Uskladu sa članom 71. Zakona o tržištu kapitala (Službeni glasnik RS broj 129/2021) i Pravilnik o izveštavanju javnih društva (Službeni glasnik RS br.77/2022) privredno društvo Univerzal a.d. iz Kanjiže, MB 08025495 objavljuje

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2025 GODINU

S A D R Ž A J

1. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI UNIVERZAL A.D.KANJIŽA ZA 2025.GODINU

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

2. IZVEŠTAJ O REVIZIJI
3. GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
4. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJENJE IZVEŠTAJA
5. ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (Napomena- po donošenju odluke)
6. IZVEŠTAJ O KORPORATIVNOM UPRAVLJANJU

Na osnovu člana 71.Zakona o tržištu kapitala (Službeni glasnik RS 129/2021) i Pravilnik o izveštavanju javnih društva (Službeni glasnik RS br.77/2022) 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 2025 godinu

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

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

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

U toku 2025.godine nije bilo promena u broju zaposlenih u odnosu na prethodnu godinu, tako da je ukupan broj zaposlenih na kraju godine 10.

Kao javno akcionarsko društvo obveznici smo revizije finansijskih izveštaja. Za 2025.godinu reviziju finansijskih izveštaja je izvršilo Privredno društvo FINREVIZIJA DOO BEOGRAD, Beograd,Sarajevska 73/5, PIB 104173529, MB 06528210.

U toku 2025.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 31.12.2025	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 2025.godine nije bilo trgovanja akcijama.

U 2025.godini poslovne aktivnosti društva su se odvijale u nepromenjenim uslovima u odnosu na prošlu godinu. Obim pružanja usluga tehničkog pregleda vozila je smanjen u odnosu na 2024.godinu za 6,80%, zbog manjeg broja korisnika usluga tehničkog pregleda vozila. Cene usluga su ostale iste u odnosu na 2024.godinu
Što se tiče osnovne delatnosti Društva, izdavanje objekata u zakup, je bilo otkazivanja ugovora o zakupu, sklopljeni su novi ugovori i izdat nov poslovni prostor.Ostvaren prihod od izdavanja objekata u zakup je veći za 72% iz razloga izdavanja novih objekata u zakup.
U 2025.godini Društvo nije vršilo nikakvu prodaju robe.
U 2025.godini su značajno povećani prihodi od usklađivanja vrednosti imovine, pošto smo ih vrednovali po fer vrednosti.
U izveštajnom periodu nijebilo kupovine nekretnina (zemljište), alije bilo značajnih ulaganja u osnovna sredstva i adaptaciju poslovnog prostora, zbog privođenja nameni objekta izdatog u zakup.

2.1. U toku 2025.godine društvo je ostvarilo sledeće poslovne rezultate, u hiljadama dinara:

	2024. godina	2025.godina
- ukupan prihod	42757	153459
- ukupan rashod	42359	147096
- bruto dobit	398	6363
- prihod od delatnosti	39307	134874
- prihod od prodaje robe	0,00	0.00
- prihod od prodaje usluga	14044	13089
- drugi poslovni prihod- zakup	13763	23707

2.2. Pokazatelji poslovanja:	2024.godina	2025.godina
- ekonomičnost poslovanja	1.1297	3.2935
- rentabilnost poslovanja	0,0102	0,0472
- likvidnost	4.1852	1,0608

- prinos na ukupan kapital	0,0012	0,0173
- neto prinos na sops.kapital	0,0069	0,0000
- poslovni neto dobitak	0,0551	0,0000
- stepen zaduženosti	0,1040	0,0947
- likvidnost I stepena	0,0026	0,0928
- likvidnost II stepena	3,8104	1,3206
- neto obrtni kapital u 000 din.	116.240	2.086
- 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. U vezi prihoda od izdavanja objekata u zakup Društvo očekuje bitnije izmene postojećih ugovora, u cenovnom pogledu. Očekuje se izdavanje objekata, koji još nisu izdati.

5. Društvo ima ukupno 6820 sopstvenih akcija.

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

7. Od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja nije bilo nikakvih korektivnih događaja.

8. 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 matično pravno lice Mila-m commerce doo Kanjiža;
2. Liveleco doo Bečej, Gradištanski put 12, MB 21442828, PIB 111211814, povezano pravno lice od 11.08.2023.godine, po osnovu upravljanja, jer je generalni direktor pravnog lica Liveleco doo Bečej Dmitar Lončar, koji u Društvu ima više od 25% upravljačkih prava.
3. 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.

U toku 2025.godine Društvo je vršilo komercijalne transakcije sa matičnim pravnim licem „Mila-m commerce" to:

- Izvršeno je plaćanje 1.200.000,00 rsd na ime vršenja knjigovodstvenih usluga po Ugovoru i odluci Odbora direktora,
- Izvršena je usluga izdavanja objekata u zakup u ukupnoj vrednosti 402.550,42 rsd,

Po osnovu izvršenih transakcija u poslovnim knjigama „Univerzal"-a ad Kanjiža iskazani su prihodi u ukupnom iznosu 335.458,67 dinara i rashodi u ukupnom iznosu 1.000.000,00 dinara.

U istom periodu Društvo je odobravalo beskamatne pozajmice povezanim društvima.

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

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

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 Godišnjeg izveštaja o poslovanju javnih društava, koje uređuje tržište kapitala. Shodno navedenom, u nastavku stoji Izveštaj o korporativnom upravljanju, kao sastavni deo Godišnjeg izveštaja o poslovanju.

Kanjiža
09.04.2026

Generalni direktor
Svetozar Lončar

Trgovinsko akcionarsko društvo «UNIVERZAL» Kanjiža
Matični broj: 08025495
Šifra delatnosti: 6820
PIB: 100953221

Kanjiža 15.04.2026
Naš broj 02-10

Na osnovu člana 71 stav 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 godišnjeg izveštaja

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

Izjavu dala:
Mila-m commerce doo Kanjiža
Svetozar Lončar, zakonski zastupnik

D.O.O. MILA-M COMMERCE KANJIŽA, SLAVNA 20.

Kanjiža 15.04.2026

Univerzal ad Kanjiža
gen. direktor Svetozar Lončar

TRGOVINSKO AKCIONARSKO DRUŠTVO UNIVERZAL KANJIŽA

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

Kanjiža 15.04.2026
Naš broj 02- 11

Na osnovu člana 71.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

Godišnji izveštaji za 2025 godinu nisu usvojeni i isti će biti tema dnevnog reda redovne godišnje Skupštine akcionara društva, koja će biti održana do 30.06.2026 godine.

Na istoj sednici Skupštine akcionara biće doneta odluka o pokriću gubitka

Univerzal ad Kanjiža
gen.direktor Lončar Svetozar

TRGOVINSKO AKCIONARSKO DRUŠTVO UNIVERZAL KANJIŽA

UNIVERZAL AD KANJIŽA
SUBOTIČKI PUT 50
24420 KANJIŽA

IZVEŠTAJ O KORPORATIVNOM UPRAVLJANJU ZA 2025.GODINU

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 finansisjkih izveštaja.

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

U 2025.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 2025.godini održana je jedna redovna sednica Skupštine akcionara.(30.05.2025.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
15 .04.2026

UNIVERZAL AD KANJIŽA
Generalni direktor Svetozar Lončar

TRGOVINSKO AKCIONARSKO DRUŠTVO UNIVERZAL UNIVERZAL KANJIŽA

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08025495	Шифра делатности 6820	ПИБ 100953221
Назив TRGOVINSKO AKCIONARSKO DRUŠTVO UNIVERZAL KANJIŽA		
Седиште КАЊИЖА, СУБОТИЧКИ ПУТ 50		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2025. 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 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	4.1	329.645	212.537	202.374
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		74	113	155
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	74	113	155
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	4.1	321.616	205.081	194.876
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	4.1	24.699	26.416	22.925
023	2. Постројења и опрема	0011	4.1	4.831	6.197	4.553
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	4.1	290.979	170.519	164.638
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	4.1	576	1.418	2.760
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	4.1	531	531	
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	4.2	7.343	7.343	7.343

упа 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
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
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	4.2	6.820	6.820	6.820
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	4.2	523	523	523
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028		612		
288	**В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА**	0029	4.3	3.691		
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	4.4	36.377	152.734	148.485
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	4.4	8.908	13.677	9.922
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	4.4	247	114	64
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034	4.4	8.290	13.467	7.509
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	4.4	371	96	2.349
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			22.870	21.126
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	4.5.1.1	2.011	1.654	5.666
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	4.5.1.1	1.892	1.598	1.524
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				

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
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041	4.5.1.1	119	36	3.943
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043	4.5.1.1		20	199
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	4.5.1.2	5.339	5.891	6.145
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	4.5.1.2	5.339	5.891	5.997
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				148
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	4.5.2	19.796	108.531	105.395
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049	4.5.2	6.937	70.470	66.571
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050	4.5.2		6.000	6.060
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051	4.5.2	12.859	32.061	32.764
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије 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	4.5.3	310	94	218
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	4.5.4	13	17	13
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		369.713	365.271	350.859
88	**Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА**	0060	5.5	25.883	25.883	23.087
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	5.1	299.145	315.265	313.102
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	5.1.1	230.858	230.858	230.858
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

ла 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
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404	5.1.1	5.055	5.055	5.055
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	5.1.1.1	369	369	369
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	5.1.2	78.983	78.983	76.820
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	5.1.2	78.983	76.820	76.579
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	5.1.2		2.163	241
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		16.120		
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414	5.1.2	16.120		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	5.2	722	1.487	2.372
40	I. 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	5.2.1	722	1.487	2.372
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	5.2.1.1	596	1.468	2.316
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				

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
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427	5.2.1.2	126	19	56
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	**В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ**	0429	5.3	35.555	12.025	14.868
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	34.291	36.494	20.517
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	5.4.1	13.882	14.223	9.133
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	5.4.1	13.882	14.223	9.133
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
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	5.4.2	4.195	3.083	2.732
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	5.4.3	13.091	16.370	4.199
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443	5.4.3	809	661	661
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	5.4.3	12.282	15.709	3.538
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		2.894	2.280	4.167

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
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	5.4.4	133	1.464	3.606
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	5.4.4	117	170	509
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	5.4.4	2.644	646	52
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	5.4.5	229	538	286
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455		0		0
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		369.713	365.271	350.859
89	**Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА**	0457	5.5	25.883	25.883	23.087

У Кањижи

дана 29.04. 2026 године

Законски заступник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС" бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08025495**	Шифра делатности **6820**	ПИБ **100953221**
Назив **TRGOVINSKO AKCIONARSKO DRUŠTVO UNIVERZAL KANJIŽA**		
Седиште **КАЊИЖА, СУБОТИЧКИ ПУТ 50**		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2025. до 31.12.2025. године

- у хиљадама динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	3.1	134.874	39.307
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	3.1	13.089	14.044
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	3.1	13.089	14.044
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	3.1	23.707	13.763
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	3.1	98.078	11.500
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	3.2	40.951	34.796
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	3.2.2	8.431	5.945
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	3.2.3	13.314	12.965
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	3.2.3	11.091	10.542
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	3.2.3	1.702	1.624
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	3.2.3	521	799
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	3.2.4	2.917	2.872
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	3.2.5	5.177	2.331
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	3.2.6	4.433	4.614
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	3.2.7	6.679	6.069

чуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		93.923	4.511
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	3.3	136	6
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	3.3	5	6
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	3.3	131	
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	3.4	159	1.139
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	3.4	159	1.139
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		23	1.133
683, 685 и 686	**З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**	1039			615
583, 585 и 586	**И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**	1040	3.6	105.847	6.153
67	**Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ**	1041	3.7	18.449	2.829
57	**К. ОСТАЛИ РАСХОДИ**	1042	3.8	139	271
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		153.459	42.757
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		147.096	42.359
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	3.9	6.363	398
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	**Њ. 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 ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА**	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		6.363	398

ачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	3.9.1	2.644	1.078
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	3.9.2	20.616	29
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	3.9.2	777	2.872
723	**Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА**	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 -1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055			2.163
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		16.120	
	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 Канјижи

дана 29.04. 20 26 године

Законски заступник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС" бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08025495**	Шифра делатности **6820**	ПИБ **100953221**
Назив **TRGOVINSKO AKCIONARSKO DRUŠTVO UNIVERZAL KANJIŽA**		
Седиште **КАЊИЖА, СУБОТИЧКИ ПУТ 50**		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2025. до 31.12.2025. 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 1055)	2001	5.1.2		2.163
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002	5.1.2	16.120	
	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			

...	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	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			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025	5.1.2		2.163
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026	5.1.2	16.120	
	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 Кањижи

дана 29.04. 20 26 године

Законски заступник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС" бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08025495**	Шифра делатности **6820**	ПИБ **100953221**
Назив **TRGOVINSKO AKCIONARSKO DRUŠTVO UNIVERZAL KANJIŽA**		
Седиште **КАЊИЖА, СУБОТИЧКИ ПУТ 50**		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2025. до 31.12.2025. 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 4)	3001	43.264	37.163
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	16.812	17.558
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	26.452	19.605
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	42.067	33.659
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	22.098	14.216
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	13.314	12.779
4. Плаћене камате у земљи	3010	158	1.156
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	646	483
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	5.712	4.922
8. Остали одливи из пословних активности	3014	139	103
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	1.197	3.504
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	29.620	20.897
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	24.442	18.003
3. Остали финансијски пласмани	3020	5.178	2.894
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	26.883	26.413
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	5.539	18.923

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
...али финансијски пласмани	3026	21.344	7.490
...I. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	2.737	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028		5.516
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	5.435	18.486
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	5.435	18.486
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	9.153	16.598
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	8.205	13.396
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043	76	2.354
7. Финансијски лизинг	3044	872	848
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		1.888
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	3.718	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	78.319	76.546
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	78.103	76.670
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	216	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		124
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	94	218
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	310	94

У Канјиži

дана 29.04. 2026 године

Законски заступник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС" бр. 89/2020).

ЊИ ПОДАЦИ ЗА РЕДОВАН ГОДИШЊИ ФИНАНСИЈСКИ ЕШТАЈ

ЗВРСТАВАЊЕ

Величина за наредну пословну годину За микро правно лице уписати ознаку 1 За мало правно лице уписати ознаку 2 За средње правно лице уписати ознаку 3 За велико правно лице уписати ознаку 4	2	•Платне институције и институције електронског новца, као и факторинг друштва уносе ознаку за велика правна лица (ознака 4) •Новооснована правна лица и предузетници разврставају се на основу података из финансијских извештаја за пословну годину у којој су основани, односно у којој су почели да воде књиге по систему двојног књиговодства и броја месеци пословања, а утврђени податак користе за ту и наредну пословну годину.

ПОДАЦИ ЗА УТВРЂИВАЊЕ ВЕЛИЧИНЕ

* Податке за утврђивање величине не попуњавају платне институције и институције електронског новца као и факторинг друштва која се, у складу са чланом 6. Закона о рачуноводству, сматрају великим правним лицима.

Просечан број запослених (цео број)	10	•податак мора бити једнак податку исказаном у статистичком извештају на АОП-у 9005 у колони 3
Пословни приход (у хиљадама динара)	134.874	•податак мора бити једнак податку исказаном у билансу успеха на АОП-у 1001 у колони 5
Вредност укупне активе на датум биланса (у хиљадама динара)	369.713	•податак мора бити једнак податку исказаном у билансу стања на АОП-у 0059 у колони 5

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08025495**	Шифра делатности **6820**	ПИБ **100953221**
Назив **TRGOVINSKO AKCIONARSKO DRUŠTVO UNIVERZAL KANJIŽA**		
Седиште **КАЊИЖА, СУБОТИЧКИ ПУТ 50**		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2025. до 31.12.2025. године

- у хиљадама динара

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рн 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)
	1		2		3		4		5
1.	**Стање на дан 01.01.____ године**	**4001**	230.858	**4010**	0	**4019**		**4028**	5.424
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	**Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)**	**4003**	230.858	**4012**		**4021**		**4030**	5.424
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	**Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)**	**4005**	230.858	**4014**		**4023**		**4032**	5.424
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006	0	4015		4024		4033	0
7.	**Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)**	**4007**	230.858	**4016**		**4025**		**4034**	5.424
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	**Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)**	**4009**	230.858	**4018**		**4027**		**4036**	5.424

	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	**Стање на дан 01.01.____ године**	**4037**		**4046**	76.820	**4055**		**4064**	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	**Кориговано почетно стање на дан 01.01.____године (р.бр. 1+2)**	**4039**		**4048**	76.820	**4057**		**4066**	
4.	Нето промене у ____ години	4040		4049	2.163	4058		4067	
5.	**Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)**	**4041**		**4050**	78.983	**4059**		**4068**	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051	0	4060		4069	
7.	**Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)**	**4043**		**4052**	78.983	**4061**		**4070**	
8.	Нето промене у ____ години	4044		4053		4062	16.120	4071	
9.	**Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)**	**4045**		**4054**	78.983	**4063**	16.120	**4072**	

...а	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
	1		10		11
1.	**Стање на дан 01.01.____ године**	**4073**	313.102	**4082**	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	**Кориговано почетно стање на дан 01.01.____године (р.бр. 1+2)**	**4075**	313.102	**4084**	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	**Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)**	**4077**	315.265	**4086**	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	**Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)**	**4079**	315.265	**4088**	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	**Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)**	**4081**	299.145	**4090**	

у Канџи

дана 29.04. 2026. године

Законски заступник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС" бр. 89/2020).

NAPOMENE
UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ ZA 2025. GODINU

"UNIVERZAL" AD K A N J I Ž A

1. OPŠTE INFORMACIJE

Trgovinsko akcionarsko društvo «UNIVERZAL» Kanjiža osnovano je kao društveno preduzeće 01.04.1954. godine, a registrovano je kao akcionarsko društvo 1997. godine. 25.11.2002 godine privatizovano je metodom javne aukcije. Usklađivanje sa Zakonom o privrednim društvima je izvršeno 02.07.2012 godine registracijom u APR Ugovora o organizovanju akcionarskog društva "Univerzal" a.d. Kanjiža, koji predstavlja osnivački akt. Većinski vlasnik akcija je pravno lice „MILA-M COMMERCE" DOO Kanjiža, Glavna 20, MB 20559608, koje poseduje 56,3437 % akcija.

Sedište društva je u Kanjiži, Subotički put 50.
Matični broj društva je 08025495.
PIB Društva je 100953221.
Šifra delatnosti 6820 - iznajmljivanje vlastitih ili iznajmljenih nekretnina i upravljanje njima.

Društvo obavlja sledeće delatnosti:

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

Na dan 31.12.2025. godine delatnost trgovine se obavlja u jednom veleprodajnom objektu.
Društvo posluje kao jedinstveno pravno lice i nema poslovnih jedinica u inostranstvu.
Na da 31.12.2025. godine Društvo je imalo 11 zaposlenih, od kojih je 9 zaposlenih radilo sa punim radnim vremenom, 1 zaposlen sa nepunim radnim vremenom a 1 zaposleni je na porođajnom odsustvu. Prosečan broj zaposlenih u obračunskom periodu je 9. Na dan 31.12.2023 broj zaposlenih u društvu je bio 9.
Finansijski izveštaji za 2025 godinu, odobreni su od strane Odbora Direktora Društva **13.03. 2026. godine**
Ove napomene su sastavni deo Finansijskih izveštaja za 2025. godinu.
Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu (Sluzbeni glasnik RS br.73/2019) društvo je na dan 31.12.2025. godine razvrstano u mikro pravno lice.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Izuzev, kako je navedeno niže, finansijski izveštaji društva sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI). Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu istorijskih troškova modifikovanom za revalorizaciju investicionih nekretnina, finansijskih sredstava i obaveza, čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha.
Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Zakonom o reviziji, koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim MSFI, kao i propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Imajući u vidu razlike između ove dve regulative, ovi finansijski izveštaji odstupaju od MSFI u sledećem:

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

2.1. Uporedni podaci

Uporedne podatke i početna stanja čine podaci sadržani u finansijskim izveštajima za 2025. 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.
U 2025. godini Društvo nije vršilo prodaju robe.
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 23.707 hiljada dinara, što je, u odnosu na prošlu godinu, povećanje od 58.05%. Povećanje prihoda od izdavanja objekata je iz razloga što je u 2025.godini povećan broj izdatih objekata.

. U istom posmatranom periodu ostvaren je prihod od prodaje usluga tehnickog pregleda vozila 13.089 hiljada dinara, što predstavlja smanjenje od 7,30% u odnosu na prihod od ove usluge u 2024.godini. U 2025.godini nije bilo povećanja cena zakupa, kao ni povećanja cena usluga tehničkog pregleda vozila.

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

Na računima grupe 68 – Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine iskazuju se pozitivni efekti promene (fer) vrednosti nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme bioloških sredstava i zaliha do visine prethodno iskazanih rashoda za ta sredstva po osnovu vrednosnog usklađivanja, kao i drugih ukidanja ispravki vrednosti po osnovu vrednosnog usklađivanja u skladu sa MRS 16, MRS 36, MRS 38 i drugih relevantnih MRS i računovodstvenom politikom.

U 2025.godini Društvo je ove prihode ostvarilo u iznosu od 98.078 hiljada dinara i oni se odnose na knjiženje procene vrednosti nepokretnosti.

	2024. RSD 000	2025. RSD 000
1) Prihodi od prodaje robe na veliko	-	-
Prihodi od prodaje robe-tranzit		-
Prihodi od prodaje robe na tuđem skl.	-	-
Prihodi od prodaje usluga – tehnički pregled	14.044	13.089
	14.044	13.089
2) Prihodi od zakupnina objekata	13.763	23.707
3) Prihodi od refundiranih troškova	-	-
4) Prihodi od donacija	-	-
5) Prihodi od usklađ.vrednosti imovine	11.500	98.078
UKUPNO	**39.307**	134.874

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.
U toku 2025.godine nije bilo prodaje robe, te nije ni bilo rashoda po ovom osnovu.
U 2024.godini Društvo nije imalo prodaju robe u tranzitu, gde se roba direktno od dobavljača isporučivala kupcu, bez obračuna tranzitne marže, osim jedne transakcije prema matičnom pravnom licu, gde je obračunata tranzitna marža, pa je na osnovu ove transakcije iskazan rashod u poslovnim knjigama.
Struktura nabavne vrednosti prodate robe je sledeća:

	2024. RSD 000	2025. RSD 000
1) Nabavna vrednost prodate robe na veliko	-	-
2) Nabavna vrednost prodate robe na tuđem skadištu	-	-
3) Nabavna vrednost prodate robe u tranzitu	-	-
UKUPNO		-

3.2.2. TROŠKOVI MATERIJALA,GORIVA I ENERGIJE

Troškovi materijala odnose se na sledeće troškove:

	2024. RSD 000	2025. RSD 000
- troškovi kancelarijskog materijala	158	158
- troškovi potrošnog materijala	703	582
- troškovi materijala za invest.održavanje	72	335
- troškovi električne energije	3.685	6.223
- utrošeni naftni derivati	543	407
-utrošeni ogrevni materijal	419	472
- troškovi rezervnih delova	4	-
- ostali troskovi	-	-
- troskovi jednokratnog otpisa alata i inventara	361	254
UKUPNO	**5.945**	**8.431**

Povećanje troškova potrošnog materijala i materijala za investiciono održavanje je iz razloga nabavke materijala, jer su izvršena značajnija popravka i održavanje objekata.

3.2.3. 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.
Pravilnikom o radu postoji obaveza isplate naknade troškova za prevoz zaposlenih a u Društvu rade pet zaposlenih, kojima se isplaćuje naknada troškova za prevoz.
U posmatranom obračunskom periodu su isplaćene bruto zarade zaposlenima za decembar 2025. godine.

	2024. RSD 000	2025. RSD 000
- troškovi zarada i naknada zarada	10.542	11.091
- troškovi poreza i doprinosa na zarade	1.624	1.702
- naknada troskova za prevoz zaposlenih	524	521
- ostali lični rashodi-službeni put	8	-
- ostala lična primanja-otpremnina	267	-
UKUPNO	**12.965**	**13.314**

Povećanje troškova zarada i naknada zarada u 2025.godini je iz razloga povećanja osnovne zarade za zaposlene i povećanje broja zaposlenih na liniji za tehnički pregled vozila.

Povećanje naknade troškova za prevoz zaposlenih u 2025.godini u odnosu na 2024.god. je iz razloga što je promenjena cena goriva.
Svim zaposlenima, koji putuju na posao, isplaćuju se stvarni troškovi koje zaposleni imaju za dolazak i odlazak s posla.Isplata preko neoporezivog iznosa se tretira kao zarada i plaća se porez na zarade.

Isplata decembarske zarade je izvršena u 2025.g.

3.2.4. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme vrši se proporcionalnom metodom. Za investicione nekretnine amortizacija se ne obračunava, u skladu sa MRS 40.
Za sredstva otudjena u posmatranoj godini vrši se konačan obračun amortizacije zaključno sa mesecom sa kojim je sredstvo otudjeno.

	2024. RSD 000	2025. RSD 000
- efekat amortizacije za softver	42	39
- efekat amortizacije za gradjevinske objekte	607	770
- efekat amortizacije za opremu	1.388	1.266
- efekat amortizacije za lizing put.vozila	835	842
UKUPNO	**2.872**	**2.917**

U 2021.godini društvo je sklopilo ugovor sa PORSCHE MOBILITY DOO BEOGRAD o zakupu putničkog vozila na period od 60 rata. Na osnovu primene MSFI 16, društvo je ovo vozilo iskazalo kao imovinu sa pravom korišćenja na računu 025 i na nju računalo mesečnu amortizaciju. U 2025.godini amotrizacija se računala za 12 meseci.

3.2.5. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANSIJSKE)

U okviru ovih rashoda iskazuju se rashodi vezani za obezvređenje zaliha, u skladu sa Okvirom za pripremanje i prezentaciju finansijskih izveštaja, MRS 1 – Prezentacija finansijskih izveštaja i MRS 2 – Zalihe, kao i na osnovu člana 35 Pravilnika o računovodstvu „Univerzal"-a ad Kanjiža. Na osnovu odluke Odbora direktora izvršeno je obezvređenje zaliha robe na tuđem skladištu iz razloga što roba stoji na zalihama duži vremenski period i procena je da se prilikom prodaje, ne može nadoknaditi njihova nabavna vrednost.
Obezvređenje je vršeno i u 2021, 2022, 2023, i 2024.godini iz istih razloga.
Ovi rashovi se ne priznaju u poreskom bilansu.

	2024	2025
- obezvređenje zaliha	2.331	5.177

3.2.6. 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:

	2024. RSD 000	2025. RSD 000
Troškovi PTT usluga	505	513
Troškovi prevoza	-	1
Troškovi usluga održavanja	3.159	2.799
Troškovi ostalih usluga	639	863
Troškovi zakupa poslovnog prostora	58	58
Troskovi reklame i propagande	253	199
Troškovi po Ugovoru o pos.teh.saradnji	-	-
UKUPNO	**4.614**	**4.433**

Troškovi usluga održavanja odnose se na usluge održavanja svih objekata u vlasništvu Društv i u 2025.godini su usluge održavanja vršene na osnovu Ugovora o redovnom održavanju poslovnog prostora, broj 01-75, potpisanog 15.10.2020, servisiranje putničkog vozila uzetog na lizing, usluge održavanja vozila u vlasništvu društva, po Ugovoru broj 02-10/1 od 01.02.2023.godine, razdvajanje električnih satova na objektima, koji su izdati u zakup, kao i ostala popravka na nekretninama.
Troškovi ostalih usluga obuhvataju komunalne troškove, troškove u vezi održavanja informacionog sistema i troškove registracije vozila, poštanske usluge.
Troškovi reklame i propagande su smanjeni u odnosu na 2024.godinu iz razloga što je procenjeno da veći troškovi u 2024.godini nisu značajno uticali na povećanje prometa tehničkog pregleda vozila, pa je raskinut deo ugovora o reklami.

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:

	2024 RSD 000	2025 RSD 000
- troškovi revizije	293	386
- troskovi advokatskih usluga	1.267	1.574
- troškovi pretplate stručnih časopisa	98	42
- troškovi konsultanskih usluga	-	254
- troškovi reprezentracije	1.192	1.177
- troškovi premije osiguranja	29	31
- troškovi platnog prometa	116	93
- troškovi članarina	8	8
- troškovi poreza	1.066	1.110
- administrativne takse	153	262
- naknada za korporativne usluge	353	417
- troškovi knjigovodstvenih usluga	1.000	1.000
- ostali nematerijalni troškovi	494	309
- troškovi prinudne naplate		16
UKUPNO	**6.069**	**6.679**

Troškovi revizije u 2025.godini su povećani u odnosu na prethodnu godinu iz razloga povećanja cene revizije.
Troškovi advokatskih usluga odnose se na troškove po Ugovoru o advokatskim uslugama, poslove vezane oko konverzije građevinskog zemljišta iz državne u privatnu svojinu i poslove vezane za potpisivanje raznih Ugovora.
Troškovi poreza odnose se na porez na imovinu, u iznosu 686 hiljada, naknade za vođenje službenog registra informacija HOV 419 hiljada dinara, i troškova za naknadu za zaštitu životne sredine 5 hiljada dinara.
Administrativne takse odnose se na plaćene opštinske takse 106 hiljada dinara i republičke takse u iznosu 34 hiljada dinara, registracione takse 30 hiljada, takse za javni medijski servis 92 hiljade dinara.
Naknade za korporativne usluge u 2025. godini se odnose na usluge korporativnog agenta „Ilirika investments" AD Beograd.
Troškovi knjigovodstvenih usluga se odnose na troškove po Ugovoru o pružanju računovodstvenih usluga, koji je zaključen sa matičnim pravnim licem „Mila-m Commerce" doo Kanjiža.
Ostali nematerijalni troskovi se odnose na plaćanje takse Agenciji za bezbednost saobraćaja u iznosu 60 hiljada dinara, 118 hiljada dinara je plaćeno za overu analiza za potrebe tehničkog pregleda vozila, koje je izvršio AMSS-Centar za motorna vozila, 25 hiljada je plaćeno javnom beležniku za overu ugovora, troškovi parkinga i drugi nespecifični troškovi u iznosu 90 hiljada dinara i donacija 16 hiljada dinara.
Troškovi prinudne naplate su 16 hiljada dinara.

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.

	2024 RSD 000	2025 RSD 000
- pozitvne kursne razlike	6	5
- ostali finansijski prihodi	-	131
- prihodi od kamata	-	-
UKUPNO	**6**	136

U 2025.godini ostvareni finansijski prihod se odnose na pozitivne kursne razlike, obračunate kod plaćanja rata za zakup vozila, uzetog na lizing.

3.4. FINANSIJSKI RASHODI

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

Kamate nastale po osnovu obaveza iz poslovnih odnosa iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih rashoda u obračunskom periodu u kom su nastale.
Ova pozicija u bilansu uspeha prikazuje:
- rashode kamata po svim dužničko-poverilačkim odnosima, što znači rashodi kamata po kupoprodajnim odnosima **91** hiljada dinara, za neblagovremeno plaćene poreze 38 hiljada dinara, koji se odnose na plaćanje kamate za porez na imovinu u reprogramu, kao i kamate obračunate za plaćanje mesečnih rata zakupa vozila u iznosu 30 hiljada dinara.

Struktura finansijskih rashoda je:

	2024 RSD 000	2025 RSD 000
- rashodi kamata	137	159
- negativne kursne razlike	-	-
- ostali finansijski rashodi	1002	-
UKUPNO	**1139**	**159**

3.5. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEH

	2024 RSD 000	2025 RSD 000
- Prihodi od usklađ.vrednosti potr.od kupaca	38	-
- Prihodi od uskl.vred.katk.finans.plasmana	577	-
UKUPNO	615	-

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

U okviru ovih rashoda iskazuju se rashodi vezani za obezvređenje potraživanja, na osnovu odluke Odbora direktora i odnose se na indirektan otpis kratkoročnih potraživanja, starijih od godinu dana, kod kojih postoji velika verovatnoća nenaplativosti i direktan otpis u celini ili delimično, kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana.
U 202.godini izvršena je ispravka potraživanja, starijih od godinu dana na osnovu odluke Odbora direktora a njihova struktura je sledeća:

	2024	2025
-potraživanja za zajam-matično pravno lice	-	67.863
-potraživanja za zajam – povezano pr.lice	-	6.000
-potraž.za robu i usluge-matično pravno lice	345	319
-potraž.za robu i usluge – povezano pr.lice-avans	-	166
-potraž. za zajam – ostala pravna lica	-	30.883
-potraž.za ustupanje potraživanja	3100	-
-potraž. za robu i usluge –ostala pr.lica	30	165
-potraž.za zakup stana	46	-
-potraž. za zakup- ostala pravna lica	371	281
-potraž. za date avanse	2261	170 -
	6153	105847

3.7. 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.

	2024 RSD 000	2025 RSD 000
- dobici po osnovu prodaja nekretnina	2829	18.413
- dobici po osnovu prodaje opreme		-
- prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja		30
-prihodi od otpisa obaveza iz kupop.odnosa	-	-
-prihodi od otpisa obaveza po osnovu poreza	-	-
- prihodi od uskladjivanja vrednosti nekretnina	-	-
-prihodi po osnovu napl.penala		
- ostali nepomenuti prihodi	-	6
UKUPNO	**2829**	**18.449**

Prihodi po osnovu prodaje nekretnina odnose se na prodaju objekta na parceli 3655 u iznosu 18.413 hiljada dinara po sledećim kupoprodajnim ugovorima:
Ugovor broj 02-21 od 17.04.2025.god. kupac VI-TO-TRANS DOO KANJIŽA
Ugovor broj 01-58 od 16.12.2025.god. kupac VI-TO-TRANS DOO KANJIŽA

U 2025.godini, na osnovu odluke odbora direktora vršeno je vrednovanje investicionih nekretnina po metodi postene(fer) vrednosti.

3.8. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi obuhvataju gubitke i rashode po osnovu prodaje i rashodovanja nekretnina, opreme i zaliha,potraživanja, manjkove i rashode direktnih otpisa potraživanja,troškove sudskih sporova i privredne prekršaje.

U 2025.godini je bilo rashoda po osnovu izdataka za humanitarne svrhe koje su isplaćene na osnovu potpisanih Ugovora o donatorstvu.

	2024 RSD 000	2025 RSD 000
- izdaci za hum.kult.obrazovne, naucne svrhe	40	16
- izdaci za sportske namene	-	-
- gubitak po osnovu prodaje nekretnina	-	-
- gubitak po osnovu rashodov. opreme	168	-
- kazne za privredne prestupe i prekršaje	52	123
- troškovi sudskog spora	-	-
- obezvređenje nekretnina	-	-
- rashodi iz ranijih godina	11	-
- rashodi po osnovu direktnih otpisa	-	-
UKUPNO	**271**	**139**

3.9. POREZ NA DOBITAK I ODLOŽENI POREZI

3.9.1 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 5 godina.

3.9.2 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 2025. godinu, kako sledi:

	2024 RSD 000	2025 RSD 000
Poreski bilans obveznika poreza na dobit pravnih lica	**PB-1**	
Finansijski rezultat u bilansu uspeha (dobitak pre oporezivanja)	398	6363
Neto kapitalni dobici (gubici)	2.829	18413
Poslovni dobitak (gubitak)	(2.431)	(12050)
Usklađivanje rashoda u poreskom bilansu	(5.268)	14464
Usklađivanje prihoda u poreskom bilansu	27	(8426)
Korekcija po osnovu zaključka iz izveštaja o transfernim cenama	5.707	6747
Oporeziva poslovna dobit (gubitak)	(1.965)	735
Iznos gubitka iz poreskog bilansa iz prethodih godina, do visine prethodne stavke	-	-
Neto kapitalni dobitak	7.633	17629
Neto kapitalni gubitak		
Preneti kapitalni gubici iz ranijih godina	447	

Ostatak kapitalnog dobitka	-	-
Poreska osnovica – oporeziva dobit	7.186	17629
Akontaciono – konačno utvrđivanje poreza na dobit pravnih lica	**PDP**	
Obračunati porez	1078	2644
Umanjenje za poreski kredit –	-	-
PORESKI RASHOD PERIODA	-	-
Odloženi poreski rashod perioda	(29)	(20616)
Odloženi poreski prihod perioda	2872	777

3.10. ZARADA PO AKCIJI

U 2025.godini nije ostvarena zarada po akciji u skladu sa MRS 33.

4. OBJAŠNJENJE POZICIJA BILANSA STANJA

4.1. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I INVESTICIONE NEKRETNINE

Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalna sredstva:

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

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

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

Troškovi tekućeg održavanja i opravke priznaju se kao rashod perioda.

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

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

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

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

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 89% su investicione nekretnine - objekti koji su izdati u zakup.

Na dan bilansiranja 31.12.2025. godine je vršeno vrednovanje investicionih nekretnina na osnovu odluke odbora direktora.

Tabela promena na nekretninama, opremi i investicionim nekretninama

000 RSD

	Nemater. Imovina - softver	Građevinsko zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Investicione nekretnine	Nekretnine, postr.i opremau pripremi, lizing i ulag.na tuđim nekretnin.	Ukupno
Nabavna vrednost							
Krajnje stanje 31.12.2024. godine	**210**	**7.490**	**26891**	**27845**	**171050**	**4206**	**237692**
Početno stanje 01.01.2025. godine	**210**	**7.490**	**26891**	**27845**	**171050**	**4206**	**237692**
Nabavka, aktiviranje, prenos					28410		
Smanjenje , prodaja		1048			6028		
Povećanje vred.po trž.vred.-efekat					98078		
Krajnje stanje 31.12.2025. godine	**210**	**6.442**	**26891**	**27845**	**291510**	**4206**	**357104**
Ispravka vrednost							
Krajnje stanje 31.12.2024. godine	**97**		**7964**	**21648**		**2788**	**32401**
Početno stanje 01.01.2025. godine	**97**		**7964**	**21648**		**2788**	**32401**
Amortizacija za 2025. godinu	39		671	1366		841	
Smanjenje, prodaja							
Rashodovanje							
Krajnje stanje 31.12.2025. godine	**136**		**8635**	**23014**		**3629**	**35414**
Neto sadašnja vrednost 31.12.2024.	**113**	**7.490**	**18927**	**6197**	**171050**	**1417**	**205194**
Neto sadašnja vrednost 31.12.2025.	**74**	**6.442**	**18256**	**4831**	**291510**	**577**	**321690**

U 2025.godini, na osnovu odluke Odbora direktora is prodata je dve investiciona nekretnina i veća ulaganja u investicionu nekretninu u zakupu.

4.2 DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI I DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

Dugoročni finansijski plasmani i dugoročna potraživanja odnose se na:

	2025 RSD 000	2024 RSD 000	2023 RSD 000
- Otkupljene sopstvene akcije	6820	6820	6820
- Ostali dugoročni finansijski plasmani	523	523	523
- Dugoročni plasmani ostalim povez.pr.licima			
UKUPNO	**7343**	**7343**	**7343**

4.2. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE

U 2025.godini nije bilo nikakvih poslovnih aktivnosti u vezi otkupa sopstvenih akcija.
Odbor direktora „Univerzal"-a je na sednici održanoj 08.03.2016.godine doneo odluku da se uputi ponuda svim akcionarima za otkup sopstvenih akcija, koje nose oznaku CFI kod ESVUFR, isin br. RSUNVZE20235.
Ponuda je bila otvorena od 10.03.2016.-24.03.2016.godine.
Maksimalan broj akcija koje je Univerzal mogao steći je 22.983 komada.
Cena po kojoj su akcije otkupljene **je 260,00** dinara.
Plaćanje se vršilo preko namenskog računa, otvorenog u Komercijalnoj banci.
Ukupno je otkupljeno **6.718 akcija od 56 akcionara**.
Iz prethodnog perioda društvo je imalo 102 komada sopstvenih akcija, na kojima je bio određen upis založnog prava u Centralnom registru HOV i koje su dodeljene Društvu, kao izvršnom poveriocu, Zaključkom Osnovnog suda u Senti. Na ovaj način je naplaćeno potraživanje od izvršnog dužnika Furminc Nandora.

	2025 RSD 000	2024 RSD 000	2023 RSD 000
- otkupljene sopstvene akcije	6820	6820	6820
UKUPNO	**6820**	**6820**	**6820**

Ostali dugoročni finansijski plasmani odnose se na plaćen depozit u visini 15% vrednosti vozila, koje je uzeto u zakup od pravnog lica PORSCHE MOBILITY d.o.o. Zrenjaninski put 11, Beograd. Elementi Ugovora su sledeći:

Broj ugovora	91543
Datum ugovora	14.09.2021.
Predmet zakupa	Audi A4 Limuzina ADVANCED
Uslovi zakupa	Zakup sa preostalom vrednossću, trajanje zakupa 60 meseci
Elementi zakupa	Bruto nabavna vrednost predmeta zakupa 35.615,50 EUR

Garancija	4.451,94 EUR
Troškovi obrade ugovora	356,16 EUR
Mesečno zaduženje	637,73 EUR

4.3. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

U poslovnim knjigama Društva konstatovan je iznos odloženih poreskih sredstava.
U 2021.godini Društvo je izvršilo obračun odloženih poreskih sredstava na ime neplaćenih javnih prihoda i to porez na imovinu, u iznosu 585.806,00 dinara
U 2022.godini odobren je reprogram ovog poreskog duga, Rešenjem broj 433-6/2/2022 od 26.01.2022.godine, kojim se odobrava plaćanje dugovnog poreza na 36 mesečnih rata. Po ovom osnovu Društvo je u 2022.godini platilo 178.996,29 dinara poreza, pa je izvršeno ukidanje odloženih poreskih sredstava za 26.849,44 dinara.
U 2023.godini po reprogramu je plaćeno 201.815,06 dinara pa je po ovom osnovu izvršeno ukidanje odloženih poreskih sredstava za 30.272,26 dinara.
U 2024.godini po ovom osnovu plaćeno je 195.268,68 dinara, te je društvo ukinulo odložena poreska sredstva za 29.290,31 dinar.
U 2021.godini Društvo je izvršilo obezvređenje zaliha robe i iskazalo rashod u poslovnim knjigama u iznosu 8.148.780,41 dinar. Na osnovu ovog obezvređenja društvo je iskazalo odložena poreska sredstva.
I u 2022.godini organi društva su doneli odluku o obezvređenju zaliha robe, pa je iskazan rashod u poslovnim knjigama u iznopsu 6.358.153,76 dinara. Na osnovu ovog obezvređenja Društvo je iskazalo odložena poreska sredstva.
Po istom osnovu a na osnovu odluke odbora direktora, u 2023.godini je izvršeno obezvređenje zaliha, te su iskazana odložena poreska sredstva u iznosu 388.554,99 dinara.
Pošto se zalihe robe nisu prodale, odbor direktora je doneo odluku da se i u 2024.godini izvrši obezvređenje zaliha robe, u iznosu 2.331.329,95 dinara, za ovaj iznos je iskazan rashod u poslovnim knjigama, izvršena korekcija rashoda u poreskom bilansu a društvo je iskazalo odložena poreska sredstva u iznosu 349.699,50 dinara.
Na osnovu odbora direktora u 2025.g. Donešena je odluka da se izvrši obezvređenje zaliha u iznosu od 5.177.269.95 dinara, za ovaj iznos je iskazan rashod u poslovnim knjigama, izvršena korekcija rashoda u poreskom bilansu a društvo je iskazalo odložena poreska sredstva u iznosu od 776.590,49 dinara.
U bilansu stanja odložena poreska sredstva i obaveze prikazuju se u neto(prebijenom) iznosu.
Na poziciji odloženih poreskih sredstava nalazi se iznos od 19.839 hiljade dinara, usaglašeno sa zahtevima iz MRS 12 – Porez na dobitak.

4. 4. ZALIHE

U okviru posebne pozicije Zalihe iskazuje se ukupna vrednost svih zaliha.
Zalihe robe koje su nabavljene od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čine svi troškovi nabavke, koji obuhvataju kupovnu cenu, uvozne dažbine i druge javne prihode, osim javnih dažbina koje društvo može naknadno da 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:

	31.12.2025 RSD 000	31.12.2024 RSD 000	31.12.2023 RSD 000
- Alat i sitan inventar	247	114	64
- roba u skladištu kod dr.pravnih lica	8.290	13.467	7.509
- Dati avansi	371	96	2.349
UKUPNO	**8.908**	**13.677**	**9.922**

Na kontu alata i sitnog inventara knjižimo opremu koja ne podleže amortizaciji, a to je sva oprema čija je nabavna vrednost manja od 50% bruto prosečne zarade u Republici Srbiji, na dan nabavke, shodno članu 28 našeg Pravilnika o računovodstvu. Povremeno se vrši jednokratan otpis alata i inventara.
Roba u skladištu kod pravnog lica se nalazi u skladištu „FIT" doo Bečej.
U 2021.godini, u skladu sa MRS 2-Zalihe i članom 35.Pravilnika o računovodstvu „Univerzal"-a ad Odbor direktora je doneo odluku o obezvređenju zaliha robe, jer je proceio da se prodajom ne može nadoknaditi njihova nabavna vrednost. Roba kupljena 2016.godine obezvređena je 50% a roba kupljena 2018. I 2019. godine obezvređena je 30%.
U 2022.godini, pošto se roba nije prodala izvršeno je ponovno obezvređenje zaliha robe, na taj način što je roba kupljena 2016.godine potpuno obezvređena a za ostalu robu je obezvređenje 30%, u 2023.godini obezvređeno je 25% vrednosti robe.
U 2024.g. izvršeno je ponovno obezvređenje zaliha robe, nabavljene 2018.godine i to u iznosu 25% od neto sadašnje vrednosti.
U posmatranom periodu izvršeno je obezvređenje zaliha robe u iznosu 5.177 hiljada dinara.
Dati avansi se odnose na sredstva data za robu i usluge, kao i za isplate, za koje do kraja posmatranog perioda nismo dobili račun ili nije potpisan ugovor o pozajmici.

4.4.1. STALNA IMOVINA KOJA SE DRŽI ZA PRODAJU I PRESTANAK POSLOVANJA

Pravno lice klasifikuje stalnu imovinu saglasno odredbama paragrafa 6.MSFI 5.To je, u stvari, imovina koja se drži za prodaju, pod uslovom da se njena knjigovodstvena vrednost može povratiti prevashodno prodajnom transakcijom, a ne daljim korišćenjem. Radi se o sredstvima koja nisu u redovnoj funkciji i za koje se očekuje da će se njihova knjigovodstvena vrednost povratiti prodajom, a ne kroz redovno poslovanje. Da bi se ovo desilo, imovina mora da bude dostupna za momentalnu prodaju u svom trenutnom stanju, isključivo pod uslovima koji su uobičajeni za prodaju takve imovine i njena prodaja mora biti vrlo verovatna.
Da bi prodaja bila verovatna, pravno lice mora da planira prodaju imovine i da stalno pronalazi kupca. Imovina mora da bude aktivno prisutna na tržištu po ceni koja je razumna u odnosu na njenu sadašnju fer vrednost i trebalo bi da se očekuje prodaja u roku od jedne godine od datuma priznavanja imovine za prodaju, odnosno od datuma donošenja odluke o kvalifikovanju sredstava za tu namenu.

Na osnovu svega ovoga Odbor direktora je doneo odluku broj 181, 29.12.2023.godine da se nekretnine na adresi Aleja kestenova 34, Kanjiža sa investicionih nekretnina preknjiže na stalnu imovinu koja se drži za prodaju.
U novembru 2023.godine izvršena je procena vrednosti ove imovine, po istoj odluci Odbora direktora izvršeno je knjiženje procenjene vrednosti i po toj vrednosti je imovina preneta na konto 143 – Investicione nekretnine namenjene prodaji.
Kako se u 2024.godini nije realizovala prodaja ove imovine, Odbor direktora je, odlukom broj 200 od 27.12.2024.godine, doneo odluku da se pomenute nekretnine vrate na investicione nekretnine.
Istom odlukom odlučeno je da se nekretnina na parceli 4041/1, kuglana, preknjiži na stalnu imovinu, koja se drži za prodaju sa 31.12.2024.godine, jer je, po mišljenju članova Odbora direktora, izvesno da že se imovina prodati u narednoj godini, jer su razgovori već u toku.
U 2025.g. Odlučeno je da se nekretnina na parceli 4041/1 kuglan preknjiži na investicione nekretnine, pošto nije došlo do prodaje iste.

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, 21 – Potraživanja iz specifičnih poslova i na računima grupe 22 - Druga potraživanja.
Kratkoročnim potraživanjima po osnovu prodaje smatraju se potraživanja od matičnih pravnih lica, 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.
Potraživanja od matičnog i 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 matičnog i 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.
U toku 2023.godine pravno lice Liveleco doo Bečej je postalo povezano pravno lice, jer je od 11.08.2023.godine zakonski zastupnik ovog društva Dmitar Lončar, koji je akcionar u našem

Društvu i ima više od 25% akcija. Poslovne transakcije koje je društvo imalo sa ovim pravnim licem izvršene su pre nego što je ono postalo povezano pravno lice.

4.5.1.1. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	31.12.2025 RSD 000	31.12.2024 RSD 000	31.12.2023 RSD 000
Potraživanja od kupaca-matično pr.lice	783	381	3.943
Minus:ispravka vred.-matično pr.lice	(664)	(345)	(-)
Potraživanja od kupaca- povezana pr.lica.	327	327	327
-			
Minus:Ispravka vred.-povezana pr..lice	(327)	(327)	(327)
Svega potraž.od kupaca-povezana pr.lica	**119**	**36**	**3.943**
Potraživanja od kupaca u zemlji	10.863	10.863	10.632
Ispravka vrednosti potraživanja	(9.265)	(9.265)	(9.108)
Svega potraživanja od kupaca u zemlji	**1.892**	**1.598**	**1.524**
Ostala potraživanja po osnovu prodaje usluga		**20**	**199**
UKUPNO	**2011**	**1.654**	**5.666**

4.5.1.2. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

Ostala kratkoročna potraživanja iskazujemo na računima grupe 21- potraživanja iz specifičnih poslova, 22- druga potraživanja i 27- Porez na dodatu vrednost
U okviru ove grupe konta knjižili smo potraživanja po osnovu plaćenog jemstva, koje se odnosi na sledeće:
U 2017.godini prodata je nekretnina Robna kuća, na kojoj je bila upisana hipoteka u korist ERSTE BANKE, koju je dalo Društvo, kao jemac za kredit povezanom pravnom licu „Mila-m commerce". Da bi se skinula hipoteka, kupac nekretnine je u ime „Univerzal"a, kao jemca, isplatio ERSTE BANCI preostali iznos duga po osnovu kredita „Mila-m commerce"Doo Kanjiža. U 2021.godini izvršen je indirektan otpis ovog potraživanja.
Na istom računu knjižena je sledeća poslovna transakcija.
Ugovorom o regulisanju međusobnih prava i obaveza, potpisanog 12.06.2022.godine između Trgovinska radnja-komision i servis MOB 09 vl.Strahinja Šveljo, Univerzal-a ad i Mila m commerce regulisano je da dužnik 1 postaje Univerzal ad Kanjiža (na osnovu prethodno potpisanih Ugovora o preuzimanju duga za zajam Mile m commerce u iznosu 10 miliona dinara (ovaj iznos je bio prikazan vanbilansno). Poverilav je pokrenuo sudsni postupak naplate svojih potraživanja pa su ukupne obaveze, uključujući troškove advokata, sudskih izvršitelja i kamata, u iznosu 14.372.608,19 dinara knjižene kao potraživanje od matičnog pravnog lica.Naplaćeno je 11 miliona dinara a deo troškova, koji se odnose na Univerzal ad je stornoran sa ovog konta i stavljen na rashode (pošto i Univerzal ima obavetu prema istom poveriocu od 1 milion dinara). Obaveze po osnovu ovog Ugovora knjiženje su u okviru računa 449.
U 2023.godini od matičnog pravnog lica po ovom osnovu je naplaćeno 1.350 hiljada dinara. Potraživanje od 950 hiljada dinara odnosi se na potraživanje od povezanog pravnog lica Liveleco doo Bečej (povezano od 11.08.2023.godine) po osnovu Ugovora o ustupanju potraživanja broj 01-155/1 od 17.11.2023.godine, koji matično pravno lice Mila-m commerce

doo ustupa svoja potraživanja po osnovu Ugovora o zajmu broj 43/1 i 46/A, u iznosu 235 hiljada i 715 hiljada dinara po osnovu prometa robe po računu T-01/2022, ukupno 950 hiljada dinara.

.

Potraživanje od 3.100 hiljada dinara odnosi se na Ugovor o otkupu potraživanja broj 01-137, potpisanog 25.12.2021.godine, kojim je GRADINS DOO NOVI SAD prodao svoja potraživanja od dužnika RSMJ-ND DOO NOVI SAD kupcu UNIVERZAL AD KANJIŽA. Pošto se ovo potraživanje nije do sada naplatilo a neizvesno je kada će biti naplaćeno, na kraju godine je izvršena ispravka vrednosti ovog potraživanja.
U 2025.g. Potraživanje od 3.100 hiljada dinara je na osnovu odluke izvršen direktan otpis ovog potraživanja.
Potraživanja po osnovu asignacije od matičnog pravnog lica odnose se na isplaćene zarade sa tekućeg računa društva, isplatu robe po Ugovoru o asignaciji broj 01-82 od 29.07.2024.godine i isplatu 1 000 hiljade dinara ADDIKO BANK SRBIJA NOVI SAD, po Ugovoru o asignaciji broj 01-74/1 od 05.07.2024.godine.

	2025 RSD 000	2024 RSD 000	2023 RSD 000
Potraživanja za plaćeno jemstvo	12.785	12.785	12.785
	(10.977)	(10.977)	(10.977)
Potraživanja po osn.asignac.-matično pr.lice	2.192	2.037	
Potraživanje po osn.ustupanja potr.-povezano pr.l.	950	950	950
Potraživ.po osn.ustupanja potraživanja-ostala	-	3.100	3.100
	-	(3.100)	-
UKUPNO	**4.950**	**4.795**	**5.858**

4.5.1.2. DRUGA POTRAŽIVANJA

Potraživanja od zaposlenih-bon S.promet	-	-	-
Potraživanje od zaposlenih-zakup stana	1.250	1.250	1.250
Potraživanja od zaposlenih-zajam	-	-	-
Minus: ispravka vred.potraž.za zakup stana	(1.250)	(1.250)	(1.204)
UKUPNO	**-**	**-**	**46**

U 2024.godini izvršena je ispravka vrednosti potraživanja za zakup stana u iznosu 46 hiljada dinara.

4.5.1.2. POREZ NA DODATU VREDNOST

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

	31.12.2025 RSD 000	31.12.2024 RSD 000	31.12.2023 RSD 000
- PDV u primljenim fakturama			
- priznavanje u nar. Periodu	164	138	93
- potraživanja za više plaćeni porez	225	958	-
UKUPNO	**1.096**	**1.096**	**93**

4.5.1.3. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK

U posmatranom periodu društvo nije imalo potraživanja za više plaćen porez na dobit.

Izvodi otvorenih stavki su poslati svim kupcima sa stanjem 31.10.2025.godin. Vraćeno je 65% overenih IOS-a, a za ostale smatramo da su saglasni sa izkazanim stanjem.

4.5.2. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na računima grupe 23 - Kratkoročni finansijski plasmani obuhvataju se zajmovi dati matičnim pravnim licima(matično pravno lice ima kontrolu nad društvom po osnovu učešća u kapitalu i po osnovu upravljanja), kao i povezanim pravnim licima (objašnjenje u vezi povezanosti pravnih lica dato u delu 4.5.1.- Potraživanja) i ostalim pravnim licima, što je posebno iskazano na računim 230, 231 i 232. Zajmovi su odobreni na godinu dana beskamatno. Ugovorima o zajmu nije predviđeno obezbeđenje potraživanja.U slučaju kašnjenja u isplati zajmova, ugovorima je predviđen obračun zakonske zatezne kamate.

Zbog visine potraživanja, u 2024.godini potpisan je Ugovor o regulisanju obaveza između „Univerzal"ad , kao poverioca i dužnika „Mila-m commerce, kojim je dužnik, kao obezbeđenje potraživanja, izdao izvršnu založnu izjavu, kojom se, na ime obezbeđenja, zasniva hipoteka na sledećim nepokretnostima:

- **Nepokretnosti koje se nalaze na parceli 622/1 KO Kanjiža**
- **Nepokretnosti koje se nalaze na parceli 620 KO Kanjiža**
- **Nepokretnosti koje se nalaze na parceli 621 KOKanjiža**
- **Nepokretnosti koje se nalaze na parceli 919/2 KO Kanjiža**

Zajmovi se odnose na sledeća pravna lica:

	31.12.2025 RSD 000	31.12.2024 RSD 000	31.12.2023 RSD 000
Mila-m commerce-matično pr.lice	74.800	70.470	66.571
Mila-m commerce-sumnj.i sporna	-	-	-
Minus:isprtavka vred.Mila-m comm.	67.863	-	-
Svega	**6.937**	**70.470**	**66.571**
Fit doo Bečej	-	-	60
Liveleco doo Bečej	6.000	6.000	6000
Liveleco sumnjiva i sporna	721	721	721
Minus ispr.vredn. Liveleco	(6.721)	(721)	(721)
Svega	-	6.000	6.060
INNZ doo	-	-	700
Milka Lončar	12.626	450	-
Teraco i fasadna	-	-	636
Teraco i fasadna sumnj. I sporna	-	-	577
Minus:isprav.vrednosti T I F	-	-	(577)

IPC NS	29.999	29.999	29.999
Minus isprav.IPC NS	(29.999)		
Liveleco doo Bečej –sumnjiva i sporna	-	-	-
Minus:isprav.vred.Liveleco	-	-	-
Mira Sič sumnjiva i sporna	4.553	4.553	4.553
Minus: ispr.vrdnosti Mira Sič	(4.553)	(4.553)	(4.553)
Fit doo Bečej	-	-	50
Minus ispravka vrednosti Fit Bečej	-	-	(50)
Mita Katić Novi Sad	300	300	300
Mita Katić ispr.vred.	(300)		
Vlada servis	717	1.312	1.129
Vlada servis ispr.vred.	(584)		
Agentos DOO sombor	100		
Svega	**12.859**	**32.061**	**32.764**
RSMJ-NS(bivši Džslm 222)-sumnj.i sporna	-	2.640	2.640
Minus:ispravka vrednosti RSMJ-NS	(-)	(2.640)	(2.640)
UKUPNO	**12.859**	**108.531**	**105.395**

U 2024.godini, odlukom Odbora direktora nije vršena ispravka vrednosti potraživanja po osnovu datih zajmova, kod kojih je od valute plaćanja prošlo više od godinu dana.
U posmatranom periodu vršili smo ispravku vrednosti zajma MILA-M COMMERC DOO 67.863 hiljada, LIVELECO DOO 6.000 hiljada dinara i IPC-NS 29.999 hiljada dinara

4.5.3. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENT

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

	31.12.2025 RSD 000	31.12.2024 RSD 000	31.12.2023 RSD 000
Tekući računi	310	94	218
UKUPNO	**310**	**94**	**218**

Likvidna sredstva čine gotovina u blagajni, čekovi i sredstva na poslovnim računima. Pošto se Društvo u 2025 godini nije bavilo maloprodajnom trgovinom, nije bilo drugih likvidnih sredstava osim tekućeg računa. Stanja na tekućim računima su usaglašena sa izvodima banaka na dan 31.12.2025 godine i odnose se na stanje tekućeg računa kod Banka Intesa **25** hiljada dinara , Komercijalna banka **234** hiljada dinara, Erste banka **1** hiljade dinara.
U toku 2018.godine Društvo je izvršilo uplatu depozitnih novčanih sredstava u iznosu 50 hiljada dinara platnoj instituciji Payspot Doo Novi Sad, po osnovu Ugovora o poslovnoj saradnji od 05.07.2018.godine, gde se „Univerzal" ad javlja kao zastupnik ove platne institucije.Ova sredstva su korišćena kao depozit i u 2025.godini.

Društvo u 2022.godini nije bilo u blokadi
Društvo je u 2023 godini bilo u blokadi 8 dana
Društvo u 2024.godini nije bilo u blokadi
Društvo u 2025.godini nije bilo u blokadi

4.5.4. 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.

	31.12.2025 RSD 000	31.12.2024 RSD 000	31.12.2023 RSD 000
- unapred plaćeni troškovi osiguranja vozila	13	17	13
UKUPNO	**13**	**17**	**13**

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.
U 2023.godini stan, koji se vodio kao ostali kapital, i koji nije bio deo akcijskog kapitala, prodat je po Ugovoru broj 02-43 od 15.11.2023.godine, na osnovu odluke Odbora direktora broj 178 od 08.11.2023.godine i ova vrednost ostalog kapitala je knjižena kao statutarne i druge rezerve, na kontu 322.
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.

	2025 RSD 000	2024 RSD 000	2023 RSD 000
- akcijski kapital	230.858	230.858	230.858
- emisiona premija	5.055	5.055	5.055
- ostali kapital	-	-	-
UKUPNO	**235.913**	**235.913**	**236.282**

Akcijski kapital čini 230.858 običnih akcija, pojedinačne nominalne i knjigovodstvene vrednosti od 1000 RSD. Struktura akcijskog kapitala na dan 31.12.2025 godine u RSD 000:

	Broj akcija	Vrednost akcija RSD 000	% emit.akcija
Mila-m commerce	130.074	130.074	56,3437
Lončar Dmitar	68.698	68.698	29,7576
(sudska blokada na 68698 akcija)			
Univerzal a.d. Kanjiža	6.820	6.820	2,9542

Akcijski fond ad Beograd	4.574	4.574	1,9813
Ivković Ivana	1.365	1.365	0,5913
Kapitanj Jene	402	402	0,1741
Medješi Karolj	220	220	0,0953
Juhas Alajoš	220	220	0,0953
Čikoš Ištvan	220	220	0,0953
Bata Marija	220	220	0,0953
UKUPNO	**230.858**	**230.858**	**100,0000**

Akcijski kapital Društva usaglašen je sa iskazanim vrednostima u Centralnom registru HOV na dan 31.12.2025. godine.
Od 15.01.2016.godine Mila - M Commerce d.o.o. Kanjiža je matično pravno lice, po članu 59. Zakona o porezu na dobit.

	2025 RSD	2024 RSD
- Statutarne i druge rezerve	369	369

5.1.2. NERASPOREĐENI DOBITAK

Neraspoređeni dobitak se odnosi na:

	2025 RSD 000	2024 RSD 000	2023 RSD 000
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	78.984	76.820	76.579
Neraspoređena dobit tekuće godine	-	2.163	241
Gubitak tekuće godine	16.120		
UKUPNO		**78.983**	**76.820**

5.2. DUGOROČNA REZERVISANJA I DUGOROČNE 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 2025 godini nije bilo rezervisanja.

5.2.1. DUGOROČNE OBAVEZE

5.2.1.1. DUGOROČNI KREDITI, ZAJMOVI I OBAVEZE PO OSNOVU LIZINGA

Dugoročne obaveze predstavljaju obaveze koje dospevaju u roku dužem od jedne godine od dana činidbe, odnosno od dana godišnjeg bilansa.
U 2024.g. društvo je potpisalo Ugovor o zakupu vozila sa lizing kućom PORSCHE MOBILITY d.o.o. Beograd, Zrenjaninski put 11, elementi ugovora bliže objašnjeni u odeljku 4.2. Od datuma početka zakupa društvo je primenilo MSFI 16 – Lizing i u svojim poslovnim knjigama iskazalo vozilo kao imovinu sa pravom korišćenja na računu 025 i obaveze za lizing na računu 416, u iznosu bruto nabavne vrednosti vozila od 4.206 hiljada dinara i od tog datuma je obračunata i amortizacija vozila.Ugovorom je definisano da je zakupodavac jedini i isključivi vlasnik na predmetu zakupa, a da zakupac ima samo pravo upotrebe i redovnog korišćenja predmeta lizinga, u skladu sa njegovom namenom kao njegov neposredni držalac, i to za sve vreme izvršenja ugovornih obaveza prema zakupcu. To pravo zakupca da može redovno koristiti vozilo u zakupu i njime raspolagati kao njegov neposredni držalac, obavezuje društvo da to vozilo, dok traje pravo korišćenja, iskazuje u poslovnim knjigama na računu 025- Imovina uzeta u zakup sa pravom korišćenja i u korist obaveze za zakup na računu 416- Dugoročne obaveze po osnovu lizinga.
U posmatranom periodu Društvo je na ime rata lizinga platilo 872 hiljada dinara.

5.2.1.2. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE

U 2023.godini kupljena su dva mobilna telefona sa plaćanjem na 24 mesečne rate. Ukupna obaveza za plaćanje je proknjižena na računu 419 – ostale dugoročne obaveze.
Ova obaveza je postojala i u 2024.godini

	2025 RSD 000	2024 RSD 000	2023 RSD 000
Dugoročne obaveze po osn.lizinga	596	1.468	2.316
Ostale dugoročne obaveze	126	19	56
Svega	722	1.487	2.372

U posmatranom periodu nabavljen je novi mobilni aparat u iznosu od 184 hiljada dinara

5.3. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

U 2023.godini Društvo je izvršilo obračun odloženih poreza po osnovu različitih poreskih osnovica i utvrdilo odložene poreske obaveze u iznosu 14.947 hiljada dinara.
U 2023.godini Društvo je izvršilo obračun odloženih poreza po istom osnovu i utvrdilo odložene poreske obaveze u iznosu 17.470 hiljade dinara.
U 2022.godini Društvo je izvršilo obračun odloženih poreza po istom osnovu i utvrdilo odložene poreske obaveze u iznosu 17.279 hiljade dinara.

	2025 RSD 000	2023 RSD 000	2023 RSD 000
Odložene poreske obaveze	14.947	14.947	17.470
Plus:Odložena poreska sredstva	20.608	(2.922)	(2.602)
Odložene poreske obaveze-Neto princip	**35.555**	**12.025**	**14.868**

Obračun odloženih poreskih obaveza izvršene su na sledeći način:

1.Sadašnja vrednost postrojenja i opreme
4.905.039.83
2.Sadašnja vrednost nekretnina
309.235.380.14
3.Sadašnja računovodstvena vrednost-računovodstvena osnovica
314.140.419.97
4.Sadašnja vrednost grupe 02-05(kolona 8OA obrasca)
2.896.928.38
5.Sadašnja vrednost stalnih sredstava (od 01.01.2019.god)
5.407.767.23
6.Sadašnja vrednost grupe 01-nekretnine
68.800.142.35
7.Sadašnja poreska vrednost – poreska osnovica
77.104.838.06
8.Računovodstvena – poreska osnovica (3 – 7)
237.035.581.91
9.Stopa poreza na dobit
15%
10. Kumulativna odložena poreska obaveza
35.555.337.29

5.4. KRATKOROČNA REZERVISANJA I KRATKOROČNE OBAVEZE

5.4.1. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Sve obaveze, koje dospevaju u roku kraćem od godinu dana, smatraju se kratkoročnim. Finansijske obaveze uključuju obaveze po osnovu kredita odobrenih od banaka u zemlji i zajmova od povezanih i ostalih 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.
Na poziciji Kratkoročne finansijske obaveze bilo je prometa u izveštajnoj godini po sledećim o zajmu:.
Ugovor o zajmu broj 01-142 od 26.11.2024.godine, zajmodavac Erdelji Imre iz Trešnjevca, Iznos zajma 1.800.000,00 dinara, rok vraćanja 26.02.2025.godine, sredstvo obezbeđenja hipoteka na nepokretnosti koja se nalazi na parceli 1028, upisana u List nepokretnosti 5539 K.O.Kanjiža.
U posmatranom periodu odobreno nam je još 3.600.000,00 dinara. Od Erdelji Imreta.

Svi zajmovi su odobreni bez obračuna kamate.

	31.12.2025 RSD 000	31.12.2024 RSD 000	31.12.2023 RSD 000
Krat.krediti i zajmovi	13.882	14.223	9.133

5.4.2. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

Primljeni avansi, depoziti i kaucije iskazujemo na računu 430.
Na ovom računu knjižena je uplata Gabora Davida iz Trešnjevca, po osnovu Predugovora o kupoprodaji nepokretnosti broj 01-61/1 od 10.06.2021.godine, u iznosu 171 hiljada dinara. Ova nepokretnost nije prebačena na račun grupe 14- Stalna sredstva namenjena prodaji, iz razloga što je u toku upis prava svojine na pomenutoj nepokretnosti.
Na ovom računu knjižene su uplate kupca „CILE PLUS" DOO Ivanjica po sledećim avansnim računima:

034-05/23 od	30.03.2023	iznos	1.272.960,00
034-06/23	21.04.2023		500.000,00
034-07/23	24.04.2023		100.000,00
034-08/23	10.05.2023		1.200.000,00
034-25/25	17.10.2025		600.000,00 ostatak

Po svim avansnim računima plaćen je porez na dodatu vrednost.

	21.12.2025 RSD 000	21.12.2024 RSD 000	21.12.2023 RSD 000
Primljeni avansi	3.844	2.732	2.732

5.4.3. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja iskazujemo na računima grupe 43, odnosno 431 – Dobavljači matična i zavisna pravna lica, 433 - Dobavljači ostala povezana pravna lica, 435 - Dobavljači u zemlji i 439 - Ostale obaveze iz poslovanja. Obaveze prema matičnim i 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:

	31.12.2025 RSD 000	31.12.2024 RSD 000	31.12.2023 RSD 000
Dobavljači – matična i zavisna pr.lica	148	-	-
Dobavljači - povezana pravna lica	661	661	661
Dobavljači u zemlji	12.282	15.709	3.538
Ostale obaveze iz poslovanja	-	-	
UKUPNO:	**13.091**	**16.370**	**4.199**

Obaveze prema povezanim pravnim licima odnose se na obaveze prema „Liveleco“ doo Bečej, obaveza je nastala pre nego što je postojao osnov za povezanost, ali je , sa nastankom osnova za povezanost, obaveza preknjižena na konto 431.

5.4.4. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze iskazujemo na računima grupe 44- Obaveze iz specifičnih poslova, grupa 45 - Doprinosi za ukalkulisane a neisplaćene zarade , grupa 46- Druge obaveze, osim konta 467- Obaveze za kratkoročna rezervisanja

	31.12.2025 RSD 000	31.12.2024 RSD 000	31.12.2023 RSD 000
- obaveze iz sp.posl.-cesija,asig.preuzimanje duga	-	-	2.317
- obaveze iz spec.poslova-knjižno odobrenje	132	132	132
- neto zarada	-	631	609
- porez na dohodak gr.iz zarada	-	65	60
- doprinosi na zarade	-	303	293
- obaveze za kamatu – JP Srbijagas	-	29	7
- obaveze za kamatu –EPS	-	10	9
- obaveze za kamatu- porezi	-	139	179
- obaveze prema zaposlenima-gorivo	-	15	
- obaveza prema zaposlenima-otpremnina	-	134	
- ostale obaveze- RGZ	-	6	
UKUPNO	**132**	**1.464**	**3.606**

.

Obaveze po osnovu knjižnog odobrenja odnose se na knjižno odobrenje po osnovu smanjenja cena tranzitnom kupcu CILE PLUS Doo Ivanjica.
Obaveze za bruto zarade isplaćene za decembar 2025. godine, isplaćene do 31.12.2025g.

5.4.4. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

Ove obaveze iskazujemo na računima grupe 47 – Obaveze za porez na dodatu vrednost i 48- Obaveze za ostale poreze, osim računa 481- Obaveze za porez iz rezultata
Struktura obaveza na ovom računu je sledeća:

	31.12.2025 RSD 000	31.12.2024 RSD 000	31.12.2023 RSD 000
- obaveze za PDV	-	-	217
- obaveze za PDV –naredni period	117	71	83
UKUPNO	**117**	71	**300**

Do dana odobravanja finansijskog izveštaja izmirene su obaveze za PDV u iznosu od 117 hiljada dinara.

U okviru grupe računa 48 , osim računa 481, iskazujemo obaveze za porez iz rezultata, porez na imovinu,porez na prenos apsolutnih prava, naknadu za unapređenje životne sredine, naknadu za odvodnjavanje, naknada komisiji za hartije od vrednosti i druge javne dažbine.

Struktura obaveza na ovom računu je sledeća:

	31.12.2025 RSD 000	31.12.2024 RSD 000	31.12.2023 RSD 000
-			
– Obaveze za porez na imovinu	-	13	208
– Porez na prenos apsolutnih prava	-	29	
– ostale obaveze za por.dopr.i dr.dažbine	-	57	1
- Pasivna vrem.razgraničenja	229		
UKUPNO	**229**	**99**	**209**

5.4.4. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK

	31.12.2025 RSD 000	31.12.2024 RSD 000	31.12.2023 RSD 000
- Obaveze po osnovu poreza na dobit	2.644	646	52

U izveštajnoj godini Društvo je iskazalo dobit u poreskom bilansu u iznosu 17.628.871 dinar te je po tom osnovu iskazana obaveza poreza na dobit u iznosu 2.644 hiljada dinara.

5.4.5. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

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

	2025 RSD 000	2024 RSD 000	2023 RSD 000
- unapred obračunati troškovi	-	-	(5)
- unapred naplaćeni prihodi	-	538	281
UKUPNO	-	**538**	**276**

5.5. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

U okviru ove grupe konta knjižen je Ugovor o solidarnom jemstvu, potpisan sa Kompanijom „Dunav osiguranje" a.d.o. Beograd, na osnovu isplate akontacije naknade dužniku „Saša Sič Pr ostale uslužne aktivnosti podrške poslovanju Gradins Kanjiža, Kanjiža, Glavna 11. MB 64777785, PIB 110275870, u iznosu 990 hiljada dinara. U toku 2023.godine po ovom ugovoru plaćeno je 450.500,00 dinara a u 2024.godini iplaćen je ostatak, pa se u izveštajnoj godini ovo jemstvo ne pojavljuje.
U okviru ovog konta knjižena je data hipoteka na objektima na parceli 452, upisanih u list nepokretnosti 927 KO Kanjiža, u vrednosti 140.000 eura, radi obezbeđenja isplaćene kupoprodajne cene za objekat, koji nije na imenu prodavca, pa se kupac za sada ne može uknjižiti kao vlasnik iste, a za koji je u toku upravni spor pred Osnovnim sudom u Senti.Na kraju godine je izvršen dinarski obračun date hipoteke, pa je izvršeno isknjižavanje kursne razlike.
U 2019.godini na ovom kontu knjižena je uknjižba založnog prava- izvršna vansudska hipoteka na objektima na parceli 4041/1, u korist TRGOVINSKA RADNJA –KOMISION I SERVIS MOB 9 STRAHINJA ŠVELJO PREDUZETNIK KULA, na osnovu Ugovora o pristupanju dugu, gde se društvo pojavljuje kao dužnik treće lice, odnodno garant ispunjenju obaveza na osnovu Ugovora o zajmu odobrenim pravnom licu "MILA-M COMMERCE" d.o.o. Kanjiža u ukupnom iznosu 10.000.000,00 dinara i to Ugovor broj 01-16, zaključen 13.02.2019.godine u iznosu 4.000.000,00 i Ugovor o pristupanju dugu zaključen 11.07.20019.godine u iznosu 6.000.000,00. U toku 2022 potpisan je Ugovor o regulisanju međusobnih prava i obaveza, gde Univerzal ad postaje dužnik 1, pa je iz tih razloga iznos od 10 miliona dinara isknjižen iz vanbilansne aktive i pasive.(Bliže objašnjenje o Ugovoru u delu 4.5.1.2.
U 2021.godini na ovom kontu je knjižena uknjižba zaloznog prava na objektu, koji se nalazi na parceli 1028, upisana u list nepokretnosti 5539 K.O.Kanjiža, koja služi za obezbeđenje zajma od 6 000 hiljada dinara, dobijenog od Erdelji Imrea iz Trešnjevca, po ugovoru broj 01-112 od 26.10.2021.godine.
U izveštajnon godini knjižena je još jedna uknjižba založnog prava na nekretnini iz prethodnog stava, iznos 29.917 eura, kao zaloga za zajam od 3.500 hiljada dinara od istog zajmodavca, po ugovorima broj 01-44/1 od 27.04.2022.god; 01-70/1 od 16.06.2022.god. i 01-142 od 26.11.2024.godine

	2025 RSD 000	2024 RSD 000	2023 RSD 000
Vanbilansna aktiva	25.883	25.883	23.087
Vanbilansna pasiva	25.883	25.883	23.087

HIPOTEKE

U toku 2017. godine data je hipoteka na objektima na katastarskoj parceli 452, koja se vodi u listu nepokretnosti broj 927 K.O.Kanjiža (magacini i nova upravna zgrada) na osnovu Zapisnika o sporazumu stranaka, koji ima snagu Sudskog poravnanja overa posl.broj I.185/17 Osnovni Sud u Senti u predmetu 952-02-12-49/2017, radi upisa založnog prava, za iznos od 140.000,00 eur u dinarskoj protivvrednosti, po srednjem kursu NBS na dan plaćanja, sa rokom dospeća- dan pravosnažnog i izvršnog okončanja postupka, koji se trenutno vodi pred

Osnovnim sudom u Senti, pod brojem P-67/16 a u korist AD „Senta promet"TP Senta, Poštanska 13, MB 08720100

U 2019.godini data je saglasnost za upis založnog prava- izvršne vansudske hipoteke u korist TRGOVINSKA RADNJA –KOMISION I SERVIS MOB 9 STRAHINJA ŠVELJO PREDUZETNIK KULA, MB 56179488, PIB 103078132 sa sedištem u Kuli, Maršala Tita bb, na nepokretnostima na parceli 4041/1 upisane u list nepokretnosti broj 927 K.O.Kanjiža.
U 2024.g. je izvršen povraćaj zajma, na osnovu koga je upisana hipoteka i brisana je izvršna vansudska hipoteka iz katastra nepokretnosti.

U 2024.godini data je saglasnost za upis založnog prava- izvršne vansudske hipoteke u korist Erdelji Imre Trešnjevac na objektu poslovni prostor trgovine, koji se nalazi na parceli 1028, upisanoj u List nepokretnosti broj 5539 K.O.Kanjiža, kao sredstvo obezbeđenja za date zajmove.

Poverilac	Broj ugovora	Založna nepokretnost	vrednost
1.Senta promet	952-02-12-49/2017	magacin i upravna zgrada	140.000 eu
2.Erdelji Imre	OPU -841-2021 01-112	poslovni prostor trgovine	6.000.000 rsd
3.Erdelji Imre	ugovor 01-142 26.11.2024	poslovni prostor trgovine	29.917 eu

U istom periodu Društvo, kao poverilac ima upisanu hipoteku u svoju korist, datu od strane dužnika, matičnog pravnog lica „Mila-m commerce" doo, kao garanciju za obezbeđenje potraživanja za zajam u vrednosti 52.457.850,80 dinara, na sledećim nepokretnostima:

- nepokretnost koja se nalazi na parceli br. 622/1 KO Kanjiža
- nepokretnost koja se nalazi na parceli br. 620 KO Kanjiža
- nepokretnost koja se nalazi na parceli br. 621 KO Kanjiža
- nepokretnost koja se nalazi na parceli br.919/2 KO Kanjiža, po Ugovoru o regulisanju obaveza od 16.07.2024.godine.

OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

U svom redovnom poslovanju Društvo ostvaruje poslovne transakcije sa matičnim i 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.

Matično pravno lice:
MILA-M COMMERCE DOO KANJIŽA, Glavna 20, MB 20559608, PIB 106229823,osnov povezanosti: poseduje 123.548 akcija Društva, što čini 53,516881% učešća u kapitalu.Akcije su stečene na osnovu ponude za preuzimanje, date od ponuđača „Mila-m commerce" doo Kanjiža, ponuda je otvorena od 21.12.2015.-14.01.2016.godine, kao i otkupom u toku 2017.godine 55.249 akcija od Dmitra Lončara i ostalih manjinskih akcionara.

Ostala povezana pravna lica su:
DŽLS DOO, Novi Sad, Heroja Pinkija 2, MB 08272379,PIB 100787934, vlasnik „Mila-m commerce" doo Kanjiža;

LIVELECO DOO Bečej, Gradištanski put 12, MB 20559608, PIB 106229823, povezano lice od 11.08.2023.godine, po osnovu upravljačkih prava, jer je generalni direktor pomenutog pravnog lica Dmitar Lončar, koji je akcionar Univerzala ad sa više od 25% upravljačkih prava.

U toku 2025.godine izvršene su sledeće transakcije sa matičnim licem „Mila-m commerce" doo Kanjiža:

- Izvršeno je plaćanje 1.200.000,00 (1.000.000,00 + 200.000,00) rsd na ime vršenja knjigovodstvenih usluga po Ugovoru i odluci Odbora direktora, za koje je dobijen račun broj 091-00013/25 od 31.12.2025.god iznos računa 1.200.000,00 . Po ovom osnovu iskazani su troškovi knjigovodstvenih usluga na kontu 55907 i korišćeno je pravo na odbitak prethodnog poreza;
- Izvršena je usluga izdavanja poslovnog prostora u zakup u ukupnoj vrednosti 402.550.40(335.458.68 + 67.091.74PDV) po tom osnovu u poslovnim knjigama iskazan je prihod u iznosu 335.458,68 rsd;
- Po osnovu izvršenih transakcija u poslovnim knjigama Društva iskazani su prihodi u ukupnom iznosu 335.458.68 dinara i rashodi u ukupnom iznosu 1.000.000,00 rsd.

Sa povezanim pravnim licima DŽLS doo Kanjiža i Liveleco doo Bečej nije bilo komercijalnih transakcija.

Ukupna vrednost komercijalnih transakcija sa povezanim licima u 2024.godini je 1.335.458,68 dinara, bez PDV (izmenom Zakona o porezu na dobit, koja se primenjuje za utvrđivanje poreza na dobit, isključeni su PDV i avansi iz vrednosti transakcija, kao i kamate na zajmove) pa se ne utvrđuje cena „van dohvata ruke" i ne vrši korekcija u poreskom bilansu po ovom osnovu.

U 2024.godini Društvo je povezanom licu „Mila-m commerce" doo Kanjiža odobrilo 2.607 hiljada dinara na ime pozajmica a u istom periodu nije bilo vraćanja pozajmica.

Zbog visine potraživanja, potpisan je Ugovor o regulisanju obaveza između poverioca „Univerzal" ad i dužnika „Mila-m commerce" doo, kojim je matično pravno lice, radi obezbeđenja potraživanja,iznosa 52.457.850,80 dinara, izdalo izvršnu založnu izjavu, kojom se, na ime obezbeđenja, zasniva hipoteka na sledećim nepokretnostima:
-nepokretnost koja se nalazi na parceli br. 622/1 KO Kanjiža
-nepokretnost koja se nalazi na parceli br. 620KO Kanjiža
-nepokretnost koja se nalazi na parceli br. 621 KO Kanjiža
-nepopkretnost koja se nalazi na parceli br. 919/2 KO Kanjiža

U 2025.g. Društvo je povezanom licu "MILA-M COMMERCE"DOO Kanjiža odobrilo 4.329.500,00 dinara.

Na ime kratkoročnih pozajmica povezanim pravnim licima Društvo je izvršilo obračun kamate „van dohvata ruke", primenom metode uporedive cene na tržištu, korišćenjem kamatnih stopa iz Pravilnika o kamatnim stopama za koje se smatra da su „van dohvata ruke" za 2025.godinu, utvrđenih od strane Ministarstva finansija, što na godišnjem nivou iznosi 8.01%.
Ukupno obračunati rashodi „van dohvata ruke" na ime kamata je 6.745 hiljada dinara i za ovaj iznos je povećana poreska osnovica u poreskom bilansu.

Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2025.g. Društvo nije izvršilo rezervisanje potencijalne obaveze po osnovu sudskih sporova sa CILE PLUS DOO Bečej, pošto se očekuje vansudsko poravnanje gde će svako svoje troškove snositi i ti troškovi neće imati veliki uticaj na rezultat poslovanja.

NEKOREKTIVNI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSIRANJA

Od dana bilansiranja do dana odobravanja nije bilo ni korektivnih, ni nekorektivnih događaja.

Kanjiža,
28.03.2026

Zakonski zastupnik
Svetozar Lončar

Дигитално потписано
Skulić Vlada
издавалац сертификата:
Privredna Komora Srbije
30.04.2026. 16:44:20

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA GODINU ZAVRŠENU 31. DECEMBRA 2025. GODINE

UNIVERZAL A.D., KANJIŽA

Beograd, april 2026. godine

SADRŽAJ

	Strana
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	2 – 5
FINANSIJSKI IZVEŠTAJI	
■ BILANS STANJA	
■ BILANS USPEHA	
■ IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU	
■ IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU	
■ IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE	
■ NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE	
GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU	

FINREVIZIJA d.o.o. Beograd
Tadije Sondermajera 1/3/34, 11070 Beograd (Novi Beograd)
Poštanski adresni kod: 191607
E-mail: office@finrevizija.biz
Web: www.finrevizija.biz
Tel: 011/4090-730

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

SKUPŠTINI AKCIONARA I IZVRŠNOM ODBORU AKCIONARSKOG DRUŠTVA UNIVERZAL, KANJIŽA

Negativno mišljenje

Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja AKCIONARSKOG DRUŠTVA UNIVERZAL, KANJIŽA (u daljem tekstu: „Društvo“), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2025. godine i bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju sumarni pregled značajnih računovodstvenih politika.

Po našem mišljenju, zbog značaja pitanja opisanih u odeljku Osnova za negativno mišljenje, priloženi finansijski izveštaji daju istinit i objektivan prikaz, po svim materijalno značajnim aspektima, finansijske pozicije Društva na dan 31. decembra 2025. godine, rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Osnova za negativno mišljenje

Društvo je u finansijskim izveštajima za 2025. godinu iskazalo nekretnine, postrojenja i opremu u revalorizovanom iznosu od 321.616 hiljada dinara, a na osnovu procene vrednosti izvršene od strane angažovanog procenitelja građevinske struke. Na osnovu raspoložive dokumentacije i sprovedenih procedura utvrdili smo da navedena procena ne sadrži sve elemente kako to zahteva MRS 16 - Nekretnine, postrojenja i oprema. Takođe, Društvo nije izvršilo sva potrebna obelodanjivanja u vezi sa procenjenom fer vrednosti navedene imovine u skladu sa zahtevima MSFI 13 - Odmeravanje fer vrednosti. Shodno navedenom, nije bilo moguće proceniti efekte koje ova pitanja mogu imati na iskazanu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme, revalorizacionih rezervi i sa njima povezanih odloženih poreskih obaveza na dan 31. decembra 2025. godine, kao ni na obračunate troškove amortizacije i rezultat pre oporezivanja za 2025. godinu.

Društvo je u bilansu stanja na dan 31. decembra 2025. godine iskazalo kratkoročne finansijske plasmane u iznosu od 19.796 hiljada dinara. Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2025. godinu, Društvo nije postupilo u skladu sa zahtevima MSFI 9 – Finansijski instrumenti koji nalaže da se izvrši procena očekivanog kreditnog gubitka, realnosti naplate i obezvređenje sredstava po tom osnovu. U toku obaljanja revizije i na bazi dobijenih informacija, utvrdili smo da je Društvo trebalo da izvrši dodatnu ispravku vrednosti kratkoročnih finansijskih plasmana u iznosu od 2.607 hiljada dinara. Na taj način su kratkoročni finansijski plasmani precenjeni a troškovi perioda- ispravke vrednosti potraživanja a samim tim i rezultat poslovanja za 2025. godinu, potcenjeni za gore pomenuti iznos.

Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2025. godinu, Društvo nije postupilo u skladu sa zahtevima MRS 37 – Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina i nije izvršilo rezervisanja za potencijalne obaveze po osnovu sudskih sporova. Na bazi raspoloživih informacija dobijenih tokom revizije i dostavljenog pregleda sudskih sporova od strane advokata, konstatovali smo da je procenjena vrednost sudskog spora koji se vodi protiv Društva u iznosu od 3.205 hiljada dinara. Ukupan iznos troškova po osnovu pomenutog sudskog spora može biti uvećan po osnovu obračunatih zateznih kamata do datuma okončanja spora, odnosno do datuma konačnih isplata po sporu. Procenjena vrednost sudskog spora može imati negativan uticaj na poslovanje Društva u narednom periodu.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2025. godine ne sadrže sledeća obelodanjivanja koja se zahtevaju Međunarodnim računovodstvenim standardima:

- ✓ obelodanjivanja koja zahteva MSFI 7 – Finansijski instrumenti,
- ✓ obelodanjivanja koja zahteva MRS 37 – Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina, upisane hipoteke, izdate menice, data jemstva i garancije drugim licima.

Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije (MSR) važećim u Republici Srbiji. Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima su detaljnije opisane u odeljku izveštaja koji je naslovljen Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izveštaja. Mi smo nezavisni u odnosu na Društvo u skladu sa Etičkim kodeksom za profesionalne računovođe Odbora za međunarodne etičke standarde za računovođe (IESBA Kodeks) i etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji, i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima. Smatramo da su revizijski dokazi koji smo pribavili dovoljni i adekvatni da nam pruže osnovu za naše negativno mišljenje.

Skretanje pažnje

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po sledećem:

Kao što je obelodanjeno u napomenama uz finansijske izveštaje, nad delom investicionih nekretnina Društva, uspostavljena je hipoteka u korist hipotekarnog poverioca "Senta promet" AD, Senta saglasno Rešenju Republičkog geodetskog zavoda br. 952-02-12-49/2017 od 02.11.2017. godine;

Kao što je obelodanjeno u napomenama uz finansijske izveštaje, nad poslovnim prostorom Društva, uspostavljena je hipoteka u korist hipotekarnog poverioca Erdelji Imre na osnovu Ugovora o pozajmici br. OPU -841-2021 01-112 od 22.10.2021. godine

Kao što je obelodanjeno u napomenama uz finansijske izveštaje, nad objektima Društva "UNIVERZAL" AD na parceli 4041/1, uspostavljena je hipoteka u korist hipotekarnog poverioca TRGOVINSKA RADNJA – KOMISION I SERVIS MOB 9 Strahinja Šveljo PR, Kula, a na osnovu Ugovora o pristupanju dugu.

Kao što je obelodanjeno u napomenama uz finansijske izveštaje, Društvo vodi upravni spor po tužbi Osnovnom sudu Senta br. P-67/2016 protiv RS Opština Kanjiža radi utvrđivanja vlasništva nad investicionim nekretninama koje su predmet kupoprodajnog ugovora od 31.03.2017. godine, zaključenog između ugovornih strana "Univerzal" a.d. Kanjiža i "Senta promet" a.d. Senta. Vrednost sudskog spora je cca. EUR 140.000,00 što u protivvrednosti po srednjem kursu NBS na dan 31. decembra 2025. godine iznosi RSD 16.419 hiljada.

Do dana završetka revizije finansijskih izveštaja, Društvo nije predalo konačan Poreski bilans i konačnu Poresku prijavu poreza na dobit za 2025. godinu, jer je zakonski rok za predaju navedenih obrazaca 29. jun 2026. godine. Međutim, do dana završetka revizije finansijskih izveštaja Društvo nam je dostavilo Nacrt Poreskog bilansa i Poreske prijave poreza na dobit, ali se ograničavamo u pogledu razlika koje bi potencijalno nastale korigovanjem konačne Poreske prijave poreza na dobit i poreskog bilansa u odnosu na gorepomenuti Nacrt.

Ključna revizorska pitanja

Ključna revizijska pitanja su pitanja koja su, po našem profesionalnom prosuđivanju, bila od najvećeg značaja u našoj reviziji finansijskih izveštaja za tekući period. Ova pitanja su razmatrana u kontekstu revizije finansijskih izveštaja u celini i u formiranju našeg mišljenja o njima, i mi nismo izneli izdvojeno mišljenje o ovim pitanjima. Pored pitanja koja su opisana u odeljku Osnova za negativno mišljenje nismo utvrdili druga ključna revizorska pitanja koja treba da saopštimo u našem izveštaju.

Ostala pitanja

Finansijski izveštaji Društva za 2024. godinu su bili predmet revizije drugog revizora koji je u svom izveštaju od 29. aprila 2025. godine izrazio negativno mišljenje.

U skladu sa članom 463b Zakona o privrednim društvima rukovodstvo je odgovorno da jednom godišnje sačini jasan, sveobuhvatan i razumljiv izveštaj o svim naknadama, koje je Društvo ili sa njim povezano društvo koje posluje u okviru iste grupe društava isplatilo ili se obavezalo da isplati svakom pojedinom sadašnjem i bivšem članu odbora direktora, u poslednjoj poslovnoj godini koja prethodi godini u kojoj se sačinjava izveštaj. Naša odgovornost je da izvršimo reviziju Izveštaja o naknadama i da damo mišljenje da li predmetni izveštaj sadrži sve podatke koji su propisani u Zakonu o privrednim društvima. Društvo je sačinilo Izveštaj o naknadama za 2025. godinu, koji sadrži imena, prezimena i funkcije članova Odbora direktora i konstataciju da tokom 2025. godine nije isplaćivan nikakav oblik naknada za članstvo i rad u okviru imenovanog odbora. Međutim, Izveštaj o naknadama za 2025. godinu ne sadrži u potpunosti sve informacije koje su opredeljene u skladu sa članom 463b Zakona o privrednim društvima.

Ostale informacije

Rukovodstvo je odgovorno za ostale informacije. Ostale informacije obuhvataju informacije sadržane u Godišnjem izveštaju o poslovanju (koji ne uključuje finansijske izveštaje i Izveštaj revizora o njima) za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2025. godine.

Naše mišljenje o finansijskim izveštajima se ne odnosi na ostale informacije i ne izražavamo bilo koji oblik zaključka kojim se pruža uveravanje o njima.

U vezi sa našom revizijom finansijskih izveštaja, naša odgovornost je da pročitamo ostale informacije, i pri tome razmotrimo da li postoji materijalno značajna nedoslednost između njih i finansijskih izveštaja ili naših saznanja stečenih tokom revizije, ili na drugi način, tako da ostale informacije predstavljaju materijalno pogrešna iskazivanja.

U vezi sa Godišnjim izveštajem o poslovanju, sproveli smo postupke propisane Zakonom o računovodstvu Republike Srbije. Ti postupci uključuju proveru da li je Godišnji izveštaj o poslovanju u formalnom smislu sastavljen u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije.

Na osnovu procedura sprovedenih tokom revizije, u meri u kojoj smo bili u mogućnosti da ocenimo, mišljenja smo da:

- Ostale informacije prikazane u godišnjem izveštaju o poslovanju, nisu po svim materijalno značajnim pitanjima, usklađene sa informacijama prikazanim u finansijskim izveštajima Društva za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2025. godine,
- Priloženi Godišnji izveštaj o poslovanju za 2025. godinu nije sastavljen u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije.

Na osnovu poznavanja i razumevanja Društva i njegovog okruženja stečenog tokom revizije, naša je odgovornost da saopštimo da li ostale informacije u Godišnjem izveštaju o poslovanju sadrže materijalno značajne pogrešne navode i da, ukoliko postoje, istaknemo prirodu tih navoda. Zaključili smo da je Godišnji izveštaj o poslovanju iz razloga opisanih u odeljku Osnova za negativno mišljenje, materijalno pogrešno iskazan po tom pitanju iznosa ili drugih stavki u Godišnjem izveštaju o poslovanju koje su pod uticajem gore opisanog odstupanja od računovodstvenih propisa važećih u Republici Srbiji.

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije i za one interne kontrole za koje odredi da su potrebne za pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti, obelodanjujući, po potrebi, pitanja koja se odnose na stalnost poslovanja i primenu načela stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove, osim ako rukovodstvo namerava da likvidira Društvo ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost osim da to uradi.

Lica ovlašćena za upravljanje su odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Društva.

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

Naš cilj je sticanje uveravanja u razumnoj meri o tome da finansijski izveštaji, uzeti u celini, ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške, i izdavanje revizorskog izveštaja koji sadrži mišljenje revizora. Uveravanje u razumnoj meri označava visok nivo uveravanja, ali ne predstavlja garanciju da će revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije uvek otkriti materijalno pogrešne iskaze ako takvi iskazi postoje. Pogrešni iskazi mogu da nastanu usled kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ako je razumno očekivati da će oni, pojedinačno ili zbirno, uticati na ekonomske odluke korisnika donete na osnovu ovih finansijskih izveštaja.

Kao deo revizije u skladu sa MSR, mi primenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije.

Isto tako, mi:

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške; osmišljavanje i obavljanje revizijskih postupaka koji su prikladni za te rizike; i pribavljanje dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbede osnovu za mišljenje revizora. Rizik da neće biti identifikovani materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat kriminalne radnje je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što kriminalna radnja može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilaženje interne kontrole.

- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema interne kontrole Društva.

- Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.

- Donosimo zaključke o prikladnosti primene načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezana obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da Društvo prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.

- Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja, i da li su u finansijskim izveštajima prikazane osnovne transakcije i događaji na takav način da se postigne fer prezentacija.

Saopštavamo rukovodstvu, između ostalog, planirani obim i vreme revizije i značajne revizijske nalaze, uključujući sve značajne nedostatke interne kontrole koje smo identifikovali tokom revizije.

Takođe, dostavljamo licima ovlašćenim za upravljanje izjavu da smo usklađeni sa relevantnim etičkim zahtevima u pogledu nezavisnosti i da ćemo ih obavestiti o svim odnosima i ostalim pitanjima za koja može razumno da se pretpostavi da utiču na našu nezavisnost, i gde je to moguće, o povezanim merama zaštite.

Od pitanja koja su saopštena licima ovlašćenim za upravljanje, mi određujemo koja pitanja su bila od najveće važnosti u reviziji finansijskih izveštaja za tekući period i stoga su ključna revizijska pitanja.

Mi opisujemo ova pitanja u izveštaju revizora, osim ako zakon ili regulativa isključuje javno obelodanjivanje o tom pitanju ili kada, u izuzetno retkim okolnostima, utvrdimo da pitanje ne treba da bude uključeno u izveštaj revizora, zato što je razumno očekivati da negativne posledice budu veće nego koristi od takve komunikacije.

Beograd, 30. april 2026. godine

Vlada Skulić
Licencirani ovlašćeni revizor

Finrevizija d.o.o.
Tadije Sondermajera 1/3/34
11070 Novi Beograd

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08025495**	Шифра делатности **6820**	ПИБ **100953221**
Назив **TRGOVINSKO AKCIONARSKO DRUŠTVO UNIVERZAL KANJIŽA**		
Седиште **КАЊИЖА, СУБОТИЧКИ ПУТ 50**		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2025. 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 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	4.1	329.645	212.537	202.374
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		74	113	155
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	74	113	155
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	4.1	321.616	205.081	194.876
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	4.1	24.699	26.416	22.925
023	2. Постројења и опрема	0011	4.1	4.831	6.197	4.553
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	4.1	290.979	170.519	164.638
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	4.1	576	1.418	2.760
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	4.1	531	531	
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	4.2	7.343	7.343	7.343

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
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
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	4.2	6.820	6.820	6.820
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	4.2	523	523	523
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028		612		
288	**В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА**	0029	4.3	3.691		
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	4.4	36.377	152.734	148.485
Класа I, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	4.4	8.908	13.677	9.922
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	4.4	247	114	64
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034	4.4	8.290	13.467	7.509
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	4.4	371	96	2.349
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			22.870	21.126
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	4.5.1.1	2.011	1.654	5.666
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	4.5.1.1	1.892	1.598	1.524
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				

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
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041	4.5.1.1	119	36	3.943
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043	4.5.1.1		20	199
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	4.5.1.2	5.339	5.891	6.145
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	4.5.1.2	5.339	5.891	5.997
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				148
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	4.5.2	19.796	108.531	105.395
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049	4.5.2	6.937	70.470	66.571
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050	4.5.2		6.000	6.060
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051	4.5.2	12.859	32.061	32.764
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије 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	4.5.3	310	94	218
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	4.5.4	13	17	13
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		369.713	365.271	350.859
88	**Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА**	0060	5.5	25.883	25.883	23.087
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	5.1	299.145	315.265	313.102
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	5.1.1	230.858	230.858	230.858
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

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
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404	5.1.1	5.055	5.055	5.055
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	5.1.1.1	369	369	369
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	5.1.2	78.983	78.983	76.820
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	5.1.2	78.983	76.820	76.579
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	5.1.2		2.163	241
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		16.120		
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414	5.1.2	16.120		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	5.2	722	1.487	2.372
40	I. 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	5.2.1	722	1.487	2.372
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	5.2.1.1	596	1.468	2.316
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				

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
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427	5.2.1.2	126	19	56
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	**В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ**	0429	5.3	35.555	12.025	14.868
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	34.291	36.494	20.517
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	5.4.1	13.882	14.223	9.133
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	5.4.1	13.882	14.223	9.133
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
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	5.4.2	4.195	3.083	2.732
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	5.4.3	13.091	16.370	4.199
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443	5.4.3	809	661	661
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	5.4.3	12.282	15.709	3.538
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		2.894	2.280	4.167

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
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	5.4.4	133	1.464	3.606
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	5.4.4	117	170	509
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	5.4.4	2.644	646	52
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	5.4.5	229	538	286
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455		0		0
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		369.713	365.271	350.859
89	**Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА**	0457	5.5	25.883	25.883	23.087

У _____

дана _____20_____године

Законски заступник

_____

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС" бр. 89/2020).

Дигитално потписано
ЛОНЧАР СВЕТОЗАР
издавалац сертификата:
Ministarstvo unutrašnjih poslova Republike Srbije
08.04.2026. 11:02:01

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број **08025495**	Шифра делатности **6820**	ПИБ **100953221**
Назив **TRGOVINSKO AKCIONARSKO DRUŠTVO UNIVERZAL KANJIŽA**		
Седиште **КАЊИЖА, СУБОТИЧКИ ПУТ 50**		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2025. до 31.12.2025. године

- у хиљадама динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	3.1	134.874	39.307
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	3.1	13.089	14.044
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	3.1	13.089	14.044
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	3.1	23.707	13.763
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	3.1	98.078	11.500
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	3.2	40.951	34.796
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	3.2.2	8.431	5.945
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	3.2.3	13.314	12.965
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	3.2.3	11.091	10.542
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	3.2.3	1.702	1.624
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	3.2.3	521	799
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	3.2.4	2.917	2.872
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	3.2.5	5.177	2.331
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	3.2.6	4.433	4.614
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	3.2.7	6.679	6.069

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		93.923	4.511
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	3.3	136	6
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	3.3	5	6
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	3.3	131	
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	3.4	159	1.139
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	3.4	159	1.139
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		23	1.133
683, 685 и 686	**З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**	1039			615
583, 585 и 586	**И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**	1040	3.6	105.847	6.153
67	**Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ**	1041	3.7	18.449	2.829
57	**К. ОСТАЛИ РАСХОДИ**	1042	3.8	139	271
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		153.459	42.757
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		147.096	42.359
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	3.9	6.363	398
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	**Њ. 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 ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА**	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		6.363	398

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	3.9.1	2.644	1.078
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	3.9.2	20.616	29
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	3.9.2	777	2.872
723	**Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА**	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 -1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055			2.163
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		16.120	
	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 _____

дана _____20_____године

Законски заступник

_____

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС" бр. 89/2020).

Дигитално потписано
ЛОНЧАР СВЕТОЗАР
издавалац сертификата:
Ministarstvo unutrašnjih poslova Republike Srbije
08.04.2026. 10:59:48

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08025495**	Шифра делатности **6820**	ПИБ **100953221**
Назив **TRGOVINSKO AKCIONARSKO DRUŠTVO UNIVERZAL KANJIŽA**		
Седиште **КАЊИЖА, СУБОТИЧКИ ПУТ 50**		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2025. до 31.12.2025. 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 1055)	2001	5.1.2		2.163
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002	5.1.2	16.120	
	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			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	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			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025	5.1.2		2.163
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026	5.1.2	16.120	
	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 _____

дана _____20_____године

Законски заступник

_____

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС" бр. 89/2020).

Дигитално потписано
ЛОНЧАР СВЕТОЗАР
издавалац сертификата:
Ministarstvo unutrašnjih poslova Republike Srbije
08.04.2026. 11:05:51

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08025495**	Шифра делатности **6820**	ПИБ **100953221**

Назив **TRGOVINSKO AKCIONARSKO DRUŠTVO UNIVERZAL KANJIŽA**

Седиште **КАЊИЖА, СУБОТИЧКИ ПУТ 50**

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2025. до 31.12.2025. године

- у хиљадама динара

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рн 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)
	1		2		3		4		5
1.	**Стање на дан 01.01.____ године**	**4001**	230.858	**4010**	0	**4019**		**4028**	5.424
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	**Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)**	**4003**	230.858	**4012**		**4021**		**4030**	5.424
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	**Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)**	**4005**	230.858	**4014**		**4023**		**4032**	5.424
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006	0	4015		4024		4033	0
7.	**Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)**	**4007**	230.858	**4016**		**4025**		**4034**	5.424
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	**Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)**	**4009**	230.858	**4018**		**4027**		**4036**	5.424

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	**Стање на дан 01.01.____ године**	**4037**		**4046**	76.820	**4055**		**4064**	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	**Кориговано почетно стање на дан 01.01.____године (р.бр. 1+2)**	**4039**		**4048**	76.820	**4057**		**4066**	
4.	Нето промене у ____ години	4040		4049	2.163	4058		4067	
5.	**Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)**	**4041**		**4050**	78.983	**4059**		**4068**	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051	0	4060		4069	
7.	**Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)**	**4043**		**4052**	78.983	**4061**		**4070**	
8.	Нето промене у ____ години	4044		4053		4062	16.120	4071	
9.	**Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)**	**4045**		**4054**	78.983	**4063**	16.120	**4072**	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
	1		10		11
1.	**Стање на дан 01.01.____ године**	**4073**	313.102	**4082**	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	**Кориговано почетно стање на дан 01.01.____године (р.бр. 1+2)**	**4075**	313.102	**4084**	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	**Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)**	**4077**	315.265	**4086**	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	**Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)**	**4079**	315.265	**4088**	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	**Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)**	**4081**	299.145	**4090**	

У _____

дана _____20_____године

Законски заступник

_____

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС" бр. 89/2020).

Дигитално потписано
ЛОНЧАР СВЕТОЗАР
издавалац сертификата:
Ministarstvo unutrašnjih poslova Republike Srbije
08.04.2026. 11:04:34

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08025495**	Шифра делатности **6820**	ПИБ **100953221**
Назив **TRGOVINSKO AKCIONARSKO DRUŠTVO UNIVERZAL KANJIŽA**		
Седиште **КАЊИЖА, СУБОТИЧКИ ПУТ 50**		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2025. до 31.12.2025. 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 4)	3001	43.264	37.163
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	16.812	17.558
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	26.452	19.605
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	42.067	33.659
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	22.098	14.216
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	13.314	12.779
4. Плаћене камате у земљи	3010	158	1.156
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	646	483
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	5.712	4.922
8. Остали одливи из пословних активности	3014	139	103
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	1.197	3.504
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	29.620	20.897
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	24.442	18.003
3. Остали финансијски пласмани	3020	5.178	2.894
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	26.883	26.413
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	5.539	18.923

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026	21.344	7.490
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	2.737	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028		5.516
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	5.435	18.486
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	5.435	18.486
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	9.153	16.598
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	8.205	13.396
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043	76	2.354
7. Финансијски лизинг	3044	872	848
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		1.888
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	3.718	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	78.319	76.546
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	78.103	76.670
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	216	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		124
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	94	218
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	310	94

У _____

дана _____20_____године

Законски заступник

_____

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС" бр. 89/2020).

Дигитално потписано
ЛОНЧАР СВЕТОЗАР
издавалац сертификата:
Ministarstvo unutrašnjih poslova Republike Srbije
08.04.2026. 11:07:10

NAPOMENE
UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ ZA 2025. GODINU

"UNIVERZAL" AD K A N J I Ž A

1. OPŠTE INFORMACIJE

Trgovinsko akcionarsko društvo «UNIVERZAL» Kanjiža osnovano je kao društveno preduzeće 01.04.1954. godine, a registrovano je kao akcionarsko društvo 1997. godine. 25.11.2002 godine privatizovano je metodom javne aukcije. Usklađivanje sa Zakonom o privrednim društvima je izvršeno 02.07.2012 godine registracijom u APR Ugovora o organizovanju akcionarskog društva "Univerzal" a.d. Kanjiža, koji predstavlja osnivački akt. Većinski vlasnik akcija je pravno lice „MILA-M COMMERCE" DOO Kanjiža, Glavna 20, MB 20559608, koje poseduje 56,3437 % akcija.

Sedište društva je u Kanjiži, Subotički put 50.
Matični broj društva je 08025495.
PIB Društva je 100953221.
Šifra delatnosti 6820 - iznajmljivanje vlastitih ili iznajmljenih nekretnina i upravljanje njima.

Društvo obavlja sledeće delatnosti:

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

Na dan 31.12.2025. godine delatnost trgovine se obavlja u jednom veleprodajnom objektu.
Društvo posluje kao jedinstveno pravno lice i nema poslovnih jedinica u inostranstvu.
Na da 31.12.2025. godine Društvo je imalo 11 zaposlenih, od kojih je 9 zaposlenih radilo sa punim radnim vremenom, 1 zaposlen sa nepunim radnim vremenom a 1 zaposleni je na porođajnom odsustvu. Prosečan broj zaposlenih u obračunskom periodu je 9. Na dan 31.12.2023 broj zaposlenih u društvu je bio 9.
Finansijski izveštaji za 2025 godinu, odobreni su od strane Odbora Direktora Društva **13.03. 2026. godine**
Ove napomene su sastavni deo Finansijskih izveštaja za 2025. godinu.
Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu (Sluzbeni glasnik RS br.73/2019) društvo je na dan 31.12.2025. godine razvrstano u mikro pravno lice.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Izuzev, kako je navedeno niže, finansijski izveštaji društva sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI). Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu istorijskih troškova modifikovanom za revalorizaciju investicionih nekretnina, finansijskih sredstava i obaveza, čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha.
Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Zakonom o reviziji, koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim MSFI, kao i propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Imajući u vidu razlike između ove dve regulative, ovi finansijski izveštaji odstupaju od MSFI u sledećem:

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

2.1. Uporedni podaci

Uporedne podatke i početna stanja čine podaci sadržani u finansijskim izveštajima za 2025. 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.
U 2025. godini Društvo nije vršilo prodaju robe.
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 23.707 hiljada dinara, što je, u odnosu na prošlu godinu, povećanje od 58.05%. Povećanje prihoda od izdavanja objekata je iz razloga što je u 2025.godini povećan broj izdatih objekata.

. U istom posmatranom periodu ostvaren je prihod od prodaje usluga tehnickog pregleda vozila 13.089 hiljada dinara, što predstavlja smanjenje od 7,30% u odnosu na prihod od ove usluge u 2024.godini. U 2025.godini nije bilo povećanja cena zakupa, kao ni povećanja cena usluga tehničkog pregleda vozila.

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

Na računima grupe 68 – Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine iskazuju se pozitivni efekti promene (fer) vrednosti nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme bioloških sredstava i zaliha do visine prethodno iskazanih rashoda za ta sredstva po osnovu vrednosnog usklađivanja, kao i drugih ukidanja ispravki vrednosti po osnovu vrednosnog usklađivanja u skladu sa MRS 16, MRS 36, MRS 38 i drugih relevantnih MRS i računovodstvenom politikom.

U 2025.godini Društvo je ove prihode ostvarilo u iznosu od 98.078 hiljada dinara i oni se odnose na knjiženje procene vrednosti nepokretnosti.

	2024. RSD 000	2025. RSD 000
1) Prihodi od prodaje robe na veliko	-	-
Prihodi od prodaje robe-tranzit		-
Prihodi od prodaje robe na tuđem skl.	-	-
Prihodi od prodaje usluga – tehnički pregled	14.044	13.089
	14.044	13.089
2) Prihodi od zakupnina objekata	13.763	23.707
3) Prihodi od refundiranih troškova	-	-
4) Prihodi od donacija	-	-
5) Prihodi od usklađ.vrednosti imovine	11.500	98.078
UKUPNO	**39.307**	134.874

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.
U toku 2025.godine nije bilo prodaje robe, te nije ni bilo rashoda po ovom osnovu.
U 2024.godini Društvo nije imalo prodaju robe u tranzitu, gde se roba direktno od dobavljača isporučivala kupcu, bez obračuna tranzitne marže, osim jedne transakcije prema matičnom pravnom licu, gde je obračunata tranzitna marža, pa je na osnovu ove transakcije iskazan rashod u poslovnim knjigama.
Struktura nabavne vrednosti prodate robe je sledeća:

	2024. RSD 000	2025. RSD 000
1) Nabavna vrednost prodate robe na veliko	-	-
2) Nabavna vrednost prodate robe na tuđem skadištu	-	-
3) Nabavna vrednost prodate robe u tranzitu	-	-
UKUPNO		-

3.2.2. TROŠKOVI MATERIJALA,GORIVA I ENERGIJE

Troškovi materijala odnose se na sledeće troškove:

	2024. RSD 000	2025. RSD 000
- troškovi kancelarijskog materijala	158	158
- troškovi potrošnog materijala	703	582
- troškovi materijala za invest.održavanje	72	335
- troškovi električne energije	3.685	6.223
- utrošeni naftni derivati	543	407
-utrošeni ogrevni materijal	419	472
- troškovi rezervnih delova	4	-
- ostali troskovi	-	-
- troskovi jednokratnog otpisa alata i inventara	361	254
UKUPNO	**5.945**	**8.431**

Povećanje troškova potrošnog materijala i materijala za investiciono održavanje je iz razloga nabavke materijala, jer su izvršena značajnija popravka i održavanje objekata.

3.2.3. 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.
Pravilnikom o radu postoji obaveza isplate naknade troškova za prevoz zaposlenih a u Društvu rade pet zaposlenih, kojima se isplaćuje naknada troškova za prevoz.
U posmatranom obračunskom periodu su isplaćene bruto zarade zaposlenima za decembar 2025. godine.

	2024. RSD 000	2025. RSD 000
- troškovi zarada i naknada zarada	10.542	11.091
- troškovi poreza i doprinosa na zarade	1.624	1.702
- naknada troskova za prevoz zaposlenih	524	521
- ostali lični rashodi-službeni put	8	-
- ostala lična primanja-otpremnina	267	-
UKUPNO	**12.965**	**13.314**

Povećanje troškova zarada i naknada zarada u 2025.godini je iz razloga povećanja osnovne zarade za zaposlene i povećanje broja zaposlenih na liniji za tehnički pregled vozila.

Povećanje naknade troškova za prevoz zaposlenih u 2025.godini u odnosu na 2024.god. je iz razloga što je promenjena cena goriva.
Svim zaposlenima, koji putuju na posao, isplaćuju se stvarni troškovi koje zaposleni imaju za dolazak i odlazak s posla.Isplata preko neoporezivog iznosa se tretira kao zarada i plaća se porez na zarade.

Isplata decembarske zarade je izvršena u 2025.g.

3.2.4. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme vrši se proporcionalnom metodom. Za investicione nekretnine amortizacija se ne obračunava, u skladu sa MRS 40.
Za sredstva otudjena u posmatranoj godini vrši se konačan obračun amortizacije zaključno sa mesecom sa kojim je sredstvo otudjeno.

	2024. RSD 000	2025. RSD 000
- efekat amortizacije za softver	42	39
- efekat amortizacije za gradjevinske objekte	607	770
- efekat amortizacije za opremu	1.388	1.266
- efekat amortizacije za lizing put.vozila	835	842
UKUPNO	**2.872**	**2.917**

U 2021.godini društvo je sklopilo ugovor sa PORSCHE MOBILITY DOO BEOGRAD o zakupu putničkog vozila na period od 60 rata. Na osnovu primene MSFI 16, društvo je ovo vozilo iskazalo kao imovinu sa pravom korišćenja na računu 025 i na nju računalo mesečnu amortizaciju. U 2025.godini amotrizacija se računala za 12 meseci.

3.2.5. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANSIJSKE)

U okviru ovih rashoda iskazuju se rashodi vezani za obezvređenje zaliha, u skladu sa Okvirom za pripremanje i prezentaciju finansijskih izveštaja, MRS 1 – Prezentacija finansijskih izveštaja i MRS 2 – Zalihe, kao i na osnovu člana 35 Pravilnika o računovodstvu „Univerzal"-a ad Kanjiža. Na osnovu odluke Odbora direktora izvršeno je obezvređenje zaliha robe na tuđem skladištu iz razloga što roba stoji na zalihama duži vremenski period i procena je da se prilikom prodaje, ne može nadoknaditi njihova nabavna vrednost.
Obezvređenje je vršeno i u 2021, 2022, 2023, i 2024.godini iz istih razloga.
Ovi rashovi se ne priznaju u poreskom bilansu.

	2024	2025
- obezvređenje zaliha	2.331	5.177

3.2.6. 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:

	2024. RSD 000	2025. RSD 000
Troškovi PTT usluga	505	513
Troškovi prevoza	-	1
Troškovi usluga održavanja	3.159	2.799
Troškovi ostalih usluga	639	863
Troškovi zakupa poslovnog prostora	58	58
Troskovi reklame i propagande	253	199
Troškovi po Ugovoru o pos.teh.saradnji	-	-
UKUPNO	**4.614**	**4.433**

Troškovi usluga održavanja odnose se na usluge održavanja svih objekata u vlasništvu Društv i u 2025.godini su usluge održavanja vršene na osnovu Ugovora o redovnom održavanju poslovnog prostora, broj 01-75, potpisanog 15.10.2020, servisiranje putničkog vozila uzetog na lizing, usluge održavanja vozila u vlasništvu društva, po Ugovoru broj 02-10/1 od 01.02.2023.godine, razdvajanje električnih satova na objektima, koji su izdati u zakup, kao i ostala popravka na nekretninama.
Troškovi ostalih usluga obuhvataju komunalne troškove, troškove u vezi održavanja informacionog sistema i troškove registracije vozila, poštanske usluge.
Troškovi reklame i propagande su smanjeni u odnosu na 2024.godinu iz razloga što je procenjeno da veći troškovi u 2024.godini nisu značajno uticali na povećanje prometa tehničkog pregleda vozila, pa je raskinut deo ugovora o reklami.

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:

	2024 RSD 000	2025 RSD 000
- troškovi revizije	293	386
- troskovi advokatskih usluga	1.267	1.574
- troškovi pretplate stručnih časopisa	98	42
- troškovi konsultanskih usluga	-	254
- troškovi reprezentracije	1.192	1.177
- troškovi premije osiguranja	29	31
- troškovi platnog prometa	116	93
- troškovi članarina	8	8
- troškovi poreza	1.066	1.110
- administrativne takse	153	262
- naknada za korporativne usluge	353	417
- troškovi knjigovodstvenih usluga	1.000	1.000
- ostali nematerijalni troškovi	494	309
- troškovi prinudne naplate		16
UKUPNO	**6.069**	**6.679**

Troškovi revizije u 2025.godini su povećani u odnosu na prethodnu godinu iz razloga povećanja cene revizije.
Troškovi advokatskih usluga odnose se na troškove po Ugovoru o advokatskim uslugama, poslove vezane oko konverzije građevinskog zemljišta iz državne u privatnu svojinu i poslove vezane za potpisivanje raznih Ugovora.
Troškovi poreza odnose se na porez na imovinu, u iznosu 686 hiljada, naknade za vođenje službenog registra informacija HOV 419 hiljada dinara, i troškova za naknadu za zaštitu životne sredine 5 hiljada dinara.
Administrativne takse odnose se na plaćene opštinske takse 106 hiljada dinara i republičke takse u iznosu 34 hiljada dinara, registracione takse 30 hiljada, takse za javni medijski servis 92 hiljade dinara.
Naknade za korporativne usluge u 2025. godini se odnose na usluge korporativnog agenta „Ilirika investments" AD Beograd.
Troškovi knjigovodstvenih usluga se odnose na troškove po Ugovoru o pružanju računovodstvenih usluga, koji je zaključen sa matičnim pravnim licem „Mila-m Commerce" doo Kanjiža.
Ostali nematerijalni troskovi se odnose na plaćanje takse Agenciji za bezbednost saobraćaja u iznosu 60 hiljada dinara, 118 hiljada dinara je plaćeno za overu analiza za potrebe tehničkog pregleda vozila, koje je izvršio AMSS-Centar za motorna vozila, 25 hiljada je plaćeno javnom beležniku za overu ugovora, troškovi parkinga i drugi nespecifični troškovi u iznosu 90 hiljada dinara i donacija 16 hiljada dinara.
Troškovi prinudne naplate su 16 hiljada dinara.

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.

	2024 RSD 000	2025 RSD 000
- pozitvne kursne razlike	6	5
- ostali finansijski prihodi	-	131
- prihodi od kamata	-	-
UKUPNO	**6**	136

U 2025.godini ostvareni finansijski prihod se odnose na pozitivne kursne razlike, obračunate kod plaćanja rata za zakup vozila, uzetog na lizing.

3.4. FINANSIJSKI RASHODI

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

Kamate nastale po osnovu obaveza iz poslovnih odnosa iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih rashoda u obračunskom periodu u kom su nastale.
Ova pozicija u bilansu uspeha prikazuje:
- rashode kamata po svim dužničko-poverilačkim odnosima, što znači rashodi kamata po kupoprodajnim odnosima **91** hiljada dinara, za neblagovremeno plaćene poreze 38 hiljada dinara, koji se odnose na plaćanje kamate za porez na imovinu u reprogramu, kao i kamate obračunate za plaćanje mesečnih rata zakupa vozila u iznosu 30 hiljada dinara.

Struktura finansijskih rashoda je:

	2024 RSD 000	2025 RSD 000
- rashodi kamata	137	159
- negativne kursne razlike	-	-
- ostali finansijski rashodi	1002	-
UKUPNO	**1139**	**159**

3.5. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEH

	2024 RSD 000	2025 RSD 000
- Prihodi od usklađ.vrednosti potr.od kupaca	38	-
- Prihodi od uskl.vred.katk.finans.plasmana	577	-
UKUPNO	615	-

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

U okviru ovih rashoda iskazuju se rashodi vezani za obezvređenje potraživanja, na osnovu odluke Odbora direktora i odnose se na indirektan otpis kratkoročnih potraživanja, starijih od godinu dana, kod kojih postoji velika verovatnoća nenaplativosti i direktan otpis u celini ili delimično, kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana.
U 202.godini izvršena je ispravka potraživanja, starijih od godinu dana na osnovu odluke Odbora direktora a njihova struktura je sledeća:

	2024	2025
-potraživanja za zajam-matično pravno lice	-	67.863
-potraživanja za zajam – povezano pr.lice	-	6.000
-potraž.za robu i usluge-matično pravno lice	345	319
-potraž.za robu i usluge – povezano pr.lice-avans	-	166
-potraž. za zajam – ostala pravna lica	-	30.883
-potraž.za ustupanje potraživanja	3100	-
-potraž. za robu i usluge –ostala pr.lica	30	165
-potraž.za zakup stana	46	-
-potraž. za zakup- ostala pravna lica	371	281
-potraž. za date avanse	2261	170 -
	6153	105847

3.7. 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.

	2024 RSD 000	2025 RSD 000
- dobici po osnovu prodaja nekretnina	2829	18.413
- dobici po osnovu prodaje opreme		-
- prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja		30
-prihodi od otpisa obaveza iz kupop.odnosa	-	-
-prihodi od otpisa obaveza po osnovu poreza	-	-
- prihodi od uskladjivanja vrednosti nekretnina	-	-
-prihodi po osnovu napl.penala		
- ostali nepomenuti prihodi	-	6
UKUPNO	**2829**	**18.449**

Prihodi po osnovu prodaje nekretnina odnose se na prodaju objekta na parceli 3655 u iznosu 18.413 hiljada dinara po sledećim kupoprodajnim ugovorima:
Ugovor broj 02-21 od 17.04.2025.god. kupac VI-TO-TRANS DOO KANJIŽA
Ugovor broj 01-58 od 16.12.2025.god. kupac VI-TO-TRANS DOO KANJIŽA

U 2025.godini, na osnovu odluke odbora direktora vršeno je vrednovanje investicionih nekretnina po metodi postene(fer) vrednosti.

3.8. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi obuhvataju gubitke i rashode po osnovu prodaje i rashodovanja nekretnina, opreme i zaliha,potraživanja, manjkove i rashode direktnih otpisa potraživanja,troškove sudskih sporova i privredne prekršaje.

U 2025.godini je bilo rashoda po osnovu izdataka za humanitarne svrhe koje su isplaćene na osnovu potpisanih Ugovora o donatorstvu.

	2024 RSD 000	2025 RSD 000
- izdaci za hum.kult.obrazovne, naucne svrhe	40	16
- izdaci za sportske namene	-	-
- gubitak po osnovu prodaje nekretnina	-	-
- gubitak po osnovu rashodov. opreme	168	-
- kazne za privredne prestupe i prekršaje	52	123
- troškovi sudskog spora	-	-
- obezvređenje nekretnina	-	-
- rashodi iz ranijih godina	11	-
- rashodi po osnovu direktnih otpisa	-	-
UKUPNO	**271**	**139**

3.9. POREZ NA DOBITAK I ODLOŽENI POREZI

3.9.1 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 5 godina.

3.9.2 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 2025. godinu, kako sledi:

	2024 RSD 000	2025 RSD 000
Poreski bilans obveznika poreza na dobit pravnih lica	**PB-1**	
Finansijski rezultat u bilansu uspeha (dobitak pre oporezivanja)	398	6363
Neto kapitalni dobici (gubici)	2.829	18413
Poslovni dobitak (gubitak)	(2.431)	(12050)
Usklađivanje rashoda u poreskom bilansu	(5.268)	14464
Usklađivanje prihoda u poreskom bilansu	27	(8426)
Korekcija po osnovu zaključka iz izveštaja o transfernim cenama	5.707	6747
Oporeziva poslovna dobit (gubitak)	(1.965)	735
Iznos gubitka iz poreskog bilansa iz prethodih godina, do visine prethodne stavke	-	-
Neto kapitalni dobitak	7.633	17629
Neto kapitalni gubitak		
Preneti kapitalni gubici iz ranijih godina	447	

Ostatak kapitalnog dobitka	-	-
Poreska osnovica – oporeziva dobit	7.186	17629
Akontaciono – konačno utvrđivanje poreza na dobit pravnih lica	**PDP**	
Obračunati porez	1078	2644
Umanjenje za poreski kredit –	-	-
PORESKI RASHOD PERIODA	-	-
Odloženi poreski rashod perioda	(29)	(20616)
Odloženi poreski prihod perioda	2872	777

3.10. ZARADA PO AKCIJI

U 2025.godini nije ostvarena zarada po akciji u skladu sa MRS 33.

4. OBJAŠNJENJE POZICIJA BILANSA STANJA

4.1. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I INVESTICIONE NEKRETNINE

Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalna sredstva:

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

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

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

Troškovi tekućeg održavanja i opravke priznaju se kao rashod perioda.

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

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

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

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

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 89% su investicione nekretnine - objekti koji su izdati u zakup.

Na dan bilansiranja 31.12.2025. godine je vršeno vrednovanje investicionih nekretnina na osnovu odluke odbora direktora.

Tabela promena na nekretninama, opremi i investicionim nekretninama

000 RSD

	Nemater. Imovina - softver	Građevinsko zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Investicione nekretnine	Nekretnine, postr.i opremau pripremi, lizing i ulag.na tuđim nekretnin.	Ukupno
Nabavna vrednost							
Krajnje stanje 31.12.2024. godine	**210**	**7.490**	**26891**	**27845**	**171050**	**4206**	**237692**
Početno stanje 01.01.2025. godine	**210**	**7.490**	**26891**	**27845**	**171050**	**4206**	**237692**
Nabavka, aktiviranje, prenos					28410		
Smanjenje , prodaja		1048			6028		
Povećanje vred.po trž.vred.-efekat					98078		
Krajnje stanje 31.12.2025. godine	**210**	**6.442**	**26891**	**27845**	**291510**	**4206**	**357104**
Ispravka vrednost							
Krajnje stanje 31.12.2024. godine	**97**		**7964**	**21648**		**2788**	**32401**
Početno stanje 01.01.2025. godine	**97**		**7964**	**21648**		**2788**	**32401**
Amortizacija za 2025. godinu	39		671	1366		841	
Smanjenje, prodaja							
Rashodovanje							
Krajnje stanje 31.12.2025. godine	**136**		**8635**	**23014**		**3629**	**35414**
Neto sadašnja vrednost 31.12.2024.	**113**	**7.490**	**18927**	**6197**	**171050**	**1417**	**205194**
Neto sadašnja vrednost 31.12.2025.	**74**	**6.442**	**18256**	**4831**	**291510**	**577**	**321690**

U 2025.godini, na osnovu odluke Odbora direktora is prodata je dve investiciona nekretnina i veća ulaganja u investicionu nekretninu u zakupu.

4.2 DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI I DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

Dugoročni finansijski plasmani i dugoročna potraživanja odnose se na:

	2025 RSD 000	2024 RSD 000	2023 RSD 000
- Otkupljene sopstvene akcije	6820	6820	6820
- Ostali dugoročni finansijski plasmani	523	523	523
- Dugoročni plasmani ostalim povez.pr.licima			
UKUPNO	**7343**	**7343**	**7343**

4.2. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE

U 2025.godini nije bilo nikakvih poslovnih aktivnosti u vezi otkupa sopstvenih akcija.
Odbor direktora „Univerzal"-a je na sednici održanoj 08.03.2016.godine doneo odluku da se uputi ponuda svim akcionarima za otkup sopstvenih akcija, koje nose oznaku CFI kod ESVUFR, isin br. RSUNVZE20235.
Ponuda je bila otvorena od 10.03.2016.-24.03.2016.godine.
Maksimalan broj akcija koje je Univerzal mogao steći je 22.983 komada.
Cena po kojoj su akcije otkupljene **je 260,00** dinara.
Plaćanje se vršilo preko namenskog računa, otvorenog u Komercijalnoj banci.
Ukupno je otkupljeno **6.718 akcija od 56 akcionara**.
Iz prethodnog perioda društvo je imalo 102 komada sopstvenih akcija, na kojima je bio određen upis založnog prava u Centralnom registru HOV i koje su dodeljene Društvu, kao izvršnom poveriocu, Zaključkom Osnovnog suda u Senti. Na ovaj način je naplaćeno potraživanje od izvršnog dužnika Furminc Nandora.

	2025 RSD 000	2024 RSD 000	2023 RSD 000
- otkupljene sopstvene akcije	6820	6820	6820
UKUPNO	**6820**	**6820**	**6820**

Ostali dugoročni finansijski plasmani odnose se na plaćen depozit u visini 15% vrednosti vozila, koje je uzeto u zakup od pravnog lica PORSCHE MOBILITY d.o.o. Zrenjaninski put 11, Beograd. Elementi Ugovora su sledeći:

Broj ugovora	91543
Datum ugovora	14.09.2021.
Predmet zakupa	Audi A4 Limuzina ADVANCED
Uslovi zakupa	Zakup sa preostalom vrednosšću, trajanje zakupa 60 meseci
Elementi zakupa	Bruto nabavna vrednost predmeta zakupa 35.615,50 EUR

Garancija	4.451,94 EUR
Troškovi obrade ugovora	356,16 EUR
Mesečno zaduženje	637,73 EUR

4.3. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

U poslovnim knjigama Društva konstatovan je iznos odloženih poreskih sredstava.
U 2021.godini Društvo je izvršilo obračun odloženih poreskih sredstava na ime neplaćenih javnih prihoda i to porez na imovinu, u iznosu 585.806,00 dinara
U 2022.godini odobren je reprogram ovog poreskog duga, Rešenjem broj 433-6/2/2022 od 26.01.2022.godine, kojim se odobrava plaćanje dugovnog poreza na 36 mesečnih rata. Po ovom osnovu Društvo je u 2022.godini platilo 178.996,29 dinara poreza, pa je izvršeno ukidanje odloženih poreskih sredstava za 26.849,44 dinara.
U 2023.godini po reprogramu je plaćeno 201.815,06 dinara pa je po ovom osnovu izvršeno ukidanje odloženih poreskih sredstava za 30.272,26 dinara.
U 2024.godini po ovom osnovu plaćeno je 195.268,68 dinara, te je društvo ukinulo odložena poreska sredstva za 29.290,31 dinar.
U 2021.godini Društvo je izvršilo obezvređenje zaliha robe i iskazalo rashod u poslovnim knjigama u iznosu 8.148.780,41 dinar. Na osnovu ovog obezvređenja društvo je iskazalo odložena poreska sredstva.
I u 2022.godini organi društva su doneli odluku o obezvređenju zaliha robe, pa je iskazan rashod u poslovnim knjigama u iznopsu 6.358.153,76 dinara. Na osnovu ovog obezvređenja Društvo je iskazalo odložena poreska sredstva.
Po istom osnovu a na osnovu odluke odbora direktora, u 2023.godini je izvršeno obezvređenje zaliha, te su iskazana odložena poreska sredstva u iznosu 388.554,99 dinara.
Pošto se zalihe robe nisu prodale, odbor direktora je doneo odluku da se i u 2024.godini izvrši obezvređenje zaliha robe, u iznosu 2.331.329,95 dinara, za ovaj iznos je iskazan rashod u poslovnim knjigama, izvršena korekcija rashoda u poreskom bilansu a društvo je iskazalo odložena poreska sredstva u iznosu 349.699,50 dinara.
Na osnovu odbora direktora u 2025.g. Donešena je odluka da se izvrši obezvređenje zaliha u iznosu od 5.177.269.95 dinara, za ovaj iznos je iskazan rashod u poslovnim knjigama, izvršena korekcija rashoda u poreskom bilansu a društvo je iskazalo odložena poreska sredstva u iznosu od 776.590,49 dinara.
U bilansu stanja odložena poreska sredstva i obaveze prikazuju se u neto(prebijenom) iznosu.
Na poziciji odloženih poreskih sredstava nalazi se iznos od 19.839 hiljade dinara, usaglašeno sa zahtevima iz MRS 12 – Porez na dobitak.

4. 4. ZALIHE

U okviru posebne pozicije Zalihe iskazuje se ukupna vrednost svih zaliha.
Zalihe robe koje su nabavljene od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čine svi troškovi nabavke, koji obuhvataju kupovnu cenu, uvozne dažbine i druge javne prihode, osim javnih dažbina koje društvo može naknadno da 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:

	31.12.2025 RSD 000	31.12.2024 RSD 000	31.12.2023 RSD 000
- Alat i sitan inventar	247	114	64
- roba u skladištu kod dr.pravnih lica	8.290	13.467	7.509
- Dati avansi	371	96	2.349
UKUPNO	**8.908**	**13.677**	**9.922**

Na kontu alata i sitnog inventara knjižimo opremu koja ne podleže amortizaciji, a to je sva oprema čija je nabavna vrednost manja od 50% bruto prosečne zarade u Republici Srbiji, na dan nabavke, shodno članu 28 našeg Pravilnika o računovodstvu. Povremeno se vrši jednokratan otpis alata i inventara.
Roba u skladištu kod pravnog lica se nalazi u skladištu „FIT" doo Bečej.
U 2021.godini, u skladu sa MRS 2-Zalihe i članom 35.Pravilnika o računovodstvu „Univerzal"-a ad Odbor direktora je doneo odluku o obezvređenju zaliha robe, jer je proceio da se prodajom ne može nadoknaditi njihova nabavna vrednost. Roba kupljena 2016.godine obezvređena je 50% a roba kupljena 2018. I 2019. godine obezvređena je 30%.
U 2022.godini, pošto se roba nije prodala izvršeno je ponovno obezvređenje zaliha robe, na taj način što je roba kupljena 2016.godine potpuno obezvređena a za ostalu robu je obezvređenje 30%, u 2023.godini obezvređeno je 25% vrednosti robe.
U 2024.g. izvršeno je ponovno obezvređenje zaliha robe, nabavljene 2018.godine i to u iznosu 25% od neto sadašnje vrednosti.
U posmatranom periodu izvršeno je obezvređenje zaliha robe u iznosu 5.177 hiljada dinara.
Dati avansi se odnose na sredstva data za robu i usluge, kao i za isplate, za koje do kraja posmatranog perioda nismo dobili račun ili nije potpisan ugovor o pozajmici.

4.4.1. STALNA IMOVINA KOJA SE DRŽI ZA PRODAJU I PRESTANAK POSLOVANJA

Pravno lice klasifikuje stalnu imovinu saglasno odredbama paragrafa 6.MSFI 5.To je, u stvari, imovina koja se drži za prodaju, pod uslovom da se njena knjigovodstvena vrednost može povratiti prevashodno prodajnom transakcijom, a ne daljim korišćenjem. Radi se o sredstvima koja nisu u redovnoj funkciji i za koje se očekuje da će se njihova knjigovodstvena vrednost povratiti prodajom, a ne kroz redovno poslovanje. Da bi se ovo desilo, imovina mora da bude dostupna za momentalnu prodaju u svom trenutnom stanju, isključivo pod uslovima koji su uobičajeni za prodaju takve imovine i njena prodaja mora biti vrlo verovatna.
Da bi prodaja bila verovatna, pravno lice mora da planira prodaju imovine i da stalno pronalazi kupca. Imovina mora da bude aktivno prisutna na tržištu po ceni koja je razumna u odnosu na njenu sadašnju fer vrednost i trebalo bi da se očekuje prodaja u roku od jedne godine od datuma priznavanja imovine za prodaju, odnosno od datuma donošenja odluke o kvalifikovanju sredstava za tu namenu.

Na osnovu svega ovoga Odbor direktora je doneo odluku broj 181, 29.12.2023.godine da se nekretnine na adresi Aleja kestenova 34, Kanjiža sa investicionih nekretnina preknjiže na stalnu imovinu koja se drži za prodaju.
U novembru 2023.godine izvršena je procena vrednosti ove imovine, po istoj odluci Odbora direktora izvršeno je knjiženje procenjene vrednosti i po toj vrednosti je imovina preneta na konto 143 – Investicione nekretnine namenjene prodaji.
Kako se u 2024.godini nije realizovala prodaja ove imovine, Odbor direktora je, odlukom broj 200 od 27.12.2024.godine, doneo odluku da se pomenute nekretnine vrate na investicione nekretnine.
Istom odlukom odlučeno je da se nekretnina na parceli 4041/1, kuglana, preknjiži na stalnu imovinu, koja se drži za prodaju sa 31.12.2024.godine, jer je, po mišljenju članova Odbora direktora, izvesno da že se imovina prodati u narednoj godini, jer su razgovori već u toku.
U 2025.g. Odlučeno je da se nekretnina na parceli 4041/1 kuglan preknjiži na investicione nekretnine, pošto nije došlo do prodaje iste.

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, 21 – Potraživanja iz specifičnih poslova i na računima grupe 22 - Druga potraživanja.
Kratkoročnim potraživanjima po osnovu prodaje smatraju se potraživanja od matičnih pravnih lica, 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.
Potraživanja od matičnog i 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 matičnog i 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.
U toku 2023.godine pravno lice Liveleco doo Bečej je postalo povezano pravno lice, jer je od 11.08.2023.godine zakonski zastupnik ovog društva Dmitar Lončar, koji je akcionar u našem

Društvu i ima više od 25% akcija. Poslovne transakcije koje je društvo imalo sa ovim pravnim licem izvršene su pre nego što je ono postalo povezano pravno lice.

4.5.1.1. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	31.12.2025 RSD 000	31.12.2024 RSD 000	31.12.2023 RSD 000
Potraživanja od kupaca-matično pr.lice	783	381	3.943
Minus:ispravka vred.-matično pr.lice	(664)	(345)	(-)
Potraživanja od kupaca- povezana pr.lica.	327	327	327
-			
Minus:Ispravka vred.-povezana pr..lice	(327)	(327)	(327)
Svega potraž.od kupaca-povezana pr.lica	**119**	**36**	**3.943**
Potraživanja od kupaca u zemlji	10.863	10.863	10.632
Ispravka vrednosti potraživanja	(9.265)	(9.265)	(9.108)
Svega potraživanja od kupaca u zemlji	**1.892**	**1.598**	**1.524**
Ostala potraživanja po osnovu prodaje usluga		**20**	**199**
UKUPNO	**2011**	**1.654**	**5.666**

4.5.1.2. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

Ostala kratkoročna potraživanja iskazujemo na računima grupe 21- potraživanja iz specifičnih poslova, 22- druga potraživanja i 27- Porez na dodatu vrednost
U okviru ove grupe konta knjižili smo potraživanja po osnovu plaćenog jemstva, koje se odnosi na sledeće:
U 2017.godini prodata je nekretnina Robna kuća, na kojoj je bila upisana hipoteka u korist ERSTE BANKE, koju je dalo Društvo, kao jemac za kredit povezanom pravnom licu „Mila-m commerce". Da bi se skinula hipoteka, kupac nekretnine je u ime „Univerzal"a, kao jemca, isplatio ERSTE BANCI preostali iznos duga po osnovu kredita „Mila-m commerce"Doo Kanjiža. U 2021.godini izvršen je indirektan otpis ovog potraživanja.
Na istom računu knjižena je sledeća poslovna transakcija.
Ugovorom o regulisanju međusobnih prava i obaveza, potpisanog 12.06.2022.godine između Trgovinska radnja-komision i servis MOB 09 vl.Strahinja Šveljo, Univerzal-a ad i Mila m commerce regulisano je da dužnik 1 postaje Univerzal ad Kanjiža (na osnovu prethodno potpisanih Ugovora o preuzimanju duga za zajam Mile m commerce u iznosu 10 miliona dinara (ovaj iznos je bio prikazan vanbilansno). Poverilav je pokrenuo sudsni postupak naplate svojih potraživanja pa su ukupne obaveze, uključujući troškove advokata, sudskih izvršitelja i kamata, u iznosu 14.372.608,19 dinara knjižene kao potraživanje od matičnog pravnog lica.Naplaćeno je 11 miliona dinara a deo troškova, koji se odnose na Univerzal ad je stornoran sa ovog konta i stavljen na rashode (pošto i Univerzal ima obavetu prema istom poveriocu od 1 milion dinara). Obaveze po osnovu ovog Ugovora knjiženje su u okviru računa 449.
U 2023.godini od matičnog pravnog lica po ovom osnovu je naplaćeno 1.350 hiljada dinara. Potraživanje od 950 hiljada dinara odnosi se na potraživanje od povezanog pravnog lica Liveleco doo Bečej (povezano od 11.08.2023.godine) po osnovu Ugovora o ustupanju potraživanja broj 01-155/1 od 17.11.2023.godine, koji matično pravno lice Mila-m commerce

doo ustupa svoja potraživanja po osnovu Ugovora o zajmu broj 43/1 i 46/A, u iznosu 235 hiljada i 715 hiljada dinara po osnovu prometa robe po računu T-01/2022, ukupno 950 hiljada dinara.

.

Potraživanje od 3.100 hiljada dinara odnosi se na Ugovor o otkupu potraživanja broj 01-137, potpisanog 25.12.2021.godine, kojim je GRADINS DOO NOVI SAD prodao svoja potraživanja od dužnika RSMJ-ND DOO NOVI SAD kupcu UNIVERZAL AD KANJIŽA. Pošto se ovo potraživanje nije do sada naplatilo a neizvesno je kada će biti naplaćeno, na kraju godine je izvršena ispravka vrednosti ovog potraživanja.
U 2025.g. Potraživanje od 3.100 hiljada dinara je na osnovu odluke izvršen direktan otpis ovog potraživanja.
Potraživanja po osnovu asignacije od matičnog pravnog lica odnose se na isplaćene zarade sa tekućeg računa društva, isplatu robe po Ugovoru o asignaciji broj 01-82 od 29.07.2024.godine i isplatu 1 000 hiljade dinara ADDIKO BANK SRBIJA NOVI SAD, po Ugovoru o asignaciji broj 01-74/1 od 05.07.2024.godine.

	2025 RSD 000	2024 RSD 000	2023 RSD 000
Potraživanja za plaćeno jemstvo	12.785	12.785	12.785
	(10.977)	(10.977)	(10.977)
Potraživanja po osn.asignac.-matično pr.lice	2.192	2.037	
Potraživanje po osn.ustupanja potr.-povezano pr.l.	950	950	950
Potraživ.po osn.ustupanja potraživanja-ostala	-	3.100	3.100
	-	(3.100)	-
UKUPNO	**4.950**	**4.795**	**5.858**

4.5.1.2. DRUGA POTRAŽIVANJA

Potraživanja od zaposlenih-bon S.promet	-	-	-
Potraživanje od zaposlenih-zakup stana	1.250	1.250	1.250
Potraživanja od zaposlenih-zajam	-	-	-
Minus: ispravka vred.potraž.za zakup stana	(1.250)	(1.250)	(1.204)
UKUPNO	-	-	**46**

U 2024.godini izvršena je ispravka vrednosti potraživanja za zakup stana u iznosu 46 hiljada dinara.

4.5.1.2. POREZ NA DODATU VREDNOST

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

	31.12.2025 RSD 000	31.12.2024 RSD 000	31.12.2023 RSD 000
- PDV u primljenim fakturama			
- priznavanje u nar. Periodu	164	138	93
- potraživanja za više plaćeni porez	225	958	-
UKUPNO	**1.096**	**1.096**	**93**

4.5.1.3. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK

U posmatranom periodu društvo nije imalo potraživanja za više plaćen porez na dobit.

Izvodi otvorenih stavki su poslati svim kupcima sa stanjem 31.10.2025.godin. Vraćeno je 65% overenih IOS-a, a za ostale smatramo da su saglasni sa izkazanim stanjem.

4.5.2. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na računima grupe 23 - Kratkoročni finansijski plasmani obuhvataju se zajmovi dati matičnim pravnim licima(matično pravno lice ima kontrolu nad društvom po osnovu učešća u kapitalu i po osnovu upravljanja), kao i povezanim pravnim licima (objašnjenje u vezi povezanosti pravnih lica dato u delu 4.5.1.- Potraživanja) i ostalim pravnim licima, što je posebno iskazano na računim 230, 231 i 232. Zajmovi su odobreni na godinu dana beskamatno. Ugovorima o zajmu nije predviđeno obezbeđenje potraživanja.U slučaju kašnjenja u isplati zajmova, ugovorima je predviđen obračun zakonske zatezne kamate.

Zbog visine potraživanja, u 2024.godini potpisan je Ugovor o regulisanju obaveza između „Univerzal"ad , kao poverioca i dužnika „Mila-m commerce, kojim je dužnik, kao obezbeđenje potraživanja, izdao izvršnu založnu izjavu, kojom se, na ime obezbeđenja, zasniva hipoteka na sledećim nepokretnostima:

- **Nepokretnosti koje se nalaze na parceli 622/1 KO Kanjiža**
- **Nepokretnosti koje se nalaze na parceli 620 KO Kanjiža**
- **Nepokretnosti koje se nalaze na parceli 621 KOKanjiža**
- **Nepokretnosti koje se nalaze na parceli 919/2 KO Kanjiža**

Zajmovi se odnose na sledeća pravna lica:

	31.12.2025 RSD 000	31.12.2024 RSD 000	31.12.2023 RSD 000
Mila-m commerce-matično pr.lice	74.800	70.470	66.571
Mila-m commerce-sumnj.i sporna	-	-	-
Minus:isprtavka vred.Mila-m comm.	67.863	-	-
Svega	**6.937**	**70.470**	**66.571**
Fit doo Bečej	-	-	60
Liveleco doo Bečej	6.000	6.000	6000
Liveleco sumnjiva i sporna	721	721	721
Minus ispr.vredn. Liveleco	(6.721)	(721)	(721)
Svega	-	6.000	6.060
INNZ doo	-	-	700
Milka Lončar	12.626	450	-
Teraco i fasadna	-	-	636
Teraco i fasadna sumnj. I sporna	-	-	577
Minus:isprav.vrednosti T I F	-	-	(577)

IPC NS	29.999	29.999	29.999
Minus isprav.IPC NS	(29.999)		
Liveleco doo Bečej –sumnjiva i sporna	-	-	-
Minus:isprav.vred.Liveleco	-	-	-
Mira Sič sumnjiva i sporna	4.553	4.553	4.553
Minus: ispr.vrdnosti Mira Sič	(4.553)	(4.553)	(4.553)
Fit doo Bečej	-	-	50
Minus ispravka vrednosti Fit Bečej	-	-	(50)
Mita Katić Novi Sad	300	300	300
Mita Katić ispr.vred.	(300)		
Vlada servis	717	1.312	1.129
Vlada servis ispr.vred.	(584)		
Agentos DOO sombor	100		
Svega	**12.859**	**32.061**	**32.764**
RSMJ-NS(bivši Džslm 222)-sumnj.i sporna	-	2.640	2.640
Minus:ispravka vrednosti RSMJ-NS	(-)	(2.640)	(2.640)
UKUPNO	**12.859**	**108.531**	**105.395**

U 2024.godini, odlukom Odbora direktora nije vršena ispravka vrednosti potraživanja po osnovu datih zajmova, kod kojih je od valute plaćanja prošlo više od godinu dana.
U posmatranom periodu vršili smo ispravku vrednosti zajma MILA-M COMMERC DOO 67.863 hiljada, LIVELECO DOO 6.000 hiljada dinara i IPC-NS 29.999 hiljada dinara

4.5.3. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENT

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

	31.12.2025 RSD 000	31.12.2024 RSD 000	31.12.2023 RSD 000
Tekući računi	310	94	218
UKUPNO	**310**	**94**	**218**

Likvidna sredstva čine gotovina u blagajni, čekovi i sredstva na poslovnim računima. Pošto se Društvo u 2025 godini nije bavilo maloprodajnom trgovinom, nije bilo drugih likvidnih sredstava osim tekućeg računa. Stanja na tekućim računima su usaglašena sa izvodima banaka na dan 31.12.2025 godine i odnose se na stanje tekućeg računa kod Banka Intesa **25** hiljada dinara , Komercijalna banka **234** hiljada dinara, Erste banka **1** hiljade dinara.
U toku 2018.godine Društvo je izvršilo uplatu depozitnih novčanih sredstava u iznosu 50 hiljada dinara platnoj instituciji Payspot Doo Novi Sad, po osnovu Ugovora o poslovnoj saradnji od 05.07.2018.godine, gde se „Univerzal" ad javlja kao zastupnik ove platne institucije.Ova sredstva su korišćena kao depozit i u 2025.godini.

Društvo u 2022.godini nije bilo u blokadi
Društvo je u 2023 godini bilo u blokadi 8 dana
Društvo u 2024.godini nije bilo u blokadi
Društvo u 2025.godini nije bilo u blokadi

4.5.4. 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.

	31.12.2025 RSD 000	31.12.2024 RSD 000	31.12.2023 RSD 000
- unapred plaćeni troškovi osiguranja vozila	13	17	13
UKUPNO	**13**	**17**	**13**

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.
U 2023.godini stan, koji se vodio kao ostali kapital, i koji nije bio deo akcijskog kapitala, prodat je po Ugovoru broj 02-43 od 15.11.2023.godine, na osnovu odluke Odbora direktora broj 178 od 08.11.2023.godine i ova vrednost ostalog kapitala je knjižena kao statutarne i druge rezerve, na kontu 322.
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.

	2025 RSD 000	2024 RSD 000	2023 RSD 000
- akcijski kapital	230.858	230.858	230.858
- emisiona premija	5.055	5.055	5.055
- ostali kapital	-	-	-
UKUPNO	**235.913**	**235.913**	**236.282**

Akcijski kapital čini 230.858 običnih akcija, pojedinačne nominalne i knjigovodstvene vrednosti od 1000 RSD. Struktura akcijskog kapitala na dan 31.12.2025 godine u RSD 000:

	Broj akcija	Vrednost akcija RSD 000	% emit.akcija
Mila-m commerce	130.074	130.074	56,3437
Lončar Dmitar	68.698	68.698	29,7576
(sudska blokada na 68698 akcija)			
Univerzal a.d. Kanjiža	6.820	6.820	2,9542

Akcijski fond ad Beograd	4.574	4.574	1,9813
Ivković Ivana	1.365	1.365	0,5913
Kapitanj Jene	402	402	0,1741
Medješi Karolj	220	220	0,0953
Juhas Alajoš	220	220	0,0953
Čikoš Ištvan	220	220	0,0953
Bata Marija	220	220	0,0953
UKUPNO	**230.858**	**230.858**	**100,0000**

Akcijski kapital Društva usaglašen je sa iskazanim vrednostima u Centralnom registru HOV na dan 31.12.2025. godine.
Od 15.01.2016.godine Mila - M Commerce d.o.o. Kanjiža je matično pravno lice, po članu 59. Zakona o porezu na dobit.

	2025 RSD	2024 RSD
- Statutarne i druge rezerve	369	369

5.1.2. NERASPOREĐENI DOBITAK

Neraspoređeni dobitak se odnosi na:

	2025 RSD 000	2024 RSD 000	2023 RSD 000
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	78.984	76.820	76.579
Neraspoređena dobit tekuće godine	-	2.163	241
Gubitak tekuće godine	16.120		
UKUPNO		**78.983**	**76.820**

5.2. DUGOROČNA REZERVISANJA I DUGOROČNE 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 2025 godini nije bilo rezervisanja.

5.2.1. DUGOROČNE OBAVEZE

5.2.1.1. DUGOROČNI KREDITI, ZAJMOVI I OBAVEZE PO OSNOVU LIZINGA

Dugoročne obaveze predstavljaju obaveze koje dospevaju u roku dužem od jedne godine od dana činidbe, odnosno od dana godišnjeg bilansa.
U 2024.g. društvo je potpisalo Ugovor o zakupu vozila sa lizing kućom PORSCHE MOBILITY d.o.o. Beograd, Zrenjaninski put 11, elementi ugovora bliže objašnjeni u odeljku 4.2. Od datuma početka zakupa društvo je primenilo MSFI 16 – Lizing i u svojim poslovnim knjigama iskazalo vozilo kao imovinu sa pravom korišćenja na računu 025 i obaveze za lizing na računu 416, u iznosu bruto nabavne vrednosti vozila od 4.206 hiljada dinara i od tog datuma je obračunata i amortizacija vozila.Ugovorom je definisano da je zakupodavac jedini i isključivi vlasnik na predmetu zakupa, a da zakupac ima samo pravo upotrebe i redovnog korišćenja predmeta lizinga, u skladu sa njegovom namenom kao njegov neposredni držalac, i to za sve vreme izvršenja ugovornih obaveza prema zakupcu. To pravo zakupca da može redovno koristiti vozilo u zakupu i njime raspolagati kao njegov neposredni držalac, obavezuje društvo da to vozilo, dok traje pravo korišćenja, iskazuje u poslovnim knjigama na računu 025- Imovina uzeta u zakup sa pravom korišćenja i u korist obaveze za zakup na računu 416- Dugoročne obaveze po osnovu lizinga.
U posmatranom periodu Društvo je na ime rata lizinga platilo 872 hiljada dinara.

5.2.1.2. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE

U 2023.godini kupljena su dva mobilna telefona sa plaćanjem na 24 mesečne rate. Ukupna obaveza za plaćanje je proknjižena na računu 419 – ostale dugoročne obaveze.
Ova obaveza je postojala i u 2024.godini

	2025 RSD 000	2024 RSD 000	2023 RSD 000
Dugoročne obaveze po osn.lizinga	596	1.468	2.316
Ostale dugoročne obaveze	126	19	56
Svega	722	1.487	2.372

U posmatranom periodu nabavljen je novi mobilni aparat u iznosu od 184 hiljada dinara

5.3. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

U 2023.godini Društvo je izvršilo obračun odloženih poreza po osnovu različitih poreskih osnovica i utvrdilo odložene poreske obaveze u iznosu 14.947 hiljada dinara.
U 2023.godini Društvo je izvršilo obračun odloženih poreza po istom osnovu i utvrdilo odložene poreske obaveze u iznosu 17.470 hiljade dinara.
U 2022.godini Društvo je izvršilo obračun odloženih poreza po istom osnovu i utvrdilo odložene poreske obaveze u iznosu 17.279 hiljade dinara.

	2025 RSD 000	2023 RSD 000	2023 RSD 000
Odložene poreske obaveze	14.947	14.947	17.470
Plus:Odložena poreska sredstva	20.608	(2.922)	(2.602)
Odložene poreske obaveze-Neto princip	**35.555**	**12.025**	**14.868**

Obračun odloženih poreskih obaveza izvršene su na sledeći način:

1.Sadašnja vrednost postrojenja i opreme
4.905.039.83
2.Sadašnja vrednost nekretnina
309.235.380.14
3.Sadašnja računovodstvena vrednost-računovodstvena osnovica
314.140.419.97
4.Sadašnja vrednost grupe 02-05(kolona 8OA obrasca)
2.896.928.38
5.Sadašnja vrednost stalnih sredstava (od 01.01.2019.god)
5.407.767.23
6.Sadašnja vrednost grupe 01-nekretnine
68.800.142.35
7.Sadašnja poreska vrednost – poreska osnovica
77.104.838.06
8.Računovodstvena – poreska osnovica (3 – 7)
237.035.581.91
9.Stopa poreza na dobit
15%
10. Kumulativna odložena poreska obaveza
35.555.337.29

5.4. KRATKOROČNA REZERVISANJA I KRATKOROČNE OBAVEZE

5.4.1. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Sve obaveze, koje dospevaju u roku kraćem od godinu dana, smatraju se kratkoročnim. Finansijske obaveze uključuju obaveze po osnovu kredita odobrenih od banaka u zemlji i zajmova od povezanih i ostalih 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.
Na poziciji Kratkoročne finansijske obaveze bilo je prometa u izveštajnoj godini po sledećim o zajmu:.
Ugovor o zajmu broj 01-142 od 26.11.2024.godine, zajmodavac Erdelji Imre iz Trešnjevca, Iznos zajma 1.800.000,00 dinara, rok vraćanja 26.02.2025.godine, sredstvo obezbeđenja hipoteka na nepokretnosti koja se nalazi na parceli 1028, upisana u List nepokretnosti 5539 K.O.Kanjiža.
U posmatranom periodu odobreno nam je još 3.600.000,00 dinara. Od Erdelji Imreta.

Svi zajmovi su odobreni bez obračuna kamate.

	31.12.2025 RSD 000	31.12.2024 RSD 000	31.12.2023 RSD 000
Krat.krediti i zajmovi	13.882	14.223	9.133

5.4.2. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

Primljeni avansi, depoziti i kaucije iskazujemo na računu 430.
Na ovom računu knjižena je uplata Gabora Davida iz Trešnjevca, po osnovu Predugovora o kupoprodaji nepokretnosti broj 01-61/1 od 10.06.2021.godine, u iznosu 171 hiljada dinara. Ova nepokretnost nije prebačena na račun grupe 14- Stalna sredstva namenjena prodaji, iz razloga što je u toku upis prava svojine na pomenutoj nepokretnosti.
Na ovom računu knjižene su uplate kupca „CILE PLUS" DOO Ivanjica po sledećim avansnim računima:

034-05/23 od	30.03.2023	iznos	1.272.960,00
034-06/23	21.04.2023		500.000,00
034-07/23	24.04.2023		100.000,00
034-08/23	10.05.2023		1.200.000,00
034-25/25	17.10.2025		600.000,00 ostatak

Po svim avansnim računima plaćen je porez na dodatu vrednost.

	21.12.2025 RSD 000	21.12.2024 RSD 000	21.12.2023 RSD 000
Primljeni avansi	3.844	2.732	2.732

5.4.3. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja iskazujemo na računima grupe 43, odnosno 431 – Dobavljači matična i zavisna pravna lica, 433 - Dobavljači ostala povezana pravna lica, 435 - Dobavljači u zemlji i 439 - Ostale obaveze iz poslovanja. Obaveze prema matičnim i 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:

	31.12.2025 RSD 000	31.12.2024 RSD 000	31.12.2023 RSD 000
Dobavljači – matična i zavisna pr.lica	148	-	-
Dobavljači - povezana pravna lica	661	661	661
Dobavljači u zemlji	12.282	15.709	3.538
Ostale obaveze iz poslovanja	-	-	
UKUPNO:	**13.091**	**16.370**	**4.199**

Obaveze prema povezanim pravnim licima odnose se na obaveze prema „Liveleco" doo Bečej, obaveza je nastala pre nego što je postojao osnov za povezanost, ali je , sa nastankom osnova za povezanost, obaveza preknjižena na konto 431.

5.4.4. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze iskazujemo na računima grupe 44- Obaveze iz specifičnih poslova, grupa 45 - Doprinosi za ukalkulisane a neisplaćene zarade , grupa 46- Druge obaveze, osim konta 467- Obaveze za kratkoročna rezervisanja

	31.12.2025 RSD 000	31.12.2024 RSD 000	31.12.2023 RSD 000
- obaveze iz sp.posl.-cesija,asig.preuzimanje duga	-	-	2.317
- obaveze iz spec.poslova-knjižno odobrenje	132	132	132
- neto zarada	-	631	609
- porez na dohodak gr.iz zarada	-	65	60
- doprinosi na zarade	-	303	293
- obaveze za kamatu – JP Srbijagas	-	29	7
- obaveze za kamatu –EPS	-	10	9
- obaveze za kamatu- porezi	-	139	179
- obaveze prema zaposlenima-gorivo	-	15	
- obaveza prema zaposlenima-otpremnina	-	134	
- ostale obaveze- RGZ	-	6	
UKUPNO	**132**	**1.464**	**3.606**

.

Obaveze po osnovu knjižnog odobrenja odnose se na knjižno odobrenje po osnovu smanjenja cena tranzitnom kupcu CILE PLUS Doo Ivanjica.
Obaveze za bruto zarade isplaćene za decembar 2025. godine, isplaćene do 31.12.2025g.

5.4.4. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

Ove obaveze iskazujemo na računima grupe 47 – Obaveze za porez na dodatu vrednost i 48- Obaveze za ostale poreze, osim računa 481- Obaveze za porez iz rezultata
Struktura obaveza na ovom računu je sledeća:

	31.12.2025 RSD 000	31.12.2024 RSD 000	31.12.2023 RSD 000
- obaveze za PDV	-	-	217
- obaveze za PDV –naredni period	117	71	83
UKUPNO	**117**	71	**300**

Do dana odobravanja finansijskog izveštaja izmirene su obaveze za PDV u iznosu od 117 hiljada dinara.

U okviru grupe računa 48 , osim računa 481, iskazujemo obaveze za porez iz rezultata, porez na imovinu,porez na prenos apsolutnih prava, naknadu za unapređenje životne sredine, naknadu za odvodnjavanje, naknada komisiji za hartije od vrednosti i druge javne dažbine.

Struktura obaveza na ovom računu je sledeća:

	31.12.2025 RSD 000	31.12.2024 RSD 000	31.12.2023 RSD 000
-			
– Obaveze za porez na imovinu	-	13	208
– Porez na prenos apsolutnih prava	-	29	
– ostale obaveze za por.dopr.i dr.dažbine	-	57	1
- Pasivna vrem.razgraničenja	229		
UKUPNO	**229**	**99**	**209**

5.4.4. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK

	31.12.2025 RSD 000	31.12.2024 RSD 000	31.12.2023 RSD 000
- Obaveze po osnovu poreza na dobit	2.644	646	52

U izveštajnoj godini Društvo je iskazalo dobit u poreskom bilansu u iznosu 17.628.871 dinar te je po tom osnovu iskazana obaveza poreza na dobit u iznosu 2.644 hiljada dinara.

5.4.5. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

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

	2025 RSD 000	2024 RSD 000	2023 RSD 000
- unapred obračunati troškovi	-	-	(5)
- unapred naplaćeni prihodi	-	538	281
UKUPNO	-	**538**	**276**

5.5. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

U okviru ove grupe konta knjižen je Ugovor o solidarnom jemstvu, potpisan sa Kompanijom „Dunav osiguranje" a.d.o. Beograd, na osnovu isplate akontacije naknade dužniku „Saša Sič Pr ostale uslužne aktivnosti podrške poslovanju Gradins Kanjiža, Kanjiža, Glavna 11. MB 64777785, PIB 110275870, u iznosu 990 hiljada dinara. U toku 2023.godine po ovom ugovoru plaćeno je 450.500,00 dinara a u 2024.godini iplaćen je ostatak, pa se u izveštajnoj godini ovo jemstvo ne pojavljuje.
U okviru ovog konta knjižena je data hipoteka na objektima na parceli 452, upisanih u list nepokretnosti 927 KO Kanjiža, u vrednosti 140.000 eura, radi obezbeđenja isplaćene kupoprodajne cene za objekat, koji nije na imenu prodavca, pa se kupac za sada ne može uknjižiti kao vlasnik iste, a za koji je u toku upravni spor pred Osnovnim sudom u Senti.Na kraju godine je izvršen dinarski obračun date hipoteke, pa je izvršeno isknjižavanje kursne razlike.
U 2019.godini na ovom kontu knjižena je uknjižba založnog prava- izvršna vansudska hipoteka na objektima na parceli 4041/1, u korist TRGOVINSKA RADNJA –KOMISION I SERVIS MOB 9 STRAHINJA ŠVELJO PREDUZETNIK KULA, na osnovu Ugovora o pristupanju dugu, gde se društvo pojavljuje kao dužnik treće lice, odnodno garant ispunjenju obaveza na osnovu Ugovora o zajmu odobrenim pravnom licu "MILA-M COMMERCE" d.o.o. Kanjiža u ukupnom iznosu 10.000.000,00 dinara i to Ugovor broj 01-16, zaključen 13.02.2019.godine u iznosu 4.000.000,00 i Ugovor o pristupanju dugu zaključen 11.07.20019.godine u iznosu 6.000.000,00. U toku 2022 potpisan je Ugovor o regulisanju međusobnih prava i obaveza, gde Univerzal ad postaje dužnik 1, pa je iz tih razloga iznos od 10 miliona dinara isknjižen iz vanbilansne aktive i pasive.(Bliže objašnjenje o Ugovoru u delu 4.5.1.2.
U 2021.godini na ovom kontu je knjižena uknjižba zaloznog prava na objektu, koji se nalazi na parceli 1028, upisana u list nepokretnosti 5539 K.O.Kanjiža, koja služi za obezbeđenje zajma od 6 000 hiljada dinara, dobijenog od Erdelji Imrea iz Trešnjevca, po ugovoru broj 01-112 od 26.10.2021.godine.
U izveštajnon godini knjižena je još jedna uknjižba založnog prava na nekretnini iz prethodnog stava, iznos 29.917 eura, kao zaloga za zajam od 3.500 hiljada dinara od istog zajmodavca, po ugovorima broj 01-44/1 od 27.04.2022.god; 01-70/1 od 16.06.2022.god. i 01-142 od 26.11.2024.godine

	2025 RSD 000	2024 RSD 000	2023 RSD 000
Vanbilansna aktiva	25.883	25.883	23.087
Vanbilansna pasiva	25.883	25.883	23.087

HIPOTEKE

U toku 2017. godine data je hipoteka na objektima na katastarskoj parceli 452, koja se vodi u listu nepokretnosti broj 927 K.O.Kanjiža (magacini i nova upravna zgrada) na osnovu Zapisnika o sporazumu stranaka, koji ima snagu Sudskog poravnanja overa posl.broj I.185/17 Osnovni Sud u Senti u predmetu 952-02-12-49/2017, radi upisa založnog prava, za iznos od 140.000,00 eur u dinarskoj protivvrednosti, po srednjem kursu NBS na dan plaćanja, sa rokom dospeća- dan pravosnažnog i izvršnog okončanja postupka, koji se trenutno vodi pred

Osnovnim sudom u Senti, pod brojem P-67/16 a u korist AD „Senta promet"TP Senta, Poštanska 13, MB 08720100

U 2019.godini data je saglasnost za upis založnog prava- izvršne vansudske hipoteke u korist TRGOVINSKA RADNJA –KOMISION I SERVIS MOB 9 STRAHINJA ŠVELJO PREDUZETNIK KULA, MB 56179488, PIB 103078132 sa sedištem u Kuli, Maršala Tita bb, na nepokretnostima na parceli 4041/1 upisane u list nepokretnosti broj 927 K.O.Kanjiža.
U 2024.g. je izvršen povraćaj zajma, na osnovu koga je upisana hipoteka i brisana je izvršna vansudska hipoteka iz katastra nepokretnosti.

U 2024.godini data je saglasnost za upis založnog prava- izvršne vansudske hipoteke u korist Erdelji Imre Trešnjevac na objektu poslovni prostor trgovine, koji se nalazi na parceli 1028, upisanoj u List nepokretnosti broj 5539 K.O.Kanjiža, kao sredstvo obezbeđenja za date zajmove.

Poverilac	Broj ugovora	Založna nepokretnost	vrednost
1.Senta promet	952-02-12-49/2017	magacin i upravna zgrada	140.000 eu
2.Erdelji Imre	OPU -841-2021 01-112	poslovni prostor trgovine	6.000.000 rsd
3.Erdelji Imre	ugovor 01-142 26.11.2024	poslovni prostor trgovine	29.917 eu

U istom periodu Društvo, kao poverilac ima upisanu hipoteku u svoju korist, datu od strane dužnika, matičnog pravnog lica „Mila-m commerce" doo, kao garanciju za obezbeđenje potraživanja za zajam u vrednosti 52.457.850,80 dinara, na sledećim nepokretnostima:

- nepokretnost koja se nalazi na parceli br. 622/1 KO Kanjiža
- nepokretnost koja se nalazi na parceli br. 620 KO Kanjiža
- nepokretnost koja se nalazi na parceli br. 621 KO Kanjiža
- nepokretnost koja se nalazi na parceli br.919/2 KO Kanjiža, po Ugovoru o regulisanju obaveza od 16.07.2024.godine.

OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

U svom redovnom poslovanju Društvo ostvaruje poslovne transakcije sa matičnim i 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.

Matično pravno lice:
MILA-M COMMERCE DOO KANJIŽA, Glavna 20, MB 20559608, PIB 106229823,osnov povezanosti: poseduje 123.548 akcija Društva, što čini 53,516881% učešća u kapitalu.Akcije su stečene na osnovu ponude za preuzimanje, date od ponuđača „Mila-m commerce" doo Kanjiža, ponuda je otvorena od 21.12.2015.-14.01.2016.godine, kao i otkupom u toku 2017.godine 55.249 akcija od Dmitra Lončara i ostalih manjinskih akcionara.

Ostala povezana pravna lica su:
DŽLS DOO, Novi Sad, Heroja Pinkija 2, MB 08272379,PIB 100787934, vlasnik „Mila-m commerce" doo Kanjiža;

LIVELECO DOO Bečej, Gradištanski put 12, MB 20559608, PIB 106229823, povezano lice od 11.08.2023.godine, po osnovu upravljačkih prava, jer je generalni direktor pomenutog pravnog lica Dmitar Lončar, koji je akcionar Univerzala ad sa više od 25% upravljačkih prava.

U toku 2025.godine izvršene su sledeće transakcije sa matičnim licem „Mila-m commerce" doo Kanjiža:

- Izvršeno je plaćanje 1.200.000,00 (1.000.000,00 + 200.000,00) rsd na ime vršenja knjigovodstvenih usluga po Ugovoru i odluci Odbora direktora, za koje je dobijen račun broj 091-00013/25 od 31.12.2025.god iznos računa 1.200.000,00 . Po ovom osnovu iskazani su troškovi knjigovodstvenih usluga na kontu 55907 i korišćeno je pravo na odbitak prethodnog poreza;
- Izvršena je usluga izdavanja poslovnog prostora u zakup u ukupnoj vrednosti 402.550.40(335.458.68 + 67.091.74PDV) po tom osnovu u poslovnim knjigama iskazan je prihod u iznosu 335.458,68 rsd;
- Po osnovu izvršenih transakcija u poslovnim knjigama Društva iskazani su prihodi u ukupnom iznosu 335.458.68 dinara i rashodi u ukupnom iznosu 1.000.000,00 rsd.

Sa povezanim pravnim licima DŽLS doo Kanjiža i Liveleco doo Bečej nije bilo komercijalnih transakcija.

Ukupna vrednost komercijalnih transakcija sa povezanim licima u 2024.godini je 1.335.458,68 dinara, bez PDV (izmenom Zakona o porezu na dobit, koja se primenjuje za utvrđivanje poreza na dobit, isključeni su PDV i avansi iz vrednosti transakcija, kao i kamate na zajmove) pa se ne utvrđuje cena „van dohvata ruke" i ne vrši korekcija u poreskom bilansu po ovom osnovu.

U 2024.godini Društvo je povezanom licu „Mila-m commerce" doo Kanjiža odobrilo 2.607 hiljada dinara na ime pozajmica a u istom periodu nije bilo vraćanja pozajmica.

Zbog visine potraživanja, potpisan je Ugovor o regulisanju obaveza između poverioca „Univerzal" ad i dužnika „Mila-m commerce" doo, kojim je matično pravno lice, radi obezbeđenja potraživanja,iznosa 52.457.850,80 dinara, izdalo izvršnu založnu izjavu, kojom se, na ime obezbeđenja, zasniva hipoteka na sledećim nepokretnostima:
-nepokretnost koja se nalazi na parceli br. 622/1 KO Kanjiža
-nepokretnost koja se nalazi na parceli br. 620KO Kanjiža
-nepokretnost koja se nalazi na parceli br. 621 KO Kanjiža
-nepopkretnost koja se nalazi na parceli br. 919/2 KO Kanjiža

U 2025.g. Društvo je povezanom licu "MILA-M COMMERCE"DOO Kanjiža odobrilo 4.329.500,00 dinara.

Na ime kratkoročnih pozajmica povezanim pravnim licima Društvo je izvršilo obračun kamate „van dohvata ruke", primenom metode uporedive cene na tržištu, korišćenjem kamatnih stopa iz Pravilnika o kamatnim stopama za koje se smatra da su „van dohvata ruke" za 2025.godinu, utvrđenih od strane Ministarstva finansija, što na godišnjem nivou iznosi 8.01%.
Ukupno obračunati rashodi „van dohvata ruke" na ime kamata je 6.745 hiljada dinara i za ovaj iznos je povećana poreska osnovica u poreskom bilansu.

Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2025.g. Društvo nije izvršilo rezervisanje potencijalne obaveze po osnovu sudskih sporova sa CILE PLUS DOO Bečej, pošto se očekuje vansudsko poravnanje gde će svako svoje troškove snositi i ti troškovi neće imati veliki uticaj na rezultat poslovanja.

NEKOREKTIVNI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSIRANJA

Od dana bilansiranja do dana odobravanja nije bilo ni korektivnih, ni nekorektivnih događaja.

Kanjiža,
28.03.2026

Zakonski zastupnik
Svetozar Lončar

Дигитално потписано
ЛОНЧАР СВЕТОЗАР
издавалац сертификата:
Ministarstvo unutrašnjih poslova Republike Srbije
30.03.2026. 14:59:30

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 2025 godinu

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

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

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

U toku 2025.godine nije bilo promena u broju zaposlenih u odnosu na prethodnu godinu, tako da je ukupan broj zaposlenih na kraju godine 10.

Kao javno akcionarsko društvo obveznici smo revizije finansijskih izveštaja. Za 2025.godinu reviziju finansijskih izveštaja je izvršilo Privredno društvo FINREVIZIJA DOO BEOGRAD, Beograd,Sarajevska 73/5, PIB 104173529, MB 06528210.

U toku 2025.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 31.12.2025	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 2025.godine nije bilo trgovanja akcijama.

U 2025.godini poslovne aktivnosti društva su se odvijale u nepromenjenim uslovima u odnosu na prošlu godinu. Obim pružanja usluga tehničkog pregleda vozila je smanjen u odnosu na 2024.godinu za 6,80%, zbog manjeg broja korisnika usluga tehničkog pregleda vozila. Cene usluga su ostale iste u odnosu na 2024.godinu
Što se tiče osnovne delatnosti Društva, izdavanje objekata u zakup, je bilo otkazivanja ugovora o zakupu, sklopljeni su novi ugovori i izdat nov poslovni prostor.Ostvaren prihod od izdavanja objekata u zakup je veći za 72% iz razloga izdavanja novih objekata u zakup.
U 2025.godini Društvo nije vršilo nikakvu prodaju robe.
U 2025.godini su značajno povećani prihodi od usklađivanja vrednosti imovine, pošto smo ih vrednovali po fer vrednosti.
U izveštajnom periodu nijebilo kupovine nekretnina (zemljište), alije bilo značajnih ulaganja u osnovna sredstva i adaptaciju poslovnog prostora, zbog privođenja nameni objekta izdatog u zakup.

2.1. U toku 2025.godine društvo je ostvarilo sledeće poslovne rezultate, u hiljadama dinara:

	2024. godina	2025.godina
- ukupan prihod	42757	153459
- ukupan rashod	42359	147096
- bruto dobit	398	6363
- prihod od delatnosti	39307	134874
- prihod od prodaje robe	0,00	0.00
- prihod od prodaje usluga	14044	13089
- drugi poslovni prihod- zakup	13763	23707

2.2. Pokazatelji poslovanja:	2024.godina	2025.godina
- ekonomičnost poslovanja	1.1297	3.2935
- rentabilnost poslovanja	0,0102	0,0472
- likvidnost	4.1852	1,0608
- prinos na ukupan kapital	0,0012	0,0173

- neto prinos na sops.kapital	0,0069	0,0000
- poslovni neto dobitak	0,0551	0,0000
- stepen zaduženosti	0,1040	0,0947
- likvidnost I stepena	0,0026	0,0928
- likvidnost II stepena	3,8104	1,3206
- neto obrtni kapital u 000 din.	116.240	2.086
- 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. U vezi prihoda od izdavanja objekata u zakup Društvo očekuje bitnije izmene postojećih ugovora, u cenovnom pogledu. Očekuje se izdavanje objekata, koji još nisu izdati.

5. Društvo ima ukupno 6820 sopstvenih akcija.

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

7. Od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja nije bilo nikakvih korektivnih događaja.

8. 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 matično pravno lice Mila-m commerce doo Kanjiža;
2. Liveleco doo Bečej, Gradištanski put 12, MB 21442828, PIB 111211814, povezano pravno lice od 11.08.2023.godine, po osnovu upravljanja, jer je generalni direktor pravnog lica Liveleco doo Bečej Dmitar Lončar, koji u Društvu ima više od 25% upravljačkih prava.
3. 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.

U toku 2025.godine Društvo je vršilo komercijalne transakcije sa matičnim pravnim licem „Mila-m commerce“ to:

- Izvršeno je plaćanje 1.200.000,00 rsd na ime vršenja knjigovodstvenih usluga po Ugovoru i odluci Odbora direktora,
- Izvršena je usluga izdavanja objekata u zakup u ukupnoj vrednosti 402.550,42 rsd,

Po osnovu izvršenih transakcija u poslovnim knjigama „Univerzal“-a ad Kanjiža iskazani su prihodi u ukupnom iznosu 335.458,67 dinara i rashodi u ukupnom iznosu 1.000.000,00 dinara.

U istom periodu Društvo je odobravalo beskamatne pozajmice povezanim društvima.

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

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

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 Godišnjeg izveštaja o poslovanju javnih društava, koje uređuje tržište kapitala. Shodno navedenom, u nastavku stoji Izveštaj o korporativnom upravljanju, kao sastavni deo Godišnjeg izveštaja o poslovanju.

Kanjiža
09.04.2026

Generalni direktor
Svetozar Lončar

Дигитално потписано
ЛОНЧАР СВЕТОЗАР
издавалац сертификата:
Ministarstvo unutrašnjih poslova Republike Srbije
14.04.2026. 11:18:53