

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

Polugodišnji izveštaj o poslovanju društva za period 01.01.2024 do 30.06.2024 godine

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

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

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

U toku 2024.godine nije bilo promena u broju zaposlenih u odnosu na prethodnu godinu, tako da je ukupan broj zaposlenih na kraju prvog polugodišta 2024 godine 10.

Kao javno akcionarsko društvo obveznici smo revizije finansijskih izveštaja. Za 2023.godinu reviziju finansijskih izveštaja je izvršilo Privredno društvo „Finrevizija“ Doo Beograd, Sarajevska 73/5.

U prvoj polovini 2024.godine nije bilo nikakvih promena u okviru vlasničke strukture društva.

Broj izdatih akcija	230858
CFI kod	ESVUFR
ISIN broj	RSUNVZE20235

Najveći akcionari društva su sledeći:

Akcionari	Broj akcija na dan 30.06.2024	Učešće u osn.kapitalu%
Mila-m commerce doo	130074	56,343726
Dmitar Lončar	68698	29,757687
Univerzal ad Kanjiža	6820	2,954197
Akcionarski fond RS	4574	1,981305
Ivković Ivana	1365	0,591273
Kapitanj Jene	402	0,174133
Međeši Karolj	220	0,095297
Juhas Alajoš	220	0,095297

Čikoš Ištvan	220	0,095297
Bata Marija	220	0,095297
Ostali manjinski akcionari	18045	7,8164
Učešće u kapitalu imaju samo domaća lica.		

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

Akcije su uključene na organizovano tržište i u toku 2024.godine nije bilo trgovanja akcijama.

U prvoj polovini 2024.godine poslovne aktivnosti društva su se odvijale u nepromenjenim uslovima u odnosu na prošlu godinu ali je ostvaren manji prihod u odnosu na prvu polovinu 2023.godine, za 11,11%. Nije bilo prodaje robe, obim pružanja usluga tehničkog pregleda vozila je smanjen u odnosu na isti period 2023.godine za 9,72%, što se tiče osnovne delatnosti Društva, izdavanje objekata u zakup, bilo je novih ugovora o zakupu pa je ostvaren veći prihod za 12,94%. Društvo je u određenim periodima imalo problema sa likvidnošću, zbog nemogućnosti naplate zakupa u valutnom roku.

Ukupan prihod u posmatranom periodu je veći za 11,11% u odnosu na isti period 2023.godine

2.1. U toku prve polovine 2024.godine društvo je ostvarilo sledeće poslovne rezultate, u hiljadama dinara: uporedni rezultati su sa prvom polovinom 2023.godinom)

	30.06.2024. godina	30.06.2023.godina
- ukupan prihod	14149	15496
- ukupan rashod	14652	16775
- bruto gubitak	503	1279
- prihod od delatnosti	13489	15174
- prihod od prodaje robe	-	1601
- prihod od prodaje usluga	7292	8086
- drugi poslovni prihod- zakup	6197	5487

2.2. Pokazatelji poslovanja:	30.06.2024.godina	30.06.2023.godina
- ekonomičnost poslovanja	0.9337	0,9279
- rentabilnost poslovanja	0,0000	0,0000
- likvidnost	6,6063	5,7946
- prinos na ukupan kapital	0,0000	0,0000
- neto prinos na sops.kapital	0,0000	0,0000
- poslovni neto dobitak	0,0000	0,0000
- stepen zaduženosti	0,0694	0,0718

- likvidnost I stepena	0,0086	0,0084
- likvidnost II stepena	6,1201	5,2949
- neto obrtni kapital u 000 din.	125.799	107.661
- najviša i najniža cena akcija	390-250	390-250

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

4. Očekivanja Društva o poslovanju i ukupnom prihodu za naredni period zavise od opšte situacije u društvu. Društvo očekuje povećanje prihoda od usluga tehničkog pregleda vozila, jer se u našem objektu može vršiti kompletna registracija vozila a i uzeta su dva poslovna prostora, koji će služiti kao izdvojeni poligoni za obavljanje tehničkog pregleda vozila i radnih mašina.

U vezi prihoda od izdavanja objekata u zakup Društvo je potpisalo Ugovor o zakupu, koji počinje da se realizuje u drugoj polovini godine, te se očekuje povećanje prihoda od ove delatnosti. Istovremeno se očekuje izdavanje objekata, koji još nisu izdati.

5. Društvo ima ukupno 6820 sopstvenih akcija.

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

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

1. DŽls doo, Kanjiža, Glavna 16, MB 08272379, PIB 100787934, vlasnik Mila-m commerce doo Kanjiža;

2. Mila-m commerce doo Kanjiža, Karađorđeva 4, MB 20559608, PIB 106229823, vlasnik 130074 akcija, što čini 56,34 % učešća u kapitalu i kao takvo predstavlja matično pravno lice.

3. Liveleco doo Bečej, Gradištanski put 12, MB 21442828, PIB 111211814, osnov povezanosti: zakonski zastupnik društva Dmitar Lončar je vlasnik više od 25% akcija u Univerzal-u ad Kanjiža.

U toku prve polovine 2024. godine Društvo je vršilo komercijalne transakcije sa matičnim pravnim licem „Mila-m commerce“ i to:

- Izvršena je nabavka robe u vrednosti 1.367.567,99, roba se nalazi na zalihama i po ovom osnovu nije knjižen ni prihod, ni rashod.

- Izvršena je usluga izdavanja objekata u zakup u ukupnoj vrednosti 142.524,01 rsd.

Po osnovu izvršenih transakcija u poslovnim knjigama „Univerzal“-a ad Kanjiža iskazani su prihodi u ukupnom iznosu 118.769,96 dinara a rashoda nije bilo.

U istom periodu Društvo je odobravallo beskamratne pozajmice matičnom društvu u iznosu 2.314.000.00 dinara a istovremeno je naplatilo po osnovu potraživanja za uslugu 1.295.000 dinara.

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

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

10. U skladu sa članom 35. Zakona o računovodstvu, Privredno društvo je odlučilo da primenjuje sopstveni Kodeks korporativnog upravljanja. Izveštaj o korporativnom upravljanju je sastavni deo Polugodišnjeg izveštaja o poslovanju javnih društava, koje uređuje tržište kapitala. Shodno navedenom, u nastavku stoji Izveštaj o korporativnom upravljanju, kao sastavni deo Polugodišnjeg izveštaja o poslovanju.

Kanjiža
02.09.2024



Generalni direktor
Svetozar Lončar

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Svetozar Lončar", written over the printed name.

Прилог 1

Попуњава правно лице – предузетник

Матични број
08025495Шифра делатности
06820ПИБ
100953221

Назив UNIVERZAL AKCIONARSKO DRUŠTVO

Седиште KANJIŽA SUBOTIČKI PUT 50

БИЛАНС СТАЊА

на дан 30.06. 2024. године

-у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12. 2023.	Почетно стање 01.01.2023.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	A. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		203130	202374	219161
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	4.1.	134	155	45
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	4.1.	134	155	45
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	4.2.	194630	194876	211773
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		23971	22925	23575
023	2. Постројења и опрема	0011		4071	4553	5660
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		164202	164638	179450
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		2306	2760	3088
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		80	0	0
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	4.3.	8366	7343	7343
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у ка- питалу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				

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
042 (део)						
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021	4.3.	1023	0	0
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026	4.3.	6820	6820	6820
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	4.3.	523	523	523
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	B. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		148238	148485	129485
Класа 1, осим групе рачуна 14	1. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	4.4.	10910	9922	10099
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		0	64	0
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034		8648	7509	10099
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		2262	2349	0
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037		21126	21126	0
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	4.5.	4357	5666	20322
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		1552	1524	1710
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		2790	3943	18582
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043		15	199	30
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	4.6.	5904	6145	6491
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		5904	5997	6491
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				

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
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	4.7.	105733	105395	92464
230	1. Краткорочни кредити и пласмани – матично и зависна правна лица	0049		67863	66571	62172
231	2. Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана лица	0050		6000	6060	0
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		31870	32764	30292
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартije од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	4.8.	193	218	96
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	4.9.	15	13	13
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		351368	350859	348646
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	4.10.	23087	23087	22597
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		312128	313102	312861
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	5.1.	230858	230858	231227
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		5055	5055	5055
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		369	369	0
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	5.2.	76820	76820	76579
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		76820	76579	75102
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410			241	1477
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		974		

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20 .	Почетно стање 01.01.20 .
1	2	3	4	5	6	7
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414		974		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	5.3.	1933	2372	3141
40	1. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416				
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	5.3.	1933	2372	3141
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	5.3.	1895	2316	3141
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427	5.3.	38	56	0
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		14868	14868	15036
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	5.4.	22439	20517	17608
467	1. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	5.4.	9100	9133	9390
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436	5.4.	9100	9133	9390
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	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
(део) и 429 (део)						
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	5.5.	3702	2732	171
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	5.6.	5262	4199	3009
431 и 433	1. Обавезе према добављачима – матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		2029	661	0
432 и 434	2. Обавезе према добављачима – матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	5.6.	3233	3538	3004
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	5.7.	4374	4167	4845
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	5.7.	3674	3606	3704
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451		481	509	522
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		219	52	619
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411 ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		351368	350859	348646
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	5.8.	23087	23087	22597

У КАНЈИЖА

дана 02.09. 2024 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Прилог 2

Попуњава правно лице – предузетник

Матични број 08025495	Шифра делатности 06820	ПИБ 100953221
Назив UNIVERZAL AKCIONARSKO DRUŠTVO		
Седиште KANJIŽA SUBOTIČKI PUT 50		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01. до 30.06. 2024. 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
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		13489	15174
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	3.1.		1601
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			1601
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	3.2.	7292	8086
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	3.2.	7292	8086
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	3.3.	6197	5487
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	3.5.	14447	16354
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	3.5.		1801
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	3.6.	2776	2346
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	3.7.	6471	6105
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	3.7.	5395	5061
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	3.7.	832	778
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	3.7.	244	266
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	3.8.	1362	1362
58, осим	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ	1021	3.9.		

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
583, 585 и 586	ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	3.10.	1812	2130
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	3.11.	2026	2610
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		958	1180
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	3.12.	3	2
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		3	2
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	3.13.	68	83
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		68	83
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035			
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		65	81
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	3.14.	616	77
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	3.15.		
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	3.16.	41	243
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	3.17.	137	338
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		14149	15496
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		14652	16775
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045			
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		503	1279
69-59	Љ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ	1048			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА				
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА $(1045 - 1046 + 1047 - 1048) \geq 0$	1049			
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА $(1046 - 1045 + 1048 - 1047) \geq 0$	1050		503	1279
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	3.18.	471	619
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК $(1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) \geq 0$	1055			
	У. НЕТО ГУБИТАК $(1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) \geq 0$	1056		974	1898
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у KANJIŽA

дана 02.09. 2024 године



Законски заступник

Прилог 3.

Попуњава правно лице – предузетник

Матични број 08025495	Шифра делатности 06820	ПИБ 100953221
Назив UNIVERZAL AKCIONARSKO DRUŠTVO		
Седиште KANJIŽA SUBOTIČKI PUT 50		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
за период од 01.01. до 30.06. 2024. године

-у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002		974	1898
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс 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			
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	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. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			
	V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026		974	1898
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

У KANJIZA

дана 02.09.2024 године



Законски заступник

Прилог 5

Получава правно лице – предузетник

Матични број: 08025485

Шифра делатности: 08620

ПИБ: 100853221

Назив: UNIVERZAL AKCIONARSKO DRUŠTVO

Седиште: KANLIŽA SUBOTSKI PUT 50

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. до 30.06. 2024 године

у хиљадама динара

Позиција	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	Остали основни капитал (гр. 309)	Учешћа и капитал (група 31)	Емисиона премја и резерве (гр. 306 и група 32)	Рез. рез. и нер. доб. и АОП (група 33)	Нерасподелени профити АОП (група 34)	Губитак (група 35)	Учешће без права контроле АОП	Укупно позитивна АОП (401) (кол. 2+3+4+5+6+7+8+9) ≥ 0	Губитак и негативне капитал (оглобља АОП (405) (кол. 2+3+4+5+6+7+8+9) < 0
1. Стане на дан 01.01. године	4001	230858	4010 369	4019	4028 5055	4037	4046 76579	4055	4073 312861	4082	
Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуново-дствених политика	4002		4011	4020		4038	4047	4056	4074	4083	
Кориговано почетно стање на дан 01.01. године (р-бр. 1+2)	4003	230858	4012 369	4021	4030 5055	4039	4048 76579	4057	4075 312861	4084	
4. Нето промене у години	4004		4013 -369	4022	4031 369	4040	4049 241	4058	4076	4085	
5. Стане на дан 31.12. године (р-бр. 3+4)	4005	230858	4014 0.00	4023	4032 5424	4041	4050 76820	4059	4077 313102	4086	
Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуново-дствених политика	4006		4015	4024	4033	4042	4051	4060	4078	4087	
Кориговано почетно стање на дан 01.01. године (р-бр. 5+6)	4007	230858	4016	4025	4034 5424	4043	4052 76820	4061	4079 313102	4088	
8. Нето промене у години	4008		4017	4026	4035	4044	4053	4062 974	4080	4089	
9. Стане на дан 31.12. године (р-бр. 7+8)	4009	230858	4018	4027	4036 5424	4045	4054 75846	4063	4081 312128	4090	

у KANLIŽA

Дана 02.09.2024



Прилог 4

Попуњава правно лице – предузетник		
Матични број 08025495	Шифра делатности 06820	ПИБ 100953221
Назив UNIVERZAL AKCIONARSKO DRUŠTVO		
Седиште KANJIŽA SUBOTIČKI PUT 50		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01.2024 до 30.06. 20²⁴ године

-у хиљадама динара-

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	3001	18693	29731
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)			
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	9593	14235
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	9100	15496
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	16973	18689
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	7629	9416
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	6404	6270
4. Плаћене камате у земљи	3010	67	116
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	303	
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	2504	2549
8. Остали одливи из пословних активности	3014	66	338
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	1720	11042
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	3017	2992	937
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	984	
3. Остали финансијски пласмани	3020	2008	937
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	4686	11711
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	1895	186

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026	2791	11525
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	1694	10774
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3029	670	250
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)			
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	670	250
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	689	428
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	250	
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043	18	18
7. Финансијски лизинг	3044	421	410
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	19	178
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	22355	30918
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	22348	30828
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	7	90
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	186	96
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	193	186

у KANJIŽA

дана 02.09.2024 године



Законски заступник

НАПОМЕНЕ УЗ ПОЛУГОДИШЊЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА ПЕРИОД 01.01.2024. ДО 30.06.2024. У СКЛАДУ СА МСФИ ЗА ПРИВРЕДНО ДРУШТВО УНИВЕРЗАЛ КАЊИЖА

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ДРУШТВУ

Трговинско акционарско Друштво Универзал (у даљем тексту: Друштво) основано је као друштвено предузеће 01.04.1954. године а регистровано је као акционарско друштво 1997.године. 25.11.2002.године друштво је приватизовано методом јавне аукције. Усклађивање са Законом о привредним друштвима је извршено 02.07.2012.годинерегистрацијом у АПР Уговора о организовању акционарског друштва „Универзал“ а.д.Кањижа, који представља оснивачки акт. Друштво је регистровано у Регистру привредних субјеката, при Агенцији за привредне регистре, под бројем БД 104742/2012.

Већински власник акција је правно лице „Мила-м комерц“ доо Кањижа, Главна 20, МБ 20559608, које поседује 56,3437% акција.

Седиште Друштва је у Кањижи, Суботички пут 50.

Друштво обавља следеће делатности:

- Издавање некретнина у закуп
- Трговина на велико
- Услуге техничког прегледа возила

Друштво је сагласно са критеријумима из Закона о рачуноводству разврстано у *мало* правно лице.

Порески идентификациони број Друштва је 100953221.

Матични број Друштва је 08025495.

Просечан број запослених у првој половини 2024. године је 9 запослених

2. НОРМАТИВНА ОСНОВА ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Полугодишњи финансијски извештаји Друштва за обрачунски период који се завршава 30.06.2024. године састављени су, по свим материјално значајним питањима, у складу са Међународним стандардом финансијског извештавања (МСФИ), Законом о рачуноводству („Службени гласник РС“, бр. 73/2020 и 44/2021), Законом о ревизији и другим подзаконским прописима донетим на основу тих Закона, као и у складу и изабраним и усвојеним рачуноводственим политикама Друштва.

Приложени финансијски извештаји састављени су у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“, бр. 89/2020).

Сви подаци исказани су у хиљадама динара (RSD), осим уколико није друкчије наведено.

Приложени финансијски извештаји Друштва усаглашени су са свим захтевима МСФИ за МСП и сматрају се првим финансијским извештајима састављеним у складу са МСФИ за МСП.

Друштво је применило усвојене рачуноводствене политике које су обелодањене у тачки 3, а које су базиране на МСФИ за МСП и другим важећим рачуноводственим и пореским прописима Републике Србије. Рачуноводствене политике су примењене доследно, осим тамо где је другачије назначено.

2.1. Упоредни подаци

У посматраном периоду није било исправки материјално значајних грешака из претходног периода или промене рачуноводствених политика, те Друштво није извршило корекције упоредних података.

2.2. Примена претпоставке сталности пословања

Полугодишњи Финансијски извештаји Друштва састављени су под претоставком сталности пословања (*going concern*), тј. под претпоставком да ће друштво наставити да послује континуирано током неограниченог периода у догледној будућности.

3.РЕЗИМЕ ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ПРОЦЕНА

Код састављања полугодишњих финансијских извештаја примењиване су Рачуноводствене политике и Правилник о рачуноводству који је усвојио Управни одбор друштва на седници одржаној 12.11.2014.године. Ове политике су конзистентно примењене на све приказане године, осим ако није другачије наглашено.

Нематеријална имовина

Нематеријална имовина се почетно мери по набавној вредности или цени коштања, а након почетног признавања вреднује се по набавној вредности, односно цени коштања умањеној за акумулирану амортизацију и евентуалне акумулиране губитке по основу обезвређења, на начин прописан у Одељку 18 Нематеријална имовина осим гудвила и Одељку 19 Пословне комбинације и гудвил МСФИ за МСП.

Амортизација нематеријалне имовине врши се путем пропорционалног метода, и то применом стопе утврђене на основу процењеног корисног века трајања, на основицу коју чини набавна вредност умањена за резидуалну вредност.

Амортизација софтвера, лиценци и осталих права врши се у зависности од периода на који је уговорена лиценца за право коришћења софтвера и других права и осталих релевантних фактора (попут очекиване употребе, техничке и технолошке и друге застарелости, итд.).

Право дугорочног закупа објеката и опреме амортизује се у зависности од уговореног периода закупа и очекиваног периода употребе средства.

Гудвил се амортизује пропорционалном методом у периоду од десет година.

Ако није могућа поуздана процена корисног века трајања нематеријалне имовине, она се амортизује у периоду од десет година.

Улагања у истраживања и развој исказују се као расход периода.

1.1.Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема (дугорочна материјална имовина, у даљем тексту: НПО) која испуњава услове за признавање као средство, почетно се мери по набавној вредности, односно цени коштања

У набавну вредност НПО укључују се сви трошкови набавке увећани за зависне трошкове набавке.

Као некретнине, постројења и средства признају се дугорочна материјална средства која испуњавају следеће услове:

1) да је процењени корисни век трајања средства дужи од годину дана,

2) да је његова набавна вредност/цена коштања (која може поуздано да се измери) у моменту стицања/изградње, већа од 50% просечне бруто зараде по запосленом, у тренутку набавке.

Амортизација НПО, осим инвестиционих некретнина врши се путем пропорционалног метода, и то применом стопе утврђене на основу процењеног корисног века трајања, на основицу коју чини набавна вредност/цена коштања. Обрачун амортизације НПО почиње када се ова средства ставе у употребу.

Ако је преостала вредност безначајна или ако су корисни и физички век трајања средства блиски, па су очекивања да се на крају корисног века средство евентуално продаје само као отпад, не утврђује се преостала вредност.

Земљиште се исказује одвојено од вредности некретнине по набавној вредности, а накнадно вредновање се врши на исти начин као и за некретнине.

Инвестиционе некретнине су објекти које друштво, као власник држи ради остваривања зараде од издавања или ради увећавања вредности капитала. Почетно вредновање инвестиционих некретнина врши се по набавној вредности или цени коштања, при чему се зависни трошкови набавке укључују у набавну вредност. Накнадно вредновање инвестиционих некретнина врши се по моделу поштене(фер) вредности у складу са МРС -40. Добитак или губитак по основу промене поштене вредности инвестиционих некретнина признаје се као приход или расход периода у којем је настао.

Амортизација се не обрачунава на инвестиционе некретнине у складу са МРС ст.27-46.

Приликом обрачуна амортизације НПО коришћене су следеће амортизационе стопе:

Опис	Корисни век трајања (у годинама)	Стопа амортизације (у%)
НЕКРЕТНИНЕ		
грађевински објекти	40	2,5%
ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА		
Опрема (производна и преносна опрема и постројења)	5–20	5–20%
Погонски и пословни инвентар (стројеви, алати, транспортна средства и уређаји)	5–10	10–20%
Намештај, пословни инвентар у трговини, угоститељству и туризму и сл.	5 - 10	10–20%
Канцеларијска опрема	4 - 10	10–25 %
Путничка моторна возила, возила на моторни погон и прикључни уређаји	5–8	12,5–20%
Рачунарска опрема, телекомуникациона опрема	3–5	20–33,33%

НПО престаје да се признаје приликом отуђења, као и онда када се више не очекују будуће економске користи од њеног коришћења или отуђења.

Залихе робе, које су набављене од добављача, мере се по набавној вредности. Набавну вредност чине сви трошкови набавке, који обухватају куповну цену, увозне дажбине и друге јавне приходе, осим јавних прихода које друштво може накнадно да поврати од државних органа, трошкове превоза, манипулативне трошкове и друге трошкове који се могу директно приписати набавци. Попуст, рабати и сл. одузимају се код утврђивања трошкова набавке.

Краткорочна потраживања од купаца и краткорочни финансијски пласмани признају се на основу рачуноводственог документа, на основу којег настаје дужничко-поверилачки однос. Ако се вредност у документу исказује у иностраној валути, врши се прерачунавање у извештајну валуту по средњем курсу, важећем на дан трансакције. промене девизног курса од датума трансакције датума наплате потраживања исказују се као курсне разлике у корист прихода или расхода.

Отпис краткорочних потраживања и финансијских пласмана, код којих постоји вероватноћа ненаплативости, врши се индиректним отписивањем, за сва потраживања од чијег је рока за наплату протекло најмање 60 дана. У случајевима када је немогућност наплате извесна и документована, отпис у целини или делимично врши се директним отписивањем.

Готовински еквиваленти и готовина исказују се по номиналној вредности на исправама на основу којих се доказује постојање те имовине. Новчана средства исказују се у валути на коју гласе. Новчана средства у страним валутама исказују се по средњем курсу валуте, важећем на дан трансакције, односно на дан биланса, а обрачунате курсне разлике исказују се у приходима, односно расходима.

Активна временска разграничења чине разграничени трошкови и приходи, који се односе на будући период; аконтирани порез на додату вредност, обрачунати расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика, одложена пореска средства и друга активна временска разграничења, која се не могу исказати као промена имовине или расход у обрачунском периоду.

Капитал чини сопствене изворе из којих је прибављена имовина и дели се на основни, који је стечен оснивањем друштва и остале облике капитала друштва.

Дугорочна резервисања признају се ако су настала као резултат прошлог догађаја и вероватног плаћања обавеза, које се поуздано могу проценити.

Дугорочне обавезе представљају обавезе које доспевају у року дужем од једне године од дана чинидбе, односно од дана годишњег биланса. Све остале обавезе се сматрају краткорочним.

Приликом почетног признавања обавезе се мере по поштеној вредности надокнаде, која је примљена по основу настале обавезе. Трансакциони трошкови се укључују у почетно мерење обавеза. Након почетног признавања обавезе се мере по амортизираној вредности, осим обавеза које се држе ради трговања и деривата,

који представљају обавезе које се мере по поштеној вредности. Смањење обавеза на основу закона, ванпарничног поравнања, застарелости исл.врши се директним отписивањем.

Пасивна временска разграничењачине унапред наплаћене, односно обрачунате приходе тропкова текућег периода, за које није примљена исправа, односно када обавеза плаћања настаје у будућем периоду.

Друштво нема уписаног а неуплаћеног капитала.

4.1.НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА

Стање и промене на нематеријалној имовини друштва могу се приказати на следећи начин:

	Улагања у развој	Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке,	Софтвер и остала права	Гудвил	Остала нематеријалн а имовина	Нематеријална имовина у припреми	Нематеријална имовина узета у лизинг	Аванси за нематеријалну имовину	УКУПНО
НАБАВНА ВРЕДНОСТ									
Почетно стање - 1. јануар 2023. год.			210						210
Повећања									
Отуђења и расхоровање									
Стицање путем пословних комбинација									
Остало									
Крајње стање – 30. јун 2023. год.			210						210
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ									
Почетно стање – 1.јануар 2023. год.			55						55
Амортизација			21						21
Губици због обезвређења									
Отуђења и расхоровање									
Стицање путем пословних комбинација									
Остало									
Крајње стање – 30. јун 2023. год.			76						76
НЕОТПИСАНА (САДАШЊА) ВРЕДНОСТ									
30. јун 2024. ГОД.			134						134
31. ДЕЦЕМБАР 2022. ГОД.			155						155

4.2.НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

Стање и промене на некретнинама, постројењима и опреми Друштва приказане су у табели у наставку.

	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Инвестицион е некретнине ¹	Остале НПО	НПО у припреми	Улагања на туђим НПО	Аванси за НПО	УКУПНО
НАБАВНА ВРЕДНОСТ									
Почетно стање – 1. јануар. 2024. год.	6.348	23.934	25.156	164.638		507			220.076
Исправка грешке / промена рачуноводствене политике									
Нова улагања и накнадна повећања		150		507		473	80		1.210
Ревалоризација – процена по фер вредности									
Стицања путем пословних комбинација	1.213		104						1.317
Отуђења и расхоровање	16			943					959
Преноси из инвестиционих некретнина									
Остало									
Крајње стање – 30. Јун 2024. год.	7.545	24.084	25.260	164.202		473	80		221.644
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ									
Почетно стање – 1. јануар 2024. год.		7.357	20.602						27.959
Амортизација		301	586						887
Исправка грешке / промена рачуноводствене политике									
Ревалоризација – процена по фер вредности									
Губици због обезвређења									
Отуђења и расхоровање									
Стицања путем пословних комбинација									
Остало									
Крајње стање - 30. јун 2024. год.		7.658	21.188						28.846
НЕОТПИСАНА (САДАШЊА) ВРЕДНОСТ									
30. јун 2024. ГОД.	7.545	16.426	4.072	164.202		473	80		192.798
31. ДЕЦЕМБАР 2023. ГОД.	6.348	16.577	4.554	164.638		507			192.614

Садашња вредност опреме коју је друштво узело у финансијски лизинг износи 1.833 хиљада динара.

Приходи које је друштво остварило издавањем инвестиционих некретнина у закуп у првој половини 2024. године износе укупно 6.197 хиљада дин.

4.3.ДУГОРОЧНИ ПЛАСМАНИ МАТИЧНОМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА ОД ТИХ ЛИЦА У ЗЕМЉИ

	30.06.2024.	30.06.2023.
Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	1.023	3.104
Дугорочна потраживања матичном, зависним и осталим повезаним у земљи	0	0
Минус: Обезвређење дугорочних финансијских пласмана матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочних потраживања од тих лица у земљи		
УКУПНО	1.023	3.104

Дугорочна бескаматна позајмица је дата матичном правном лицу „Мила-м комерц“, на период од 48 месеци

ДУГОРОЧНИ ПЛАСМАНИ (ДАТИ КРЕДИТИ И ЗАЈМОВИ) У ЗЕМЉИ

Назив и седиште	2024.	2023.
Правно лице		
Правно лице		
Правно лице		
Минус: Обезвређење дугорочних датих кредита и зајмова у земљи		
УКУПНО		

Друштво нема дугорочне кредите дате правним лицима.

4.3.ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ И ОТКУПЉЕНИ СОПСТВЕНИ УДЕЛИ

Лице	30.06.2024.	30.06.2023.
Правно лице Мила-м комец	6.718	6.718
физичко лице Фурминц Нандор	102	102
Правно или физичко лице		
УКУПНО	6.820	6.820

Друштво је откупило 6.718 својих акција понудом свим акционарима за откуп сопствених акција, које носе ознаку ЦФИ коф ЕСВУФР, исин број PSYHBZE20235, која је била отворена од 10.03.2016.-24.03.2016.год.

102 комада сопствених акција је друштво стекло уписом заложног права у Централном регистру ХОВ, које су додељене друштву, као извршном повериоцу, закључком Основног Суда у Сенти и на тај начин је наплаћено потраживање од Фурминц Нандора.

4.3.ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ОСТАЛА ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

	30.06.2024.	30.06.2023.
Депозити	523	523
Кауције		
Остали непоменути дугорочни финансијски пласмани		
Минус: Обезвређење осталих дугорочних финансијских пласмана и осталих дугорочних потраживања		
УКУПНО	523	523

Дати депозит се односи на средства дата приликом закључења Уговора о закупу возила, који траје до 31.08.2026.године

4.4.ЗАЛИХЕ

	30.06.2024.	30.06.2023.
Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0.00	64
Недовршена производња и недовршене услуге		
Готови производи		
Трговачка роба	8.648	10.099
Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	2.262	1.052
Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству		
Минус: Обезвређење залиха и датих аванса		
УКУПНО	10.910	11.221

Друштво није извршило отпис застарелих залиха у овом обрачунском периоду већ то ради на крају године на терет расхода од усклађивања вредности у Билансу успеха.

4.5.ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	30.06.2024.	30.06.2023.
Купци у земљи	1.552	1.645
Купци у иностранству		
Купци у земљи – матична, зависна и остала повезана лица	2.790	10.161
Купци у иностранству – матична, зависна и остала повезана лица		
Остала потраживања по основу продаје	15	
Минус: Исправка вредности потраживања по основу продаје		
УКУПНО	4.357	11.806

Са стањем на дан 30.јун 2024. године, није вршена исправка вредности.

Промене на рачуну исправке вредности потраживања по основу продаје су као што следи:

	30.06.2024.	30.06.2023.
На дан 1. јануара	9.107	9.421
Исправка вредности потраживања по основу умањења вредности		
Потраживања отписана током године као ненаплатива		
Наплаћена исправљена потраживања	216	26
На дан 30.јун	8.891	9.395

4.6.ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

	30.06.2024.	30.06.2023.
Потраживања за камату и дивиденде		
Потраживања од запослених	1.250	1.250
Потраживања од државних органа и организација		
Потраживања за више плаћен порез на добитак		
Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса		
Потраживања за накнаде зарада које се рефундирају		
Потраживања по основу надокнада штета		
Остала кракорочна потраживања	16.835	17.235
Минус: Исправка вредности других потраживања	12.181	12.072
УКУПНО	9.904	6.413

4.7.КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	30.06.2024.	30.06.2023.
Краткорочни кредити и пласмани – матична и зависна правна лица	67.863	61.763
Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана лица	6.721	
Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	39.063	47.204
Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству		
ХОВ које се вреднују по амортизованој вредности		
ХОВ које се вреднују по фер вредности преко Биланса успеха		
Откупљене сопствене акције и удели		
Остали краткорочни финансијски пласмани		
Минус: Исправка вредности краткорочних финансијских пласмана	7.914	8.491
УКУПНО	105.733	100.476

Краткорочни кредит матичном правном лицу односи се на бескаматне позајмице матичном правном лицу Мила-м комерц а зајмови у земљи су дати разним правним лицима, са роком отплате до годину дана, без обрачунавања камате.

4.8.ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	30.06.2024.	30.06.2023.
Хартије од вредности – готовински еквиваленти		
Текући (пословни) рачуни	143	137
Издвојена новчана средства и акредитиви	50	50
Благајна		
Девизни рачун		
Девизни акредитиви		
Девизна благајна		

Остала новчана средства		
Новчана средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена		
УКУПНО	193	187

4.9. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	30.06.2024.	30.06.2023.
Унапред плаћени трошкови	15	13
Потраживања за нефактурисани приход		
Разграничени трошкови по основу обавеза		
Остала активна временска разграничења		
Одложена пореска средства		
УКУПНО	15	13

4.10. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА

	30.06.2024.	30.06.2023.
Туђа средства узета у оперативни лизинг (закуп)		
Преузети производи и роба за заједничко пословање		
Роба узета у комисион и консигнацију		
Материјал и роба примљени на обраду и дораду		
Дата јемства, гаранције и друга права	23.087	23.537
Хартије од вредности које су ван промета		
Остала имовина других субјеката		
УКУПНО	23.087	23.537

5.1. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

	30.06.2024.	30.06.2023.
Акцијски капитал	230.858	230.858
Удели ДОО		
Улози		
Државни капитал		
Друштвени капитал		
Задружни удели		
Емисиона премија		
Улози – сопствени извори других правних лица: улози оснивача и других лица		
Остали основни капитал		369
УКУПНО	230.858	231.227

Акционари друштва су

	Врста акција	% Учешћа	30.06.2024.	30.06.2023.
Акционар Мила-м комерц	обичне	56.3437	130.074	130.074
Акционар Дмитар Лончар	обичне	29,7576	68.698	68.698
Акционар Универзал ад	обичне	2,9542	6.820	6.820
Акцијски фонд ад Београд	обичне	1,9813	4.574	4.574
Остали акционари	обичне	8.9632	20.690	20.690
УКУПНО		100	230.858	230.858

Акцијски капитал чини 230.858 обичних акција појединачне номиналне вредности од 1.000,00 дин.

Акцијски капитал – обичне акције обухватају оснивачке и акције које су емитоване у току пословања са правом управљања, правом на учешће у добити акционарског друштва и на део стечајне масе у складу са актом о оснивању, односно одлуком о емисији акција.

5.2.ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА И РЕЗЕРВЕ

	30.06.2024.	30.06.2023.
Емисиона премија	5.055	5.055
Законске резерве		
Статутарне и друге резерве	369	
Додатне уплате којима се не повећава капитал		
УКУПНО	5.424	5.055

2.РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ/ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА

Промене на ревалоризационим резервама и нереализованим добитима и губицима у току периода, приказане су у наставку:

	Ревалоризац. резерве по основу ревалоризације НПО	Актуарски добити или губици по основу планова дефинисаних примања	Добити или губици по основу улагања у васничке инструменте капитала	Добити или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава	Добити или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраних пословања	Сви остали добити или губици
30.06.2023.						
Корекција почетног стања						
Кориговано 30.06.2023.						
Повећање у току године						
Смањење у току године						
Стање 30.06.2024.						

Друштво нема ревалоризационих резерви.

5. 2.НЕРАСПОРЕЂЕНА ДОБИТ/ГУБИТАК

Нераспоређена добит друштва може се приказати на следећи начин:

	30.06.2024.
Почетно стање – 1.1.2024. год.	76.820
Корекција услед прве примене МСФИ за МСП	
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике	
Кориговано стање нераспоређене добити ранијих година – 1.1.2024. год.	76.820
Исплата дивиденде	
Остала повећања	
Остала смањења	
Нераспоређена добит текуће године	
Стање нераспоређене добити на дан 30.06.2024.	76.820
ГУБИТАК на дан 30.06.2024.	974

Расподела нераспоређене добити, по основу одлуке Скупштине, није вршена.

5.3..ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

	Резервисања за трошкове у гарантном року	Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	Резервисања за задржане кауције и депозите	Резервисања за трошкове реструктури рања	Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	Резервисања за судске спорове	Остала дугорочна резервисања	УКУПНО
Почетно стање – 1.1.2024.								
Додатна резервисања извршена								
Искоришћена резервисања								
Укинута резервисања								
Повећање/смањење проистекло из дисконтовања								
Остало								
30.06..2024. ГОД.								
31.12.2023. ГОД.								

На овој позицији није било резервирања ни у 2023.години ни у првој половини 2024.године.

5.3..ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

Обавезе по основу дугорочних кредита доспевају у року дужем од годину дана од дана закључења уговора, односно од датума састављања финансијских извештаја, а односе се на следеће:

	Ознака валуте	Каматна стопа	30.06.2024.	30.06.2023.
Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи				
Правно лице				
Правно лице				
Остали				
Свега				

	Ознака валуте	Каматна стопа	30.06.2024.	30.06.2023.
Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству				
Правно лице				
Правно лице				
Остали				
Свега				
Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи				
Правно лице Porsche mobility д.о.о.Београд.	рсд	2,83	1.833	2.732
Правно лице				
Остали				
Свега				
Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству				
Правно лице				
Правно лице				
Остали				
Свега				
УКУПНО ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ			1.833	2.732
ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ ИСКАЗАНИ У ОКВИРУ ДУГОРОЧНИХ ОБАВЕЗА			1.833	2.732
ДЕО ДУГОРОЧНИХ КРЕДИТА КОЈИ ДОСПЕВА ДО ЈЕДНЕ ГОДИНЕ (НАПОМЕНА 32)				

Минимална плаћања за лизинг у будућим периодима су:

	30.06.2024.	30.06.2023.
До 1 године		
Од 1 од 5 година		
Преко од 5 година		
Будући финансијски расходи по основу финансијског закупа		
Садашња вредност обавезе по финансијском закупа	1.833	2.732
УКУПНО	1.833	2.732

Као средство обезбеђења дата су новчана средства у износу 4.451,94 еура и она се воде на рачуну 048-дугорочни депозити.

Од дугорочног дела кредита у износу од 1.833 хиљаде дин, доспева за отплату у периоду од 2024. до краја 2025. године 1.235 хиљада дин.; у периоду до 31.08.2026. год, када се исплаћује последња рата, 598 хиљада дин.

5.3.ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	30.06.2024.	30.06.2023.
Обавезе које се могу конвертовати у капитал		

	30.06.2024.	30.06.2023.
Обавезе по емитованим ХОВ		
Остале дугорочне обавезе – за куповину мобилног телефона на рате	38	19
УКУПНО	38	19
ДЕО ОСТАЛИХ ДУГОРОЧНИХ ОБАВЕЗА КОЈИ ЈЕ ИСКАЗАН У ОКВИРУ ДУГОРОЧНИХ ОБАВЕЗА	38	19
ДЕО ОСТАЛИХ ДУГОРОЧНИХ ОБАВЕЗА КОЈИ ДОСПЕВА ДО ЈЕДНЕ ГОДИНЕ (НАПОМЕНА 32)		

.5.4. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	Ознака валуте	Каматна стопа	30.06.2024.	30.06.2023.
Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи				
Правно лице				
Правно лице				
Остали				
Свега				
Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству				
Правно лице				
Правно лице				
Остали				
Свега				
Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке				
Правно лице МОБ 09 Кула	рсд	-	1.000	1.000
Правно лице Тиска лагуна Кањижа			0,00	860
Остали .Ердељи Имре Трешњевац			7.680	7.680
Остали Лончар Ђорђе			420	100
Свега			9.100	9.640
Обавезе по основу кредита од домаћих банака				
Правно лице				
Правно лице				
Остали				
Свега				
Кредити, зајмови и обавезе из иностранства				
Правно лице				
Правно лице				
Остали				
Свега				
УКУПНО			9.100	9.640

Све добијене позајмице су бескаматне.

Друштво нема остале краткорочне финансијске обавезе.

5.5..ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ

Обавезе по основу примљених аванса, депозита и кауција на дан 30.06.2024. год. износе _3.702 хиљаде дин. и односе се на примљене авансе од правног лица „Циле плус“ доо Ивањица, за транзитну продају робе.

5.6.ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	30.06.2024.	30.06.2023.
Добављачи – матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	2.029	
Добављачи – матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству		
Добављачи – у земљи	3.233	4.151
Добављачи – у иностранству		
Обавезе по меницама		
Остале обавезе из пословања		
УКУПНО	5.262	4.151

Обавезе према добављачима нису каматоносне, а имају валуту плаћања која се креће у распону од 10 до 30 дана.

5.7..ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	30.06.2024.	31.06.2023.
Обавезе по основу зарада и накнада зарада – бруто	1.028	982
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	196	205
Обавезе за дивиденде		
Обавезе за учешће у добити		
Обавезе према запосленима		
Обавезе према директору, односно члановима органа управљања и надзора		
Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима		
Обавезе за нето приход предузетника који аконтацију подиже у току године		
Обавезе за краткорочна резервисања		1
Остало-обавезе из специфичних послова-асиг.цесија	2.450	2.317
УКУПНО	3.674	3.505

5.7.ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И ОСТАЛИХ ЈАВНИХ ПРИХОДА

	30.06.2023.	30.06.2023.
--	-------------	-------------

	30.06.2023.	30.06.2023.
Обавезе за ПДВ	370	354
Обавезе за акцизе		
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине из набавке или на терет трошкова		
Обавезе за доприносе који терете трошкове		
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	111	307
Обавезе за порез на добит	219	1.238
УКУПНО	700	1898

Остале обавезе се односе на порез на имовину из ранијих година, који се плаћа на основу решења о репрограму на 36 месечних рата.

У обавезе за порез на добит је укључена аконтација пореза на добит за 2024.годину

5.8..ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	30.06.2024.	30.06.2023.
Унапред обрачунати трошкови		
Унапред наплаћени приходи		
Разграничени зависни трошкови набавке		
Одложени приходи и примљене донације		
Разграничени приходи по основу потраживања		
Одложене пореске обавезе	14.868	15.036
Остала ПВР		
УКУПНО	14.868	15.036

У 2023.години друштво је вршило обрачун одложених пореских обавеза по основу различитих пореских основица а истовремено је исказало и одложена пореска средства, те се у билансу стања приказују одложене пореске обавезе умањене за одложена пореска средства.

У првој половини 2024.године друштво није вршило обрачун одложених пореза.

5.8.ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА

	30.06.2024.	30.06.2023.
Обавезе за средства узета у оперативни лизинг (закуп)		
Обавезе за преузете производе и робу за заједничко пословање		
Обавезе за робу узету у комисион и консигнацију		
Обавезе за материјал и робу примљене на обраду и дораду		
Обавезе за дата јемства, гаранције и друга права	23.087	23.537
Обавезе за хартије од вредности које су ван промета		
Обавезе за осталу имовину других субјеката		
УКУПНО	23.087	23.537

3.1.ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ

	30.06.2024.	30.06.2023.
--	-------------	-------------

	30.06.2024.	30.06.2023.
Приходи од продаје робе матичном, зависним и осталим повезаним лицима на домаћем тржишту		
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту		1.601
Приходи од продаје робе матичном, зависним и осталим повезаним лицима на иностраном тржишту		
Приходи од продаје робе на иностраном тржишту		
УКУПНО		1.601

3.2.ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

	30.06.2024.	30.06.2023.
Приходи од продаје производа и услуга матичном, зависним и осталим повезаним лицима на домаћем тржишту		133
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	7.292	7.953
Приходи од продаје производа и услуга матичном, зависним и осталим повезаним лицима на иностраном тржишту		
Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту		
УКУПНО	7.292	8.086

3.3.ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	30.06.2024.	30.06.2023.
Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и сл.		
Приходи од закупнина	6.197	5.487
Приходи од чланарина		
Приходи од тантијема и лиценцих накнада		
Остали пословни приходи		
УКУПНО	6.197	5.487

3.4.ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ)

	30.06.2024.	30.06.2023.
Приходи од усклађивања вредности биолошких средстава		
Приходи од усклађивања вредности нематеријалне имовине		
Приходи од усклађивања вредности некретнина, постројења и опреме		
Приходи од усклађивања вредности залиха		
Приходи од усклађивања вредности остале нефинансијске имовине		
УКУПНО	0,00	0,00

Приходи од усклађивања вредности имовине се врше на крају године.

3.5.НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

	30.06.2024.	30. 06.2023.
Набавна вредност продате робе на велико		1.801
Набавна вредност продате робе на мало		
УКУПНО		1.801

3.6.ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

	30.06.2024.	30.06.2023.
Трошкови материјала за израду		
Трошкови осталог материјала (режијског)	550	150
Трошкови горива и енергије	2095	2.001
Трошкови резервних делова		
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	131	195
УКУПНО	2.776	2.346

3.7. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	30.06.2024.	30.06.2023.
Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	5.395	5.061
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	832	778
Трошкови накнада по уговорима о делу		
Трошкови накнада по ауторским уговорима		
Трошкови накнада по уговорима о привременим и повременим пословима		
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора		
Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора		
Трошкови ангажовања запослених преко агенција и задруга		
Остали лични расходи и накнаде	244	266
УКУПНО	6.471	6.105

3.8. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

	30.06.2024.	30.06.2023.
Трошкови амортизације нематеријалне имовине	21	8
Трошкови амортизације некретнина, постројења и опреме	1.341	1.354
Трошкови амортизације биолошких средстава		
УКУПНО	1.362	1.362

3.9. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ)

	30.06.2024.	30.06.2023.
Расходи од усклађивања вредности биолошких средстава		
Расходи од усклађивања вредности нематеријалне имовине		
Расходи од усклађивања вредности некретнина, постројења и опреме		
Расходи од усклађивања вредности залиха		
Расходи од усклађивања вредности остале нефинансијске имовине		
УКУПНО	0,00	0,00

3.10. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	30.06.2024.	30.06.2023.
Трошкови услуга на изради учинака		
Трошкови транспортних услуга	257	308
Трошкови услуга одржавања	1.111	1.464
Трошкови закупа		49
Трошкови сајмова		
Трошкови рекламе и пропаганде	123	104
Трошкови истраживања		
Трошкови развоја који се не капитализују		
Трошкови осталих производних услуга	321	205
УКУПНО	1.812	2.130

3.11. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	30.06.2024.	30.06.2023.
Трошкови непроизводних услуга	714	1.518
Трошкови репрезентације	544	273
Трошкови премија осигурања	10	
Трошкови платног промета	50	53
Трошкови чланарина	4	3
Трошкови пореза и накнада	434	457
Трошкови доприноса		
Остали нематеријални трошкови	270	306
УКУПНО	2.026	2.610

3.12. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	30.06.2024.	30.06.2023.
Финансијски приходи из односа са матичним, зависним и осталим повезаним лицима		
Приходи од камата (од трећих лица)		
Позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима)	3	2
Приходи од учешћа у добити придружених правних лица и заједничких подухвата		
Остали финансијски приходи		
УКУПНО	3	2

3.13. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	30.06.2024.	30.06.2023.
Финансијски расходи из односа са матичним, зависним и осталим повезаним лицима		
Расходи камата (према трећим лицима)	68	83
Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле (према		

	30.06.2024.	30.06.2023.
трећим лицима)		
Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата		
Остали финансијски расходи		
УКУПНО	68	83

3.14.ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

	30.06.2024.	30.06.2023.
Приходи од усклађивања вредности дугорочних финансијских пласмана и хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат		
Приходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана	616	77
Приходи од усклађивања вредности финансијских деривата и финансијских средстава која се исказују по фер вредности кроз Биланс успеха		
УКУПНО	616	77

3.15.РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

	30.06.2024.	30.06.2023.
Расходи од усклађивања вредности дугорочних финансијских пласмана и других хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат		
Расходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана		
Расходи од усклађивања вредности финансијских деривата и финансијских средстава која се исказују по фер вредности кроз Биланс успеха		
УКУПНО	0,00	0,00

3.16.ОСТАЛИ ПРИХОДИ

Остали приходи се састоје од осталих (непословних) прихода како следи:

	30.06.2024.	30.06.2023.
Добици од продаје нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме		
Добици од продаје биолошких средстава		
Добици од продаје учешћа и хартија од вредности		
Добици од продаје материјала		4
Вишкови		
Наплаћена отписана потраживања		

	30.06.2024.	30.06.2023.
Приходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика који не испуњавају услове да се искажу у оквиру осталог свеобухватног резултата		
Приходи од смањења обавеза		
Приходи од укидања дугорочних и краткорочних резервисања		
Остали непоменути приходи	41	239
УКУПНО	41	243

3.17.ОСТАЛИ РАСХОДИ

Остали расходи се састоје од осталих (непословних) расхода како следи:

	30.06.2023.	30.06.2023.
Губици по основу расходања и продаје нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме	71	
Губици по основу расходања и продаје биолошких средстава		
Губици по основу продаје учешћа у капиталу и хартија од вредности		
Губици од продаје материјала		
Мањкови		
Расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика који не испуњавају услове да се искажу у оквиру осталог свеобухватног резултата		
Расходи по основу директних отписа потраживања		
Расходи по основу расходања залиха		
Остали непоменути расходи	66	338
УКУПНО	137	338

3.18.ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

Главне компоненте пореског расхода за текућу и претходну годину су:

	30.06.2024.	30.06.2023.
Порески расход периода	471	619
Одложени порески приходи периода		
Одложени порески расходи периода		
УКУПНО	471	619

2.НЕУСАГЛАШЕНА ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

У складу са чланом 22. Закона о рачуноводству, друштво је извршило усаглашавање потраживања и обавеза са дужницима и повериоцима. За израду полугодишњег финансијског извештаја Друштво није достављало списак потраживања својим дужницима

Стање неусаглашених потраживања и обавеза на крају прошле године је следеће:

	30.06.2024.	31.12.2023.
НЕУСАГЛАШЕНА ПОТРАЖИВАЊА		
Број неусаглашених потраживања		
Број укупних потраживања		
% броја неусаглашених у укупном броју потраживања		25
Укупан износ неусаглашених потраживања		
Укупан износ потраживања		
% износа неусаглашених у укупном износу потраживања		
НЕУСАГЛАШЕНЕ ОБАВЕЗЕ		
Број неусаглашених обавеза		
Број укупних обавеза		
% броја неусаглашених у укупном броју обавеза		42
Укупан износ неусаглашених обавеза		
Укупан износ обавеза		
% износа неусаглашених у укупном износу обавеза		

2.ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

Већински власник Друштва је правни лице „Мила-м комерц“ доо Кањижа, Главна 20, МБ 20559608, ПИБ 106229823, у чијем се власништву налази 53,516881% акција/удела Друштва и то је матично правно лице.

Остала повезана правна лица су ДЖЛС доо Нови Сад, Хероја Пинкија 2, МБ 08272379, ПИБ 100787934, власник „Мила-м комерц“ доо Кањижа и Ливелеко доо Бечеј, власник Дмитар Лончар, који у Универзалу има више од 25% акција

Преосталих 43,483119% акци/удела налази се у власништву разних акционара/чланова.

У току периода извршене су следеће трансакције са повезаним лицима:

Набавка и продаја добара и услуга

	Продаја		Набавка		Потраживања		Обавезе	
	2024.	2023.	2024.	2023.	2024.	2023.	2024.	2023.
Крајње матично предузеће	146	133	1.368	1.000	15.575	10.161	1.368	0,00
Зависна предузећа								
Придružена предузећа								
Заједнички контролисана предузећа								
Чланови управе								
УКУПНО	146	133	1.368	1.000	15.575	10.161	1.368	

Производи и роба се продају по ценама и условима који су на располагању трећим лицима, по уобичајеним ценовницима друштва.

Кредити и зајмови повезаним лицима, управи и запосленима

	30.06.2024	30.06.2023.
Крајње матично предузеће	68.885	64.866
Зависна предузећа	6.721	
Придružена предузећа		
Заједнички контролисана предузећа		
Чланови управе и надзора		
Запослени		

УКУПНО	75.606	64.866
--------	--------	--------

Краткорочни зајмови матичном правном лицу одобрени су на годину дана, без обрачунавања камате.

На крају пословне године, на име краткорочних позајмица, друштво врши обрачун камате „ван дохвата руке“, применом методе упоредиве цене на тржишту, коришћењем каматних стопа из Правилника о каматним стопама за које се сматра да су „ван дохвата руке“, утврђених од стране Министарства финансија Републике Србије.



Законски заступник

Светозар Лончар

UNIVERZAL AD KANJIŽA
SUBOTIČKI PUT 50
24420 KANJIŽA

IZVEŠTAJ O KORPORATIVNOM UPRAVLJANJU ZA period 01.01.2024. do 30.06.2024.GODINE

1.Pravila korporativnog upravljanja kojima pravno lice podleže

Društvo se odlučilo da primenjuje sopstveni Kodeks korporativnog upravljanja. Kodeksom korporativnog upravljanja uspostavljaju se principi korporativne prakse, u skladu sa kojima će se ponašati nosioci korporativnog upravljanja, a naročito u vezi sa pravima akcionara, javnošću i transparentnošću poslovanja. Kodeks predstavlja dopunu važećoj regulativi ustanovljenoj odredbama Zakona, Osnivačkog akta i Statuta Univerzal ad Kanjiža. Sve informacije o poslovanju društva su dostupne svim akcionarima u sedištu društva Univerzal ad Kanjiža, Subotički put 50.

2.Opis osnovnih elemenata sistema internih kontrola i smanjenja rizika Društva u vezi sa postupkom finansijskog izveštavanja

Revizija finansijskih izveštaja, sačinjavanje, razmatranje, usvajanje i objavljivanje Društvo sprovodi u skladu i na način utvrđen važećim zakonskim propisima i Međunarodnim Računovodstvenim Standardima(MRS). Svake godine, na godišnjoj Skupštini Društva, usvaja se Izveštaj ovlašćenog revizora o izvršenoj reviziji finansijskih izveštaja Društva za prethodnu godinu. Na ovaj način se obezbeđuje nezavisnost i objektivnost u postupku izrade finansijskih izveštaja.

3.Informacije o ponudama za preuzimanje kada je Društvo obveznik primene propisa, kojima se uređuje preuzimanje privrednih društava

U 2024.godini nije bilo ponuda za preuzimanje od strane Društva.

4.Sastav i rad organa upravljanja i njihovih odbora

Društvo je uspostavilo jednodomi sistem upravljanja. Centralnu ulogu u upravljanju ima Odbor direktora, dok akcionari svoja prava i kontrolu vrše preko Skupštine akcionara, koju čine svi akcionari društva.

Akcionari učestvuju u radu Skupštine lično ili preko punomoćnika. Za lično učestvovanje u radu Skupštine akcionar mora posedovati najmanje 230 akcija sa pravom glasa. Akcionari koji ne poseduju predviđen broj akcija imaju pravo da učestvuju u radu Skupštine preko punomoćnika.

Skupština društva odlučuje o pitanjima koja su određena Statutom društva i Zakonom. Delokrug i način rada Skupštine akcionara Društva regulisani su odredbama Zakona o privrednim društvima, Statutom društva i Poslovnikom o radu Skupštine.

Akcionari Društva su blagovremeno dobijali bitne informacije o poslovanju društva, učestvovali u radu i glasali na sednici Skupštine akcionara. U 2024. godini održana je jedna redovna sednica Skupštine akcionara. (31.05.2024. god.)

Odbor Direktora ima tri člana, od kojih je jedan izvršni, istovremeno i Generalni direktor, i dva neizvršna, od kojih je jedan istovremeno i nezavistan direktor.

Direktore u Odbor direktora imenuje Skupština. Generalni direktor koordinira rad i organizuje poslovanje društva, takođe i zastupa Društvo.

Kanjiža

02.09.2024

UNIVERZAL AD KANJIŽA

Generalni direktor Svetozar Lončar



Kanjiža 02.09.2024

Naš broj 02-25

Na osnovu člana 74.stav 3.tačka 3.Zakona o tržištu kapitala (Službeni glasnik R.Srbije 129/2021) privredno društvo "Univerzal" a.d. Kanjiža, Subotički put 50, matični broj 08025495, PIB 100953221, sa pretežnom delatnošću 6820, daje sledeću

Izjavu lica odgovornih za sastavljanje polugodišnjeg izveštaja

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

Izjavu dala:

Mila-m commerce doo Kanjiža, Mira Sič, knjigovođa matičnog pravnog lica, odgovorna za sastavljanje polugodišnjih izveštaja


Svetozar Lončar, zakonski zastupnik



Kanjiža 02.09.2024

Kanjiža 02.09.2024

Naš broj 02-26

Na osnovu člana 74.stav 1.Zakona o tržištu kapitala (Službeni glasnik R.Srbije 129/2021) privredno društvo "Univerzal" a.d. Kanjiža, Subotički put 50, matični broj 08025495, PIB 100953221, sa pretežnom delatnošću 6820, daje sledeće

I Z J A V A

Nije vršena revizija za Polugodišnji izveštaj za period 01.01.2024.-30.06.2024.godine.

Univerzal ad Kanjiža
gen.direktor Lončar Svetozar

