IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

O REDOVNIM GODIŠNJIM FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA ZA 2015. GODINU

"UNIVERZAL" AD, KANJIŽA

Novi Sad, April 2016. godine

"UNIVERZAL" AD, KANJIŽA

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA I REDOVNI GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ZA 2015. GODINU

SADRŽAJ

	Strana
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	**1-3**
Izjava revizora o nezavisnosti	**1**
Pismo rukovodstva "UNIVERZAL" AD, Kanjiža sa izjavom o prezentaciji redovnih godišnjih finansijskih izveštaja za 2015. godinu	**1-2**
FINANSIJSKI IZVEŠTAJI "UNIVERZAL" AD, Kanjiža za 2015. 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	**1-24**
Izjava o usklađenosti redovnih godišnjih finansijskih izveštaja za 2015. godinu	**1**
GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2015. GODINU	**1-2**

Libra Audit d.o.o.
Preduzeće za reviziju, računovodstvene, finansijske i konsalting usluge ❑ 21000 Novi Sad, Beogradski kej 3

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 2015. 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 zaobelodanjivanja izvršena u napomenama uz finansijske izveštaje, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima RepublikeSrbije. 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 2015. 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 Društva za 2015. godinu.

2. Kao što je obelodanjeno u napomeni 4.5.2. kratkorocni finansijski plasmani iskazani u bilansu stanja na dan 31. Decembra 2015. godine, sadrže plasman po osnovu kratkoročne finansijske pozajmice nepovezanom pravnom licu u iznosu od RSD 300 hiljada od čijeg je dospeća za naplatu 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 izveštajavanje, MRS 8 - Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške i MRS 39 - Finansijski instrumenti: Priznavanje i odmeravanje. Zbog toga su u bilansu stanja na dan 31. Decembra 2015. godine u iznosu od RSD 300 hiljada precenjeni kratkoročni finansijski plasmani, dok su u bilansu uspeha za 2015. godinu potcenjeni rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha i neto dobitak za 2015. godinu

3. Na dan finansijskih izveštaja 31. Decembra 2015. godine, Društvo nije izvršilo odmeravanje i prezentaciju odloženih poreza po osnovu privremenih razlika između poreske osnovice imovine i njene knjigovodstvene vrednost u skladu sa MRS 12 - Porez iz dobitka. Zbog toga su u bilansu stanja na dan 31. Decembra 2015. godine, potcenjene odložene poreske obaveze u iznosu od RSD 12.780 hiljade, a precenjena odložena poreska sredstva u iznosu od RSD 630 hiljada, dok su u bilansu uspeha za 2015. godinu u iznosu od RSD 13.410 hiljada potcenjeni odloženi poreski rashodi perioda, a precenjen neto dobitak za 2015. godinu

4. Napomene uz finansijske izveštaje za 2015. godinu nisu u potpunosti sastavljene u skladu sa članom 31. i 32. Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Sl.glasnik RS 95/2014 i 144/2014).

Mišljenje s rezervom

Po našem mišljenju, osim za potencijalne efekte na finansijske izveštaje pitanja razmotrenih u tačci 1. i 4. te efekata koji na finansijske izveštaje imaju pitanja navedena u tačkama 2. i 3. 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 2015. 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.

- kao što je obelodanjeno u napomeni 5.4. uz priložene finansijske izveštaje, nad delom investicionih nekretnina Društva, uspostavljena je hipoteka u korist hipotekarnog poverioca Komercijalna Banka a.d. Beograd, radi obezbeđenja urednog izmirenja obaveza prema banci po osnovu odobrenog kredita pravnom licu Senta-promet a.d. Kanjiža. Postupak skidanja hipoteke je u toku.

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 ne sadrži u potpunosti podatke koje opredeljuje član 29. Zakona o računovodstvu ("Službeni glasnik Republike Srbije", broj 62/13) i nije u potpunostiu skladu sa finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

Novi Sad, 27. April 2016. godine

"Libra Audit" d.o.o. Novi Sad
Gordan Ferenček
Licencirani ovlašćeni revizor

Gordan Ferenček 265547-1110965800070

Digitally signed by Gordan Ferenček
265547-1110965800070
DN: c=RS, o=LIBRA AUDIT DOO, cn=Gordan Ferenček 265547-1110965800070, sn=Ferenček, givenName=Gordan, email=gordan@libraaudit.com
Date: 2016.04.28 11:07:45 +02'00'

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" DOO, 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 2015. godinu od 15. septembra 2015. 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 22. Aprila 2016. godine. Revizorski tim koji je bio angažovan sačinjavala su sledeća lica:

- **Gordan Ferenček**, licencirani ovlašćeni revizor, ključni partner revizije
- **Vladimir Prvanov**, licencirani ovlašćeni revizor, član tima
- **Srđan Milanović**, 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 naručuioca 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. Preuzeće za reviziju, ključni revizorski partner i članovi revizorskog tima, u toku 2016. godine, osim usluga predviđenih Ugovorom o revizij, 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, 22. April 2016. godine

"LIBRA AUDIT" DOO NOVI SAD
Gordan Ferenček, *direktor*

Trgovinsko akcionarsko društvo «UNIVERZAL» Kanjiža
Matični broj: 08025495
Šifra delatnosti: 52110
PIB: 100953221

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: ukanjiza@open.telekom.rs

LIBRA AUDIT DOO

21000 N O V I S A D
Beogradski kej 3

Kanjiža, 14.04.2016.
Naš broj: 02-43

Predmet: **Pismo rukovodstva sa izjavom o prezentaciji redovnih godišnjih finansijskih izveštaja za 2015. godinu i godišnjeg izveštaja o poslovanju za 2015. godinu**

U vezi sa revizijom godišnjih finansijskih izveštaja **"UNIVERZAL"AD KANJIŽA** (u daljem tekstu: pravno lice) za 2015. 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 2015. 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 2015. 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 2015. godinu razmatrali tokom Vaše revizije, i koji će, zajedno sa priloženim finansijskim izveštajima pravnog lica za 2015. 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 pronevere, 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 inspekcijskih i dr.kontrolnih organa.

B.4. Sistem internih kontrola funkcioniše i nisu nam poznati materijalno značajni propusti i greške koji bi mogli 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 finansiskim 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	УНИВЕРЗАЛ АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО																								
Седиште	КАЊИЖА, Суботички пут 50																								

БИЛАНС СТАЊА

на дан _31.12. 2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	**А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ**	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		254711	280882	262227
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	254711	280837	262158
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		6548	7278	5703
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		7017	7213	13092
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		931	1969	2930
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		240215	264377	240433
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	4.2		45	69
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033			45	69
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.	630	1618	664

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		94134	19154	57114
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	4.4	923	8759	1223
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		591	8410	891
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		332	349	332
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	4.5.1	21069	5525	44635
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		3709	3709	128
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		17360	1816	44507
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		266	204	100
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	22985	4597	10847
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			4297	10547
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		22985	300	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 _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	4.5.3	48771	3	1
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	4.5.4	40	29	0
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	4.5.5	80	37	308
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		349475	301654	320005
88	**Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА**	0072		31867	31867	0
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	5.1	323847	281817	277067
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	5.1.1	231310	231310	231227
300	1. Акцијски капитал	0403		230858	230858	230858
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		83	83	0
309	8. Остали основни капитал	0410		369	369	369
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412	5.1.2	102	102	0
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	5.1.2	92639	50609	45840
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		50609	45840	34672
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		42030	4769	11168
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421				
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	5.2	9787		2189
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	5.2.1			188
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				188
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	5.2.2	9787		2001
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	9787		2001
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	**В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ**	0441				
42 до 49 (осим 498)	**Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)**	0442	5.3	15841	19837	40749
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	5.3.1	8491	6278	21815
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445		6278	6278	6278
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				5756
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		2213		9781
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450				
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	5.3.2	3371	8365	9985
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		1474	1474	5195
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		1897	6891	4784
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				6
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	5.3.3	1141	1417	4033
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	5.3.4	64	39	277
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	5.3.5	2774	3738	4109
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				530

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		349475	301654	320005
89	**Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА**	0465	5.4	31867	31867	

У Кањижа

Законски заступник

М.П.

_____

дана 11.04.2016._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																									

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2015. до 31.12. 2015. 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	34969	22389
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		14836	179
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		14836	179
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			
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			
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		20133	22210
	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	35398	15902

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	13970	175
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	48	20
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	3.2.3	1385	820
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	3.2.4	3769	3625
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	3.2.5	11879	8506
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	3.2.6	1218	1229
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	3.2.7		
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		3129	1527
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			6487
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		429	
66	**Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)**	1032		156	88
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	3.3	9	88
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		9	88
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		3	
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		144	
56	**Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)**	1040	3.4	2664	2295
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041			
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		2661	1844
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		3	451
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		2508	2207
683 и 685	**З. 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	4297	853
67 и 68, осим 683 и 685	**Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ**	1052	3.6	55641	476
57 и 58, осим 583 и 585	**К. ОСТАЛИ РАСХОДИ**	1053	3.7	4505	89
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		43902	3814
	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		43902	3814
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК		3.8.1		
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	3.8.2	884	
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		988	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			955
723	**Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА**	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		42030	4769
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ		3.9		
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

У Кањижа

Законски заступник

М.П.

дана 11.04.2016. 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 01.01.2015. до 31.12. 2015. 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		42.030	4.769
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у иностранo пословање				
335	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
336	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
337	а) добици	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		42.030	4.769
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

У Кањижа

Законски заступник

М.П.

дана 11.04.2016 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						
Назив	УНИВЕРЗАЛ АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО																										
Седиште	КАЊИЖА, Суботички пут 50																										

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од _01.01.2015._ до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	34.221	22.227
1. Продаја и примљени аванси	3002	11.502	179
2. Примљене камате из пословних активности	3003	3	
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	22.716	22.048
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	39.626	13.912
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	30.186	3.980
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	3.769	3.625
3. Плаћене камате	3008	2.661	4.464
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	3.010	1.843
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		8.315
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	5.405	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	75.696	19.859
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	75.696	19.859
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	8.195	19.908
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	8.195	19.908
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		49
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	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	2.930	
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	28.255	8.066
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		2.001
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	28.255	6.065
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	13.325	8.066
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	124.847	42.086
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	76.076	41.886
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	48.771	200
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	3	1
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	3	198
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	48.771	3

У Кањижа

Законски заступник

М.П.

Дана 11.04.2016. 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 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара –

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве
1	2		3		4		5
1.	**Почетно стање претходне године на дан 01.01.2014._**						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	231227	4020		4038	
2.	**Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика**						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3.	**Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2014_**						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	231227	4024		4042	
4.	**Промене у претходној 2014. години**						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	83	4026		4044	
5.	**Стање на крају претходне године 31.12.2014.**						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	231310	4028		4046	
6.	**Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика**						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7.	**Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01.2015._**						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	231310	4032		4050	
8.	**Промене у текућој 2015._ години**						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
9.	**Стање на крају текуће године 31.12. 2015._**						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	231310	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 01.01.2014._**						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	45840
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 01.01.2014._**						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	45840
4.	**Промене у претходној 2014._ години**						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079	102	4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	4769
5.	**Стање на крају претходне године 31.12.2014._**						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081	102	4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	50609
6.	**Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика**						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7.	**Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2015._**						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085	102	4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	50609
8.	**Промене у текућој 2015._ години**						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	42030
9.	**Стање на крају текуће године 31.12. 2015._**						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089	102	4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	92639

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330 Ревалоризационе резерве	АОП	331 Актуарски добици или губици	АОП	332 Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1.	**Почетно стање претходне године на дан 01.01.2014._**						
	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. 2014._**						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114		4132		4150	
4.	**Промене у претходној 2014._ 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 31.12.2014._**						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118		4136		4154	
6.	**Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика**						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7.	**Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2015.__**						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122		4140		4158	
8.	**Промене у текућој 2015._ 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. 2015._**						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126		4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333 Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	334 и 335 Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	336 Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1.	**Почетно стање претходне године на дан 01.01.2014._**						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2.	**Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика**						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3.	**Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2014._**						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4168		4186		4204	
4.	**Промене у претходној 2014._ години**						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5.	**Стање на крају претходне године 31.12.2014._**						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4172		4190		4208	
6.	**Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика**						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7.	**Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2015._**						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4176		4194		4212	
8.	**Промене у текућој 2015._ години**						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
9.	**Стање на крају текуће године 31.12. 2015.__**						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [∑(ред 1б кол 3 до кол 15) - ∑(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [∑(ред 1а кол 3 до кол 15) - ∑(ред 1б кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1.	**Почетно стање претходне године на дан 01.01.2014._**						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	277067	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. 2014.__**						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	277067	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4.	**Промене у претходној 2014._ години**						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	4750	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5.	**Стање на крају претходне године 31.12.2014._**						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	281817	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6.	**Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика**						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7.	**Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2015._**						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	281817	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					
8.	**Промене у текућој 2015._ години**						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	42030	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9.	**Стање на крају текуће године 31.12. 2015.__**						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	323847	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					

У Кањижа

Законски заступник

М.П.

дана 11.04.2016._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)

NAPOMENE
UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ ZA 2015. 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

Na dan 31.12.2015. godine delatnost trgovine se obavlja u jednom veleprodajnom objektu.
Društvo posluje kao jedinstveno pravno lice i nema poslovnih jedinica u inostranstvu.
Na da 31.12.2015. godine Društvo je imalo 5 zaposlenih, a prosečan broj zaposlenih u obračunskom periodu je 5. Na dan 31.12.2014 broj zaposlenih u društvu je bio 5.
Finansijski izveštaji za 2015 godinu, odobreni su od strane Odbora Direktora Društva 08.04.2016. godine
Ove napomene su sastavni deo Finansijski izveštaji za 2015 godinu.
Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu (Sluzbeni glasnik RS br.62/2013) društvo je na dan 31.12.2015. 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 računuovodstvu 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 2014 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 predvidjeno 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 20.133 hiljade dinara i prihode od prodaje robe u iznosu od 14.836 hiljada dinara, koji se sastoje od prodaje robe na veliko i prodaje robe koja se nalazila na tuđem skladištu. Ova roba je kupljena za dalju prodaju, a zbog izbegavanja transportnih troškova, roba se nalazila na tuđem skladištu.

	2015. RSD 000	2014. RSD 000
1) Prihodi od prodaje robe na veliko	65	179
Prihodi od prodaje robe na tuđem skladištu	14.771	-
	14.836	179
2) Prihodi od zakupnina objekata	20.133	22.210
UKUPNO (1+2)	**34.969**	**22.389**

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:

	2015. RSD 000	2014. RSD 000
1) Nabavna vrednost prodate robe na veliko	63	175
2) Nabavna vrednost prodate robe na tuđem Skadištu	13.907	-
UKUPNO	**13.970**	**175**

3.2.2. TROŠKOVI MATERIJALA

Troškovi materijala odnose se na sledeće troškove:

	2015. RSD 000	2014. RSD 000
- troškovi kancelarijskog materijala	13	11
- troškovi potrošnog materijala	9	9
- ostali troskovi	4	-
- troskovi jednokratnog otpisa alata i inventara	22	-
UKUPNO	**48**	**20**

3.2.3. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE

Troškovi goriva i energije odnose se na sledeće troškove:

	2015. RSD 000	2014. RSD 000
- troškovi električne energije	1.118	729
- utrošeni ogrevni materijal	195	91
- utroseni naftni derivati	72	-
UKUPNO	**1.385**	**820**

3.2.4. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

Računovodstveno obuhvatanje zarada i naknada zarada zaposlenih uredjuje MRS 19 - Naknade zaposlenima, a šta se smatra zaradama odredjeno je nacionalnim propisima, opštim aktom poslodavca i ugovorom o radu, koji poslodavac zaključuje sa zaposlenima.
U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima, kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih.Ove obaveze uključuju doprinose na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je takođe obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i na teret radnika se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.
U posmatranom obračunskom periodu nisu isplaćene bruto zarade zaposlenima za decembar 2015. godine.

Izvršili smo ukalkulisavanje neisplaćenih zarada i sproveli sva knjiženja.

	2015. RSD 000	2014. RSD 000
- troškovi zarada i naknada zarada	3.196	2.989
- troškovi poreza i doprinosa na zarade	572	536
- otpremnina zaposlenima	-	100
- naknada za sluzbeni put	1	-
UKUPNO	**3.769**	**3.625**

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:

	2015. RSD 000	2014. RSD 000
Troškovi PTT usluga	526	500
Troškovi usluga održavanja	2.134	7.682
Troškovi ostalih usluga	618	324
Troskovi zakupa	101	-
Troskovi o poslovno-tehnicke saradnje	8.500	-
UKUPNO	**11.879**	**8.506**

Troškovi usluga održavanja odnose se na usluhe 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.

	2015. RSD 000	2014. RSD 000
- efekat amortizacije za gradjevinske objekte	195	195
- efekat amortizacije za opremu	1.023	1.034
UKUPNO	**1.218**	**1.229**

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:

	2015	2014
	RSD 000	RSD 000
- troskovi seminara	2	-
- troškovi revizije	335	-
- troskovi advokatskih usluga	892	-
- troškovi pretplate stručnih časopisa	71	53
- troškovi reprezentracije	17	11
- troškovi premije osiguranja	255	161
- troškovi platnog prometa	56	111
- troškovi poreza	1.209	1.030
- administrativne takse	292	161
UKUPNO	**3.129**	**1.527**

Troškovi poreza odnose se na porez na imovinu, u iznosu 808 hiljada, naknada za odvodnjavanje 21 hiljada, naknada za zaštitu životne sredine 206 hiljada, naknada za odobrenje kredita 30 hiljada, porez na prenos apsolutnih prava 143 hiljade.
Administrativne takse odnose se na plaćene opštinske i republičke takse u iznosu 44 hiljade dinara,troškove korporativnih usluga 111 hiljada i registracione takse 13 hiljada,ostali nematerijalni troskovi 124 hiljade.

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.

	2015	2014
	RSD 000	RSD 000
- ostali finansijski prihodi	9	88
UKUPNO	**9**	**88**

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 i negativnig efekata valutne klauzule.
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 **10** hiljada dinara, za neblagovremeno plaćene poreze **7** hiljada dinara i zatezne kamate po svim osnovama u iznosu jedna hiljada dinara, kamate po ostalim finansijskim obavezama u iznosu od **92** hiljade dinara (JP Vode Vojvodine IOS), kamate po sonovu Ugovor sa AD "Senta promet" TP Senta **2.551** hiljada dinara.

U vezi kamata po osnovu zaduženja od AD "Senta promet" TP Senta obelodanjuje se sledeće:
- AD "Senta promet" TP Senta je 08.05.2015. godine zaključilo sa Komercijalnom bankom a.d. Beograd ugovor o dugoročnom kreditu, kreditna partija broj 00-410-0205606.0 u iznosu 225.000 EUR radi avansnog plaćanja dugoročnog zakupa na osnovu Ugovora o zakupu od 12.05.2015. godine, zaključnim sa „Univerzal" a.d. Kanjiža. Kamata po gore pomenutom ugovoru je priznata na teret finansijskih rashoda Univerzal a.d. Kanjiža.

Struktura finansijskih rashoda je:

	2015 RSD 000	2014 RSD 000
- rashodi kamata	2.661	1.844
- negativne kursne razlike	3	198
- efekti valutne klauzule	-	253
UKUPNO	**2.664**	**2.295**

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.
Izvršen je indirektan otpis potraživanja po osnovu datih kratkoročnih kredita i zajmova, jer je verovatnoća naplate datih zajmova minimalna iz razloga dugogodišnje blokade računa, koja iznosi 1070 dana.

Struktura rashoda od usklađivanja vrednosti ostale imovine:

	2015 RSD 000	2014 RSD 000
- obezvređenje potraživanja	4.297	853
UKUPNO	4.297	8

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:

	2015 RSD 000	2014 RSD 000
- prihod po osnovu efek.ugov.zast.od rizika	1	-
- dobici po osnovu prodaja nekretnina	16.168	-
- dobici po osnovu prodaje opreme	10	33
- prihodi od otpisa obaveza	50	416
- naplaćena otpisana potraživanja	-	18
- prihodi po osnovu ugovorene naknada štete	20	-
- prihodi od uskladjivanja vrednosti nekretnina	39.392	-
- ostali nepomenuti prihodi	-	9
UKUPNO	**55.641**	**476**

Na osnovu odluke odbora direktora, u tokuo godine je vršeno vrednovanje investicionih nekretnina po metodi poštene (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 računa - ostali rashodi - je sledeća	2015 RSD 000	2014 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	8
- troškovi sudskog spora	-	79
- rashodi iz ranijih godina	38	-
- obezvređenje nekretnina	3.987	-
- ostali nepomenuti rashodi	-	2
UKUPNO	**4.505**	**89**

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

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

3.8.2 Odloženi porez

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

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobitak perioda. Utvrđivanje oporezive dobiti iz PB-1 i poreskog rashoda perioda iz PDP za 2015. godinu, kako sledi:

	2015 RSD 000	2014 RSD 000
Poreski bilans obveznika poreza na dobit pravnih lica	**PB-1**	
Finansijski rezultat u bilansu uspeha (dobitak pre oporezivanja)	43.902	3.726
Neto kapitalni dobici (gubici)	(15.915)	(33)
Poslovni dobitak (gubitak)	27.987	3.693
Usklađivanje rashoda u poreskom bilansu	(5.838)	(8.221)
Usklađivanje prihoda u poreskom bilansu	853	46
Korekcija po osnovu zaključka iz izveštaja o transfernim cenama	179	-
Oporeziva poslovna dobit (gubitak)	23.181	(4.482)
Iznos gubitka iz poreskog bilansa iz prethodih godina, do visine prethodne stavke	(23.181)	-
Neto kapitalni dobitak (gubitak)	15.915	33
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	988	-
Odloženi poreski prihod perioda	-	955

3.9. ZARADA PO AKCIJI

Zarada po akciji, u skladu sa MRS 33, iznosi 182,06 dinara i ne može se prikazati u finansijskom izveštaju zbog malog iznosa zarade po akciji.

$$\textbf{zarada po akciji} = \frac{\textbf{neto dobitak}}{\textbf{pond.pros.broj akcija}} = \frac{\textbf{42.029.757}}{\textbf{230.858}} = \textbf{182.06}$$

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 pošetnog 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 investiconih 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 31.12.2015 godine nije vršeno vrednovanje investicionih nekretnina, jer je vrednovanje vršeno u toku poslovne godine, na osnovu odluke odbora direktora.

Tabela promena na nekretninama, opremi i investicionim nekretninama

000 RSD

	Građevinsko zemljište	**Građevinski objekti**	**Oprema**	**Investicione nekretnine**	**Ukupno**
Nabavna vrednost					
Početno stanje 01.01.2014. godine	**5.703**	**22.391**	**45.708**	**295.802**	**369.604**
Nabavka, aktiviranje, prenos	1.575	-	73	31.318	**32.966**
Rashodovanje			(3.603)		**(3.603)**
Prenos na investicione nekretnine		(11.483)			**(11.483)**
Prenos na zemljište				(1.575)	**(1.575)**
Krajnje stanje 31.12.2014. godine	**7.278**	**10.908**	**42.178**	**325.545**	**385.909**
Početno stanje 01.01.2015. godine	**7.278**	**10.908**	**42.178**	**325.545**	**385.909**
Korekcija nabavne vrednosti za srazmeran iznos akumulirane ispravke vrednosti po osnovu usklađivanja sa računovodstvenim politikama i procenom fer vrednosti				(61.168)	**(61.168)**
Nabavka, aktiviranje, prenos	584		39	8.157	**13.931**
Zamena IN saglasno Ugovoru				5.151	
Usklađivanje sa fer vrednošću - procena				45.173	**45.173**
Prodaja u toku godine	(1.102)		(6.485)	(72.879)	**(86.455)**
Zamena IN saglasno Ugovoru	(212)			(5.777)	
Rashodovanje			(851)		**(851)**
Usklađivanje sa fer vrednošću - procena				(3.987)	**(3.987)**
Krajnje stanje 31.12.2015. godine	**6.548**	**10.908**	**34.881**	**240.215**	**292.552**
Ispravka vrednost					
Početno stanje 01.01.2014. godine		**9.299**	**42.778**	**55.370**	**107.447**
Amortizacija za 2014. godinu		195	1.034		**1.229**
Prenos na investicione nekretnine				9.299	**9.299**
Rashodovanje			(3.603)		**(3.603)**
Prenos na investicione nekretnine		(5.799)		(3.499)	**(9.298)**
Krajnje stanje 31.12.2014. godine		**3.695**	**40.209**	**61.168**	**105.072**
Početno stanje 01.01.2015. godine		**3.695**	**40.209**	**61.168**	**105.072**
Korekcija nabavne vrednosti za srazmeran iznos akumulirane ispravke vrednosti po osnovu usklađivanja sa računovodstvenim politikama i procenom fer vrednosti				(61.168)	**(61.168)**
Amortizacija za 2015. godinu		196	1.023		**1.219**
Prodaja u toku godine			(6.431)		**(6.431)**
Rashodovanje			(851)		**(851)**
Krajnje stanje 31.12.2015. godine		**3.891**	**33.950**	**-**	**37.841**
Neto sadašnja vrednost 31.12.2015.	**6.548**	**7.017**	**931**	**240.215**	**254.711**
Neto sadašnja vrednost 31.12.2014.	**7.278**	**7.213**	**1.969**	**264.377**	**280.837**

4.2 DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani odnose se na:

	2015 RSD 000	2014 RSD 000	2013 RSD 000
- Ostali dugoročni plasmani	-	45	69
UKUPNO	**-**	**45**	**69**

Dugoročni finansijski plasmani odnose se na dugoročne stambene kredite, dat bivšem zaposlenom radniku Maodus Petru koji je isplacen u celosti 11.06.2015 godine.

4.3. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

Kumulativna odložena poreska sredstva, na osnovu obračuna razlike u osnovicama poreske i računovodstvene amortizacije, koja smo utvrdili na dan 31.12.2015 godine iznose **334** hiljade dinara. Investicione nekretnine su isključene iz obračuna.
Odložena poreska sredstva smo u ranijim periodima iskazivali i na osnovu obračunatih a neplaćenih javnih dažbina. U ovom obračunskom periodu izvršeno je ukidanje odloženih poreskih sredstava od **299** hiljada dinara, na osnovu plaćenih javnih dažbina u iznosu od 1.991 hiljade dinara i obračunali smo **143** hiljade dinara, na osnovu neplaćenog poreza na prenos apsolutnih prava, jer rešenje od strane poreske uprave nije dobijeno. Na dan 31.12.2015.godine saldo na ovom računu je 295 hiljada dinara.
U 2015. godini neiskorišćeni deo poreskog kredita za ulaganja u osnovna sredstva iz 2009 godine, u iznosu od 893 hiljade dinara iskorišćen je u celosti za smanjenje obračunatog poreza na dobit.
Na poziciji odloženih poreskih sredstava nalazi se iznos od 630 hiljade dinara, usaglašeno sa zahtevima iz MRS 12 – Porez na dobitak.

Poreska osnovica	12.131
Računovodstvena osnovica	- 7.901
	2.230 * 0,15 = 334

Plaćeni javni prihodi	1.991 * 0,15 = 299
Porez na prenos apsolutnih prava	5.735 x 0,025 = 143
Neiskorišćeni deo poreskog kredita	0

Svi podaci su u hiljadama dinara.

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 povrati 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:

	31.12.2015 RSD 000	31.12.2014 RSD 000	31.12.2013 RSD 000
- Zalihe trgovinske robe na veliko	591	795	891
- Roba u skladištu kod drugih pravnih lica	-	7.615	-
- Dati avansi	332	349	332
UKUPNO	**923**	**8.759**	**1.223**

Do dana odobravanja finansijskog izvestaja zalihe trgovinske robe na veliko realizovane su u celosti. 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. Dana 17.12.2014 godine ponovo je upućen dopis broj 02-115 "Elektrovojvodini" Novi Sad u vezi pomenutog avansa, na koji 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 direktim 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

	31.12.2015 RSD 000	31.12.2014 RSD 000	31.12.2013 RSD 000
Potraživanja od kupaca-povezana p.l. DŽLS Kanjiža	3.709	3.709	128
Potraživanja od kupaca u zemlji	17.360	2.668	44.553
Ispravka vrednosti potraživanja	-	(852)	(46)
UKUPNO	**21.069**	**5.525**	**44.635**

4.5.1.2. DRUGA POTRAŽIVANJA

Potraživanja od zaposlenih-bon S.promet	40	80	30
Potraživanja po osnovu manjkova	-	40	50
Ostala potraživanja- platna kartica	-	-	20
Potraživanje od zaposlenih-zakup stana	226	84	-
UKUPNO:	**266**	**204**	**100**

Izvodi otvorenih stavki su poslati svim kupcima sa stanjem 31.10.2015.godin. Vraćeno je 53% overenih IOS-a, a za ostale smatramo da su saglasni sa izkazanim stanjem. Ispravka vrednosti potraživanja nije vršena u 2015. godini, jer je procena da će se sva potraživanja naplatiti. Naplaćena su potraživanja do odobravanja finansijskog izveštaja u iznosu od 2.079 hiljada dinara, što čini -16,51 % od ukupnih potraživanja. Potraživanja od povezanih pravnih lica, DŽLS Kanjiža, u iznosu 3.709 hiljada dinara nismo u mogućnosti naplatiti, jer se pravno lice nalazi u stečajnom postupku i do odobravanja finansijskih izveštaja ova potraživanja su prijavljena stečajnom upravniku.

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. U slučaju kašnjenja u isplati zajmova, ugovorima je predviđen obračun zakonske zatezne kamate.

	31.12.2015 RSD 000	31.12.2014 RSD 000	31.12.2013 RSD 000
- zajam Teraco i fasada	1.530	-	-
- zajam Imperijal Lux	13.200	-	-
- zajam Džslm 222 Kanjiža	2.640	2.640	2.640
- zajam Užar Novi Sad	572	572	572
- zajam Zidar Bečej	1.085	1.085	1.085
- zajam Mila - M Commerce Kanjiža	7.455	-	6.250
- zajam Gradins Novi Sad	800	300	300
- ispravka vrednosti	(4.297)	-	-
UKUPNO	**22.985**	**4.597**	**10.847**

Na osnovu odluke odbora direktora izvršena je ispravka vrednosti zajmova datih sledećim pravnim licima:

- Zidar Bečej 1.085 hiljada dinara
- Zajam Užar oprema Novi Sad 572 hiljade dinara
- Zajam Džslm 222 Kanjiža 2.640 hiljada dinara

UKUPNO **4.297** hiljada dinara

Ispravka vrednosti je izvršena na osnovu procene nemogućnosti naplate ovih potraživanja jer su sva pravna lica u blokadi, koja na dan 31.12.2015.godine iznosi 1.070 dana.

4.5.3. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENT

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

	31.12.2015 RSD 000	31.12.2014 RSD 000	31.12.2013 RSD 000
Tekući računi	48.771	3	1
UKUPNO	**48.771**	**3**	**1**

Likvidna sredstva čine gotovina u blagajni, čekovi i sredstva na poslovnim računima. Pošto se Društvo u 2015 godini nije bavilo maloprodajnom trgovinom, nije bilo drugih likvidnih sredstava osim tekućeg računa. Stanja na tekućim računima su usaglašena sa izvodima banaka na dan 31.12.2015 godine i odnose se na stanje tekućeg računa kod Banka Intesa **156** hiljada dinara i namenski račun- bolovanje i porodilje **1** hiljada dinara, Credit Agricol **2** hiljade dinara, Komercijalna banka **23.412** hiljada dinara – transakcioni račun, izdvojena novcana sredstva - depozit Univerzal a.d. Kanjiza **12.600** hiljada dinara i izdvojena novčana sredstva - depozit Mila-M Commerce **12.600** hiljada dinara. Na ostalim računima je stanje 0.
Na osnovu odluke odbora direktora preneta su novčana sredstva na depozitne račune i ona služe kao garancija za odobreni dugoročni kredit dobijen od strane Komercijalne banke a.d. Beograd.

Društvo je u 2013 godini bilo u blokadi 365 dana
Društvo je u 2014 godini bilo u blokadi 50 dana
Društvo u 2015 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.

	31.12.2015 RSD 000	31.12.2014 RSD 000	31.12.2013 RSD 000
- PDV u primljenim fakturama po opštoj stopi - priznavanje u nar. periodu	40	29	-
UKUPNO	**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.

	31.12.2015 RSD 000	31.12.2014 RSD 000	31.12.2013 RSD 000
- unapred plaćeni troškovi	-	-	1
- unapred plaćeni troškovi osiguranja vozila	80	37	29
- razgraničeni PDV	-	-	26
- razgraničeni neto efekat val.klauzule	-	-	253
UKUPNO	**80**	**37**	**308**

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.

	2015 RSD 000	2014 RSD 000	2013 RSD 000
- akcijski kapital	230.858	230.858	230.858
- emisiona premija	83	83	-
- ostali kapital	369	369	369
UKUPNO	**231.310**	**231.310**	**231.227**

Akcijski kapital čini 230.858 običnih akcija, pojedinačne nominalne i knjigovodstvene vrednosti od 1000 RSD. Struktura akcijskog kapitala na dan 31.12.2015 godine u RSD 000:

	Broj akcija	Vednost akcija	% emit.akcija
Lončar Dmitar	123.548	123.548	53,5169
Mila –M commerce doo	46.201	46.201	20,0127
Akcionarski fond RS	4.574	4.574	1,9813
Ivković Ivana	1.365	1.365	0,5913
Hajaš Pal	440	440	0,1906
Kapitanj Jene	402	402	0,1741
Božo Magdolna	220	220	0,0953
Medješi Karolj	220	220	0,0953
Kermeci Karolj	220	220	0,0953
Kiš Katalin	220	220	0,0953
Ostali manjinski akcionari	53 448	53.448	23,1600
UKUPNO	**230.858**	**230.858**	**100%**

Akcijski kapital Društva usaglašen je sa iskazanim vrednostima u Centralnom registru HOV na dan 31.12.2015. 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.
Do dana odobravanja finansijskih izveštaja 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

Otkupljene sopstvene akcije - 102 komada, koje nose oznaku ISIN br. RSUNVZE20235, CFI kod ESVUFR, na kojima je bio određen upis založnog prava u Centralnom registru HOV, dodeljene su Društvu, kao izvršnom poveriocu, Zaključkom Osnovnog suda u Senti. Na ovaj način je naplaćeno potraživanje od izvršnog dužnika Furminc Nandora.

	2015 RSD 000	2014 RSD 000	2013 RSD 000
- otkupljene sopstvene akcije	102	102	-
UKUPNO	**102**	**102**	**-**

Do dana odobravanja finansijskih izveštaja za 2015. godinu emitent „Univerzal“ a.d. Kanjiža je dalo ponudu akcionarima za otkup sopstvenih akcija i na taj način je izvršen otkup **6.718** komada sopstvenih akcija, koje nose oznaku ISIN br. RSUNVZE20235, CFI kod ESVUFR.

5.1.3. NERASPOREĐENI DOBITAK

Neraspoređeni dobitak se odnosi na:

	2015 RSD 000	2014 RSD 000	2013 RSD 000
- Neraspoređeni dobitak ranijih godina	50.609	45.840	34.672
- Neraspoređena dobit tekuće godine	42.030	4.769	11.168
UKUPNO	**92.639**	**50.609**	**45.840**

5.2. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

5.2.1. DUGOROČNA REZERVISANJA

Rezervisanja za obnavljanje i očuvanje životne sredine, restruktuiranje 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 2015 godini nije bilo rezervisanja.

	2015 RSD 000	2014 RSD 000	2013 RSD 000
- rezervisanja za troškove sudskih sporova	-	-	188

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 2015. godine Društvu je odobren dugoročni kredit od strane KOMERCIJALNA BANKA A.D BEOGRAD.

KOMERCIJALNA BANKA 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 31.12.2015. godine	9.787.081 RSD

	2015 RSD 000	2014 RSD 000	2013 RSD 000
CREDIT AGRICOLE SRBIJA AD	-	-	2.001
KOMERCIJALNA BANKA AD	9.787	-	-
UKUPNO	**9.787**	-	**2.001**

5.3. KRATKOROČNE OBAVEZE

5.3.1. 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 pravnil 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 preneta na drugog.

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose nasledeće poverioce:

	31.12.2015 RSD 000	31.12.2014 RSD 000	31.12.2013 RSD 000
Razvojni fond Vojvodine	-	-	6.465
Credit Agrikole a.d.	-	-	2.086
Pro Credit Banka a.d.	-	-	5.569
Pozajmica DŽLS	6.278	6.278	6.278
Pozajmica - Lončar Đorđe	-	-	1.407
Pozajmica - Lazić Sofija	-	-	10
Deo dugoročnog kredita koji dospeva u 2016	2.213	-	-
UKUPNO	**8.491**	**6.278**	**21.815**

U toku 2013. godine došlo je do oduzimanja dozvole Razvojnoj banci Vojvodine a.d. pa je obaveštenjem dužniku o cesiji (ustupanju potraživanja) broj 0-4009 od 05.04.2013 godine, potraživanje po osnovu Ugovora o kreditu broj 33/09 od 18.12.2009 godine, preneto na Razvojno fond Vojvodine i to iznos na dan 31.03.2013 godine 10.047.886,23 rsd. Od ovog iznosa, deo izmiren putem prinudne naplate (glavnica kredita).

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

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

U toku 2014. godine isplaćene su sve gore navedene kratkoročne finansijske obaveze, osim zajma ostalom povezanom pravnom licu DŽLS d.o.o. Kanjiža.

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. Do dana odobravanja finansijskih izveštaja izvršeno je plaćanje rate kredita prema Komercijalnoj banci a.d. Beograd u iznosu 546 hiljada dinara.

5.3.2. 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:

	31.12.2015 RSD 000	31.12.2014 RSD 000	31.12.2013 RSD 000
Dobavljači - povezana pravna lica	1.474	1.474	5.195
Dobavljači u zemlji	1.897	6.891	4.784
Ostale obaveze iz poslovanja	-	-	6
UKUPNO:	**3.371**	**8.365**	**9.985**

Obaveze koje nisu usaglašene izbose 31% 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 1.827 hiljada dinara obaveza, što čini 52,70% obaveza prema dobavljačima.

5.3.3. 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.

	31.12.2015 RSD 000	31.12.2014 RSD 000	31.12.2013 RSD 000
- obaveze iz specifičnih poslova	13	13	88
- neto zarada	202	394	173
- porez na dohodak gr.iz zarada	22	44	20
- doprinosi na zarade	106	207	92
- doprinosi privrednim komorama	-	-	-
- obaveza za kamatu - Razvojna banka Vojv.	-	38	-
- obaveza za kamatu - Credit agricole	-	-	56
- obaveze za kamatu - Procredit banka	-	-	846
- obaveza za kamatu – Džls d.o.o.	797	797	797
- obaveze za kamatu - Razvojni fond Vojv.	-	1.961	-
UKUPNO	**1.141**	**1.417**	**4.033**

Obaveze iz specifičnih poslova se odnose na potraživanja Pro Credit banke za troškove platnog prometa, knjižene na osnovu IOS na dan 30.11.2015 godine. Obaveze za neto zarade odnose se na ukalkulisane, a neisplaćene bruto zarade za decembar 2015. godine, koje su isplaćene do dana odobravanja finansijskih izveštaja.

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

Struktura obaveza na ovom računu je sledeća:

	31.12.2015 RSD 000	31.12.2014 RSD 000	31.12.2013 RSD 000
- obaveze za PDV	-	39	277
- razgraničene obaveze za PDV	64	-	21
- obračunati prihod budućeg perioda	-	-	509
UKUPNO	**64**	**39**	**807**

Do dana odobravanja finansijskog izveštaja izmirene su razgraničene obaveze za PDV u iznosu od 64 hiljada dinara.

5.3.5. 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 2015. godine sve obaveze, koje su u programu reprograma, su redovno izmirivane.

Struktura obaveza na ovom računu je sledeća:

	31.12.2015 RSD 000	31.12.2014 RSD 000	31.12.2013 RSD 000
– Obaveze za porez na imovinu	1.674	3.536	3.811
– naknada za zaštitu životne sredine	73	202	298
– obaveza za porez na prenos aps.prava	143	-	-
– obaveze za porez iz rezultata	884	-	-
UKUPNO	**2.774**	**3.738**	**4.109**

Do odobravanja finansijskih izveštaja plaćene su obaveze za porez na imovinu u iznosu 363 hiljade dinara, naknada za zaštitu sredine 6 hiljada dinara i porez na prenos apsolutnih prava 143 hiljade dinara, po rešenju poreske uprave broj 214-436-03-1070/2016-5-01 od 26.02.2016 godine.

5.4. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

U oviru 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.

	2015 RSD 000	2014 RSD 000	2013 RSD 000
Vanbilansna aktiva	31 867	31 867	-
Vanbilansna pasiva	31 867	31 867	-

H I P O T E K E

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. Postupak skidanja hipoteke sa ovih objekata je u toku.

	Poverilac	Broj ugovora	Založna nepokretnost	Vrednost
1.	Erste bank ad Novi Sad	105321100-5101589479	Robna kuća Glavna 35	67.288,01 €
2.	Erste bank ad Novi Sad	10532100-5101661606	"	100.000.00 €
3.	Erste bank ad Novi Sad	10532190-5101661614	Prodavnica Glavna 3	91.000.00 €
4.	Komercijalna Banka	00-410-0205606.0	Zgrada tehničkog pregleda Kuglana Prodavnica Aleja Kestenova 86	225.000,00 €

5.5. 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.

	2015 RSD 000	2014 RSD 000	2013 RSD 000
POTRAŽIVANJA I PLASMANI			
Potraživanja od kupaca			
- ostala povezana pravna lica	3.709	3.709	128
Kratkoročni finansijski plasmani			
- ostala povezana pravna lica	4.297	4.297	4.297
OBAVEZE			
Kratkoročne finansijske obaveze			
- ostala povezana pravna lica	6.278	6.278	6.278
Obaveze prema dobavljačima			
- ostala povezana pravna lica	1.474	1.474	5.195
Obavete za kamatu			
- ostala povezana pravna lica	797	797	797

Ostala povezana pravna lica su:
DŽLS DOO Kanjiža, Karađorđeva 1, PIB100787934, osnivač i direktor Dmitar Lončar;
UŽAR OPREMA Novi Sad, Heroja Pinkija 2, PIB 100450333, jedan od vlasnika Dmitar Lončar,
ZIDAR AD Bečej, Gradištanski put 12, PIB 100737951, većinski vlasnik Dmitar Lončar;
FIT DOO Bečej, Gradištanski put 12, PIB 100739625, većinski vlasnik Dmitar Lončar;

Kanjiža, 11.04.2016 . Zakonski zastupnik

Đorđe Lončar

Trgovinsko akcionarsko društvo «UNIVERZAL» Kanjiža
Matični broj: 08025495
Šifra delatnosti: 52110
PIB: 100953221

Kanjiža 14.04.2016

Naš broj 02-44

IZJAVA O USKLAĐENOSTI GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2015. GODINU

Godišnji finansijski izveštaji za 2015. godinu su sastavljeni uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daju istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobicima 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) prtivredno društvo „Univerzal“ a.d. Kanjiža, Subotički put 50, matični broj 08025495, PIB 100953221, sa pretežnom delatnošću 6820, predstavlja

Godišnji izveštaj o poslovanju društva za 2015. 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.

Organi društva su Generalni direktor i Odbor direktora, sastavljen od 3 člana. Društvo je na kraju 2015. godine imalo 5 zaposlenih radnika.

Najveći akcionari društva su sledeći:

Akcionari	Broj akcija na dan 31.12.2014	Učešće u osn.kapitalu%
Dmitar Lončar	123548	53,5169
Mila-m commerce	46201	20,0127
Akcionarski fond RS	4574	1,9813
Ivković Ivana	1365	0,5913
Hajaš Pal	440	0,1906
Kapitanj Jene	402	0,1741
Božo Magdolna	220	0,0953
Međeši Karolj	220	0,0953
Kermeci Karolj	220	0,0953
Kiš Katalin	220	0,0953
Ostali manjinski akcionari	53448	23,16
Broj izdatih akcija	230858	
CFI kod	ESVUFR	
ISIN broj	RSUNVZE20235	

Akcije su uključene na organizovano tržište i u toku 2015. godine je bilo trgovanja akcijama.

U 2015. godini su realizovani planirani ciljevi.

Odlukom organa upravljanja u toku godine je izvršena prodaja jednog broja poslovnih objekata, na osnovu čega je ostvaren značajan prihod. Drugi deo prihoda je ostvaren od obavljanja osnovne delatnosti društva, odnosno od izdavanja objekata u zakup.

Društvo koristi dugoročni kredit, odobren od strane Komercijalne banke a.d. Beograd, po kom su sredstva obezbeđenja depozitna novčana sredstva, izdvojena na posebnom namenskom računu, koji se vodi u Komercijalnoj banci a.d. Beograd. Istovremeno je društvo odobrilo korišćenje novčanih sredstava na ime depozita, kao zalog za odobravanje kredita privrednom društvu „Mila-m Commerce“ d.o.o. Kanjiža, od strane Komercijalne banke a.d. Beograd

2. Poslovni rezultat i pokazatelji poslovanja

2.1. U toku 2015. godine društvo je ostvarilo sledeće poslovne rezultate, u hiljadama dinara:

- ukupan prihod 90.766
- ukupan rashod 46.864
- bruto dobit 43.902
- prihod od delatnosti 34.969
- prihod od prodaje robe 14.836
- prihod od prodaje usluga 20.133

2.2. Pokazatelji poslovanja:	2015. godina	2014. godina
- ekonomičnost poslovanja	0,9879	1,4079
- rentabilnost poslovanja	0,4837	0,1661
- likvidnost	3,6731	0,9612
- prinos na ukupan kapital	0,1348	0,0208
- neto prinos na sops.kapital	0,1387	0,0170
- poslovni neto dobitak	1,2019	0,2130
- stepen zaduženosti	0,0280	0,0660
- likvidnost I stepena	3,0788	0,0001
- likvidnost II stepena	5,8598	0,5216
- neto obrtni kapital u 000 din.	78.923	– 772
- najviša i najniža cena akcija	270-250	250

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

4. U decembru 2015. godine privredno društvo Mila-M Commerce d.o.o. Kanjiža je uputilo ponudu za preuzimanje akcija društva Univerzal a.d. Kanjiža, koja je bila otvorena do 14.01.2016. godine. Tom prilikom je otkupljeno 28.624 akcija, pa je od 15.01.2016. godine privredno društvo Mila-M Commerce d.o.o. Kanjiža povezano pravno lice sa Univerzal a.d. Kanjiža, sa ukupno 74.825 akcija, što čini 32,42% učešća u kapitalu društva. U martu 2016. godine društvo je dalo ponudu manjinskim akcionarima za otkup sopstvenih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti 1.000,00 RSD, koje nose oznaku ISIN br. RSUNVZE20235, CFI kod ESVUFR, po ceni od 260,00 RSD. Otkupljeno je 6718 akcija.

5. U okviru društva postoji linija za tehnički pregled i servis vozila, koja je trenutno izdata u zakup, a planira se obavljanje ove delatnosti u okviru delatnosti društva.

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

7. Društvo je u toku 2014. godine postalo vlasnik 102 komada sopstvenih akcija.

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

Povezana društva, na osnovu člana 59. stav 3 i 4 Zakona o porezu na dobit se pojavljuju u društvu kao davaoci i korisnici beskamatnih kratkoročnih pozajmica i posebno su evidentirani u poslovnim knjigama.

Kanjiža, 11.04.2016.

Generalni direktor
UNIVERZAL AD, Kanjiža

Đorđe Lončar