 413 | 4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана | 0436 | | | | |
| 414 | 5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи | 0437 | 5.2.2.1 | - | 9.787 | - |
| 415 | 6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству | 0438 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|---------------------------|---------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање 31.12. 2015. | Почетно стање 01.01.2015. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 416 | 7. Обавезе по основу финансијског лизинга | 0439 | | | | |
| 419 | 8. Остале дугорочне обавезе | 0440 | | | | |
| 498 | В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 0441 | 5.3 | 15.300 | 12.780 | |
| 42 до 49 (осим 498) | Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462) | 0442 | | 12.095 | 15.841 | 19.837 |
| 42 | I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449) | 0443 | 5.4.1 | 6.278 | 8.491 | 6.278 |
| 420 | 1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица | 0444 | | | | |
| 421 | 2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица | 0445 | 5.4.1 | 6.278 | 6.278 | 6.278 |
| 422 | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи | 0446 | | | | |
| 423 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0447 | | | | |
| 427 | 5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји | 0448 | | | | |
| 424, 425, 426 и 429 | 6. Остале краткорочне финансијске обавезе | 0449 | 5.4.1 | - | 2.213 | - |
| 430 | II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ | 0450 | | | | |
| 43 осим 430 | III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458) | 0451 | 5.4.2 | 4.143 | 3.371 | 8.365 |
| 431 | 1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи | 0452 | | | | |
| 432 | 2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству | 0453 | | | | |
| 433 | 3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи | 0454 | 5.4.2 | 1.474 | 1.474 | 1.474 |
| 434 | 4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству | 0455 | | | | |
| 435 | 5. Добављачи у земљи | 0456 | 5.4.2 | 2.669 | 1.897 | 6.891 |
| 436 | 6. Добављачи у иностранству | 0457 | | | | |
| 439 | 7. Остале обавезе из пословања | 0458 | | | | |
| 44, 45 и 46 | IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ | 0459 | 5.4.3 | 1.374 | 1.141 | 1.417 |
| 47 | V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0460 | 5.4.4 | 203 | 64 | 39 |
| 48 | VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ | 0461 | 5.4.5 | - | 2.774 | 3.738 |
| 49 осим 498 | VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0462 | 5.4.6 | 97 | - | - |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|------------------------|--|------|---------------|---------------|------------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање 31.12. 2015. | Почетно стање 01.01.2015. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0 | 0463 | | | | |
| | Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0 | 0464 | | 335.399 | 348.845 | 301.654 |
| 89 | Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | 0465 | 5.5 | 31.891 | 31.867 | 31.867 |

У Канjiža

Законски заступник

М.П.

дана 18.04.2017. године

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

Попуњава правно лице - предузетник

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------|-------------------------------|---|---|---|---|---|--|------------------|---|---|---|---|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Матични број | 0 | 8 | 0 | 2 | 5 | 4 | | Шифра делатности | 6 | 8 | 2 | 0 | ПИБ | 1 | 0 | 0 | 9 | 5 | 3 | 2 | 2 | 1 |
| Назив | Univerzal akcionarsko društvo | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Седиште | Kanjiža, Subotički put 50 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2016. до 31.12. 2016. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | И з н о с | |
|---------------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| 60 до 65, осим 62 и 63 | А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017) | 1001 | 3.1 | 20.555 | 34.969 |
| 60 | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008) | 1002 | 3.1 | 919 | 14.836 |
| 600 | 1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1003 | | | |
| 601 | 2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1004 | | | |
| 602 | 3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту | 1005 | | | |
| 603 | 4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту | 1006 | | | |
| 604 | 5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту | 1007 | 3.1 | 919 | 14.836 |
| 605 | 6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту | 1008 | | | |
| 61 | II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015) | 1009 | 3.1 | 499 | - |
| 610 | 1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1010 | | | |
| 611 | 2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1011 | | | |
| 612 | 3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту | 1012 | | | |
| 613 | 4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту | 1013 | | | |
| 614 | 5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту | 1014 | 3.1 | 499 | - |
| 615 | 6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту | 1015 | | | |
| 64 | III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ. | 1016 | | | |
| 65 | IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | 1017 | 3.1 | 19.137 | 20.133 |
| | РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| 50 до 55, 62 и 63 | Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0 | 1018 | 3.2 | 15.830 | 35.398 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | И з н о с | |
|-------------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 50 | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1019 | 3.2.1 | 591 | 13.970 |
| 62 | II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ | 1020 | | | |
| 630 | III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1021 | | | |
| 631 | IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1022 | | | |
| 51 осим 513 | V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА | 1023 | 3.2.2 | 146 | 48 |
| 513 | VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1024 | 3.2.3 | 2.916 | 1.385 |
| 52 | VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ | 1025 | 3.2.4 | 4.473 | 3.769 |
| 53 | VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1026 | 3.2.5 | 2.653 | 11.879 |
| 540 | IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1027 | 3.2.6 | 770 | 1.218 |
| 541 до 549 | X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА | 1028 | | | |
| 55 | XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1029 | 3.2.7 | 4.281 | 3.129 |
| | B. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0 | 1030 | | 4.725 | |
| | Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0 | 1031 | | | 429 |
| 66 | Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039) | 1032 | 3.3 | 346 | 156 |
| 66, осим 662, 663 и 664 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037) | 1033 | 3.3 | - | 9 |
| 660 | 1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица | 1034 | | | |
| 661 | 2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица | 1035 | | | |
| 665 | 3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата | 1036 | | | |
| 669 | 4. Остали финансијски приходи | 1037 | 3.3 | - | 9 |
| 662 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА) | 1038 | 3.3 | 346 | 3 |
| 663 и 664 | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1039 | 3.3 | - | 144 |
| 56 | Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047) | 1040 | 3.4 | 387 | 2.664 |
| 56, осим 562, 563 и 564 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045) | 1041 | 3.4 | 3 | - |
| 560 | 1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима | 1042 | | | |
| 561 | 2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима | 1043 | | | |
| 565 | 3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата | 1044 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | И з н о с | |
|-------------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 566 и 569 | 4. Остали финансијски расходи | 1045 | 3.4 | 3 | - |
| 562 | II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1046 | 3.4 | 384 | 2.661 |
| 563 и 564 | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1047 | 3.4 | - | 3 |
| | Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040) | 1048 | | | |
| | Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032) | 1049 | | 41 | 2.508 |
| 683 и 685 | 3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1050 | | | |
| 583 и 585 | И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1051 | 3.5 | 3.864 | 4.297 |
| 67 и 68, осим 683 и 685 | Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 1052 | 3.6 | 1.016 | 55.641 |
| 57 и 58, осим 583 и 585 | К. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1053 | 3.7 | 3 | 4.505 |
| | Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053) | 1054 | 3.8 | 1.833 | 43.902 |
| | Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052) | 1055 | | | |
| 69-59 | М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1056 | | | |
| 59-69 | Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1057 | | | |
| | Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057) | 1058 | 3.8 | 1.833 | 43.902 |
| | О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056) | 1059 | | | |
| | П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | | | |
| 721 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 1060 | | | 884 |
| део 722 | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА | 1061 | 3.8 | 3.015 | 14.398 |
| део 722 | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА | 1062 | 3.8 | 495 | - |
| 723 | Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА | 1063 | | | |
| | С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063) | 1064 | | - | 28.620 |
| | Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063) | 1065 | | 687 | - |
| | I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 1066 | | | |
| | II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | 1067 | | | |
| | III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 1068 | | | |
| | IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | 1069 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | И з н о с | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ | | | | |
| | 1. Основна зарада по акцији | 1070 | | | |
| | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији | 1071 | | | |

У Kanjiža

Законски заступник

М.П.

дана 18.04.2017. године

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

Попуњава правно лице - предузетник

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------|-------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|------------------|---|---|---|---|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Матични број | 0 | 8 | 0 | 2 | 5 | 4 | 9 | 5 | Шифра делатности | 6 | 8 | 2 | 0 | ПИБ | 1 | 0 | 0 | 9 | 5 | 3 | 2 | 2 | 1 |
| Назив | УНИВЕРЗАЛ АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Седиште | КАЊИЖА, СУБОТИЧКИ ПУТ 50 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
за период од 01.01.2016. до 31.12. 2016. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------------|---|------|------------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| | I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064) | 2001 | | | 28.620 |
| | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065) | 2002 | | 687 | |
| | Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК | | | | |
| | а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме | | | | |
| 330 | а) повећање ревалоризационих резерви | 2003 | | | |
| | б) смањење ревалоризационих резерви | 2004 | | | |
| | 2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања | | | | |
| 331 | а) добици | 2005 | | | |
| | б) губици | 2006 | | | |
| | 3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала | | | | |
| 332 | а) добици | 2007 | | | |
| | б) губици | 2008 | | | |
| | 4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава | | | | |
| 333 | а) добици | 2009 | | | |
| | б) губици | 2010 | | | |
| | б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| | 1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања | | | | |
| 334 | а) добици | 2011 | | | |
| | б) губици | 2012 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------------|---|------|------------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 335 | 2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање | | | | |
| | а) добиици | 2013 | | | |
| | б) губици | 2014 | | | |
| 336 | 3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока | | | | |
| | а) добиици | 2015 | | | |
| | б) губици | 2016 | | | |
| 337 | 4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају | | | | |
| | а) добиици | 2017 | | | |
| | б) губици | 2018 | | | |
| | I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0 | 2019 | | | |
| | II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0 | 2020 | | | |
| | III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА | 2021 | | | |
| | IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0 | 2022 | | | |
| | V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0 | 2023 | | | |
| | В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА | | | | |
| | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0 | 2024 | | | 28.620 |
| | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0 | 2025 | | 687 | |
| | Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0 | 2026 | | | |
| | 1. Приписан већинским власницима капитала | 2027 | | | |
| | 2. Приписан власницима који немају контролу | 2028 | | | |

У _____ Кањижа _____

Законски заступник

М.П. _____

дана 18.04.2017.године

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

Попуњава правно лице - предузетник

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------|-------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|------------------|---|---|---|---|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Матични број | 0 | 8 | 0 | 2 | 5 | 4 | 9 | 5 | Шифра делатности | 6 | 8 | 2 | 0 | ПИБ | 1 | 0 | 0 | 9 | 5 | 3 | 2 | 2 |
| Назив | УНИВЕРЗАЛ АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Седиште | КАЊИЖА, СУБОТИЧКИ ПУТ 50 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

| Позиција | АОП | Износ | |
|---|------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ | | | |
| I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3) | 3001 | 20.575 | 34.221 |
| 1. Продаја и примљени аванси | 3002 | 919 | 11.502 |
| 2. Примљене камате из пословних активности | 3003 | 46 | 3 |
| 3. Остали приливи из редовног пословања | 3004 | 19.610 | 22.716 |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5) | 3005 | 30.430 | 39.626 |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси | 3006 | 21.926 | 30.186 |
| 2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 3007 | 4.473 | 3.769 |
| 3. Плаћене камате | 3008 | 384 | 2.661 |
| 4. Порез на добитак | 3009 | 884 | - |
| 5. Одливи по основу осталих јавних прихода | 3010 | 2.763 | 3.010 |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II) | 3011 | | |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I) | 3012 | 9.855 | 5.405 |
| B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5) | 3013 | 800 | 75.696 |
| 1. Продаја акција и удела (нето приливи) | 3014 | | |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3015 | 800 | 75.696 |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето приливи) | 3016 | | |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања | 3017 | | |
| 5. Примљене дивиденде | 3018 | | |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3) | 3019 | 4.077 | 8.195 |
| 1. Куповина акција и удела (нето одливи) | 3020 | | |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3021 | 4.077 | 8.195 |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето одливи) | 3022 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II) | 3023 | | 67.501 |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I) | 3024 | 3.277 | - |
| B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5) | 3025 | 10.985 | 14.930 |
| 1. Увећање основног капитала | 3026 | | |
| 2. Дугорочни кредити (нето приливи) | 3027 | | 12.000 |

| Позиција | АОП | Износ | |
|--|------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 3. Краткорочни кредити (нето приливи) | 3028 | 10.985 | 2.930 |
| 4. Остале дугорочне обавезе | 3029 | | |
| 5. Остале краткорочне обавезе | 3030 | | |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6) | 3031 | 46.561 | 28.255 |
| 1. Откуп сопствених акција и удела | 3032 | 1.788 | - |
| 2. Дугорочни кредити (одливи) | 3033 | 9.787 | - |
| 3. Краткорочни кредити (одливи) | 3034 | 34.986 | 28.255 |
| 4. Остале обавезе (одливи) | 3035 | | |
| 5. Финансијски лизинг | 3036 | | |
| 6. Исплаћене дивиденде | 3037 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II) | 3038 | | |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I) | 3039 | 35.576 | 13.325 |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025) | 3040 | 32.360 | 124.847 |
| Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031) | 3041 | 81.068 | 76.076 |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041) | 3042 | | 48.771 |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040) | 3043 | 48.708 | |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 3044 | 48.771 | 3 |
| З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3045 | | |
| И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3046 | | 3 |
| Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046) | 3047 | 63 | 48.771 |

У _____ Кањижа _____

Законски заступник

М.П.

дана 18.04.2017. године

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

Попуњава правно лице - предузетник

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------|-------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|------------------|---|---|---|---|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Матични број | 0 | 8 | 0 | 2 | 5 | 4 | 9 | 5 | Шифра делатности | 6 | 8 | 2 | 0 | ПИБ | 1 | 0 | 0 | 9 | 5 | 3 | 2 | 2 | 1 |
| Назив | УНИВЕРЗАЛ АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Седиште | КАЊИЖА, СУБОТИЧКИ ПУТ 50 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

| Редни број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|------------|---|---------------------|-----------------|------|------------------------------|------|---------|
| | | АОП | 30 | АОП | 31 | АОП | 32 |
| | | | Основни капитал | | Уписани а неуплаћени капитал | | Резерве |
| 1 | 2 | | 3 | | 4 | | 5 |
| | Почетно стање претходне године на дан 01.01.2015. | | | | | | |
| 1. | а) дуговни салдо рачуна | 4001 | | 4019 | | 4037 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4002 | 231.310 | 4020 | | 4038 | |
| | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| 2. | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4003 | | 4021 | | 4039 | |
| | б) Исправке на потражној страни рачуна | 4004 | | 4022 | | 4040 | |
| | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2015 | | | | | | |
| 3. | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4005 | | 4023 | | 4041 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4006 | 231.310 | 4024 | | 4042 | |
| | Промене у претходној 2015 години | | | | | | |
| 4. | а) промет на дуговној страни рачуна | 4007 | | 4025 | | 4043 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4008 | | 4026 | | 4044 | |
| | Стање на крају претходне године 31.12.2015 | | | | | | |
| 5. | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4009 | | 4027 | | 4045 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4010 | 231.310 | 4028 | | 4046 | |
| | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| 6. | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4011 | | 4029 | | 4047 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4012 | | 4030 | | 4048 | |
| | Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01.2016. | | | | | | |
| 7. | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4013 | | 4031 | | 4049 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4014 | 231.310 | 4032 | | 4050 | |
| | Промене у текућој 2016 години | | | | | | |
| 8. | а) промет на дуговној страни рачуна | 4015 | | 4033 | | 4051 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4016 | 4.972 | 4034 | | 4052 | |
| | Стање на крају текуће године 31.12. 2016 | | | | | | |
| 9. | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4017 | | 4035 | | 4053 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4018 | 236.282 | 4036 | | 4054 | |

| Редни Број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|------------|---|---------------------|---------|------|----------------------------|------|-----------------------|
| | | АОП | 35 | АОП | 047 и 237 | АОП | 34 |
| | | | Губитак | | Откупљене сопствене акције | | Нераспоређени добитак |
| | 2 | | 6 | | 7 | | 8 |
| 1. | Почетно стање претходне године на дан 01.01.2015 | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4055 | | 4073 | 102 | 4091 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4056 | | 4074 | | 4092 | 50.609 |
| 2. | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4057 | | 4075 | | 4093 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4058 | | 4076 | | 4094 | |
| 3. | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2015 | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1а + 2а - 2б) \geq 0$ | 4059 | | 4077 | 102 | 4095 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б) \geq 0$ | 4060 | | 4078 | | 4096 | 50.609 |
| 4. | Промене у претходној 2015 години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4061 | | 4079 | | 4097 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4062 | | 4080 | | 4098 | 42.030 |
| 5. | Стање на крају претходне године 31.12.2015 | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б) \geq 0$ | 4063 | | 4081 | 102 | 4099 | |
| | б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б) \geq 0$ | 4064 | | 4082 | | 4100 | 92.639 |
| 6. | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4065 | | 4083 | | 4101 | 13.410 |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4066 | | 4084 | | 4102 | |
| 7. | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.2016_ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5а + 6а - 6б) \geq 0$ | 4067 | | 4085 | 102 | 4103 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б) \geq 0$ | 4068 | | 4086 | | 4104 | 79.229 |
| 8. | Промене у текућој 2016_ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4069 | 687 | 4087 | 6.718 | 4105 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4070 | | 4088 | | 4106 | |
| 9. | Стање на крају текуће године 31.12. 2016 | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна ($7а + 8а - 8б) \geq 0$ | 4071 | 687 | 4089 | 6.820 | 4107 | |
| | б) потражни салдо рачуна ($7б - 8а + 8б) \geq 0$ | 4072 | | 4090 | | 4108 | 79.229 |

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | | | | |
|------------|---|------------------------------|-------------------------|------|-----------------------------|------|--|
| | | АОП | 330 | АОП | 331 | 332 | |
| | | | Ревалоризационе резерве | | Актуарски добици или губици | | Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала |
| 1 | 2 | | 9 | | 10 | | 11 |
| 1. | Почетно стање претходне године на дан 01.01.2015 | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4109 | | 4127 | | 4145 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4110 | | 4128 | | 4146 | |
| 2. | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4111 | | 4129 | | 4147 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4112 | | 4130 | | 4148 | |
| 3. | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2015 | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2б) \geq 0$ | 4113 | | 4131 | | 4149 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2a + 2б) \geq 0$ | 4114 | | 4132 | | 4150 | |
| 4. | Промене у претходној 2015_ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4115 | | 4133 | | 4151 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4116 | | 4134 | | 4152 | |
| 5. | Стање на крају претходне године 31.12.2015 | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4б) \geq 0$ | 4117 | | 4135 | | 4153 | |
| | б) потражни салдо рачуна ($3б - 4a + 4б) \geq 0$ | 4118 | | 4136 | | 4154 | |
| 6. | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4119 | | 4137 | | 4155 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4120 | | 4138 | | 4156 | |
| 7. | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2016_ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6б) \geq 0$ | 4121 | | 4139 | | 4157 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6a + 6б) \geq 0$ | 4122 | | 4140 | | 4158 | |
| 8. | Промене у текућој 2016 години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4123 | | 4141 | | 4159 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4124 | | 4142 | | 4160 | |
| 9. | Стање на крају текуће године 31.12. 2016 | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна ($7a + 8a - 8б) \geq 0$ | 4125 | | 4143 | | 4161 | |
| | б) потражни салдо рачуна ($7б - 8a + 8б) \geq 0$ | 4126 | | 4144 | | 4162 | |

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

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | АОП | Укупан капитал [$\sum(\text{ред } 16 \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15) - \sum(\text{ред } 1a \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15)] \geq 0$ | АОП | Губитак изнад капитала [$\sum(\text{ред } 1a \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15) - \sum(\text{ред } 16 \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15)] \geq 0$ |
|------------|--|------------------------------|---|------|---|------|--|
| | | АОП | 337 | | | | |
| | | | Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају | | | | |
| 1 | 2 | | 15 | | 16 | | 17 |
| 1. | Почетно стање претходне године на дан 01.01.2015 | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4217 | | 4235 | 281.817 | 4244 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4218 | | | | | |
| 2. | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4219 | | 4236 | | 4245 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4220 | | | | | |
| 3. | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2015 | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2б) \geq 0$ | 4221 | | 4237 | 281.817 | 4246 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 2б) \geq 0$ | 4222 | | | | | |
| 4. | Промене у претходној 2015_ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4223 | | 4238 | 42.030 | 4247 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4224 | | | | | |
| 5. | Стање на крају претходне године 31.12.2015_ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4б) \geq 0$ | 4225 | | 4239 | 323.847 | 4248 | |
| | б) потражни салдо рачуна ($3б - 4a + 4б) \geq 0$ | 4226 | | | | | |
| 6. | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4227 | | 4240 | 13.410 | 4249 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4228 | | | | | |
| 7. | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2016_ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6б) \geq 0$ | 4229 | | 4241 | 310.437 | 4250 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6a + 6б) \geq 0$ | 4230 | | | | | |
| 8. | Промене у текућој 2016_ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4231 | | 4242 | 7.405 | 4251 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4232 | | | | | |
| 9. | Стање на крају текуће године 31.12. 2016_ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна ($7a + 8a - 8б) \geq 0$ | 4233 | | 4243 | 308.004 | 4252 | |
| | б) потражни салдо рачуна ($7б - 8a + 8б) \geq 0$ | 4234 | | | | | |

У Кањижа

Законски заступник

М.П.

дана 18.04.2017. године

**NAPOMENE
UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ ZA 2016. GODINU
"UNIVERZAL" AD KANJIŽA**

1. OPŠTE INFORMACIJE

Trgovinsko akcionarsko društvo «UNIVERZAL» Kanjiža osnovano je kao društveno preduzeće 01.04.1954. godine, a registrovano je kao akcionarsko društvo 1997. godine. 25.11.2002 godine privatizovano je metodom javne aukcije. Usklađivanje sa Zakonom o privrednim društvima je izvršeno 02.07.2012 godine registracijom u APR Ugovora o organizovanju akcionarskog društva "Univerzal" a.d. Kanjiža, koji predstavlja osnivački akt. Većinski vlasnik akcija je Dmitar Lončar, koji poseduje 53,5169 % akcija.

Sedište društva je u Kanjiži, Subotički put 50.

Matični broj društva je 08025495.

PIB Društva je 100953221.

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

Društvo obavlja sledeće delatnosti:

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

Na dan 31.12.2016. godine delatnost trgovine se obavlja u jednom veleprodajnom objektu.

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

Na dan 31.12.2016 godine Društvo je imalo 7 zaposlenih, a prosečan broj zaposlenih u obračunskom periodu je 6. Na dan 31.12.2015 broj zaposlenih u društvu je bio 5.

Finansijski izveštaji za 2016 godinu, odobreni su od strane Odbora Direktora Društva **20.04.2017. godine**

Ove napomene su sastavni deo Finansijski izveštaji za 2016 godinu.

Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu (Sluzbeni glasnik RS br.62/2013) društvo je na dan 31.12.2016. godine razvrstano u mikro pravno lice.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

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

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Zakonom o reviziji, koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim MSFI, kao i propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Imajući u vidu razlike između ove dve regulative, ovi finansijski izveštaji odstupaju od MSFI u sledećem:

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

2.1. Uporedni podaci

Uporedne podatke i početna stanja čine podaci sadržani u finansijskim izveštajima za 2015 godinu.

2.2. Preračunavanje stranih valuta

a) Funkcionalna i valuta prikazivanja

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

b) Pozitivne i negativne kursne razlike

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

OBJAŠNJENJE POZICIJA BILANSA USPEHA

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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

3.1. POSLOVNI PRIHODI

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

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

Društvo je u ovom obračunskom periodu ostvarilo prihode po osnovu izdavanja objekata u zakup u iznosu 19.137 hiljade dinara i prihode od prodaje roba i usluga u iznosu od 1.418 hiljada dinara, koji se sastoje od prodaje robe na veliko, u iznosu 919 hiljada i prihod od prodaje usluga- tehnicki pregled vozila 499 hiljada dinara.

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

| | 2016. RSD 000 | 2015. RSD 000 |
|---|------------------|------------------|
| 1) Prihodi od prodaje robe na veliko | 919 | 65 |
| Prihodi od prodaje robe na tuđem sklad | - | 14 771 |
| <u>Prihodi od prodaje usluga – tehnicki pregled</u> | 499 | - |
| | 1.418 | 14.836 |
| 2) Prihodi od zakupnina objekata | 19.137 | 20.133 |
| UKUPNO (1+2) | 20.555 | 34.969 |

3.2. POSLOVNI RASHODI

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

3.2.1. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

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

Struktura nabavne vrednosti prodate robe je sledeća:

| | 2016. RSD 000 | 2015. RSD 000 |
|--|------------------|------------------|
| 1) Nabavna vrednost prodate robe na veliko | 591 | 63 |
| 2) Nabavna vrednost prodate robe na tuđem skadištu | - | 13.907 |
| UKUPNO | 591 | 13.970 |

3.2.2. TROŠKOVI MATERIJALA

Troškovi materijala odnose se na sledeće troškove:

| | 2016. RSD 000 | 2015. RSD 000 |
|--|------------------|------------------|
| - troškovi kancelarijskog materijala | 18 | 13 |
| - troškovi potrošnog materijala | 58 | 9 |
| - ostali troškovi | - | 4 |
| - troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara | <u>70</u> | <u>22</u> |
| UKUPNO | 146 | 48 |

Povećanje troškova materijala u 2016.godini je iz razloga početka rada Servisa za tehnički pregled vozila.

3.2.3. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE

Troškovi goriva i energije odnose se na sledeće troškove:

| | 2016. RSD 000 | 2015. RSD 000 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| - troškovi električne energije | 1.897 | 1.118 |
| - utrošeni ogrevni materijal | 978 | 195 |
| - utrošeni naftni derivati | <u>41</u> | <u>72</u> |
| UKUPNO | 2.916 | 1.385 |

Troškovi goriva i energije su povećani zbog drugačijeg fakturisanja troškova kod objekata koji su izdati u zakup. Do 2016.godine računi su direktno stizali zakupcima, u Društvu ti troškovi nisu knjiženi a od 2016.godine svi troškovi padaju na teret Društva, koje ih naknadno prefakturiše zakupcima i u istom iznosu obračunava prihod od troškova zakupa.

3.2.4. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

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

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

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

U posmatranom obračunskom periodu nisu isplaćene bruto zarade zaposlenima za decembar 2016. godine.

Izvršili smo ukalkulisavanje neisplaćenih zarada i sproveli sva knjiženja.

| | 2016. RSD 000 | 2015. RSD 000 |
|---|------------------|------------------|
| - troškovi zarada i naknada zarada | 3.778 | 3.196 |
| - troškovi poreza i doprinosa na zarade | 662 | 572 |
| - naknada troskova za prevoz zaposlenih | 32 | - |
| - naknada za sluzbeni put | 1 | 1 |
| UKUPNO | 4.473 | 3.769 |

Isplata decembarske zarade je izvršena pre odobravanja finansijskog izveštaja.

3.2.5. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

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

Struktura troškova proizvodnih usluga je sledeća:

| | 2016. RSD 000 | 2015. RSD 000 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Troškovi PTT usluga | 350 | 526 |
| Troškovi usluga održavanja | 1.967 | 2.134 |
| Troškovi ostalih usluga | 336 | 618 |
| Troskovi zakupa | - | 101 |
| Troskovi poslovno-tehnicke saradnje | - | 8.500 |
| UKUPNO | 2.653 | 11.879 |

Troškovi usluga održavanja odnose se na usluge održavanja svih objekata u vlasništvu Društva, po osnovu Ugovora o redovnom održavanju poslovnog prostora. Troškovi ostalih usluga obuhvataju komunalne troškove, troškove u vezi održavanja informacionog sistema i troškove veštačenja i procene imovine.

3.2.6. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

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

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

| | 2016. RSD 000 | 2015. RSD 000 |
|--|------------------|------------------|
| - efekat amortizacije za građevinske objekte | 195 | 195 |
| - efekat amortizacije za opremu | <u>575</u> | <u>1.023</u> |
| UKUPNO | 770 | 1.218 |

3.2.7. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

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

Struktura nematerijalnih troškova je sledeća:

| | 2016 RSD 000 | 2015 RSD |
|--|-----------------|--------------|
| 000 | | |
| - troškovi seminara | 3 | 2 |
| - troškovi revizije | 199 | 335 |
| - troškovi advokatskih usluga | 720 | 892 |
| - troškovi pretplate stručnih časopisa | 74 | 71 |
| - troškovi reprezentacije | 456 | 17 |
| - troškovi premije osiguranja | 212 | 255 |
| - troškovi platnog prometa | 67 | 56 |
| - troškovi poreza | 931 | 1.209 |
| - administrativne takse | 443 | 292 |
| - naknada za korporativne usluge | <u>1.176</u> | <u>111</u> |
| UKUPNO | 4.281 | 3.129 |

Troškovi poreza odnose se na porez na imovinu, u iznosu 731 hiljada, naknada za odvodnjavanje 20 hiljada, naknada za zaštitu životne sredine 179 hiljada, naknada za odobrenje kredita 20 hiljada. Administrativne takse odnose se na plaćene opštinske i republičke takse u iznosu 359 hiljade dinara, registracione takse 42 hiljade, ostali nematerijalni troškovi 42 hiljade. Povećanje administrativnih taksi u 2016. godini je zbog plaćanja taksi za dobijanje dozvole za vršenje tehničkog pregleda vozila.

Naknade za korporativne usluge odnose se na usluge korporativnih agenata "Sinteza invest group" ad Beograd i SBD BROKER SUBOTICA, preko koga je upućena ponuda za preuzimanje akcija.

3.3. FINANSIJSKI PRIHODI

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

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

| | 2016 RSD 000 | 2015 RSD 000 |
|------------------------------|-----------------|-----------------|
| - pozitivne kursne razlike | - | 144 |
| - ostali finansijski prihodi | - | 9 |
| - prihodi od kamata | <u>346</u> | <u>3</u> |
| UKUPNO | 346 | 156 |

Prihodi od kamata se odnose na kamate obračunate prilikom prijave potraživanja prema stečajnom dužniku „Užar oprema“ DOO Novi Sad, Heroja Pinkija 2, nad kojim je stečajni postupak otvoren 15.12.2016. godine.

3.4. FINANSIJSKI RASHODI

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

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

Ova pozicija u bilansu uspeha prikazuje:

- rashode kamata po svim dužničko-poverilačkim odnosima, što znači rashodi kamata po kupoprodajnim odnosima 11 hiljada dinara, za neblagovremeno plaćene poreze 14 hiljada dinara i zatezne kamate po svim osnovama u iznosu jedna hiljada dinara, kamate po ostalim kreditima 361 hiljada dinara.

Kamate iz 2015.godine se odnose na troškove kamata AD “Senta promet“-a TP Senta po osnovu dugoročnog kredita, kojima je plaćen avansno dugoročni zakup.

Struktura finansijskih rashoda je:

| | 2016 RSD 000 | 2015 RSD 000 |
|------------------------------|-----------------|-----------------|
| - rashodi kamata | 384 | 2.661 |
| - negativne kursne razlike | - | 3 |
| - ostali finansijski rashodi | <u>3</u> | <u>-</u> |
| UKUPNO | 387 | 2.664 |

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

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

U 2016.godini izvršen je indirektan otpis potraživanja od povezanog lica DŽLS u stečaju DOO Novi Sad, po osnovu potraživanja za zakup i robu, u iznosu 3.709 hiljada dinara, kao i indirektan otpis potraživanja starijih od godinu dana.

U 2015 godini izvršen je indirektan otpis potraživanja po osnovu datih kratkoročnih kredita i zajmova.

Struktura rashoda od usklađivanja vrednosti ostale imovine:

| | 2016 RSD 000 | 2015 RSD 000 |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| - obezvređenje potraživanja | 3.864 | 4.297 |
| UKUPNO | 3.864 | 4.297 |

3.6 OSTALI PRIHODI

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

Struktura računa - ostali prihodi - je sledeća:

| | 2016 RSD 000 | 2015 RSD 000 |
|---|-----------------|-----------------|
| - prihod po osnovu efek.ugov.zast.od rizika | - | 1 |
| - dobitci po osnovu prodaja nekretnina | - | 16.168 |
| - dobitci po osnovu prodaje opreme | 800 | 10 |
| - prihodi od otpisa obaveza | 216 | 50 |
| - prihodi po osnovu ugovorene naknada štete | - | 20 |
| - prihodi od uskladjivanja vrednosti nekretnina | - | 39.392 |
| UKUPNO | 1.016 | 55.641 |

Prihodi od otpisa obaveza odnose se na storniranje proknjižene kamate za porez na imovinu i naknadu za zaštitu životne sredine, koje obaveze su bile u programu reprograma obaveza, po osnovu odluke državnih organa. U 2016.godini je izvršena isplata svih obaveza iz reprograma, izvršeno je sravnjenje kartica sa Poreskom upravom opštine Kanjiža i preostalo stanje sa konta 482 - obaveza za porez na imovinu i naknada za zaštitu životne sredine je prenet na prihod.

U 2016. godini, na osnovu odluke odbora direktora nije vršeno vrednovanje investicionih nekretnina po metodi postene (fer) vrednosti.

3.7. OSTALI RASHODI

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

| Struktura ostalih rashoda je sledeća: | 2016 RSD 000 | 2015 RSD 000 |
|--|-----------------|-----------------|
| - izdaci za hum.kult.obrazovne, naucne svrhe | - | 5 |
| - gubitak po osnovu prodaje nekretnina | - | 254 |
| - gubitak po osnovu prodaje opreme | - | 53 |
| - rashod po osnovu rashodovanja zaliha | - | 168 |
| | | |
| - troškovi sudskog spora | - | - |
| - rashodi iz ranijih godina | - | 38 |
| - obezvređenje nekretnina | - | 3.987 |
| - rashodi po osnovu direktnih otpisa | 3 | - |
| UKUPNO | 3 | 4.505 |

3.8. POREZ NA DOBITAK I ODLOŽENI POREZI

3.8.1 Tekući porez

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

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

3.8.2 Odloženi porez

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

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobitak perioda. Utvrđivanje oporezive dobiti iz PB-1 i poreskog rashoda perioda iz PDP za 2016. godinu, kako sledi:

| | 2016 RSD 000 | 2015 RSD 000 |
|--|-----------------|-----------------|
| Poreski bilans obveznika poreza na dobit pravnih lica | PB-1 | |
| Finansijski rezultat u bilansu uspeha (dobitak pre oporezivanja) | 1.833 | 43.902 |
| Neto kapitalni dobiti (gubici) | - | (15.915) |
| Poslovni dobitak (gubitak) | 1.833 | 27.987 |
| Usklađivanje rashoda u poreskom bilansu | (6.086) | (5.838) |
| Usklađivanje prihoda u poreskom bilansu | - | 853 |
| Korekcija po osnovu zaključka iz izveštaja o transfernim cenama | 2.733 | 179 |
| Oporeziva poslovna dobit (gubitak) | (1.520) | 23.181 |
| Iznos gubitka iz poreskog bilansa iz prethodnih godina, do visine prethodne stavke | - | (23.181) |
| Neto kapitalni dobitak (gubitak) | - | 15.915 |
| Preneti kapitalni gubici iz ranijih godina | - | (4.065) |
| Ostatak kapitalnog dobitka | - | 11.850 |
| Poreska osnovica – oporeziva dobit | - | 11.850 |
| Akontaciono – konačno utvrđivanje poreza na dobit pravnih lica | PDP | |
| Obračunati porez | - | 1.777 |
| Umanjenje za poreski kredit – Obrazac PK za 2015. godinu | - | (893) |
| PORESKI RASHOD PERIODA | - | 884 |
| Odloženi poreski rashod perioda | (3.015) | 14.398 |
| Odloženi poreski prihod perioda | 495 | - |

3.9. ZARADA PO AKCIJI

U 2016. godini nije ostvarena zarada po akciji u skladu sa MRS 33.

4. OBJAŠNJENJE POZICIJA BILANSA STANJA

4.1. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I INVESTICIONE NEKRETNINE

Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalna sredstva:

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

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

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

Troškovi tekućeg održavanja i opravke priznaju se kao rashod perioda.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Na dan bilansiranja 31.12.2016 godine nije vršeno vrednovanje investicionih nekretnina na osnovu odluke odbora direktora.

Tabela promena na nekretninama, opremi i investicionim nekretninama

000 RSD

| | Grad. zemljište | Grad. objekti | Oprema | Investicione nekretnine | Nekretnine u pripremi | Ukupno |
|---|--------------------|------------------|---------------|----------------------------|--------------------------|----------------|
| <u>Nabavna vrednost</u> | | | | | | |
| Početno stanje 01.01.2016. godine | 6.548 | 10.908 | 34.881 | 240.215 | - | 292.552 |
| Nabavka, aktiviranje, prenos | - | - | 349 | 207 | 3.583 | 4.139 |
| Prodaja u toku godine | - | - | (2.636) | - | - | (2.636) |
| Rashodovanje | - | - | (679) | - | - | (679) |
| Krajnje stanje 31.12.2016. godine | 6.548 | 10.908 | 31.915 | 240.422 | 3.583 | 293.376 |
| <u>Ispravka vrednost</u> | | | | | | |
| Početno stanje 01.01.2016. godine | - | 3.891 | 33.950 | - | - | 37.841 |
| Amortizacija za 2016. godinu | - | 195 | 575 | - | - | 770 |
| Prodaja u toku godine | - | - | (2.636) | - | - | (2.636) |
| Rashodovanje | - | - | (680) | - | - | (680) |
| Krajnje stanje 31.12.2016. godine | - | 4.086 | 31.209 | - | - | 35.295 |
| Neto sadašnja vrednost 31.12.2016. | 6.548 | 6.822 | 706 | 240.422 | 3.583 | 258.081 |
| Neto sadašnja vrednost 31.12.2015. | 6.548 | 7.017 | 931 | 240.215 | - | 254.711 |

4.2 DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani odnose se na:

| | 2016 RSD 000 | 2015 RSD 000 | 2014 RSD 000 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| - Ostali dugoročni plasmani | - | - | 45 |
| - Dugoročni plasmani ostalim povez.pr.licima | 4.233 | - | - |
| UKUPNO | 4.233 | - | 45 |

Ostali dugoročni finansijski plasmani odnose se na dugoročni stambeni kredit, dat bivšem zaposlenom radniku Maodus Petru koji je isplacen u celosti 11.06.2015 godine.

Zajam dat povezanom licu Mila-m commerce d.o.o. Kanjiža u iznosu 4.233 hiljada dinara prenet je na konto **Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima Mila-m commerce doo Kanjiža (MB: 20559608)**, na osnovu odluke odbora direktora. Ovaj iznos se odnosi na obavezu po osnovu zajma, koja potiče iz 2015. godine.

4.3. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

U 2015.godini društvo je računalo odložena poreska sredstva po osnovu različitih poreskih osnovica, s time što je vrednost investicionih nekretnina bila isključena iz obračuna.

Mišljenjem revizora o finansijskim izveštajima za 2015.godinu stavljena je primedba da se investicione nekretnine nisu trebale isključivati iz obračuna pa su, zbog toga, odložena poreska sredstva bila precenjena u iznosu 630 hiljada a odložene poreske obaveze potcunjene, u iznosu 12.780 hiljada dinara. Na osnovu ovog mišljenja Društvo je izvršilo pravilna knjiženja, sa datumom 01.01.2016.godine, korigovanjem početnog stanja, tako da je stanje odloženih poreskih sredstava na dan 01.01.2016.godine bio 296 hiljada dinara, na osnovu obračunatih a neplaćenih javnih dažbina.

U ovom obračunskom periodu plaćene su sve obaveze po osnovu javnih dažbina i izvršeno je ukidanje odloženih poreskih sredstava od **296** hiljada dinara.

U 2016. godini izvršen je obračun odloženih poreskih sredstava na osnovu Gubitka ranijih godina u poreskom bilansu. Društvo je 2014. godine imalo gubitak u poreskom bilansu, deo gubitka je iskorišćen 2015. godine za pokriće dobiti u poreskom bilansu a neiskorišćeni deo gubitka je 3.300 hiljada dinara, pa je na osnovu toga iskazano odloženo poresko sredstvo u iznosu 495 hiljada dinara. U bolansu stanja odložena poreska sredstva i obaveze prikazuju se u neto (prebijenom iznosu).

Na poziciji odloženih poreskih sredstava nalazi se iznos od 495 hiljada dinara, usaglašeno sa zahtevima iz MRS 12 – Porez na dobitak.

4.4. ZALIHE

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

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

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

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

| | 31.12.2016 | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|--|--------------|------------|--------------|
| | RSD 000 | RSD 000 | RSD 000 |
| - Zalihe trgovinske robe na veliko | - | 591 | 795 |
| - Roba u skladištu kod drugih pravnih lica | 6.563 | - | 7.615 |
| - Dati avansi | 332 | 332 | 349 |
| UKUPNO | 6.895 | 923 | 8.759 |

U 2016. godini zalihe trgovinske robe na veliko realizovane su u celosti. Roba u skladištu kod pravnog lica se nalazi u skladištu „Zidar“ a.d. Bečej. Pozicija datih avansa odnosi se na uplatu "Elektrovojvodini" Novi Sad, za izgradnju NN kablovskog priključnog voda u ulici Narodnih heroja 6 u Kanjiži, u iznosu 332 hiljade. 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. U toku 2016. godine Društvo se ponovo obraćalo "Elektrovojvodini" Novi Sad u vezi pomenutog avansa ali nikakav odgovor nije dobijen.

4.5. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

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

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

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

4.5.1. POTRAŽIVANJA

Kratkoročna potraživanja iskazujemo na računima grupe 20 - Potraživanja po osnovu prodaje i na računima grupe 22 - Druga potraživanja. Kratkoročnim potraživanjima po osnovu prodaje smatraju se potraživanja od ostalih povezanih pravnih lica kao i potraživanja od ostalih kupaca a drugim potraživanjima se smatraju potraživanja od zaposlenih, na osnovu zakupa stana i potraživanja za platne kartice Senta prometa (Easy buy).

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

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

4.5.1.1. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

| | 31.12.2016 | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|--|---------------|---------------|--------------|
| | RSD 000 | RSD 000 | RSD 000 |
| Potraživanja od kupaca - povezana pr.lica | 7.781 | 3.709 | 3.709 |
| Minus: Ispravka vred. – p.p.lice – DŽLS d.o.o. u stečaju | (3.709) | - | - |
| <i>Svega potraživanja od kupaca-povezana pr.lica</i> | 4.072 | 3.709 | 3.709 |
| Potraživanja od kupaca u zemlji | 10.918 | 17.360 | 2.668 |
| Ispravka vrednosti potraživanja-kupaca u zemlji | (155) | - | (852) |
| <i>Svega potraživanja od kupaca u zemlji</i> | 10.763 | 17.360 | 1.816 |

| | | | |
|---|---------------|---------------|--------------|
| UKUPNO | 14.835 | 21.069 | 5.525 |
| 4.5.1.2. DRUGA POTRAŽIVANJA | | | |
| Potraživanja od zaposlenih-bon S.promet | 40 | 40 | 80 |
| Potraživanja po osnovu manjkova | - | - | 40 |
| Potraživanje od zaposlenih-zakup stana | 370 | 226 | 84 |
| Potraživanja za kamatu-Užar oprema | 300 | - | - |
| UKUPNO: | 710 | 266 | 204 |

Izvodi otvorenih stavki su poslani svim kupcima sa stanjem 31.10.2016.godin. Vraćeno je 56% overenih IOS-a, a za ostale smatramo da su saglasni sa izkazanim stanjem. Ispravka vrednosti potraživanja je vršena u 2016. godini u iznosu od 3.864 hiljada dinara, na osnovu odluke odbora direktora. **Iznos od 3.709 hiljada se odnosi na ispravku vrednosti potraživanja od povezanog pravnog lica DŽLS DOO u stečaju, Novi Sad** nad kojim je postupak stečaja otvoren 02.12.2015.godine

Naplaćena su potraživanja do odobranja finansijskog izveštaja u iznosu od 1.868 hiljada dinara, što čini 13,48 % od ukupnih potraživanja.

4.5.2. 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. Zajmovi su odobreni na godinu dana beskamatno. Ugovorima o zajmu nije predviđeno obezbeđenje potraživanja. U slučaju kašnjenja u isplati zajmova, ugovorima je predviđen obračun zakonske zatezne kamate. Zajmovi se odnose na sledeća pravna lica:

| | 31.12.2016 RSD 000 | 31.12.2015 RSD 000 | 31.12.2014 RSD 000 |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Mila - M Commerce – povezano pravno lice | 34.139 | 7.455 | - |
| <i>Svega:</i> | 34.139 | 7.455 | - |
| Imperijal Lux | 15.600 | 13.200 | - |
| PR MILA ML-PALINKAŠ | 740 | - | - |
| Teraco i fasada | - | 1.530 | - |
| Gradins Novi Sad | - | 800 | 300 |
| <i>Svega:</i> | 16.340 | 15.530 | 300 |
| Džslm 222 Kanjiža - sumnj.i sp. | 2.640 | 2.640 | 2.640 |
| Užar Novi Sad - sumnj.i sp. | 572 | 572 | 572 |
| Zidar Bečej – sumnj.i sp. | 1.085 | 1.085 | 1.085 |
| Minus: ispravka vrednosti - Džslm 222 Kanjiža | (2.640) | (2.640) | - |
| Minus: ispravka vrednosti - Užar Novi Sad | (572) | (572) | - |
| Minus: ispravka vrednosti - Zidar Bečej | (1.085) | (1.085) | - |
| <i>Svega:</i> | - | - | 4.297 |
| UKUPNO | 50.479 | 22.985 | 4.597 |

U 2015. godini na osnovu odluke odbora direktora izvršena je ispravka vrednosti zajmova datih sledećim pravnim licima - Džslm 222 Kanjiža, - Užar Novi Sad i Zidar Bečej.

4.5.3. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENT

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

| | 31.12.2016 RSD 000 | 31.12.2015 RSD 000 | 31.12.2014 RSD 000 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Tekući računi | 63 | 48.771 | 3 |
| UKUPNO | 63 | 48.771 | 3 |

Likvidna sredstva čine gotovina u blagajni, čekovi i sredstva na poslovnim računima. Pošto se Društvo u 2016 godini nije bavilo maloprodajnom trgovinom, nije bilo drugih likvidnih sredstava osim tekućeg računa. Stanja na tekućim računima su usaglašena sa izvodima banaka na dan 31.12.2016 godine i odnose se na stanje tekućeg računa kod Banka Intesa **6** hiljada dinara i namenski račun- bolovanje i porodilje **1** hiljada dinara, Credit Agricol **2** hiljade dinara, Komercijalna banka **54** hiljada dinara .Novčana sredstva, koja su se nalazila na izdvojenim depozitnim računima kod Komercijalne banke ad Beograd, u iznosu od 25 200 hiljada dinara, uplaćena su u septembru, po isplaćenom dugoročnom kretitu, na tekući račun Društva. Na ostalim računima je stanje 0.

Društvo je u 2014 godini bilo u blokadi 50 dana

Društvo u 2015 godini nije bilo u blokadi

Društvo u 2016 godini nije bilo u blokadi

4.5.4. POREZ NA DODATU VREDNOST

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

| | 31.12.2016 RSD 000 | 31.12.2015 RSD 000 | 31.12.2014 RSD 000 |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| - PDV u primljenim fakturama po opštoj stopi - priznavanje u nar. periodu | 66 | 40 | 29 |
| UKUPNO | 66 | 40 | 29 |

4.5.5. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

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

| | 31.12.2016 RSD 000 | 31.12.2015 RSD 000 | 31.12.2014 RSD 000 |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| - unapred plaćeni troškovi osiguranja vozila | 37 | 80 | 37 |

UKUPNO 37 80 37

5.1. KAPITAL

5.1.1. OSNOVNI KAPITAL

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

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

| | 2016 RSD 000 | 2015 RSD 000 | 2014 RSD 000 |
|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| - akcijski kapital | 230.858 | 230.858 | 230.858 |
| - emisiona premija | 5.055 | 83 | 83 |
| - ostali kapital | 369 | 369 | 369 |
| UKUPNO | 236.282 | 231.310 | 231.310 |

Akcijski kapital čini 230.858 običnih akcija, pojedinačne nominalne i knjigovodstvene vrednosti od 1000 RSD. Struktura akcijskog kapitala na dan 31.12.2016 godine u RSD 000:

| | Broj akcija | Vednost akcija | % emit.akcija |
|----------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Lončar D Mitar | 123.548 | 123.548 | 53,5169 |
| Mila –M commerce doo | 74.825 | 74.825 | 32,4117 |
| Univerzal a.d. Kanjiža | 6.820 | 6.820 | 2,9542 |
| Akcijski fond ad Beograd | 4.574 | 4.574 | 1,9813 |
| Ivković Ivana | 1.365 | 1.365 | 0,5913 |
| Kapitanj Jene | 402 | 402 | 0,1741 |
| Medješi Karolj | 220 | 220 | 0,0953 |
| Juhas Alajoš | 220 | 220 | 0,0953 |
| Čikoš Ištvan | 220 | 220 | 0,0953 |
| Bata Marija | 220 | 220 | 0,0953 |
| Ostali manjinski akcionari | 18.444 | 18.444 | 7,9893 |
| UKUPNO | 230.858 | 230.858 | 100% |

Akcijski kapital Društva usaglašen je sa iskazanim vrednostima u Centralnom registru HOV na dan 31.12.2016. godine. Emisiona premija je knjižena po osnovu sticanja sopstvenih akcija, naplatom potraživanja od bivšeg zaposlenog Furminc Nandora, po osnovu manjka - Zaključkom Osnovnog suda u Senti broj 2I 1404/2010 od 20.03.2014 godine.

Izvršen je otkup akcija od manjinskih akcionara putem ponude za preuzimanje od strane Mila - M Commerce d.o.o. u iznosu 28.624 akcija, vrednosti 28.624 hiljada dinara. Od 15.01.2016.godine Mila - M Commerce d.o.o. Kanjiža je povezano pravno lice, po članu 59. Zakona o porezu na dobit.

5.1.2. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE

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

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

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

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

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

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

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

| | 2016 RSD 000 | 2015 RSD 000 | 2014 RSD 000 |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| - otkupljene sopstvene akcije | 6.820 | 102 | 102 |
| UKUPNO | 6.820 | 102 | 102 |

5.1.3. NERASPOREĐENI DOBITAK

Neraspoređeni dobitak se odnosi na:

| | 2016 RSD 000 | 2015 RSD 000 | 2014 RSD 000 |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Neraspoređeni dobitak ranijih godina | 79.229 | 50.609 | 45.840 |
| Neraspoređena dobit tekuće godine | - | 42.030 | 4.769 |
| Korekcija materijalno značajne greške | - | (13.410) | - |
| UKUPNO | 79.229 | 79.229 | 50.609 |

5.1.4. GUBITAK

U 2016. godini Društvo je ostvarilo gubitak

| | 2016 RSD 000 | 2015 RSD 000 | 2014 RSD 000 |
|-----------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Gubitak tekuće godine | 687 | - | - |
| UKUPNO | 687 | - | - |

5.2. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

5.2.1. DUGOROČNA REZERVISANJA

Rezervisanja za obnavljanje i očuvanje životne sredine, restrukturiranje i odštetne zahteve se priznaju: kada Društvo ima postojeću zakonsku ili ugovornu obavezu, koja je rezultat prošlih događaja; kada je u većoj meri verovatnije nego što to nije da će podmirenje obaveze

iziskivati odliv sredstava; kada se može pouzdano proceniti iznos obaveze. Rezervisanje se odmerava po sadašnjoj vrednosti izdatka potrebnog za izmirenje obaveze. Na ovoj poziciji u 2016 godini nije bilo rezervisanja.

5.2.2. DUGOROČNE OBAVEZE

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

5.2.2.1. DUGOROČNI KREDIT

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

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

Kredit je u celosti isplaćen 19.09.2016 godine.

5.3. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Mišljenjem revozora za 2015. godinu ustanovljeno je da su u Društvenu bile potcenjene odložene poreske obaveze u iznosu 12.780 hiljada dinara a precenjena odložena poreska sredstva u iznosu 630 hiljada dinara, iz razloga što su se kod obračuna odloženih poreza po osnovu različitig poreskih osnovica isključivale iz obračuna investicione nekretnine, što nije trebalo činiti.

Na osnovu mišljenja revizora Društvo je sa 01.01.2016.godine izvršilo ispravna knjiženja korigovanjem početnog stanja., tako da je u početnom stanju iznos odloženih poreskih obaveza 13.076 hiljada dinara.

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

| | 2016 RSD 000 | 2015 RSD 000 | 2014 RSD 000 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| Odložene poreske obaveze | 15.795 | 13.076 | - |
| Minus: Odložena poreska sredstva | (495) | (296) | 1.618 |
| Odložene poreske obaveze – Neto princip | 15.300 | 12.780 | 1.618 |

Obračun odloženih poreskih obaveza izvršene su na sledeći način:

1.Sadašnja vrednost postrojenja i opreme
705.968,17

2.Sadašnja vrednost nekretnina
247.244.157,59
3.Sadašnja računovodstvena vrednost-računovodstvena osnovica
247.950.124,97
4.Sadašnja vrednost grupe 02-05(kolona 8OA obrasca)
3.376.453,91
5.Sadašnja vrednost grupe 01-nekretnine
139.270.632,00
6.Sadašnja poreska vrednost – poreska osnovica
142.647.085,91
7.Računovodstvena – poreska osnovica (3 – 6)
105.303.039,06
8.Stopa poreza na dobit
0,15
9. Kumulativna odložena poreska obaveza
15.795.455,85

5.4. KRATKOROČNE OBAVEZE

5.4.1. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

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

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

| | 31.12.2016 | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|--|--------------|--------------|--------------|
| | RSD 000 | RSD 000 | RSD 000 |
| Krat. zajmovi-ost.p.p.lica – DŽLS d.o.o. u stečaju | 6.278 | 6.278 | 6.278 |
| Deo dugoročnog kredita koji dospeva u 2016 | - | 2.213 | - |
| UKUPNO | 6.278 | 8.491 | 6.278 |

U toku 2015. godine društvu je odobren dugoročni kredit od strane Komercijalne banke ad Beograd, a iznos koji dospeva za plaćanje u 2016. godini je prenet na kratkoročne obaveze. Dana 19.09.2016.godine isplaćen je kredit u celosti prema Komercijalnoj banci a.d. Beograd.

5.4.2. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja iskazujemo na računima grupe 43, odnosno 433 - Dobavljači ostala povezana pravna lica, 435 - Dobavljači u zemlji i 439 - Ostale obaveze iz poslovanja. Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima iskazali smo na posebnim kontima , na osnovu MRS 24 - Obelodanjivanje povezanih strana i Zakona o porezu na dobit, član 59. stav

5. gde se povezanim licem smatraju i pravna lica u kojima je isto fizičko lice osnivač ili većinski vlasnik i ista fizička lica neposredno učestvuju u upravljanju.

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

Struktura obaveza iz poslovanja:

| | 31.12.2016 RSD 000 | 31.12.2015 RSD 000 | 31.12.2014 RSD 000 |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Dobavljači – p.p.lica - DŽLS d.o.o. u stečaju | 1.474 | 1.474 | 1.474 |
| Dobavljači u zemlji | 2.669 | 1.897 | 6.891 |
| Ostale obaveze iz poslovanja | - | - | - |
| UKUPNO: | 4.143 | 3.371 | 8.365 |

Obaveze koje nisu usaglašene iznose 33% u odnosu na ukupan broj dobavljača. Razlog neusaglašenosti je taj što dobavljači nisu poslali zahteve za usaglašavanje. **Do dana odobravanja finansijskih izveštaja izvršena je isplata 1.012 hiljada dinara obaveza, što čini 24,41 % obaveza prema dobavljačima.**

5.4.3. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze iskazujemo na računima grupe 44-Obaveze iz specifičnih poslova, grupa 45 - Doprinosi za ukalkulisane a neisplaćene zarade i 46- Obaveze po osnovu kamata. U prethodnim godinama Društvo je na računima grupe 44 - Obaveze iz specifičnih poslova iskazivalo neplaćene troškove javnih prihoda po osnovu dobijenih rešenja a u toku 2014 godine su ove obaveze prenete na račune grupe 48.

| | 31.12.2016 RSD 000 | 31.12.2015 RSD 000 | 31.12.2014 RSD 000 |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| - obaveze iz specifičnih poslova | - | 13 | 13 |
| - neto zarada | 257 | 202 | 394 |
| - porez na dohodak gr.iz zarada | 27 | 22 | 44 |
| - doprinosi na zarade | 134 | 106 | 207 |
| - obaveza za kamatu - Razvojna banka Vojv. | - | - | 38 |
| - obaveze za kamatu – JP Srbijagas | 5 | - | - |
| - obaveze za kamatu –EPS | 6 | - | - |
| - obaveza za kamatu – Džls d.o.o. u stečaju | 797 | 797 | 797 |
| - obaveze za kamatu - Razvojni fond Vojv. | - | 1.961 | 1.961 |
| - ostale obaveze | 147 | - | - |
| UKUPNO | 1.374 | 1.141 | 1.417 |

Obaveze za neto zarade odnose se na ukalkulisane, a neisplaćene bruto zarade za decembar 2016. godine, koje su isplaćene do dana odobravanja finansijskih izveštaja.

Ostale obaveze u iznosu od 147 hiljada dinara se odnose na obaveze za porez iz rezultata za 2015.godinu.Ovaj porez se u 2016.godini plaćao u 6 jednakih mesečnih rata, počev od 15.08.2016.godine, na osnovu Rešenja Poreske uprave, Regionalni centar Novi Sad, Ekspozitura Kanjiža broj 214-433-22-00478/2016 od 10.08.2016.godine. Poslednja rata, po ovom rećenju je isplaćena 15.01.2017.godine.

5.4.4. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

Struktura obaveza na ovom računu je sledeća:

| | 31.12.2016 RSD 000 | 31.12.2015 RSD 000 | 31.12.2014 RSD 000 |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| - obaveze za PDV | 169 | - | 39 |
| - razgraničene obaveze za PDV | 34 | 64 | - |
| UKUPNO | 203 | 64 | 39 |

Do dana odobravanja finansijskog izveštaja izmirene su obaveze za PDV u iznosu od 169 hiljada dinara.

5.4.5. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

U 2014. godini izvršen je prenos obaveza za javne prihode sa računa grupe 44 na račun grupe 48. To su obaveze za porez na imovinu, naknada za zaštitu životne sredine, koje se nalaze u postupku reprograma i plaćaju se u 24 mesečne rate, na osnovu odluke nadležnih organa. U toku 2016. godine sve obaveze, koje su u programu reprograma, su izmirivane.

Struktura obaveza na ovom računu je sledeća:

| | 31.12.2016 RSD 000 | 31.12.2015 RSD 000 | 31.12.2014 RSD 000 |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| - Obaveze za porez na imovinu | - | 1.674 | 3.536 |
| - naknada za zaštitu životne sredine | - | 73 | 202 |
| - obaveza za porez na prenos aps.prava | - | 143 | - |
| - obaveze za porez iz rezultata | - | 884 | - |
| UKUPNO | - | 2.774 | 3.738 |

5.4.6. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

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

U ovoj grupi obuhvaćen je sledeći račun:

| | 2016 RSD 000 | 2015 RSD 000 | 2014 RSD 000 |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| - unapred naplaćeni prihodi | 97 | - | - |
| UKUPNO | 97 | - | - |

Ovaj iznos se odnosi na unapred naplaćene zakupnine, za koji je izdat Avansni račun.

5.5. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

U okviru ove grupe konta knjiže se Ugovori o solidarnom jemstvu, koje je Društvo potpisalo sa Erste Bank a.d. na osnovu dugoročnih investicionih kredita odobrenih pravnom licu "MILA-M COMMERCE" d.o.o. Kanjiža u ukupnom iznosu 258.288,01 EUR protivvrednost u dinarima obračunata po kupovnom kursu banke na dan puštanja kredita u korišćenje. Na dan bilansiranja izvršen je obračun datih garancija po srednjem kursu Narodne Banke Srbije.

| | 2016 RSD 000 | 2015 RSD 000 | 2014 RSD 000 |
|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Vanbilansna aktiva | 31 891 | 31 867 | 31 867 |
| Vanbilansna pasiva | 31 891 | 31 867 | 31 867 |

HIPOTEKE

Upis hipoteka na objektima je odobren na osnovu odluka Odbora direktora i dat je kao garancija za dugoročne investicione kredite, odobrene od strane Erste bank a.d. Novi Sad prema "MILA-M COMMERCE" DOO Kanjiža, u ukupnom iznosu 258.288.01 EUR.

U toku 2015. godine data je hipoteka na tri objekta, kao garancija za kredit odobren AD "Senta prometu" u iznosu 225.000,00 eur, kreditna partija broj 00-410-0205606.0. U 2016. godini brisana je hipoteka po ovom osnovu.

| Poverilac | Broj ugovora | Založna nepokretnost | Vrednost |
|-------------------------------------|----------------------|--------------------------------|--------------|
| 1. Erste bank ad <u>Novi Sad</u> | 105321100-5101589479 | Robna kuća <u>Glavna 35</u> | 67.288,01 € |
| 2. Erste bank ad <u>Novi Sad</u> | 10532100-5101661606 | " | 100.000.00 € |
| 3. Erste bank ad <u>Novi Sad</u> | 10532190-5101661614 | Prodavnica <u>Glavna 3</u> | 91.000.00 € |

OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

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

Ostala povezana pravna lica su:

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

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

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

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

MILA-M COMMERCE DOO Kanjiža, Karađorđeva 4, MB 20559608, PIB 106229823, osnov povezanosti: poseduje 74.825 akcija Društva, što čini 32,411699% učešća u kapitalu. Akcije su stečene na osnovu ponude za preuzimanje, date od strane ponuđača „Mila-m commerce“ doo Kanjiža, ponuda je bila otvorena od 21.12.2015.-14.01.2016.godine. Sa ovim datumom je izvršeno preknjižavanje svih potraživanja i obaveza „Mila-m commerce“ doo Kanjiža na odgovarajuća konta povezanih lica.

U toku 2016. godine izvršene su sledeće transakcije sa povezanim licem „Mila-m commerce“ doo Kanjiža:

- Nabavljen je materijal (keramičke pločice) u ukupnoj vrednosti 338.509,62 RSD sa PDV. Iskazano je pravo na odbitak prethodnog poreza a u poslovnim knjigama nabavljeni materijal je iskazan na kontu 02600- nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi, pošto je korišćen prilikom adaptacije poslovnog prostora;
- Primljena je usluga prefakturisanja adaptacije poslovnog prostora u ukupnoj vrednosti 1.471.051,08 rsd. Iskazano je pravo na odbitak prethodnog poreza a u poslovnim knjigama vrednost izvršenih radova je iskazana na kontu 02600- nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi;
- Izvršena je usluga izdavanja poslovnog prostora u zakup u ukupnoj vrednosti 1.900.850,17 rsd, po tom osnovu u poslovnim knjigama iskazan je prihod u iznosu 1.584.041,81 rsd;
- Izvršena je prodaja robe u ukupnoj vrednosti 1.057.368,12 rsd i po tom osnovu u poslovnim knjigama iskazan je prihod u iznosu 881.140,10 rsd;
- Izvršena je prodaja opreme u ukupnoj vrednosti 960.000,00 rsd i u poslovnim knjigama iskatan je prihod u iznosu 800.000,00 rsd.

Po osnovu izvršenih transakcija u poslovnim knjigama Društva iskazani su prihodi u ukupnom iznosu 2.545.181,91 dinara a rashoda nije bilo.

Ukupna vrednost transakcija sa povezanim licem „Mila-m commerce“ doo Kanjiža u 2016.godini je 4.773.149,16 dinara.

Sa drugim povezanim licima komercijalnih transakcija nije bilo.

U 2016.godini Društvo je povezanom licu „Mila-m commerce“ doo Kanjiža odobrilo 32.369 hiljada dinara a u istom periodu je vraćeno 1.451 hiljada dinara.

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

| | 2016 RSD 000 | 2015 RSD 000 | 2014 RSD 000 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| POTRAŽIVANJA I PLASMANI | | | |
| Potraživanja od kupaca - ostala povezana pravna lica | 4.071 | 3.709 | 3.709 |
| Dugoročni fin. plasm - ostala povezana pravna lica | 4.233 | - | - |
| Kratkoročni fin. plasm.- ostala povezana pravna lica | 34.139 | 4.297 | 4.297 |
| OBAVEZE | | | |
| Kratkoročne fin. Obav. - ostala povezana pravna lica | 6.278 | 6.278 | 6.278 |
| Obaveze prema dobavl. - ostala povezana pravna lica | 1.474 | 1.474 | 1.474 |
| Obaveze za kamatu - ostala povezana pravna lica | 797 | 797 | 797 |

DOGAĐAJI NAKON BILANSA STANJA

Od datuma bilansiranja do datuma odobravanja finansijskih izveštaja desili su se sledeći **nekorektivni** događaji:

1. **Izvršena je prodaja nekretnine** - Robna kuća u Kanjiži, Glavna 35, koja se nalazila na parceli 1162 KO Kanjiža i koja se u poslovnim knjigama „Univerzal“-a a.d. vodila kao investiciona nekretnina. Datum prodaje je 31.03.2017.godine.
2. **Došlo je do promene većinskog vlasnika „Univerzal“-a a.d. Kanjiža.**
Blok trgovanjem 04.04.2017. i 05.04.2017.godine dotadašnji većinski vlasnik DMITAR Lončar prodao je 54.850 akcija, koje nose oznaku RSUNVZE20235 CFI kod ESVUFR povezanom licu „MILA-M COMMERCE“ DOO KANJIŽA, Karadorđeva 4, PIB 106229823, koje je od 05.04.2017.godine većinski vlasnik „Univerzal“ a.d. Kanjiža.
Broj akcija koje poseduje „MILA-M COMMERCE“ doo posle trgovanja je 129.675 što čini 56,17% učešća u kapitalu.
Broj akcija koje poseduje DMITAR Lončar posle trgovanja je 68.698, što čini 29,76% učešća u kapitalu.
3. Društvo je bilo u blokadi u periodu od 31.03.2017.- 03.04.2017.godine.

Kanjiža,
18.04.2017

"UNIVERZAL" AD, Kanjiža
Đorđe Lončar, *generalni direktor*

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O REDOVNIM GODIŠNJIM FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA
ZA 2016. GODINU**

"UNIVERZAL" AD, KANJIŽA

Novi Sad, April 2017. godine

"UNIVERZAL" AD, Kanjiža

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA I REDOVNI GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ZA 2016. GODINU

SADRŽAJ

| | <u>Strana</u> |
|--|---------------|
| IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA | 1-3 |
| Izjava nezavisnog revizora o nezavisnosti | 1 |
| Pismo rukovodstva "UNIVERZAL" AD, Kanjiža sa izjavom o prezentaciji redovnih godišnjih finansijskih izveštaja za 2016. godinu i godišnjeg izveštaja o poslovanju grupe za 2016. godinu | 1-2 |
| FINANSIJSKI IZVEŠTAJI "UNIVERZAL" AD, Kanjiža za 2016. godinu | |
| BILANS STANJA | 1-7 |
| BILANS USPEHA | 1-4 |
| IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU | 1-2 |
| IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE | 1-2 |
| IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU | 1-5 |
| NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE | 1-26 |
| Izjava o usklađenosti redovnih godišnjih finansijskih izveštaja za 2016. godinu | 1 |
| GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2016. godinu | 1-4 |



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA "UNIVERZAL" AD KANJIŽA

**Akcionarima i odboru direktora
"UNIVERZAL" AD, Kanjiža**

Uvod

Izvršili smo reviziju priloženog bilansa stanja "TRGOVINSKO AKCIONARSKO DRUŠTVO UNIVERZAL KANJIŽA" Kanjiža, Subotički put 50 (u daljem tekstu: "UNIVERZAL" AD ili Društvo) na dan 31. decembra 2016. godine i bilans uspeha, izveštaja o ostalom rezultatu, izveštaja o tokovima gotovine, izveštaja o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregleda značajnih računovodstvenih politika i napomena uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju finansijskih izveštaja, kao i za obelodanjivanje izvršena u napomenama uz finansijske izveštaje, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije. Ova odgovornost obuhvata: osmišljavanje, primenu i održavanje internih kontrola koje su relevantne za sastavljanje i fer prezentaciju finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze nastale usled kriminalne radnje ili greške; odabir i primenu odgovarajućih računovodstvenih politika i računovodstvene procene koje su razumne u datim okolnostima.

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 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 revizijskog mišljenja.

Osnovi za mišljenje s rezervom

1. Na datum bilansa stanja 31. Decembra 2016. godine, Društvo nije izvršilo odmeravanje značajnog dela investicionih nekretnina primenom metoda fer vrednosti, koji je usvojilo svojim računovodstvenim politikama, kao metod vrednovanja nakon početnog priznavanja, što nije u skladu sa MRS 40 – Investicione nekretnine i zahtevom prema entitetu, da saglasno standardu, vrednost svih svojih investicionih nekretnina aktuelizuje i odmeri po fer vrednost na datum bilansa. Nismo bili u mogućnosti da kvantifikujemo efekte po navedenom pitanju na finansijske izveštaje za 2016. godinu.
2. Kao što je obelodanjeno u napomeni 4.2. potraživanja po kratkoročnim finansijskim plasmanima u iznosu od RSD 4.233 hiljade, prema povezanom pravnom licu MILA-M COMMERCE DOO, Kanjiža od čijeg je dospeća za naplatu prošao rok duži od godinu i više dana, reklasifikovana su u poslovnim knjigama i prikazani u finansijskim izveštajima za 2016. godinu na dugoročnim finansijskim plasmanima. U postupku prikupljanja revizijskih dokaza, nismo se uverili u postojanje adekvatnog finansijskog instrumenta koji bi u razumnoj meri podržao postojanje uslova za priznavanje odnosno reklasifikacije na dan bilansa u skladu sa MRS 39 - Finansijski instrumenti: Priznavanje i odmeravanje i MRS 1 – Presentacija finansijskih izveštaja. Zbog prethodno navedenog, u bilansu stanja na dan 31. Decembra 2016. godine u iznosu od RSD 4.233 hiljada precenjeni su dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima, dok su u bilansu uspeha za 2016. godinu potcenjeni rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha i negativan rezultat poslovanja za 2016. godinu
3. Kao što je obelodanjeno u napomeni 4.5.1.1 kratkoročno potraživanje po osnovu prodaje iz ranijih godina, prema pravnom licu DŽLS DOO, Novi Sad – u stečaju u iznosu od RSD 3.709 hiljada, u celosti je obezvređeno u 2016. godini putem ispravke vrednosti na teret rashoda perioda. Istovremeno, na dan bilansa, DŽLS d.o.o. Novi Sad – u stečaju se javlja i kao poverioc Društva po osnovu kratkoročnih zajmova iz ranijih godina (napomena 5.4.1) u iznosu od RSD 6.278 hiljada i po osnovu obaveza prema dobavljaču iz ranijih godina (napomena 5.4.2) u iznosu od RSD 1.474 hiljade. Imajući u vidu navedenu konstataciju, na dan bilansa nisu postojali uslovi za priznavanje obezvređenja predmetnih potraživanja u skladu sa MRS 8 - Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške i Konceptualnim okvirom za finansijsko izveštavanje. Zbog toga su u bilansu stanja na dan 31. Decembra 2016. godine u iznosu od RSD 3.709 hiljada potcenjeni kupci u zemlji – ostala povezana pravna lica, dok su u bilansu uspeha za 2016. godinu precenjeni rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha i negativan rezultat poslovanja za 2016. godinu.
4. Potraživanja po osnovu prodaje od kupaca u zemlji, prikazana u bilansu stanja na dan 31. Decembra 2016. godine u iznosu od RSD 10.763 hiljade, sadrže potraživanje prema fizičkom licu po Ugovoru o prodaji investicione nekretnine, od čijeg dospeća za naplatu je prošao rok duži od godinu i više dana, a za koje nije izvršeno obezvređenje putem ispravke vrednosti na teret rashoda perioda u skladu sa Konceptualnim okvirom za finansijsko izveštavanje i MRS 8 - Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške. Zbog toga su u bilansu stanja na dan 31. Decembra 2016. godine u iznosu od RSD 8.700 hiljada precenjena kratkoročna potraživanja od kupaca u zemlji, dok su u bilansu uspeha za 2016. godinu potcenjeni rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha i negativan rezultat poslovanja za 2016. godinu
5. Kratkoročni krediti i plasmani – ostala povezana pravna lica, prikazani u bilansu stanja na dan 31. Decembra 2016. godine u iznosu od RSD 34.139 hiljada u celosti se odnose na potraživanja po kratkoročnim beskamatnim pozajmicama povezanom pravnom licu MILA-M COMMERCE DOO, Kanjiža. Prikazani iznos sadrži potraživanja od RSD 1.770 hiljada od čijeg dospeća za naplatu je prošao rok duži od godinu i više dana, a za koja nije izvršeno obezvređenje putem ispravke vrednosti na teret rashoda perioda u skladu sa Konceptualnim okvirom za finansijsko izveštavanje i MRS 8 - Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške. Zbog toga su u bilansu stanja na dan 31. Decembra 2016. godine u iznosu od RSD 1.770 hiljada precenjeni kratkoročni finansijski plasmani, dok su u bilansu uspeha za 2016. godinu potcenjeni rashodi od usklađivanja

vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha i negativan rezultat poslovanja za 2016. godinu.

6. Druga potraživanja iskazana u bilansu stanja na dan 31. Decembra 2016. godine, sadrže potraživanja od zaposlenih u iznosu RSD 226 hiljada, od čijeg dospeća za naplatu je prošao rok duži od godinu i više dana, a za koja nije izvršeno obezvređenje putem ispravke vrednosti na teret rashoda perioda u skladu sa Konceptualnim okvirom za finansijsko izveštavanje i MRS 8 - Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške. Zbog toga su u bilansu stanja na dan 31. Decembra 2016. godine u iznosu od RSD 226 hiljade precejena druga potraživanja, dok su u bilansu uspeha za 2016. godinu potcejeni rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha i negativan rezultat poslovanja za 2016. godinu.

Mišljenje s rezervom

Po našem mišljenju, osim za potencijalne efekte na finansijske izveštaje pitanja razmotrenog u tački 1. i efekate koji na finansijske izveštaje imaju pitanja navedena u tačkama 2. do 6. pasusa osnova za mišljenje s rezervom, prezentirani finansijski izveštaji istinito i objektivno, po materijalno značajnim aspektima, prikazuju finansijski položaj "UNIVERZAL" AD na dan 31. Decembra 2016. godine i rezultat poslovanja za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije

Skretanje pažnje

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

- kao što je obelodanjeno u napomeni 5.4. uz priložene finansijske izveštaje, nad delom investicionih nekretnina Društva, uspostavljena je hipoteka u korist hipotekarnog poverioca Erste Bank a.d. Novi Sad, radi obezbeđenja urednog izmirenja obaveza prema banci po odobrenom investicionom kreditu pravnom licu Mila-M Commerce d.o.o. Kanjiža.

Ostala pitanja

Društvo je odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije (Službeni glasnik Republike Srbije broj 62/2013). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2015. godinu. U vezi sa tim, naši postupci se sprovode u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 – Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima. Po našem mišljenju godišnji izveštaj o poslovanju "UNIVERZAL" AD za 2016. godinu je u skladu sa finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

Novi Sad, 20. April 2017. godine

"Libra Audit" d.o.o. Novi Sad

Gordan Ferenček

Licencirani ovlašćeni revizor





Libra Audit d.o.o.

Preduzeće za reviziju, računovodstvene, finansijske i konsalting usluge □ 21000 Novi Sad, Beogradski kej 3

UNIVERZAL AD, Kanjiža

24420 Kanjiža
Subotički put 50

Akcionarima i Odboru direktora

PREDMET: Izjava o nezavisnosti

"LIBRA AUDIT" d.o.o. Novi Sad, Beogradski kej 3 - MB: 20544864; - PIB: 106158996 (u daljem tekstu "preduzeće za reviziju"), zaključilo je Ugovor o obavljanju revizije redovnih godišnjih finansijskih izveštaja za 2016. godinu od 21. septembra 2016. godine (u daljem tekstu: Ugovor o reviziji) sa "UNIVERZAL" AD, KANJIŽA, Subotički put 50, MB: 08025495; - PIB: 100953221 (u daljem tekstu: naručilac revizije).

Preduzeće za reviziju je izvršilo ugovorenu reviziju u periodu od dana zaključenja ugovora o reviziji do 18. Aprila 2017. godine. Revizorski tim koji je bio angažovan sačinjavala su sledeća lica:

- **Gordan Ferenček**, licencirani ovlašćeni revizor - ključni partner revizije
- **Srdan Milanović**, revizor senior - član tima
- **Dragoslava Lukić**, revizor - član tima

Saglasno odredbama člana 42. Zakona o reviziji („Službeni glasnik RS“ broj 63/2013), a prema našim najboljim saznanjima, izjavljujemo sledeće:

1. Preduzeće za reviziju nije akcionar, ulagač sredstava, niti osnivač naručioca revizije, niti ima direktnu ili indirektnu finansijsku (materijalnu) korist ili zaduženje kod naručioca posla ili sa njim povezanim pravnim licima.
2. Naručilac revizije ili sa njim povezana lica nisu udeličari, ulagači sredstava, niti osnivači preduzeća za reviziju, niti imaju direktnu ili indirektnu finansijsku (materijalnu) korist ili zaduženje kod preduzeća za reviziju;
3. Ključni revizorski partner i članovi revizorskog tima u ovom angažmanu, nisu akcionari, niti su osnivači naručioca revizije; takođe, nisu angažovani kao promoteri (lobisti), jemci, direktori ili zaposleni kako kod naručioca revizije, tako ni u sa njim povezanim licima;
4. Ključni revizorski partner i članovi revizorskog tima nisu srodnici po krvi direktora, većinskog akcionara, niti drugih lica iz rukovodeće strukture kako naručioca revizije, tako i sa njim povezanim licima;
5. Preduzeće za reviziju, ključni revizorski partner i članovi revizorskog tima, u toku 2017. godine, osim usluga predviđenih Ugovorom o reviziji, nisu vršili druge dodatne usluge naručiocu revizije; i
6. Ne postoje druge povezanosti ili okolnosti koje bi umanjile nezavisnost preduzeća za reviziju, ključnog revizorskog partnera i članova tima u odnosu na naručioca revizije.

Novi Sad, 18. April 2017. godine



"LIBRA AUDIT" d.o.o. Novi Sad
Gordan Ferenček, *direktor*



24420 Kanjiža, ul. Suboticki put 50,
Telefoni – Centrala +381 (0)24 874-876, 873-648
Direktor: 874-504,
Komercijala: 874-731, Tel/Faks 874-905
Knjigovodstvo: 874-941
Privr. računov. sektor: 874-855
Faksevi: +381 (0)24 874-905,
E-mail: ukanjiža@open.telekom.rs

LIBRA AUDIT DOO

21000 NOVI SAD
Beogradski kej 3

Kanjiža, 18.04.2017.
Naš broj: 02-22

Predmet: Pismo rukovodstva sa izjavom o prezentaciji redovnih godišnjih finansijskih izveštaja za 2016. godinu i godišnjeg izveštaja o poslovanju za 2016. godinu

U vezi sa revizijom godišnjih finansijskih izveštaja “UNIVERZAL” AD KANJIŽA (u daljem tekstu: pravno lice) za 2016. godinu, na osnovu koje treba da izrazite mišljenje o tome da li finansijski izveštaji pružaju istinit i pošten pregled finansijskog položaja pravnog lica u skladu sa relevantnim zakonskim okvirom, kao i da li su godišnji finansijski izveštaji u skladu sa posebnim propisima koji uređuju poslovanje pravnog lica, ako je to predviđeno tim propisima: posebna upozorenja i probleme na koje licencirani ovlašćeni revizor želi da ukaže, ali bez izražavanja mišljenja sa rezervom; i mišljenje o usklađenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za istu poslovnu godinu, dajemo sledeće izjave i uveravanja.

A. Izjavljujemo sledeće:

A.1. Redovni pojedinačni finansijski izveštaji pravnog lica za 2016. godinu, koji su priloženi uz ovo pismo, su konačni i verodostojni. To su oni finansijski izveštaji koji su bili predmet Vaše revizije i koji će biti dostavljeni Skupštini pravnog lica na usvajanje, a zatim će, po usvajanju, a radi javnog objavljivanja, biti dostavljeni Agenciji za privredne registre Beograd, Beogradskoj berzi AD Beograd, Komisiji za hartije od vrednosti Beograd, kao i drugim potencijalnim korisnicima.

A.2. Godišnji izveštaj o poslovanju za 2016. godinu, koji je takođe priložen uz ovo pismo je konačan i verodostojan. To je onaj godišnji izveštaj čiju ste zasnovanost i usklađenost sa priloženim finansijskim izveštajima pravnog lica za 2016. godinu razmatrali tokom Vaše revizije, i koji će, zajedno sa priloženim finansijskim izveštajima pravnog lica za 2016. godinu, biti dostavljeni Skupštini pravnog lica na usvajanje, a zatim će, po usvajanju, a radi javnog objavljivanja, biti dostavljeni Agenciji za privredne registre Beograd, Beogradskoj berzi AD Beograd, Komisiji za hartije od vrednosti Beograd, kao i drugim potencijalnim korisnicima.

B. Potvrđujemo, prema našem najboljem saznanju i uverenju, sledeće činjenice:

B.1. Finansijski izveštaji pravnog lica su prikazani u skladu sa računovodstvenim politikama pravnog lica i računovodstvenim propisima Republike Srbije.

B.2. Nije nam poznato da je iko od rukovodilaca ili zaposlenih u pravnom licu, sa ovlašćenjima da kontroliše i odobrava poslovne promene, umešan u bilo kakve nezakonite ili neregularne aktivnosti koje bi mogle uticati na istinitost finansijskih izveštaja i koje se mogu tretirati kao sumnjive transakcije, shodno odredbama Zakona o sprečavanju pranja novca i finansiranju terorizma. Nisu nam poznati drugi slučajevi pronevera ili sumnje u proneveru, koje se odnose na poslovanje pravnog lica.

B.3. Stavili smo Vam na raspolaganje sve poslovne knjige i dokumentaciju, sve zapisnike sa sednica Organa upravljanja i drugih organa pravnog lica, kao i sa sednica kolegijuma direktora, zapisnika inspeksijskih i drugih kontrolnih organa.

B.4. Sistem internih kontrola funkcioniše i nisu nam poznati materijalno značajni propusti i greške koje bi mogle uticati na istinitost finansijskih izveštaja.

B.5. Pravno lice je uredno izvršavalo sve ugovorene obaveze koje bi, u slučaju neizvršavanja, mogle da se odraze na istinitost finansijskih izveštaja. Ne postoje nikakvi sporovi zbog neizvršavanja obaveza prema državnim organima, koji proističu iz finansijskog poslovanja.

B.6. Nemamo nikakve planove niti namere čija bi realizacija mogla značajno da utiče na vrednost sredstava pravnog lica ili na klasifikaciju sredstava i izvora sredstava, prikazanih u finansijskim izveštajima.

B.7. Identifikovali smo sva sredstva kojima pravno lice raspolaže na dan bilansa. Sredstva su vrednovana u skladu sa računovodstvenim politikama.

B.8. Pravno lice ima valjanu dokumentaciju o svojini nad sredstvima kojima raspolaže i osim onoga što Vam je stavljeno na uvid nema drugih terećenja niti hipoteke.

B.9. Proknjižili smo i prikazali sve obaveze, kako stvarne, tako i potencijalne i stavili smo Vam na uvid sve garancije koje smo izdali trećim licima.

B.10. Osim događaja sa kojima smo Vas već upoznali, nema drugih događaja nastalih nakon datuma bilansa stanja, koji bi mogli zahtevati korekciju finansijskih izveštaja.

B.11. Pravno lice nema materijalno značajnih sudskih sporova u toku osim onih koje smo Vam stavili na uvid.

B.12. Identifikovali smo i na odgovarajući način obelodanili sve transakcije sa povezanim pravnim licima, fizičkim ili pravnim licima u čijim se poslovnim odnosima javlja mogućnost kontrole ili značajnijeg uticaja na poslovne odluke, shodno MRS 24- Obelodanjivanje povezanih strana i Zakonu o porezu na dobit. Pored toga obelodanili smo prihode od prodaje i odgovarajuće troškove, kao i potraživanja i obaveze po osnovu transakcija:

- između povezanih pravnih lica,
- između povezanih pravnih lica i članova ključnog upravljačkog tela ili njihovih članova uže porodice.

B.13. Nije bilo događaja nakon datuma bilansa stanja, koji bi zahtevali obelodanjivanje u finansijskim izveštajima pravnog lica, osim događaja koji su obelodanjeni u izveštaju.

Generalni direktor
Đorđe Lončar



Попуњава правно лице - предузетник

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------|------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|------------------|---|---|---|---|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Матични број | 0 | 8 | 0 | 2 | 5 | 4 | 9 | 5 | Шифра делатности | 6 | 8 | 2 | 0 | ПИБ | 1 | 0 | 0 | 9 | 5 | 3 | 2 | 2 | 1 |
| Назив | Univezal akcionarsko društvo | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Седиште | Kanjiža, Subotički put 50 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

БИЛАНС СТАЊА
на дан 31.12. 2016 . године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|------------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање 31.12. 2015. | Почетно стање 01.01.2015. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | АКТИВА | | | | | |
| 00 | А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0001 | | | | |
| | Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034) | 0002 | | 262.314 | 254.711 | 280.882 |
| 01 | I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009) | 0003 | | | | |
| 010 и део 019 | 1. Улагања у развој | 0004 | | | | |
| 011, 012 и део 019 | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права | 0005 | | | | |
| 013 и део 019 | 3. Гудвил | 0006 | | | | |
| 014 и део 019 | 4. Остала нематеријална имовина | 0007 | | | | |
| 015 и део 019 | 5. Нематеријална имовина у припреми | 0008 | | | | |
| 016 и део 019 | 6. Аванси за нематеријалну имовину | 0009 | | | | |
| 02 | II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018) | 0010 | 4.1 | 258.081 | 254.711 | 280.837 |
| 020, 021 и део 029 | 1. Земљиште | 0011 | 4.1 | 6.548 | 6.548 | 7.278 |
| 022 и део 029 | 2. Грађевински објекти | 0012 | 4.1 | 6.822 | 7.017 | 7.213 |
| 023 и део 029 | 3. Постројења и опрема | 0013 | 4.1 | 706 | 931 | 1.969 |
| 024 и део 029 | 4. Инвестиционе некретнине | 0014 | 4.1 | 240.422 | 240.215 | 264.377 |
| 025 и део 029 | 5. Остале некретнине, постројења и опрема | 0015 | | | | |
| 026 и део 029 | 6. Некретнине, постројења и опрема у припреми | 0016 | 4.1 | 3.583 | - | - |
| 027 и део 029 | 7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми | 0017 | | | | |
| 028 и део 029 | 8. Аванси за некретнине, постројења и опрему | 0018 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|-------------------------------------|---|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање 31.12.2015. | Почетно стање 01.01.2015. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 03 | III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023) | 0019 | | | | |
| 030, 031 и део 039 | 1. Шуме и вишегодишњи засади | 0020 | | | | |
| 032 и део 039 | 2. Основно стадо | 0021 | | | | |
| 037 и део 039 | 3. Биолошка средства у припреми | 0022 | | | | |
| 038 и део 039 | 4. Аванси за биолошка средства | 0023 | | | | |
| 04. осим 047 | IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033) | 0024 | 4.2 | 4.233 | - | 45 |
| 040 и део 049 | 1. Учешћа у капиталу зависних правних лица | 0025 | | | | |
| 041 и део 049 | 2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима | 0026 | | | | |
| 042 и део 049 | 3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају | 0027 | | | | |
| део 043, део 044 и део 049 | 4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима | 0028 | | | | |
| део 043, део 044 и део 049 | 5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима | 0029 | 4.2 | 4.233 | - | - |
| део 045 и део 049 | 6. Дугорочни пласмани у земљи | 0030 | | | | |
| део 045 и део 049 | 7. Дугорочни пласмани у иностранству | 0031 | | | | |
| 046 и део 049 | 8. Хартије од вредности које се држе до доспећа | 0032 | | | | |
| 048 и део 049 | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани | 0033 | 4.2 | - | - | 45 |
| 05 | V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041) | 0034 | | | | |
| 050 и део 059 | 1. Потраживања од матичног и зависних правних лица | 0035 | | | | |
| 051 и део 059 | 2. Потраживања од осталих повезаних лица | 0036 | | | | |
| 052 и део 059 | 3. Потраживања по основу продаје на робни кредит | 0037 | | | | |
| 053 и део 059 | 4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу | 0038 | | | | |
| 054 и део 059 | 5. Потраживања по основу јемства | 0039 | | | | |
| 055 и део 059 | 6. Спорна и сумњива потраживања | 0040 | | | | |
| 056 и део 059 | 7. Остала дугорочна потраживања | 0041 | | | | |
| 288 | В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА | 0042 | 4.3 | - | - | 1.618 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------------|---|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070) | 0043 | | 73.085 | 94.134 | 19.154 |
| Класа 1 | I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050) | 0044 | 4.4 | 6.895 | 923 | 8.759 |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 0045 | | | | |
| 11 | 2. Недовршена производња и недовршене услуге | 0046 | | | | |
| 12 | 3. Готови производи | 0047 | | | | |
| 13 | 4. Роба | 0048 | 4.4 | 6.563 | 591 | 8.410 |
| 14 | 5. Стална средства намењена продаји | 0049 | | | | |
| 15 | 6. Плаћени аванси за залихе и услуге | 0050 | 4.4 | 332 | 332 | 349 |
| 20 | II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058) | 0051 | 4.5.1.1 | 14.835 | 21.069 | 5.525 |
| 200 и део 209 | 1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица | 0052 | | | | |
| 201 и део 209 | 2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица | 0053 | | | | |
| 202 и део 209 | 3. Купци у земљи - остала повезана правна лица | 0054 | 4.5.1.1 | 4.072 | 3.709 | 3.709 |
| 203 и део 209 | 4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица | 0055 | | | | |
| 204 и део 209 | 5. Купци у земљи | 0056 | 4.5.1.1 | 10.763 | 17.360 | 1.816 |
| 205 и део 209 | 6. Купци у иностранству | 0057 | | | | |
| 206 и део 209 | 7. Остала потраживања по основу продаје | 0058 | | | | |
| 21 | III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА | 0059 | | | | |
| 22 | IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА | 0060 | 4.5.1.2 | 710 | 266 | 204 |
| 236 | V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 0061 | | | | |
| 23 осим 236 и 237 | VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067) | 0062 | 4.5.2 | 50.479 | 22.985 | 4.597 |
| 230 и део 239 | 1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица | 0063 | | | | |
| 231 и део 239 | 2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица | 0064 | 4.5.2 | 34.139 | 7.455 | 4.297 |
| 232 и део 239 | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи | 0065 | 4.5.2 | 16.340 | 15.530 | 300 |
| 233 и део 239 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0066 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|----------------------------------|---|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање 31.12.2015. | Почетно стање 01.01.2015. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 234, 235, 238 и део 239 | 5. Остали краткорочни финансијски пласмани | 0067 | | | | |
| 24 | VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА | 0068 | 4.5.3 | 63 | 48.771 | 3 |
| 27 | VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0069 | 4.5.4 | 66 | 40 | 29 |
| 28 осим 288 | IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0070 | 4.5.5 | 37 | 80 | 37 |
| | Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043) | 0071 | | 335.399 | 348.845 | 301.654 |
| 88 | Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА | 0072 | 5.5 | 31.891 | 31.867 | 31.867 |
| | ПАСИВА | | | | | |
| | А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442) | 0401 | | 308.004 | 310.437 | 281.817 |
| 30 | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410) | 0402 | 5.1.1 | 236.282 | 231.310 | 231.310 |
| 300 | 1. Акцијски капитал | 0403 | 5.1.1 | 230.858 | 230.858 | 230.858 |
| 301 | 2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу | 0404 | | | | |
| 302 | 3. Улози | 0405 | | | | |
| 303 | 4. Државни капитал | 0406 | | | | |
| 304 | 5. Друштвени капитал | 0407 | | | | |
| 305 | 6. Задружни удели | 0408 | | | | |
| 306 | 7. Емисиона премија | 0409 | 5.1.1 | 5.055 | 83 | 83 |
| 309 | 8. Остали основни капитал | 0410 | 5.1.1 | 369 | 369 | 369 |
| 31 | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0411 | | | | |
| 047 и 237 | III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ | 0412 | 5.1.2 | 6.820 | 102 | 102 |
| 32 | IV. РЕЗЕРВЕ | 0413 | | | | |
| 330 | V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ | 0414 | | | | |
| 33 осим 330 | VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330) | 0415 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање 31.12.2015. | Почетно стање 01.01.2015. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 33 осим 330 | VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330) | 0416 | | | | |
| 34 | VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419) | 0417 | 5.1.3 | 79.229 | 79.229 | 50.609 |
| 340 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0418 | 5.1.3 | 79.229 | 50.609 | 45.840 |
| 341 | 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0419 | 5.1.3 | - | 28.620 | 4.769 |
| | IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0420 | | | | |
| 35 | X. ГУБИТАК (0422 + 0423) | 0421 | 5.1.4 | 687 | - | - |
| 350 | 1. Губитак ранијих година | 0422 | | | | |
| 351 | 2. Губитак текуће године | 0423 | 5.1.4 | 687 | - | - |
| | Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432) | 0424 | | - | 9.787 | - |
| 40 | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431) | 0425 | | | | |
| 400 | 1. Резервисања за трошкове у гарантном року | 0426 | | | | |
| 401 | 2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава | 0427 | | | | |
| 403 | 3. Резервисања за трошкове реструктурирања | 0428 | | | | |
| 404 | 4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених | 0429 | | | | |
| 405 | 5. Резервисања за трошкове судских спорова | 0430 | | | | |
| 402 и 409 | 6. Остала дугорочна резервисања | 0431 | | | | |
| 41 | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440) | 0432 | 5.2.2 | - | 9.787 | - |
| 410 | 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал | 0433 | | | | |
| 411 | 2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима | 0434 | | | | |
| 412 | 3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима | 0435 | | | | |
| 413 | 4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана | 0436 | | | | |
| 414 | 5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи | 0437 | 5.2.2.1 | - | 9.787 | - |
| 415 | 6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству | 0438 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|---------------------------|---------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање 31.12. 2015. | Почетно стање 01.01.2015. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 416 | 7. Обавезе по основу финансијског лизинга | 0439 | | | | |
| 419 | 8. Остале дугорочне обавезе | 0440 | | | | |
| 498 | В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 0441 | 5.3 | 15.300 | 12.780 | - |
| 42 до 49 (осим 498) | Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462) | 0442 | | 12.095 | 15.841 | 19.837 |
| 42 | I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449) | 0443 | 5.4.1 | 6.278 | 8.491 | 6.278 |
| 420 | 1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица | 0444 | | | | |
| 421 | 2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица | 0445 | 5.4.1 | 6.278 | 6.278 | 6.278 |
| 422 | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи | 0446 | | | | |
| 423 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0447 | | | | |
| 427 | 5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји | 0448 | | | | |
| 424, 425, 426 и 429 | 6. Остале краткорочне финансијске обавезе | 0449 | 5.4.1 | - | 2.213 | - |
| 430 | II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ | 0450 | | | | |
| 43 осим 430 | III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458) | 0451 | 5.4.2 | 4.143 | 3.371 | 8.365 |
| 431 | 1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи | 0452 | | | | |
| 432 | 2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству | 0453 | | | | |
| 433 | 3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи | 0454 | 5.4.2 | 1.474 | 1.474 | 1.474 |
| 434 | 4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству | 0455 | | | | |
| 435 | 5. Добављачи у земљи | 0456 | 5.4.2 | 2.669 | 1.897 | 6.891 |
| 436 | 6. Добављачи у иностранству | 0457 | | | | |
| 439 | 7. Остале обавезе из пословања | 0458 | | | | |
| 44, 45 и 46 | IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ | 0459 | 5.4.3 | 1.374 | 1.141 | 1.417 |
| 47 | V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0460 | 5.4.4 | 203 | 64 | 39 |
| 48 | VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ | 0461 | 5.4.5 | - | 2.774 | 3.738 |
| 49 осим 498 | VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0462 | 5.4.6 | 97 | - | - |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|------------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање 31.12. 2015. | Почетно стање 01.01.2015. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0 | 0463 | | | | |
| | Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0 | 0464 | | 335.399 | 348.845 | 301.654 |
| 89 | Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | 0465 | 5.5 | 31.891 | 31.867 | 31.867 |

У Kanjiža

Законски заступник

М.П.

дана 20.04.2017. године

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

Попуњава правно лице - предузетник

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------|-------------------------------|---|---|---|---|---|--|--|------------------|---|---|---|---|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Матични број | 0 | 8 | 0 | 2 | 5 | 4 | | | Шифра делатности | 6 | 8 | 2 | 0 | ПИБ | 1 | 0 | 0 | 9 | 5 | 3 | 2 | 2 | 1 |
| Назив | Univerzal akcionarsko društvo | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Седиште | Kanjiža, Subotički put 50 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2016. до 31.12. 2016. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | И з н о с | |
|---------------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| 60 до 65, осим 62 и 63 | А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017) | 1001 | 3.1 | 20.555 | 34.969 |
| 60 | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008) | 1002 | 3.1 | 919 | 14.836 |
| 600 | 1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1003 | | | |
| 601 | 2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1004 | | | |
| 602 | 3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту | 1005 | | | |
| 603 | 4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту | 1006 | | | |
| 604 | 5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту | 1007 | 3.1 | 919 | 14.836 |
| 605 | 6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту | 1008 | | | |
| 61 | II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015) | 1009 | 3.1 | 499 | - |
| 610 | 1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1010 | | | |
| 611 | 2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1011 | | | |
| 612 | 3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту | 1012 | | | |
| 613 | 4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту | 1013 | | | |
| 614 | 5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту | 1014 | 3.1 | 499 | - |
| 615 | 6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту | 1015 | | | |
| 64 | III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ. | 1016 | | | |
| 65 | IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | 1017 | 3.1 | 19.137 | 20.133 |
| | РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| 50 до 55, 62 и 63 | Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0 | 1018 | 3.2 | 15.830 | 35.398 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | И з н о с | |
|-------------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 50 | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1019 | 3.2.1 | 591 | 13.970 |
| 62 | II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ | 1020 | | | |
| 630 | III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1021 | | | |
| 631 | IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1022 | | | |
| 51 осим 513 | V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА | 1023 | 3.2.2 | 146 | 48 |
| 513 | VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1024 | 3.2.3 | 2.916 | 1.385 |
| 52 | VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ | 1025 | 3.2.4 | 4.473 | 3.769 |
| 53 | VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1026 | 3.2.5 | 2.653 | 11.879 |
| 540 | IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1027 | 3.2.6 | 770 | 1.218 |
| 541 до 549 | X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА | 1028 | | | |
| 55 | XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1029 | 3.2.7 | 4.281 | 3.129 |
| | B. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0 | 1030 | | 4.725 | |
| | Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0 | 1031 | | | 429 |
| 66 | Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039) | 1032 | 3.3 | 346 | 156 |
| 66, осим 662, 663 и 664 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037) | 1033 | 3.3 | - | 9 |
| 660 | 1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица | 1034 | | | |
| 661 | 2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица | 1035 | | | |
| 665 | 3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата | 1036 | | | |
| 669 | 4. Остали финансијски приходи | 1037 | 3.3 | - | 9 |
| 662 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА) | 1038 | 3.3 | 346 | 3 |
| 663 и 664 | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1039 | 3.3 | - | 144 |
| 56 | Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047) | 1040 | 3.4 | 387 | 2.664 |
| 56, осим 562, 563 и 564 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045) | 1041 | 3.4 | 3 | - |
| 560 | 1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима | 1042 | | | |
| 561 | 2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима | 1043 | | | |
| 565 | 3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата | 1044 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | И з н о с | |
|-------------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 566 и 569 | 4. Остали финансијски расходи | 1045 | 3.4 | 3 | - |
| 562 | II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1046 | 3.4 | 384 | 2.661 |
| 563 и 564 | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1047 | 3.4 | - | 3 |
| | Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040) | 1048 | | | |
| | Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032) | 1049 | | 41 | 2.508 |
| 683 и 685 | 3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1050 | | | |
| 583 и 585 | И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1051 | 3.5 | 3.864 | 4.297 |
| 67 и 68, осим 683 и 685 | Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 1052 | 3.6 | 1.016 | 55.641 |
| 57 и 58, осим 583 и 585 | К. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1053 | 3.7 | 3 | 4.505 |
| | Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053) | 1054 | 3.8 | 1.833 | 43.902 |
| | Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052) | 1055 | | | |
| 69-59 | М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1056 | | | |
| 59-69 | Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1057 | | | |
| | Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057) | 1058 | 3.8 | 1.833 | 43.902 |
| | О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056) | 1059 | | | |
| | П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | | | |
| 721 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 1060 | | | 884 |
| део 722 | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА | 1061 | 3.8 | 3.015 | 14.398 |
| део 722 | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА | 1062 | 3.8 | 495 | - |
| 723 | Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА | 1063 | | | |
| | С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063) | 1064 | | - | 28.620 |
| | Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063) | 1065 | | 687 | - |
| | I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 1066 | | | |
| | II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | 1067 | | | |
| | III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 1068 | | | |
| | IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | 1069 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | И з н о с | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ | | | | |
| | 1. Основна зарада по акцији | 1070 | | | |
| | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији | 1071 | | | |

У Kanjiža

Законски заступник

М.П.

дана 20.04.2017. године

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 8 0 2 5 4 9 5 Шифра делатности 6 8 2 0 ПИБ 1 0 0 9 5 3 2 2 1

Назив УНИВЕРЗАЛ АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО

Седиште КАЊИЖА, СУБОТИЧКИ ПУТ 50

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
за период од **_01.01.2016. до 31.12. 2016. године**

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------------|---|------|------------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| | I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064) | 2001 | | | 28.620 |
| | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065) | 2002 | | 687 | |
| | Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК | | | | |
| | а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме | | | | |
| 330 | а) повећање ревалоризационих резерви | 2003 | | | |
| | б) смањење ревалоризационих резерви | 2004 | | | |
| | 2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања | | | | |
| 331 | а) добици | 2005 | | | |
| | б) губици | 2006 | | | |
| | 3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала | | | | |
| 332 | а) добици | 2007 | | | |
| | б) губици | 2008 | | | |
| | 4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава | | | | |
| 333 | а) добици | 2009 | | | |
| | б) губици | 2010 | | | |
| | б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| | 1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања | | | | |
| 334 | а) добици | 2011 | | | |
| | б) губици | 2012 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------------|---|------|------------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 335 | 2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање | | | | |
| | а) добници | 2013 | | | |
| | б) губици | 2014 | | | |
| 336 | 3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока | | | | |
| | а) добници | 2015 | | | |
| | б) губици | 2016 | | | |
| 337 | 4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају | | | | |
| | а) добници | 2017 | | | |
| | б) губици | 2018 | | | |
| | I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0 | 2019 | | | |
| | II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0 | 2020 | | | |
| | III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА | 2021 | | | |
| | IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0 | 2022 | | | |
| | V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0 | 2023 | | | |
| | В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА | | | | |
| | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0 | 2024 | | | 28.620 |
| | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0 | 2025 | | 687 | |
| | Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0 | 2026 | | | |
| | 1. Приписан већинским власницима капитала | 2027 | | | |
| | 2. Приписан власницима који немају контролу | 2028 | | | |

У Кањижа

Законски заступник

М.П.

дана 20.04.2017.године

Попуњава правно лице - предузетник

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------|-------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|------------------|---|---|---|---|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Матични број | 0 | 8 | 0 | 2 | 5 | 4 | 9 | 5 | Шифра делатности | 6 | 8 | 2 | 0 | ПИБ | 1 | 0 | 0 | 9 | 5 | 3 | 2 | 2 |
| Назив | УНИВЕРЗАЛ АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Седиште | КАЊИЖА, СУБОТИЧКИ ПУТ 50 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

| Позиција | АОП | Износ | |
|---|------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ | | | |
| I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3) | 3001 | 20.575 | 34.221 |
| 1. Продаја и примљени аванси | 3002 | 919 | 11.502 |
| 2. Примљене камате из пословних активности | 3003 | 46 | 3 |
| 3. Остали приливи из редовног пословања | 3004 | 19.610 | 22.716 |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5) | 3005 | 30.430 | 39.626 |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси | 3006 | 21.926 | 30.186 |
| 2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 3007 | 4.473 | 3.769 |
| 3. Плаћене камате | 3008 | 384 | 2.661 |
| 4. Порез на добитак | 3009 | 884 | - |
| 5. Одливи по основу осталих јавних прихода | 3010 | 2.763 | 3.010 |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II) | 3011 | | |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I) | 3012 | 9.855 | 5.405 |
| B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5) | 3013 | 800 | 75.696 |
| 1. Продаја акција и удела (нето приливи) | 3014 | | |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3015 | 800 | 75.696 |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето приливи) | 3016 | | |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања | 3017 | | |
| 5. Примљене дивиденде | 3018 | | |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3) | 3019 | 4.077 | 8.195 |
| 1. Куповина акција и удела (нето одливи) | 3020 | | |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3021 | 4.077 | 8.195 |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето одливи) | 3022 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II) | 3023 | | 67.501 |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I) | 3024 | 3.277 | - |
| B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5) | 3025 | 10.985 | 14.930 |
| 1. Увећање основног капитала | 3026 | | |
| 2. Дугорочни кредити (нето приливи) | 3027 | | 12.000 |

| Позиција | АОП | Износ | |
|--|------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 3. Краткорочни кредити (нето приливи) | 3028 | 10.985 | 2.930 |
| 4. Остале дугорочне обавезе | 3029 | | |
| 5. Остале краткорочне обавезе | 3030 | | |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6) | 3031 | 46.561 | 28.255 |
| 1. Откуп сопствених акција и удела | 3032 | 1.788 | - |
| 2. Дугорочни кредити (одливи) | 3033 | 9.787 | - |
| 3. Краткорочни кредити (одливи) | 3034 | 34.986 | 28.255 |
| 4. Остале обавезе (одливи) | 3035 | | |
| 5. Финансијски лизинг | 3036 | | |
| 6. Исплаћене дивиденде | 3037 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II) | 3038 | | |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I) | 3039 | 35.576 | 13.325 |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025) | 3040 | 32.360 | 124.847 |
| Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031) | 3041 | 81.068 | 76.076 |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041) | 3042 | | 48.771 |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040) | 3043 | 48.708 | |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 3044 | 48.771 | 3 |
| З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3045 | | |
| И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3046 | | 3 |
| Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046) | 3047 | 63 | 48.771 |

У _____ Кањижа _____

Законски заступник

М.П.

дана 20.04.2017. године

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

Попуњава правно лице - предузетник

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------|---|---|---|---|---|---|---|---|------------------|---|---|---|---|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Матични број | 0 | 8 | 0 | 2 | 5 | 4 | 9 | 5 | Шифра делатности | 6 | 8 | 2 | 0 | ПИБ | 1 | 0 | 0 | 9 | 5 | 3 | 2 | 2 | 1 |
|--------------|---|---|---|---|---|---|---|---|------------------|---|---|---|---|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Назив УНИВЕРЗАЛ АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО

Седиште КАЊИЖА, СУБОТИЧКИ ПУТ 50

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

| Редни број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|------------|---|---------------------|-----------------|------|------------------------------|------|---------|
| | | АОП | 30 | АОП | 31 | АОП | 32 |
| | | | Основни капитал | | Уписани а неуплаћени капитал | | Резерве |
| 1 | 2 | | 3 | | 4 | | 5 |
| | Почетно стање претходне године на дан 01.01.2015_ | | | | | | |
| 1. | а) дуговни салдо рачуна | 4001 | | 4019 | | 4037 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4002 | 231.310 | 4020 | | 4038 | |
| | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| 2. | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4003 | | 4021 | | 4039 | |
| | б) Исправке на потражној страни рачуна | 4004 | | 4022 | | 4040 | |
| | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2015 | | | | | | |
| 3. | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4005 | | 4023 | | 4041 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4006 | 231.310 | 4024 | | 4042 | |
| | Промене у претходној 2015 години | | | | | | |
| 4. | а) промет на дуговној страни рачуна | 4007 | | 4025 | | 4043 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4008 | | 4026 | | 4044 | |
| | Стање на крају претходне године 31.12.2015 | | | | | | |
| 5. | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4009 | | 4027 | | 4045 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4010 | 231.310 | 4028 | | 4046 | |
| | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| 6. | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4011 | | 4029 | | 4047 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4012 | | 4030 | | 4048 | |
| | Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01.2016_ | | | | | | |
| 7. | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4013 | | 4031 | | 4049 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4014 | 231.310 | 4032 | | 4050 | |
| | Промене у текућој 2016 години | | | | | | |
| 8. | а) промет на дуговној страни рачуна | 4015 | | 4033 | | 4051 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4016 | 4.972 | 4034 | | 4052 | |
| | Стање на крају текуће године 31.12. 2016 | | | | | | |
| 9. | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4017 | | 4035 | | 4053 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4018 | 236.282 | 4036 | | 4054 | |

| Редни Број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|------------|---|---------------------|---------|------|----------------------------|------|-----------------------|
| | | АОП | 35 | АОП | 047 и 237 | АОП | 34 |
| | | | Губитак | | Откупљене сопствене акције | | Нераспоређени добитак |
| | 2 | | 6 | | 7 | | 8 |
| 1. | Почетно стање претходне године на дан 01.01.2015 | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4055 | | 4073 | 102 | 4091 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4056 | | 4074 | | 4092 | 50.609 |
| 2. | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4057 | | 4075 | | 4093 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4058 | | 4076 | | 4094 | |
| 3. | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2015 | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2b \geq 0$) | 4059 | | 4077 | 102 | 4095 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна ($1b - 2a + 2b \geq 0$) | 4060 | | 4078 | | 4096 | 50.609 |
| 4. | Промене у претходној 2015 години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4061 | | 4079 | | 4097 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4062 | | 4080 | | 4098 | 42.030 |
| 5. | Стање на крају претходне године 31.12.2015 | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4b \geq 0$) | 4063 | | 4081 | 102 | 4099 | |
| | б) потражни салдо рачуна ($3b - 4a + 4b \geq 0$) | 4064 | | 4082 | | 4100 | 92.639 |
| 6. | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4065 | | 4083 | | 4101 | 13.410 |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4066 | | 4084 | | 4102 | |
| 7. | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.2016_ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6b \geq 0$) | 4067 | | 4085 | 102 | 4103 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна ($5b - 6a + 6b \geq 0$) | 4068 | | 4086 | | 4104 | 79.229 |
| 8. | Промене у текућој 2016_ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4069 | 687 | 4087 | 6.718 | 4105 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4070 | | 4088 | | 4106 | |
| 9. | Стање на крају текуће године 31.12. 2016 | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна ($7a + 8a - 8b \geq 0$) | 4071 | 687 | 4089 | 6.820 | 4107 | |
| | б) потражни салдо рачуна ($7b - 8a + 8b \geq 0$) | 4072 | | 4090 | | 4108 | 79.229 |

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | | | | |
|------------|---|------------------------------|-------------------------|------|-----------------------------|------|--|
| | | АОП | 330 | АОП | 331 | 332 | |
| | | | Ревалоризационе резерве | | Актуарски добици или губици | | Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала |
| 1 | 2 | | 9 | | 10 | | 11 |
| 1. | Почетно стање претходне године на дан 01.01.2015 | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4109 | | 4127 | | 4145 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4110 | | 4128 | | 4146 | |
| 2. | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4111 | | 4129 | | 4147 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4112 | | 4130 | | 4148 | |
| 3. | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2015 | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2б) \geq 0$ | 4113 | | 4131 | | 4149 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2a + 2б) \geq 0$ | 4114 | | 4132 | | 4150 | |
| 4. | Промене у претходној 2015_ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4115 | | 4133 | | 4151 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4116 | | 4134 | | 4152 | |
| 5. | Стање на крају претходне године 31.12.2015 | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4б) \geq 0$ | 4117 | | 4135 | | 4153 | |
| | б) потражни салдо рачуна ($3б - 4a + 4б) \geq 0$ | 4118 | | 4136 | | 4154 | |
| 6. | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4119 | | 4137 | | 4155 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4120 | | 4138 | | 4156 | |
| 7. | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2016_ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6б) \geq 0$ | 4121 | | 4139 | | 4157 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6a + 6б) \geq 0$ | 4122 | | 4140 | | 4158 | |
| 8. | Промене у текућој 2016 години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4123 | | 4141 | | 4159 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4124 | | 4142 | | 4160 | |
| 9. | Стање на крају текуће године 31.12. 2016 | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна ($7a + 8a - 8б) \geq 0$ | 4125 | | 4143 | | 4161 | |
| | б) потражни салдо рачуна ($7б - 8a + 8б) \geq 0$ | 4126 | | 4144 | | 4162 | |

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

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | АОП | Укупан капитал [$\sum(\text{ред } 16 \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15) - \sum(\text{ред } 1a \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15)] \geq 0$ | АОП | Губитак изнад капитала [$\sum(\text{ред } 1a \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15) - \sum(\text{ред } 16 \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15)] \geq 0$ |
|------------|--|------------------------------|---|------|---|------|--|
| | | АОП | 337 | | | | |
| | | | Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају | | | | |
| 1 | 2 | | 15 | | 16 | | 17 |
| 1. | Почетно стање претходне године на дан 01.01.2015 | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4217 | | 4235 | 281.817 | 4244 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4218 | | | | | |
| 2. | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4219 | | 4236 | | 4245 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4220 | | | | | |
| 3. | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2015 | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2б) \geq 0$ | 4221 | | 4237 | 281.817 | 4246 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 2б) \geq 0$ | 4222 | | | | | |
| 4. | Промене у претходној 2015_ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4223 | | 4238 | 42.030 | 4247 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4224 | | | | | |
| 5. | Стање на крају претходне године 31.12.2015_ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4б) \geq 0$ | 4225 | | 4239 | 323.847 | 4248 | |
| | б) потражни салдо рачуна ($3б - 4a + 4б) \geq 0$ | 4226 | | | | | |
| 6. | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4227 | | 4240 | 13.410 | 4249 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4228 | | | | | |
| 7. | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2016_ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6б) \geq 0$ | 4229 | | 4241 | 310.437 | 4250 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6a + 6б) \geq 0$ | 4230 | | | | | |
| 8. | Промене у текућој 2016_ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4231 | | 4242 | 7.405 | 4251 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4232 | | | | | |
| 9. | Стање на крају текуће године 31.12. 2016_ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна ($7a + 8a - 8б) \geq 0$ | 4233 | | 4243 | 308.004 | 4252 | |
| | б) потражни салдо рачуна ($7б - 8a + 8б) \geq 0$ | 4234 | | | | | |

У Кањижа

Законски заступник

М.П.

дана 20.04.2017. године

**NAPOMENE
UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ ZA 2016. GODINU
"UNIVERZAL" AD KANJIŽA**

1. OPŠTE INFORMACIJE

Trgovinsko akcionarsko društvo «UNIVERZAL» Kanjiža osnovano je kao društveno preduzeće 01.04.1954. godine, a registrovano je kao akcionarsko društvo 1997. godine. 25.11.2002 godine privatizovano je metodom javne aukcije. Usklađivanje sa Zakonom o privrednim društvima je izvršeno 02.07.2012 godine registracijom u APR Ugovora o organizovanju akcionarskog društva "Univerzal" a.d. Kanjiža, koji predstavlja osnivački akt. Većinski vlasnik akcija je Dmitar Lončar, koji poseduje 53,5169 % akcija.

Sedište društva je u Kanjiži, Subotički put 50.

Matični broj društva je 08025495.

PIB Društva je 100953221.

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

Društvo obavlja sledeće delatnosti:

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

Na dan 31.12.2016. godine delatnost trgovine se obavlja u jednom veleprodajnom objektu.

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

Na dan 31.12.2016 godine Društvo je imalo 7 zaposlenih, a prosečan broj zaposlenih u obračunskom periodu je 6. Na dan 31.12.2015 broj zaposlenih u društvu je bio 5.

Finansijski izveštaji za 2016 godinu, odobreni su od strane Odbora Direktora Društva 2017. godine

Ove napomene su sastavni deo Finansijski izveštaji za 2016 godinu.

Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu (Sluzbeni glasnik RS br.62/2013) društvo je na dan 31.12.2016. godine razvrstano u mikro pravno lice.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

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

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Zakonom o reviziji, koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim MSFI, kao i propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Imajući u vidu razlike između ove dve regulative, ovi finansijski izveštaji odstupaju od MSFI u sledećem:

1. Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 - "Prezentacija finansijskih izveštaja".
2. Društvo nije izvršilo obračun i rezervisanje za primanja zaposlenih u skladu sa MRS 19 - Primanja 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 2015 godinu.

2.2. Preračunavanje stranih valuta

a) Funkcionalna i valuta prikazivanja

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

b) Pozitivne i negativne kursne razlike

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

OBJAŠNJENJE POZICIJA BILANSA USPEHA

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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

3.1. POSLOVNI PRIHODI

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

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

Društvo je u ovom obračunskom periodu ostvarilo prihode po osnovu izdavanja objekata u zakup u iznosu 19.137 hiljade dinara i prihode od prodaje roba i usluga u iznosu od 1.418 hiljada dinara, koji se sastoje od prodaje robe na veliko, u iznosu 919 hiljada i prihod od prodaje usluga- tehnicki pregled vozila 499 hiljada dinara.

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

| | 2016. RSD 000 | 2015. RSD 000 |
|---|----------------------|----------------------|
| 1) Prihodi od prodaje robe na veliko | 919 | 65 |
| Prihodi od prodaje robe na tuđem sklad | - | 14 771 |
| <u>Prihodi od prodaje usluga – tehnicki pregled</u> | <u>499</u> | <u>-</u> |
| | 1.418 | 14.836 |
| 2) Prihodi od zakupnina objekata | 19.137 | 20.133 |
| UKUPNO (1+2) | <u>20.555</u> | <u>34.969</u> |

3.2. POSLOVNI RASHODI

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

3.2.1. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

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

Struktura nabavne vrednosti prodate robe je sledeća:

| | 2016. RSD 000 | 2015. RSD 000 |
|--|------------------|------------------|
| 1) Nabavna vrednost prodate robe na veliko | 591 | 63 |
| 2) Nabavna vrednost prodate robe na tuđem skadištu | - | 13.907 |
| UKUPNO | 591 | 13.970 |

3.2.2. TROŠKOVI MATERIJALA

Troškovi materijala odnose se na sledeće troškove:

| | 2016. RSD 000 | 2015. RSD 000 |
|--|------------------|------------------|
| - troškovi kancelarijskog materijala | 18 | 13 |
| - troškovi potrošnog materijala | 58 | 9 |
| - ostali troškovi | - | 4 |
| - troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara | <u>70</u> | <u>22</u> |
| UKUPNO | 146 | 48 |

Povećanje troškova materijala u 2016.godini je iz razloga početka rada Servisa za tehnički pregled vozila.

3.2.3. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE

Troškovi goriva i energije odnose se na sledeće troškove:

| | 2016. RSD 000 | 2015. RSD 000 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| - troškovi električne energije | 1.897 | 1.118 |
| - utrošeni ogrevni materijal | 978 | 195 |
| - utrošeni naftni derivati | <u>41</u> | <u>72</u> |
| UKUPNO | 2.916 | 1.385 |

Troškovi goriva i energije su povećani zbog drugačijeg fakturisanja troškova kod objekata koji su izdati u zakup. Do 2016.godine računi su direktno stizali zakupcima, u Društvu ti troškovi nisu knjiženi a od 2016.godine svi troškovi padaju na teret Društva, koje ih naknadno prefakturiše zakupcima i u istom iznosu obračunava prihod od troškova zakupa.

3.2.4. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

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

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

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

U posmatranom obračunskom periodu nisu isplaćene bruto zarade zaposlenima za decembar 2016. godine.

Izvršili smo ukalkulisavanje neisplaćenih zarada i sproveli sva knjiženja.

| | 2016. RSD 000 | 2015. RSD 000 |
|---|------------------|------------------|
| - troškovi zarada i naknada zarada | 3.778 | 3.196 |
| - troškovi poreza i doprinosa na zarade | 662 | 572 |
| - naknada troskova za prevoz zaposlenih | 32 | - |
| - naknada za sluzbeni put | 1 | 1 |
| UKUPNO | 4.473 | 3.769 |

Isplata decembarske zarade je izvršena pre odobravanja finansijskog izveštaja.

3.2.5. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

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

Struktura troškova proizvodnih usluga je sledeća:

| | 2016. RSD 000 | 2015. RSD 000 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Troškovi PTT usluga | 350 | 526 |
| Troškovi usluga održavanja | 1.967 | 2.134 |
| Troškovi ostalih usluga | 336 | 618 |
| Troskovi zakupa | - | 101 |
| Troskovi poslovno-tehnicke saradnje | - | 8.500 |
| UKUPNO | 2.653 | 11.879 |

Troškovi usluga održavanja odnose se na usluge održavanja svih objekata u vlasništvu Društva, po osnovu Ugovora o redovnom održavanju poslovnog prostora. Troškovi ostalih usluga obuhvataju komunalne troškove, troškove u vezi održavanja informacionog sistema i troškove veštačenja i procene imovine.

3.2.6. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

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

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

| | 2016. RSD 000 | 2015. RSD 000 |
|--|------------------|------------------|
| - efekat amortizacije za građevinske objekte | 195 | 195 |
| - efekat amortizacije za opremu | <u>575</u> | <u>1.023</u> |
| UKUPNO | 770 | 1.218 |

3.2.7. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

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

Struktura nematerijalnih troškova je sledeća:

| | 2016 RSD 000 | 2015 RSD |
|--|-----------------|--------------|
| 000 | | |
| - troškovi seminara | 3 | 2 |
| - troškovi revizije | 199 | 335 |
| - troškovi advokatskih usluga | 720 | 892 |
| - troškovi pretplate stručnih časopisa | 74 | 71 |
| - troškovi reprezentacije | 456 | 17 |
| - troškovi premije osiguranja | 212 | 255 |
| - troškovi platnog prometa | 67 | 56 |
| - troškovi poreza | 931 | 1.209 |
| - administrativne takse | 443 | 292 |
| - naknada za korporativne usluge | <u>1.176</u> | <u>111</u> |
| UKUPNO | 4.281 | 3.129 |

Troškovi poreza odnose se na porez na imovinu, u iznosu 731 hiljada, naknada za odvodnjavanje 20 hiljada, naknada za zaštitu životne sredine 179 hiljada, naknada za odobrenje kredita 20 hiljada. Administrativne takse odnose se na plaćene opštinske i republičke takse u iznosu 359 hiljade dinara, registracione takse 42 hiljade, ostali nematerijalni troškovi 42 hiljade. Povećanje administrativnih taksi u 2016. godini je zbog plaćanja taksi za dobijanje dozvole za vršenje tehničkog pregleda vozila.

Naknade za korporativne usluge odnose se na usluge korporativnih agenata "Sinteza invest group" ad Beograd i SBD BROKER SUBOTICA, preko koga je upućena ponuda za preuzimanje akcija.

3.3. FINANSIJSKI PRIHODI

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

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

| | 2016 RSD 000 | 2015 RSD 000 |
|------------------------------|-----------------|-----------------|
| - pozitivne kursne razlike | - | 144 |
| - ostali finansijski prihodi | - | 9 |
| - prihodi od kamata | 346 | 3 |
| UKUPNO | 346 | 156 |

Prihodi od kamata se odnose na kamate obračunate prilikom prijave potraživanja prema stečajnom dužniku „Užar oprema“ DOO Novi Sad, Heroja Pinkija 2, nad kojim je stečajni postupak otvoren 15.12.2016. godine.

3.4. FINANSIJSKI RASHODI

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

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

Ova pozicija u bilansu uspeha prikazuje:

- rashode kamata po svim dužničko-poverilačkim odnosima, što znači rashodi kamata po kupoprodajnim odnosima 11 hiljada dinara, za neblagovremeno plaćene poreze 14 hiljada dinara i zatezne kamate po svim osnovama u iznosu jedna hiljada dinara, kamate po ostalim kreditima 361 hiljada dinara.

Kamate iz 2015.godine se odnose na troškove kamata AD “Senta promet“-a TP Senta po osnovu dugoročnog kredita, kojima je plaćen avansno dugoročni zakup.

Struktura finansijskih rashoda je:

| | 2016 RSD 000 | 2015 RSD 000 |
|------------------------------|-----------------|-----------------|
| - rashodi kamata | 384 | 2.661 |
| - negativne kursne razlike | - | 3 |
| - ostali finansijski rashodi | 3 | - |
| UKUPNO | 387 | 2.664 |

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

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

U 2016. godini izvršen je indirektan otpis potraživanja od povezanog lica DŽLS u stečaju DOO Novi Sad, po osnovu potraživanja za zakup i robu, u iznosu 3.709 hiljada dinara, kao i indirektan otpis potraživanja starijih od godinu dana.

U 2015 godini izvršen je indirektan otpis potraživanja po osnovu datih kratkoročnih kredita i zajmova.

Struktura rashoda od usklađivanja vrednosti ostale imovine:

| | 2016 RSD 000 | 2015 RSD 000 |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| - obezvređenje potraživanja | 3.864 | 4.297 |
| UKUPNO | 3.864 | 4.297 |

3.6 OSTALI PRIHODI

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

Struktura računa - ostali prihodi - je sledeća:

| | 2016 RSD 000 | 2015 RSD 000 |
|---|-----------------|-----------------|
| - prihod po osnovu efek.ugov.zast.od rizika | - | 1 |
| - dobitci po osnovu prodaja nekretnina | - | 16.168 |
| - dobitci po osnovu prodaje opreme | 800 | 10 |
| - prihodi od otpisa obaveza | 216 | 50 |
| - prihodi po osnovu ugovorene naknada štete | - | 20 |
| - prihodi od uskladjivanja vrednosti nekretnina | - | 39.392 |
| UKUPNO | 1.016 | 55.641 |

Prihodi od otpisa obaveza odnose se na storniranje proknjižene kamate za porez na imovinu i naknadu za zaštitu životne sredine, koje obaveze su bile u programu reprograma obaveza, po osnovu odluke državnih organa. U 2016. godini je izvršena isplata svih obaveza iz reprograma, izvršeno je sravnjenje kartica sa Poreskom upravom opštine Kanjiža i preostalo stanje sa konta 482 - obaveza za porez na imovinu i naknada za zaštitu životne sredine je prenet na prihod.

U 2016. godini, na osnovu odluke odbora direktora nije vršeno vrednovanje investicionih nekretnina po metodi postene (fer) vrednosti.

3.7. OSTALI RASHODI

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

| Struktura ostalih rashoda je sledeća: | 2016 RSD 000 | 2015 RSD 000 |
|--|-----------------|-----------------|
| - izdaci za hum.kult.obrazovne, naucne svrhe | - | 5 |
| - gubitak po osnovu prodaje nekretnina | - | 254 |
| - gubitak po osnovu prodaje opreme | - | 53 |
| - rashod po osnovu rashodovanja zaliha | - | 168 |
| | | |
| - troškovi sudskog spora | - | - |
| - rashodi iz ranijih godina | - | 38 |
| - obezvređenje nekretnina | - | 3.987 |
| - rashodi po osnovu direktnih otpisa | 3 | - |
| UKUPNO | <u>3</u> | <u>4.505</u> |

3.8. POREZ NA DOBITAK I ODLOŽENI POREZI

3.8.1 Tekući porez

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

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

3.8.2 Odloženi porez

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

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobitakperioda. Utvrđivanje oporezive dobiti iz PB-1 i poreskog rashoda perioda iz PDP za 2016. godinu, kako sledi:

| | 2016 RSD 000 | 2015 RSD 000 |
|--|-----------------|-----------------|
| Poreski bilans obveznika poreza na dobit pravnih lica | PB-1 | |
| Finansijski rezultat u bilansu uspeha (dobitak pre oporezivanja) | 1.833 | 43.902 |
| Neto kapitalni dobiti (gubici) | - | (15.915) |
| Poslovni dobitak (gubitak) | 1.833 | 27.987 |
| Usklađivanje rashoda u poreskom bilansu | (6.086) | (5.838) |
| Usklađivanje prihoda u poreskom bilansu | - | 853 |
| Korekcija po osnovu zaključka iz izveštaja o transfernim cenama | 2.733 | 179 |
| Oporeziva poslovna dobit (gubitak) | (1.520) | 23.181 |
| Iznos gubitka iz poreskog bilansa iz prethodnih godina, do visine prethodne stavke | - | (23.181) |
| Neto kapitalni dobitak (gubitak) | - | 15.915 |
| Preneti kapitalni gubici iz ranijih godina | - | (4.065) |
| Ostatak kapitalnog dobitka | - | 11.850 |
| Poreska osnovica – oporeziva dobit | - | 11.850 |
| Akontaciono – konačno utvrđivanje poreza na dobit pravnih lica | PDP | |
| Obračunati porez | - | 1.777 |
| Umanjenje za poreski kredit – Obrazac PK za 2015. godinu | - | (893) |
| PORESKI RASHOD PERIODA | - | 884 |
| Odloženi poreski rashod perioda | (3.015) | 14.398 |
| Odloženi poreski prihod perioda | 495 | - |

3.9. ZARADA PO AKCIJI

U 2016. godini nije ostvarena zarada po akciji u skladu sa MRS 33.

4. OBJAŠNJENJE POZICIJA BILANSA STANJA

4.1. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I INVESTICIONE NEKRETNINE

Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalna sredstva:

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

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

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

Troškovi tekućeg održavanja i opravke priznaju se kao rashod perioda.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Na dan bilansiranja 31.12.2016 godine nije vršeno vrednovanje investicionih nekretnina na osnovu odluke odbora direktora.

Tabela promena na nekretninama, opremi i investicionim nekretninama

000 RSD

| | Grad. zemljište | Grad. objekti | Oprema | Investicione nekretnine | Nekretnine u pripremi | Ukupno |
|---|--------------------|------------------|---------------|----------------------------|--------------------------|----------------|
| <u>Nabavna vrednost</u> | | | | | | |
| Početno stanje 01.01.2016. godine | 6.548 | 10.908 | 34.881 | 240.215 | - | 292.552 |
| Nabavka, aktiviranje, prenos | - | - | 349 | 207 | 3.583 | 4.139 |
| Prodaja u toku godine | - | - | (2.636) | - | - | (2.636) |
| Rashodovanje | - | - | (679) | - | - | (679) |
| Krajnje stanje 31.12.2016. godine | 6.548 | 10.908 | 31.915 | 240.422 | 3.583 | 293.376 |
| <u>Ispravka vrednost</u> | | | | | | |
| Početno stanje 01.01.2016. godine | - | 3.891 | 33.950 | - | - | 37.841 |
| Amortizacija za 2016. godinu | - | 195 | 575 | - | - | 770 |
| Prodaja u toku godine | - | - | (2.636) | - | - | (2.636) |
| Rashodovanje | - | - | (680) | - | - | (680) |
| Krajnje stanje 31.12.2016. godine | - | 4.086 | 31.209 | - | - | 35.295 |
| Neto sadašnja vrednost 31.12.2016. | 6.548 | 6.822 | 706 | 240.422 | 3.583 | 258.081 |
| Neto sadašnja vrednost 31.12.2015. | 6.548 | 7.017 | 931 | 240.215 | | 254.711 |

4.2 DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani odnose se na:

| | 2016 RSD 000 | 2015 RSD 000 | 2014 RSD 000 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| - Ostali dugoročni plasmani | - | - | 45 |
| - Dugoročni plasmani ostalim povez.pr.licima | 4.233 | - | - |
| UKUPNO | 4.233 | - | 45 |

Ostali dugoročni finansijski plasmani odnose se na dugoročni stambeni kredit, dat bivšem zaposlenom radniku Maodus Petru koji je isplacen u celosti 11.06.2015 godine.

Zajam dat povezanom licu Mila-m commerce d.o.o. Kanjiža u iznosu 4.233 hiljada dinara prenet je na konto **Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima Mila-m commerce doo Kanjiža (MB: 20559608)**, na osnovu odluke odbora direktora. Ovaj iznos se odnosi na obavezu po osnovu zajma, koja potiče iz 2015. godine.

4.3. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

U 2015.godini društvo je računalo odložena poreska sredstva po osnovu različitih poreskih osnovica, s time što je vrednost investicionih nekretnina bila isključena iz obračuna.

Mišljenjem revizora o finansijskim izveštajima za 2015.godinu stavljena je primedba da se investicione nekretnine nisu trebale isključivati iz obračuna pa su, zbog toga, odložena poreska sredstva bila precenjena u iznosu 630 hiljada a odložene poreske obaveze potcunjene, u iznosu 12.780 hiljada dinara. Na osnovu ovog mišljenja Društvo je izvršilo pravilna knjiženja, sa datumom 01.01.2016.godine, korigovanjem početnog stanja, tako da je stanje odloženih poreskih sredstava na dan 01.01.2016.godine bio 296 hiljada dinara, na osnovu obračunatih a neplaćenih javnih dažbina.

U ovom obračunskom periodu plaćene su sve obaveze po osnovu javnih dažbina i izvršeno je ukidanje odloženih poreskih sredstava od **296** hiljada dinara.

U 2016. godini izvršen je obračun odloženih poreskih sredstava na osnovu Gubitka ranijih godina u poreskom bilansu. Društvo je 2014. godine imalo gubitak u poreskom bilansu, deo gubitka je iskorišćen 2015. godine za pokriće dobiti u poreskom bilansu a neiskorišćeni deo gubitka je 3.300 hiljada dinara, pa je na osnovu toga iskazano odloženo poresko sredstvo u iznosu 495 hiljada dinara. U bolansu stanja odložena poreska sredstva i obaveze prikazuju se u neto (prebijenom iznosu).

Na poziciji odloženih poreskih sredstava nalazi se iznos od 495 hiljada dinara, usaglašeno sa zahtevima iz MRS 12 – Porez na dobitak.

4.4. ZALIHE

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

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

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

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

| | 31.12.2016 | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|--|--------------|------------|--------------|
| | RSD 000 | RSD 000 | RSD 000 |
| - Zalihe trgovinske robe na veliko | - | 591 | 795 |
| - Roba u skladištu kod drugih pravnih lica | 6.563 | - | 7.615 |
| - Dati avansi | 332 | 332 | 349 |
| UKUPNO | 6.895 | 923 | 8.759 |

U 2016. godini zalihe trgovinske robe na veliko realizovane su u celosti. Roba u skladištu kod pravnog lica se nalazi u skladištu „Zidar“ a.d. Bečej. Pozicija datih avansa odnosi se na uplatu "Elektrovojvodini" Novi Sad, za izgradnju NN kablovskog priključnog voda u ulici Narodnih heroja 6 u Kanjiži, u iznosu 332 hiljade. 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. U toku 2016. godine Društvo se ponovo obraćalo "Elektrovojvodini" Novi Sad u vezi pomenutog avansa ali nikakav odgovor nije dobijen.

4.5. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

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

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

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

4.5.1. POTRAŽIVANJA

Kratkoročna potraživanja iskazujemo na računima grupe 20 - Potraživanja po osnovu prodaje i na računima grupe 22 - Druga potraživanja. Kratkoročnim potraživanjima po osnovu prodaje smatraju se potraživanja od ostalih povezanih pravnih lica kao i potraživanja od ostalih kupaca a drugim potraživanjima se smatraju potraživanja od zaposlenih, na osnovu zakupa stana i potraživanja za platne kartice Senta prometa (Easy buy). Potraživanja od ostalih povezanih pravnih lica iskazali smo na posebnim kontima, na osnovu MRS 24 - Obelodanjivanje povezanih strana, stav 9. tačka f. i Zakona o porezu na dobit, član 59.stav 5. gde se povezanim licem smatraju i pravna lica u kojima je isto fizičko lice osnivač ili većinski vlasnik i ista fizička lica neposredno učestvuju u upravljanju. Potraživanja od ostalih povezanih pravnih lica potiču prvenstveno od transakcija prodaje usluga, po cenama i uslovima kao i sa stranama koje nisu povezane. Potraživanja po svojoj prirodi nisu obezbeđena i nemaju kamatu.

4.5.1.1. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

| | 31.12.2016 | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|--|---------------|---------------|--------------|
| | RSD 000 | RSD 000 | RSD 000 |
| Potraživanja od kupaca - povezana pr.lica | 7.781 | 3.709 | 3.709 |
| Minus: Ispravka vred. – p.p.lice – DŽLS d.o.o. u stečaju | (3.709) | - | - |
| <i>Svega potraživanja od kupaca-povezana pr.lica</i> | 4.072 | 3.709 | 3.709 |
| Potraživanja od kupaca u zemlji | 10.918 | 17.360 | 2.668 |
| Ispravka vrednosti potraživanja-kupaca u zemlji | (155) | - | (852) |
| <i>Svega potraživanja od kupaca u zemlji</i> | 10.763 | 17.360 | 1.816 |
| UKUPNO | 14.835 | 21.069 | 5.525 |

4.5.1.2. DRUGA POTRAŽIVANJA

| | | | |
|---|------------|------------|------------|
| Potraživanja od zaposlenih-bon S.promet | 40 | 40 | 80 |
| Potraživanja po osnovu manjkova | - | - | 40 |
| Potraživanja od zaposlenih-zakup stana | 370 | 226 | 84 |
| Potraživanja za kamatu-Užar oprema | 300 | - | - |
| UKUPNO: | 710 | 266 | 204 |

Izvodi otvorenih stavki su poslani svim kupcima sa stanjem 31.10.2016.godin. Vraćeno je 56% overenih IOS-a, a za ostale smatramo da su saglasni sa izkazanim stanjem. Ispravka vrednosti potraživanja je vršena u 2016. godini u iznosu od 3.864 hiljada dinara, na osnovu odluke odbora direktora. **Iznos od 3.709 hiljada se odnosi na ispravku vrednosti potraživanja od povezanog pravnog lica DŽLS DOO u stečaju, Novi Sad** nad kojim je postupak stečaja otvoren 02.12.2015.godine. Naplaćena su potraživanja do odobravanja finansijskog izveštaja su u iznosu od 1.868 hiljada dinara.

4.5.2. 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. Zajmovi su odobreni na godinu dana beskamatno. Ugovorima o zajmu nije predviđeno obezbeđenje potraživanja. U slučaju kašnjenja u isplati zajmova, ugovorima je predviđen obračun zakonske zatezne kamate. Zajmovi se odnose na sledeća pravna lica:

| | 31.12.2016 | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|---|---------------|---------------|--------------|
| | RSD 000 | RSD 000 | RSD 000 |
| Mila - M Commerce – povezano pravno lice | 34.139 | 7.455 | - |
| <i>Svega:</i> | 34.139 | 7.455 | - |
| Imperijal Lux | 15.600 | 13.200 | - |
| PR MILA ML-PALINKAŠ | 740 | - | - |
| Teraco i fasada | - | 1.530 | - |
| Gradins Novi Sad | - | 800 | 300 |
| <i>Svega:</i> | 16.340 | 15.530 | 300 |
| Džslm 222 Kanjiža - sumnj.i sp. | 2.640 | 2.640 | 2.640 |
| Užar Novi Sad - sumnj.i sp. | 572 | 572 | 572 |
| Zidar Bečej – sumnj.i sp. | 1.085 | 1.085 | 1.085 |
| Minus: ispravka vrednosti - Džslm 222 Kanjiža | (2.640) | (2.640) | - |
| Minus: ispravka vrednosti - Užar Novi Sad | (572) | (572) | - |
| Minus: ispravka vrednosti - Zidar Bečej | (1.085) | (1.085) | - |
| <i>Svega:</i> | - | - | 4.297 |
| UKUPNO | 50.479 | 22.985 | 4.597 |

U 2015. godini na osnovu odluke odbora direktora izvršena je ispravka vrednosti zajmova datih sledećim pravnim licima - Džslm 222 Kanjiža, - Užar Novi Sad i Zidar Bečej.

4.5.3. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENT

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

| | 31.12.2016 RSD 000 | 31.12.2015 RSD 000 | 31.12.2014 RSD 000 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Tekući računi | 63 | 48.771 | 3 |
| UKUPNO | 63 | 48.771 | 3 |

Likvidna sredstva čine gotovina u blagajni, čekovi i sredstva na poslovnim računima. Pošto se Društvo u 2016 godini nije bavilo maloprodajnom trgovinom, nije bilo drugih likvidnih sredstava osim tekućeg računa. Stanja na tekućim računima su usaglašena sa izvodima banaka na dan 31.12.2016 godine i odnose se na stanje tekućeg računa kod Banka Intesa **6** hiljada dinara i namenski račun- bolovanje i porodilje **1** hiljada dinara, Credit Agricol **2** hiljade dinara, Komercijalna banka **54** hiljada dinara. Novčana sredstva, koja su se nalazila na izdvojenim depozitnim računima kod Komercijalne banke ad Beograd, u iznosu od 25 200 hiljada dinara, uplaćena su u septembru, po isplaćenom dugoročnom kretitu, na tekući račun Društva. Na ostalim računima je stanje 0.

Društvo je u 2014 godini bilo u blokadi 50 dana

Društvo u 2015 godini nije bilo u blokadi

Društvo u 2016 godini nije bilo u blokadi

4.5.4. POREZ NA DODATU VREDNOST

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

| | 31.12.2016 RSD 000 | 31.12.2015 RSD 000 | 31.12.2014 RSD 000 |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| - PDV u primljenim fakturama po opštoj stopi - priznavanje u nar. periodu | 66 | 40 | 29 |
| UKUPNO | 66 | 40 | 29 |

4.5.5. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

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

| | 31.12.2016 RSD 000 | 31.12.2015 RSD 000 | 31.12.2014 RSD 000 |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| - unapred plaćeni troškovi osiguranja vozila | 37 | 80 | 37 |
| UKUPNO | 37 | 80 | 37 |

5.1. KAPITAL

5.1.1. OSNOVNI KAPITAL

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

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

| | 2016 RSD 000 | 2015 RSD 000 | 2014 RSD 000 |
|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| - akcijski kapital | 230.858 | 230.858 | 230.858 |
| - emisiona premija | 5.055 | 83 | 83 |
| - ostali kapital | 369 | 369 | 369 |
| UKUPNO | 236.282 | 231.310 | 231.310 |

Akcijski kapital čini 230.858 običnih akcija, pojedinačne nominalne i knjigovodstvene vrednosti od 1000 RSD. Struktura akcijskog kapitala na dan 31.12.2016 godine u RSD 000:

| | Broj akcija | Vednost akcija | % emit.akcija |
|----------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Lončar Dmitar | 123.548 | 123.548 | 53,5169 |
| Mila –M commerce doo | 74.825 | 74.825 | 32,4117 |
| Univerzal a.d. Kanjiža | 6.820 | 6.820 | 2,9542 |
| Akcijski fond ad Beograd | 4.574 | 4.574 | 1,9813 |
| Ivković Ivana | 1.365 | 1.365 | 0,5913 |
| Kapitanj Jene | 402 | 402 | 0,1741 |
| Medješi Karolj | 220 | 220 | 0,0953 |
| Juhas Alajoš | 220 | 220 | 0,0953 |
| Čikoš Ištvan | 220 | 220 | 0,0953 |
| Bata Marija | 220 | 220 | 0,0953 |
| Ostali manjinski akcionari | 18.444 | 18.444 | 7,9893 |
| UKUPNO | 230.858 | 230.858 | 100% |

Akcijski kapital Društva usaglašen je sa iskazanim vrednostima u Centralnom registru HOV na dan 31.12.2016. godine. Emisiona premija je knjižena po osnovu sticanja sopstvenih akcija, naplatom potraživanja od bivšeg zaposlenog Furminc Nandora, po osnovu manjka - Zaključkom Osnovnog suda u Senti broj 2I 1404/2010 od 20.03.2014 godine.

Izvršen je otkup akcija od manjinskih akcionara putem ponude za preuzimanje od strane Mila - M Commerce d.o.o. u iznosu 28.624 akcija, vrednosti 28.624 hiljada dinara. Od 15.01.2016.godine Mila - M Commerce d.o.o. Kanjiža je povezano pravno lice, po članu 59. Zakona o porezu na dobit.

5.1.2. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE

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

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

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

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

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

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

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

| | 2016 | 2015 | 2014 |
|-------------------------------|--------------|------------|------------|
| | RSD 000 | RSD 000 | RSD 000 |
| - otkupljene sopstvene akcije | 6.820 | 102 | 102 |
| UKUPNO | 6.820 | 102 | 102 |

5.1.3. NERASPOREĐENI DOBITAK

Neraspoređeni dobitak se odnosi na:

| | 2016 | 2015 | 2014 |
|---------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| | RSD 000 | RSD 000 | RSD 000 |
| Neraspoređeni dobitak ranijih godina | 79.229 | 50.609 | 45.840 |
| Neraspoređena dobit tekuće godine | - | 42.030 | 4.769 |
| Korekcija materijalno značajne greške | - | (13.410) | - |
| UKUPNO | 79.229 | 79.229 | 50.609 |

5.1.4. GUBITAK

U 2016. godini Društvo je ostvarilo gubitak

| | 2016 | 2015 | 2014 |
|-----------------------|------------|----------|----------|
| | RSD 000 | RSD 000 | RSD 000 |
| Gubitak tekuće godine | 687 | - | - |
| UKUPNO | 687 | - | - |

5.2. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

5.2.1. DUGOROČNA REZERVISANJA

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

Na ovoj poziciji u 2016 godini nije bilo rezervisanja.

5.2.2. DUGOROČNE OBAVEZE

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

5.2.2.1. DUGOROČNI KREDIT

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

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

Kredit je u celosti isplaćen 19.09.2016 godine.

5.3. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Mišljenjem revozora za 2015. godinu ustanovljeno je da su u Društvenu bile potcenjene odložene poreske obaveze u iznosu 12.780 hiljada dinara a precenjena odložena poreska sredstva u iznosu 630 hiljada dinara, iz razloga što su se kod obračuna odloženih poreza po osnovu različitih poreskih osnovica isključivale iz obračuna investicione nekretnine, što nije trebalo činiti.

Na osnovu mišljenja revizora Društvo je sa 01.01.2016.godine izvršilo ispravna knjiženja korigovanjem početnog stanja., tako da je u početnom stanju iznos odloženih poreskih obaveza 13.076 hiljada dinara.

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

| | 2016 RSD 000 | 2015 RSD 000 | 2014 RSD 000 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| Odložene poreske obaveze | 15.795 | 13.076 | - |
| <u>Minus: Odložena poreska sredstva</u> | <u>(495)</u> | <u>(296)</u> | <u>1.618</u> |
| Odložene poreske obaveze – Neto princip | 15.300 | 12.780 | 1.618 |

Obračun odloženih poreskih obaveza izvršene su na sledeći način:

1.Sadašnja vrednost postrojenja i opreme

705.968,17

2.Sadašnja vrednost nekretnina

247.244.157,59

3.Sadašnja računovodstvena vrednost-računovodstvena osnovica
247.950.124,97

4.Sadašnja vrednost grupe 02-05(kolona 8OA obrasca)
3.376.453,91

5.Sadašnja vrednost grupe 01-nekretnine
139.270.632,00

6.Sadašnja poreska vrednost – poreska osnovica
142.647.085,91

7.Računovodstvena – poreska osnovica (3 – 6)
105.303.039,06

8.Stopa poreza na dobit
0,15

9. Kumulativna odložena poreska obaveza
15.795.455,85

5.4. KRATKOROČNE OBAVEZE

5.4.1. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

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

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

| | 31.12.2016 | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|--|--------------|--------------|--------------|
| | RSD 000 | RSD 000 | RSD 000 |
| Krat. zajmovi-ost.p.p.lica – DŽLS d.o.o. u stečaju | 6.278 | 6.278 | 6.278 |
| Deo dugoročnog kredita koji dospeva u 2016 | - | 2.213 | - |
| UKUPNO | 6.278 | 8.491 | 6.278 |

U toku 2015. godine društvu je odobren dugoročni kredit od strane Komercijalne banke ad Beograd, a iznos koji dospeva za plaćanje u 2016. godini je prenet na kratkoročne obaveze. Dana 19.09.2016.godine isplaćen je kredit u celosti prema Komercijalnoj banci a.d. Beograd.

5.4.2. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

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

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

Struktura obaveza iz poslovanja:

| | 31.12.2016 RSD 000 | 31.12.2015 RSD 000 | 31.12.2014 RSD 000 |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Dobavljači – p.p.lica - DŽLS d.o.o. u stečaju | 1.474 | 1.474 | 1.474 |
| Dobavljači u zemlji | 2.669 | 1.897 | 6.891 |
| Ostale obaveze iz poslovanja | - | - | - |
| UKUPNO: | 4.143 | 3.371 | 8.365 |

Obaveze koje nisu usaglašene iznose 33% u odnosu na ukupan broj dobavljača. Razlog neusaglašenosti je taj što dobavljači nisu poslali zahteve za usaglašavanje. Do dana odobravanja finansijskih izveštaja izvršena je isplata 1.012 hiljade dinara obaveza, što čini 24 % obaveza prema dobavljačima.

5.4.3. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze iskazujemo na računima grupe 44-Obaveze iz specifičnih poslova, grupa 45 - Doprinosi za ukalkulisane a neisplaćene zarade i 46- Obaveze po osnovu kamata. U prethodnim godinama Društvo je na računima grupe 44 - Obaveze iz specifičnih poslova iskazivalo neplaćene troškove javnih prihoda po osnovu dobijenih rešenja a u toku 2014 godine su ove obaveze prenete na račune grupe 48.

| | 31.12.2016 RSD 000 | 31.12.2015 RSD 000 | 31.12.2014 RSD 000 |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| - obaveze iz specifičnih poslova | - | 13 | 13 |
| - neto zarada | 257 | 202 | 394 |
| - porez na dohodak gr.iz zarada | 27 | 22 | 44 |
| - doprinosi na zarade | 134 | 106 | 207 |
| - obaveza za kamatu - Razvojna banka Vojv. | - | - | 38 |
| - obaveze za kamatu – JP Srbijagas | 5 | - | - |
| - obaveze za kamatu –EPS | 6 | - | - |
| - obaveza za kamatu – Džls d.o.o. u stečaju | 797 | 797 | 797 |
| - obaveze za kamatu - Razvojni fond Vojv. | - | 1.961 | 1.961 |
| - ostale obaveze | 147 | - | - |
| UKUPNO | 1.374 | 1.141 | 1.417 |

Obaveze za neto zarade odnose se na ukalkulisane, a neisplaćene bruto zarade za decembar 2016. godine, koje su isplaćene do dana odobravanja finansijskih izveštaja.

Ostale obaveze u iznosu od 147 hiljada dinara se odnose na obaveze za porez iz rezultata za 2015.godinu.Ovaj porez se u 2016.godini plaćao u 6 jednakih mesečnih rata, počev od 15.08.2016.godine, na osnovu Rešenja Poreske uprave, Regionalni centar Novi Sad, Ekspozitura Kanjiža broj 214-433-22-00478/2016 od 10.08.2016.godine. Poslednja rata, po ovom rečenju je isplaćena 15.01.2017.godine.

5.4.4. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

Struktura obaveza na ovom računu je sledeća:

| | 31.12.2016 RSD 000 | 31.12.2015 RSD 000 | 31.12.2014 RSD 000 |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| - obaveze za PDV | 169 | - | 39 |
| - razgraničene obaveze za PDV | 34 | 64 | - |
| UKUPNO | 203 | 64 | 39 |

Do dana odobravanja finansijskog izveštaja izmirene su obaveze za PDV u iznosu od 169 hiljada dinara.

5.4.5. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

U 2014. godini izvršen je prenos obaveza za javne prihode sa računa grupe 44 na račun grupe 48. To su obaveze za porez na imovinu, naknada za zaštitu životne sredine, koje se nalaze u postupku reprograma i plaćaju se u 24 mesečne rate, na osnovu odluke nadležnih organa. U toku 2016. godine sve obaveze, koje su u programu reprograma, su izmirivane.

Struktura obaveza na ovom računu je sledeća:

| | 31.12.2016 RSD 000 | 31.12.2015 RSD 000 | 31.12.2014 RSD 000 |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| - Obaveze za porez na imovinu | - | 1.674 | 3.536 |
| - naknada za zaštitu životne sredine | - | 73 | 202 |
| - obaveza za porez na prenos aps.prava | - | 143 | - |
| - obaveze za porez iz rezultata | - | 884 | - |
| UKUPNO | - | 2.774 | 3.738 |

5.4.6. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

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

U ovoj grupi obuhvaćen je sledeći račun:

| | 2016 RSD 000 | 2015 RSD 000 | 2014 RSD 000 |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| - unapred naplaćeni prihodi | 97 | - | - |
| UKUPNO | 97 | - | - |

Ovaj iznos se odnosi na unapred naplaćene zakupnine, za koji je izdat Avansni račun.

5.5. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

U okviru ove grupe konta knjiže se Ugovori o solidarnom jemstvu, koje je Društvo potpisalo sa Erste Bank a.d. na osnovu dugoročnih investicionih kredita odobrenih pravnom licu "MILA-M COMMERCE" d.o.o. Kanjiža u ukupnom iznosu 258.288,01 EUR protivvrednost u dinarima obračunata po kupovnom kursu banke na dan puštanja kredita u korišćenje. Na dan bilansiranja izvršen je obračun datih garancija po srednjem kursu Narodne Banke Srbije.

| | 2016 RSD 000 | 2015 RSD 000 | 2014 RSD 000 |
|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Vanbilansna aktiva | 31 891 | 31 867 | 31 867 |
| Vanbilansna pasiva | 31 891 | 31 867 | 31 867 |

HIPOTEKE

Upis hipoteka na objektima je odobren na osnovu odluka Odbora direktora i dat je kao garancija za dugoročne investicione kredite, odobrene od strane Erste bank a.d. Novi Sad prema "MILA-M COMMERCE" DOO Kanjiža, u ukupnom iznosu 258.288.01 EUR.

U toku 2015. godine data je hipoteka na tri objekta, kao garancija za kredit odobren AD "Senta prometu" u iznosu 225.000,00 eur, kreditna partija broj 00-410-0205606.0. U 2016. godini brisana je hipoteka po ovom osnovu.

| Poverilac | Broj ugovora | Založna nepokretnost | Vrednost |
|-------------------------------------|----------------------|--------------------------------|--------------|
| 1. Erste bank ad <u>Novi Sad</u> | 105321100-5101589479 | Robna kuća <u>Glavna 35</u> | 67.288,01 € |
| 2. Erste bank ad <u>Novi Sad</u> | 10532100-5101661606 | " | 100.000.00 € |
| 3. Erste bank ad <u>Novi Sad</u> | 10532190-5101661614 | Prodavnica <u>Glavna 3</u> | 91.000.00 € |

OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

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

Ostala povezana pravna lica su:

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

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

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

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

MILA-M COMMERCE DOO Kanjiža, Karađorđeva 4, MB 20559608, PIB 106229823, osnov povezanosti: poseduje 74.825 akcija Društva, što čini 32,411699% učešća u kapitalu. Akcije su stečene na osnovu ponude za preuzimanje, date od strane ponuđača „Mila-m commerce“ doo Kanjiža, ponuda je bila otvorena od 21.12.2015.-14.01.2016.godine. Sa ovim datumom je izvršeno preknjižavanje svih potraživanja i obaveza „Mila-m commerce“ doo Kanjiža na odgovarajuća konta povezanih lica.

U toku 2016. godine izvršene su sledeće transakcije sa povezanim licem „Mila-m commerce“ doo Kanjiža:

- Nabavljen je materijal (keramičke pločice) u ukupnoj vrednosti 338.509,62 RSD sa PDV. Iskazano je pravo na odbitak prethodnog poreza a u poslovnim knjigama nabavljeni materijal je iskazan na kontu 02600- nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi, pošto je korišćen prilikom adaptacije poslovnog prostora;
- Primljena je usluga prefakturisanja adaptacije poslovnog prostora u ukupnoj vrednosti 1.471.051,08 rsd. Iskazano je pravo na odbitak prethodnog poreza a u poslovnim knjigama vrednost izvršenih radova je iskazana na kontu 02600- nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi;
- Izvršena je usluga izdavanja poslovnog prostora u zakup u ukupnoj vrednosti 1.900.850,17 rsd, po tom osnovu u poslovnim knjigama iskazan je prihod u iznosu 1.584.041,81 rsd;
- Izvršena je prodaja robe u ukupnoj vrednosti 1.057.368,12 rsd i po tom osnovu u poslovnim knjigama iskazan je prihod u iznosu 881.140,10 rsd;
- Izvršena je prodaja opreme u ukupnoj vrednosti 960.000,00 rsd i u poslovnim knjigama iskatan je prihod u iznosu 800.000,00 rsd.

Po osnovu izvršenih transakcija u poslovnim knjigama Društva iskazani su prihodi u ukupnom iznosu 2.545.181,91 dinara a rashoda nije bilo.

Ukupna vrednost transakcija sa povezanim licem „Mila-m commerce“ doo Kanjiža u 2016.godini je 4.773.149,16 dinara.

Sa drugim povezanim licima komercijalnih transakcija nije bilo.

U 2016.godini Društvo je povezanom licu „Mila-m commerce“ doo Kanjiža odobrilo 32.369 hiljada dinara a u istom periodu je vraćeno 1.451 hiljada dinara.

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

| | 2016 RSD 000 | 2015 RSD 000 | 2014 RSD 000 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| POTRAŽIVANJA I PLASMANI | | | |
| Potraživanja od kupaca - ostala povezana pravna lica | 4.071 | 3.709 | 3.709 |
| Dugoročni fin. plasm - ostala povezana pravna lica | 4.233 | - | - |
| Kratkoročni fin. plasm.- ostala povezana pravna lica | 34.139 | 4.297 | 4.297 |
| OBAVEZE | | | |
| Kratkoročne fin. Obav. - ostala povezana pravna lica | 6.278 | 6.278 | 6.278 |
| Obaveze prema dobavl. - ostala povezana pravna lica | 1.474 | 1.474 | 1.474 |
| Obaveze za kamatu - ostala povezana pravna lica | 797 | 797 | 797 |

DOGAĐAJI NAKON BILANSA STANJA

Od datuma bilansiranja do datuma odobravanja finansijskih izveštaja desili su se sledeći **nekorektivni** događaji:

1. **Izvršena je prodaja nekretnine** - Robna kuća u Kanjiži, Glavna 35, koja se nalazila na parceli 1162 KO Kanjiža i koja se u poslovnim knjigama „Univerzal“-a a.d. vodila kao investiciona nekretnina. Datum prodaje je 31.03.2017.godine.
2. **Došlo je do promene većinskog vlasnika „Univerzal“-a a.d. Kanjiža.**
Blok trgovanjem 04.04.2017. i 05.04.2017.godine dotadašnji većinski vlasnik DMITAR Lončar prodao je 54.850 akcija, koje nose oznaku RSUNVZE20235 CFI kod ESVUFR povezanom licu „MILA-M COMMERCE“ DOO KANJIŽA, Karadordeva 4, PIB 106229823, koje je od 05.04.2017.godine većinski vlasnik „Univerzal“ a.d. Kanjiža.
Broj akcija koje poseduje „MILA-M COMMERCE“ doo posle trgovanja je 129.675 što čini 56,17% učešća u kapitalu.
Broj akcija koje poseduje DMITAR Lončar posle trgovanja je 68.698, što čini 29,76% učešća u kapitalu.
3. Društvo je bilo u blokadi u periodu od 31.03.2017.- 03.04.2017.godine.

Kanjiža,
20.04.2017

"UNIVERZAL" AD, Kanjiža
Đorđe Lončar, *generalni direktor*



Kanjiža 18.04.2017

Naš broj 02-23

IZJAVA O USKLAĐENOSTI GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2016. GODINU

Godišnji finansijski izveštaji za 2016. godinu su sastavljeni uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daju istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva.

Ova izjava se daje u skladu sa odredbama člana 50. Zakona o tržištu kapitala (Službeni glasnik Republike Srbije broj 31/2011).

Lica odgovorna za sastavljanje godišnjih finansijskih izveštaja

1. Krušić Mirjanam referent knjigovodstva
2. Jugović Ljiljana referent finansija

"UNIVERZAL" a.d. Kanjiža

Lice ovlašćeno za sastavljanje
Godišnjih finansijskih izveštaja

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

Godišnji izveštaj o poslovanju društva za 2016 godinu

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

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

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

U toku 2016.godine došlo je do povećanja broja zaposlenih na 7, zbog početka rada linije za tehnički pregled vozila u okviru društva.

Kao javno akcionarsko društvo obveznici smo revizije finansijskih izveštaja. Za 2016.godinu reviziju finansijskih izveštaja je izvršilo Preduzeće za reviziju, računovodstvene, finansijske i konsalting usluge „Libra audit“ doo Novi Sad, Beogradski kej 3.

| | |
|---------------------|--------------|
| Broj izdatih akcija | 230858 |
| CFI kod | ESVUFR |
| ISIN broj | RSUNVZE20235 |

Najveći akcionari društva su sledeći:

| Akcionari | Broj akcija na dan 30.12.2016 | Učešće u osn.kapitalu% |
|----------------------------|-------------------------------|------------------------|
| Dmitar Lončar | 123548 | 53,5169 |
| Mila-m commerce Kanjiža | 74825 | 32,4117 |
| Univerzal ad Kanjiža | 6820 | 2,9541 |
| Akcionarski fond RS | 4574 | 1,9813 |
| Ivković Ivana | 1365 | 0,5913 |
| Kapitanj Jene | 402 | 0,1741 |
| Međeši Karolj | 220 | 0,0953 |
| Juhas Alajoš | 220 | 0,0953 |
| Čikoš Ištvan | 220 | 0,0953 |
| Bata Marija | 220 | 0,0953 |
| Ostali manjinski akcionari | 18444 | 7,9893 |

Učešće u kapitalu imaju samo domaća lica.

| Broj akcionara sa učešćem u kapitalu | domaća lica |
|--------------------------------------|-------------|
| Do 5% | 207 |
| Od 5% do 10% | 0 |
| Od 10% do 25% | 0 |
| Od 25% do 35% | 1 |
| Od 35% do 50% | 0 |
| Od 50% do 65% | 1 |
| Od 65% do 75% | 0 |
| Preko 75% | 0 |

Akcije su uključene na organizovano tržište i u toku 2016.godine je bilo trgovanja akcijama.

U 2016.godini poslovne aktivnosti društva su se odvijale u sličnim uslovima kao i u prethodnoj godini. Za razliku od 2015.godine, kada je značajan deo prihoda ostvaren prodajom poslovnih objekata, ove godine prodaje poslovnog prostora nije bilo. Društvo je, pored prihoda iz registrovane osnovne delatnosti (izdavanje nekretnina), imalo i prohode od prodaje robe i prohode od usluga tehničkog pregleda vozila. Naime, u prethodnim godinama linija za tehnički pregled vozila je izdavana u zakup a od 01.10.2016.godine, po dobijanju svih neophodnih saglasnosti, ova delatnost se obavlja u okviru poslovanja društva. Ipak je najznačajniji prihod, 93% ukupnog prihoda, ostvaren od osnovne delatnosti, izdavanja objekata u zakup.

U toku 2016.godine vraćen je dugoročni kredit u celosti, koji je bio odobren od strane Komercijalne banke ad Beograd u 2015.godini.

2.1. U toku 2016.godine društvo je ostvarilo sledeće poslovne rezultate, u hiljadama dinara:

| | 2016. godina | 2015.godina |
|--------------------------------|--------------|-------------|
| - ukupan prihod | 21917 | 90766 |
| - ukupan rashod | 20084 | 46864 |
| - bruto dobit | 1833 | 43902 |
| - prihod od delatnosti | 20555 | 34969 |
| - prihod od prodaje robe | 919 | 14836 |
| - prihod od prodaje usluga | 499 | |
| - drugi poslovni prihod- zakup | 19137 | 20133 |

2.2. Pokazatelji poslovanja:

| | 2016.godina | 2015.godina |
|----------------------------------|-------------|-------------|
| - ekonomičnost poslovanja | 1,2984 | 0,9879 |
| - rentabilnost poslovanja | 0,0891 | 0,4837 |
| - likvidnost | 5,7119 | 3,6731 |
| - prinos na ukupan kapital | 0,0053 | 0,1348 |
| - neto prinos na sops.kapital | -0,0022 | 0,1387 |
| - poslovni neto dobitak | -0,0334 | 1,2019 |
| - stepen zaduženosti | 0,0360 | 0,0280 |
| - likvidnost I stepena | 0,0052 | 3,0788 |
| - likvidnost II stepena | 5,4725 | 5,8598 |
| - neto obrtni kapital u 000 din. | 60990 | 78923 |

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

4. U narednom periodu Društvo očekuje ostvarenje dobiti iz poslovanja u većem iznosu nego što je bilo u 2016. godini, iz razloga što se očekuje veći prihod od usluga tehničkog pregleda vozila (u 2016. godini ova delatnost se obavljala samo 3 meseca u okviru društva). U vezi prihoda od izdavanja objekata u zakup Društvo ne očekuje bitnije izmene postojećih ugovora, u cenovnom pogledu. Očekuje se izdavanje objekata, koji još nisu izdati.

5. U martu 2016. godine društvo je dalo ponudu manjinskim akcionarima za otkup sopstvenih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti 1000,00rsd, koje nose oznaku ISIN br. RSUNVZE20235, CFI kod ESVUFR, po ceni od 260,00rsd. Ponuda je bila otvorena 10.03.2016.-24.03.2016. godine. Ukupno je otkupljeno 6718 sopstvenih akcija od 56 akcionara.
Društvo ima ukupno 6820 sopstvenih akcija.

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

7. U martu 2017. godine društvo je prodalo poslovni prostor Robna kuća, Kanjiža Glavna 35, koji se nalazi na parceli 1162 i upisan je u list nepokretnosti broj 5544 KO Kanjiža, kupcu AD „Senta promet“ TP Senta, po kupoprodajnoj ceni od 380.000,00 eura. Kupac je do sada koristio ovaj objekat kao zakupac.

U aprilu 2017. godine došlo je do promene većinskog vlasnika „Univerzal“ a.d. Kanjiža. Blok trgovanjem 04.04.2017. i 05.04.2017. godine dotadašnji većinski vlasnik DMITAR LONČAR prodao je 54.850 akcija, koje nose oznaku RSUNVZE20235 CFI kod ESVUFR povezanom licu „MILA-M COMMERCE“ DOO KANJIŽA, Karađorđeva 4, PIB 106229823, koje je od 05.04.2017. godine većinski vlasnik „Univerzal“ a.d. Kanjiža.
Broj akcija koje poseduje „MILA-M COMMERCE“ POSLE TRGOVANJA JE 129.675, što čini 56,17% učešća u kapitalu.
Broj akcija koje poseduje DMITAR LONČAR posle trgovanja je 68.698, što čini 29,76% učešća u kapitalu.

Društvo je bilo u blokadi u periodu od 31.03.2017.-03.04.2017. godine

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

1. DŽLS doo u stečaju, Novi Sad, Heroja Pinkija 2, MB 08272379, PIB 100787934, vlasnik i osnivač DMITAR LONČAR;
2. Zidar ad Bečej, Gradištanski put 12, MB 08070008, PIB 100737951, većinski vlasnik DMITAR LONČAR;
3. UŽAR oprema u stečaju Novi Sad, Heroja Pinkija 2, MB 08068631, PIB 100450333, jedan od vlasnika DMITAR LONČAR;
4. Mila-m commerce doo Kanjiža, Karađorđeva 4, MB 20559608, PIB 106229823, vlasnik 74825 akcija, što čini 32,42% učešća u kapitalu

Mila-m commerce je status povezanog lica stekla 14.01.2016.godine, po zatvaranju ponude za preuzimanje akcija, kojim putem je otkupljeno 28.624 akcija, pa sa ukupno 74825 akcija poseduje 32,42% učešća u kapitalu društva.

U toku 2016.godine Društvo je vršilo komercijalne transakcije samo sa povezanim licem „Mila-m commerce“ i to:

- Nabavljen je materijal (keramičke pločice) u ukupnoj vrednosti 338.509,62 rsd.
- Primljena je usluga prefakturisanja adaptacije poslovnog prostora u ukupnoj vrednosti 1.471.051,08 rsd.
- Izvršena je usluga izdavanja objekata u zakup u ukupnoj vrednosti 1.900.850,17 rsd.
- Izvršena je prodaja robe u ukupnoj vrednosti 1.057.368,12 rsd.
- Izvršena je prodaja opreme u ukupnoj vrednosti 960.000,00 rsd.

Po osnovu izvršenih transakcija u poslovnim knjigama „Univerzal“-a ad Kanjižaiskazani su prihodi u ukupnom iznosu 2.545.181,91 dinara a rashoda nije bilo.

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

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

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

Generalni direktor
Đorđe Lončar



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

Godišnji izveštaj o poslovanju društva za 2016 godinu

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

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

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

U toku 2016.godine došlo je do povećanja broja zaposlenih na 7, zbog početka rada linije za tehnički pregled vozila u okviru društva.

Kao javno akcionarsko društvo obveznici smo revizije finansijskih izveštaja. Za 2016.godinu reviziju finansijskih izveštaja je izvršilo Preduzeće za reviziju, računovodstvene, finansijske i konsalting usluge „Libra audit“ doo Novi Sad, Beogradski kej 3.

| | |
|---------------------|--------------|
| Broj izdatih akcija | 230858 |
| CFI kod | ESVUFR |
| ISIN broj | RSUNVZE20235 |

Najveći akcionari društva su sledeći:

| Akcionari | Broj akcija na dan 30.12.2016 | Učešće u osn.kapitalu% |
|----------------------------|-------------------------------|------------------------|
| Dmitar Lončar | 123548 | 53,5169 |
| Mila-m commerce Kanjiža | 74825 | 32,4117 |
| Univerzal ad Kanjiža | 6820 | 2,9541 |
| Akcionarski fond RS | 4574 | 1,9813 |
| Ivković Ivana | 1365 | 0,5913 |
| Kapitanj Jene | 402 | 0,1741 |
| Međeši Karolj | 220 | 0,0953 |
| Juhas Alajoš | 220 | 0,0953 |
| Čikoš Ištvan | 220 | 0,0953 |
| Bata Marija | 220 | 0,0953 |
| Ostali manjinski akcionari | 18444 | 7,9893 |

Učešće u kapitalu imaju samo domaća lica.

| Broj akcionara sa učešćem u kapitalu | domaća lica |
|--------------------------------------|-------------|
| Do 5% | 207 |
| Od 5% do 10% | 0 |
| Od 10% do 25% | 0 |
| Od 25% do 35% | 1 |
| Od 35% do 50% | 0 |
| Od 50% do 65% | 1 |
| Od 65% do 75% | 0 |
| Preko 75% | 0 |

Akcije su uključene na organizovano tržište i u toku 2016.godine je bilo trgovanja akcijama.

U 2016.godini poslovne aktivnosti društva su se odvijale u sličnim uslovima kao i u prethodnoj godini. Za razliku od 2015.godine, kada je značajan deo prihoda ostvaren prodajom poslovnih objekata, ove godine prodaje poslovnog prostora nije bilo. Društvo je, pored prihoda iz registrovane osnovne delatnosti (izdavanje nekretnina), imalo i prohode od prodaje robe i prohode od usluga tehničkog pregleda vozila. Naime, u prethodnim godinama linija za tehnički pregled vozila je izdavana u zakup a od 01.10.2016.godine, po dobijanju svih neophodnih saglasnosti, ova delatnost se obavlja u okviru poslovanja društva. Ipak je najznačajniji prihod, 93% ukupnog prihoda, ostvaren od osnovne delatnosti, izdavanja objekata u zakup.

U toku 2016.godine vraćen je dugoročni kredit u celosti, koji je bio odobren od strane Komercijalne banke ad Beograd u 2015.godini.

2.1. U toku 2016.godine društvo je ostvarilo sledeće poslovne rezultate, u hiljadama dinara:

| | 2016. godina | 2015.godina |
|--------------------------------|--------------|-------------|
| - ukupan prihod | 21917 | 90766 |
| - ukupan rashod | 20084 | 46864 |
| - bruto dobit | 1833 | 43902 |
| - prihod od delatnosti | 20555 | 34969 |
| - prihod od prodaje robe | 919 | 14836 |
| - prihod od prodaje usluga | 499 | |
| - drugi poslovni prihod- zakup | 19137 | 20133 |

2.2. Pokazatelji poslovanja:

| | 2016.godina | 2015.godina |
|----------------------------------|-------------|-------------|
| - ekonomičnost poslovanja | 1,2984 | 0,9879 |
| - rentabilnost poslovanja | 0,0891 | 0,4837 |
| - likvidnost | 5,7119 | 3,6731 |
| - prinos na ukupan kapital | 0,0053 | 0,1348 |
| - neto prinos na sops.kapital | -0,0022 | 0,1387 |
| - poslovni neto dobitak | -0,0334 | 1,2019 |
| - stepen zaduženosti | 0,0360 | 0,0280 |
| - likvidnost I stepena | 0,0052 | 3,0788 |
| - likvidnost II stepena | 5,4725 | 5,8598 |
| - neto obrtni kapital u 000 din. | 60990 | 78923 |

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

4. U narednom periodu Društvo očekuje ostvarenje dobiti iz poslovanja u većem iznosu nego što je bilo u 2016. godini, iz razloga što se očekuje veći prihod od usluga tehničkog pregleda vozila (u 2016. godini ova delatnost se obavljala samo 3 meseca u okviru društva). U vezi prihoda od izdavanja objekata u zakup Društvo ne očekuje bitnije izmene postojećih ugovora, u cenovnom pogledu. Očekuje se izdavanje objekata, koji još nisu izdati.

5. U martu 2016. godine društvo je dalo ponudu manjinskim akcionarima za otkup sopstvenih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti 1000,00rsd, koje nose oznaku ISIN br. RSUNVZE20235, CFI kod ESVUFR, po ceni od 260,00rsd. Ponuda je bila otvorena 10.03.2016.-24.03.2016. godine. Ukupno je otkupljeno 6718 sopstvenih akcija od 56 akcionara.

Društvo ima ukupno 6820 sopstvenih akcija.

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

7. U martu 2017. godine društvo je prodalo poslovni prostor Robna kuća, Kanjiža Glavna 35, koji se nalazi na parceli 1162 i upisan je u list nepokretnosti broj 5544 KO Kanjiža, kupcu AD „Senta promet“ TP Senta, po kupoprodajnoj ceni od 380.000,00 eura. Kupac je do sada koristio ovaj objekat kao zakupac.

U aprilu 2017. godine došlo je do promene većinskog vlasnika „Univerzal“ a.d. Kanjiža. Blok trgovanjem 04.04.2017. i 05.04.2017. godine dotadašnji većinski vlasnik Dmtitar Lončar prodao je 54.850 akcija, koje nose oznaku RSUNVZE20235 CFI kod ESVUFR povezanom licu „MILA-M COMMERCE“ DOO KANJIŽA, Karađorđeva 4, PIB 106229823, koje je od 05.04.2017. godine većinski vlasnik „Univerzal“ a a.d. Kanjiža.

Broj akcija koje poseduje „MILA-M COMMERCE“ POSLE TRGOVANJA JE 129.675, što čini 56,17% učešća u kapitalu.

Broj akcija koje poseduje Dmtitar Lončar posle trgovanja je 68.698, što čini 29,76% učešća u kapitalu.

Društvo je bilo u blokadi u periodu od 31.03.2017.-03.04.2017. godine

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

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

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

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

4. Mila-m commerce doo Kanjiža, Karađorđeva 4, MB 20559608, PIB 106229823, vlasnik 74825 akcija, što čini 32,42% učešća u kapitalu

Mila-m commerce je status povezanog lica stekla 14.01.2016.godine, po zatvaranju ponude za preuzimanje akcija, kojim putem je otkupljeno 28.624 akcija, pa sa ukupno 74825 akcija poseduje 32,42% učešća u kapitalu društva.

U toku 2016.godine Društvo je vršilo komercijalne transakcije samo sa povezanim licem „Mila-m commerce“ i to:

- Nabavljen je materijal (keramičke pločice) u ukupnoj vrednosti 338.509,62 rsd.
- Primljena je usluga prefakturisanja adaptacije poslovnog prostora u ukupnoj vrednosti 1.471.051,08 rsd.
- Izvršena je usluga izdavanja objekata u zakup u ukupnoj vrednosti 1.900.850,17 rsd.
- Izvršena je prodaja robe u ukupnoj vrednosti 1.057.368,12 rsd.
- Izvršena je prodaja opreme u ukupnoj vrednosti 960.000,00 rsd.

Po osnovu izvršenih transakcija u poslovnim knjigama „Univerzal“-a ad Kanjižaiskazani su prihodi u ukupnom iznosu 2.545.181,91 dinara a rashoda nije bilo.

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

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

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

Generalni direktor
Đorđe Lončar

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

Izjavu lica odgovornih za sastavljanje godišnjeg izveštaja

Prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen je uz primenu
odgovarajućih 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



Kanjiža 20.04.2017





Kanjiža 21.04.2017

Naš broj 02- 25

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 2016 godinu nisu usvojeni i isti će biti tema dnevnog reda redovne godišnje Skupštine akcionara društva, koja će biti održana do 30.06.2017 godine.

Na istoj sednici Skupštine akcionara biće doneta odluka i o pokriću gubitka.

Univerzal ad Kanjiža
gen.direktor Lončar Đorđe

