

**GRUPA UNIVEREXPORT BAČKA AD,
BAČKA PALANKA**

**Финансијски извештаји
31. децембар 2018. године и
Извештај независног ревизора**

САДРЖАЈ

	Страна
Извештај независног ревизора	1 - 2
Финансијски извештаји:	
Биланс успеха	3 - 6
Извештај о осталом резултату	7 - 8
Биланс стања	9 - 14
Извештај о променама на капиталу	15 - 24
Извештај о токовима готовине	25 - 26
Напомене уз финансијске извештаје	27 - 53

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Власницима и руководству Grupa Univerexport Bačka AD, Бачка Паланка

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја (страна 3 до 53) привредног друштва Grupa Univerexport Bačka AD, Бачка Паланка (у даљем тексту "Друштво"), који обухватају биланс стања на дан 31. децембар 2018. године и одговарајући биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и друге напомене уз финансијске извештаје.

Одговорност руководства за финансијске извештаје

Руководство је одговорно за састављање и фер презентацију ових финансијских извештаја у складу са Законом о рачуноводству Републике Србије, као и за интерне контроле које руководство сматра неопходним за састављање финансијских извештаја који не садрже погрешне информације од материјалног значаја, настале услед криминалне радње или грешке.

Одговорност ревизора

Наша одговорност је да изразимо мишљење о приложеним финансијским извештајима на основу обављене ревизије. Ревизију смо обавили у складу са Законом о ревизији Републике Србије и стандардима ревизије примењивим у Републици Србији. Ови стандарди налажу усаглашеност са етичким принципима и да ревизију планирамо и обавимо на начин који омогућава да се, у разумној мери, уверимо да финансијски извештаји не садрже погрешне информације од материјалног значаја.

Ревизија укључује спровођење поступака у циљу прибављања ревизијских доказа о износима и обелодањивањима у финансијским извештајима. Избор поступака зависи од ревизорског просуђивања, укључујући процену ризика материјално значајних грешака садржаних у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке. Приликом процене ових ризика, ревизор разматра интерне контроле које су релевантне за састављање и фер презентацију финансијских извештаја у циљу осмишљавања најбољих могућих ревизорских процедура, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерних контрола правног лица. Ревизија такође укључује оцену примењених рачуноводствених политика и вредновање значајнијих процена које је извршило руководство, као и оцену опште презентације финансијских извештаја.

Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и одговарајући и да обезбеђују солидну основу за изражавање нашег мишљења.

Мишљење

По нашем мишљењу, финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, финансијски положај друштва Grupa Univerexport Bačka AD, Бачка Паланка на дан 31. децембар 2018. године, као и резултате његовог пословања и токове готовине за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Скретање пажње

Скрећемо пажњу да су приложени финансијски извештаји састављени под претпоставком да ће Друштво наставити пословање у складу са начелом сталности пословања. Као што је обелодањено у напомени 2.3. уз финансијске извештаје, на дан 31. децембар 2018. године краткорочне обавезе Друштва, од којих се на повезана правна лица односи 500.943 хиљаде динара, веће су од његове обртне имовине за 333.626 хиљада динара. Ова чињеница указује на постојање материјално значајних неизвесности које могу да изазову значајну сумњу у способност Друштва да настави пословање у складу са начелом сталности пословања. Финансијски извештаји не укључују корекције које могу да произађу из разрешења наведених неизвесности. Наше мишљење није квалификовано у вези са наведеним питањем.

(наставља се)

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Власницима и руководству Grupa Univerexport Bačka AD, а.д., Бачка Паланка (наставак)

Извештај о другим законским и регулаторним условима

Руководство Друштва је одговорно за састављање годишњег извештаја о пословању у складу са захтевима Закона о рачуноводству Републике Србије, који није саставни део приложених финансијских извештаја. У складу са Законом о ревизији Републике Србије, наша одговорност је да изразимо мишљење о усклађености годишњег извештаја о пословању за 2018. годину са финансијским извештајима за ту пословну годину. По нашем мишљењу, финансијске информације обелодањене у годишњем извештају о пословању за 2018. годину усаглашене су са ревидираним финансијским извештајима за годину која се завршава 31. децембра 2018. године.

Београд, 27. март 2019. године



Зоран Нешић
Овлашћени ревизор

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08150222

Шифра делатности 146

ПИБ 100752071

Назив GRUPE UNIVEREXPORT BAČKA AKCIONARSKO DRUŠTVO POLJOPRIVREDNE PROIZVODNJE, PRERADE I PROMETA BAČKA PALANKA

Седиште Бачка Паланка, Новосадски пут 10

БИЛАНС УСПЕХА

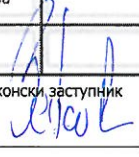
за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		1355289	1307029
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002	5	0	590
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			590
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	5	1343912	1294175
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		1020903	913594
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		191120	180576
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		131889	200005
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016	6	11142	12264
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	6	235	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		1353592	1287293
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	7		527
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		5226	5835
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		16577	
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			12120
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	7	1046137	984320
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	7	44364	39048
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	8	141106	119816
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	10	82527	76927
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	9	22875	23313
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	9	564	598
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	10	37822	36459
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		1697	19736
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		10	229
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	11	10	229
56	Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	12	5	6
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		2	1
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		3	5
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		5	223
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	13	56	
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	14		54
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	13	33314	14755
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	14	21033	2680
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		14039	31980
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			165
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		812	
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		13227	32145
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	15	4187	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	15		3019
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		9040	35164
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070	16	30	116
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у <u>БАЧКО ПАЛАНЦИ</u> дана <u>27.03</u> 20 <u>19</u> године ГРУПА UNIVEREXPORT BASKA Akcionarsko društvo poljoprivredne proizvodnje, prerade i prometa proizvoda					
				Законски заступник 	

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08150222

Шифра делатности 146

ПИБ 100752071

Назив GRUPE UNIVEREXPORT BAČKA AKCIONARSKO DRUŠTVO POLJOPRIVREDNE PROIZVODNJE, PRERADE I PROMETA BAČKA PALANKA

Седиште Бачка Паланка, Новосадски пут 10

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

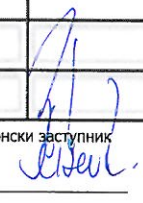
за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		9040	35164
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003		90293	0
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиици	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		90293	0
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		13543	
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		76750	0
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		85790	35164
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у БАЧКОЈ ПАЦИЦИ
дана 27.03 2019 године

Законски заступник

Stelonsko društvo poljoprivredne proizvodnje, prerade i prometa
BAČKA PALANKA

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08150222

Шифра делатности 146

ПИБ 100752071

Назив GRUPE UNIVEREXPORT BAČKA AKCIONARSKO DRUŠTVO POLJOPRIVREDNE PROIZVODNJE, PRERADE I PROMETA BAČKA PALANKA

Седиште Бачка Паланка, Новосадски пут 10

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		843068	744444	0
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	17	959	39	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004			0	
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	17	959	39	
013 и део 019	3. Гудвил	0006		0		
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		908580	722931	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	18	204825	210981	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	18	456117	355883	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	18	134661	147755	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	19	3522		
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		0		
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	18	8954	8312	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		501		
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		32730	20555	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021	20	32730	20555	

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
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		799	919	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		799	919	0
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		281757	225292	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	21	151597	137367	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		25176	23593	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		1070/2	97056	
12	3. Готови производи	0047		19311	12749	

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
13	4. Роба	0048		0		
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		38	3969	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	22	100119	44058	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		72991	26566	
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		14956	12022	
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		12172	5470	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	22	3589	5977	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	23	212	2081	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	24	26240	35309	
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		1124825	969736	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		1100	819	

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
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	25	467493	381284	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	25	101934	101934	0
300	1. Акцијски капитал	0403		101934	101934	
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	25	496989	420239	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	25	9458	35164	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		9458	35164	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	25	140988	176053	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		140988	176053	
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		2709	2146	0

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
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		2709	2146	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	26	2709	2146	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		0	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	15	39240	21511	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		615383	564795	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	27	0	2737	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

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
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	27		2737	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450				
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	28	597830	546736	0
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452	28	500817	441382	
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454	28	126		
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	28	96039	105354	
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	28	848		
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	29	13742	10967	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	30	3249	4322	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	30		33	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		562		
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		1124825	969736	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		1100	819	

у САЧКОС ПАЛАНЦИ
 дана 27.03 2019 године

Законски заступник
М.П. М.П. М.П.

Друштво УНИВЕРЗАЛНИ БАСКА
 Акционарско друштво пољопривредне
 производње, прераде и промета
 ВАЖНА БАЛАНКА

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08150222

Шифра делатности 146

ПИБ 100752071

Назив GRUPE UNIVEREXPORT BAŠKA AKCIONARSKO DRUŠTVO POLJOPRIVREDNE PROIZVODNJE, PRERADE I PROMETA BAŠKA PALANKA

Седиште Бачка Паланка, Новосадски пут 10

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	101934	4020		4038	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	101934	4024		4042	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	101934	4028		4046	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	101934	4032		4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	101934	4036		4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	177709	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	1656
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	177709	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	1656
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	1656
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	1656	4080		4098	35164
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	176053	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	35164
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	176053	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	35164

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4069		4087		4105	35164
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	35165	4088		4106	9458
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	140858	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	9458

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	420239	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	420239	4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	420239	4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	420239	4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	76750	4142		4160	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	496989	4144		4162	

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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		АОП	333	АОП	334 и 335	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраних пословања и прерачуна финансијских извештаја	
1	2		12		13	14
8	Промене у текућој _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4179		4197		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4180		4198		

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	346120	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4219		4236	0	4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	346120	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4223		4238	35164	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	381284	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	381284	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	86209	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	467403	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у <u>Бачкој Паланци</u> дана <u>27.03</u> 20<u>19</u> године AGROA OJIVEKEXPORT D.O.O. Akcionarsko društvo poljoprivredne proizvodnje, prerade i prometa zabavljanih proizvoda Законски заступник <u>[Signature]</u>							

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08150222

Шифра делатности 146

ПИБ 100752071

Назив GRUPE UNIVEREXPORT BAČKA AKCIONARSKO DRUŠTVO POLJOPRIVREDNE PROIZVODNJE, PRERADE I PROMETA BAČKA PALANKA

Седиште Баčka Паланка, Новосадски пут 10

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	1381995	1308852
1. Продаја и примљени аванси	3002	1360841	1295780
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	21154	13072
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	1362916	1275228
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	1170530	1099743
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	140851	123329
3. Плаћене камате	3008		1
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	51535	62155
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	19079	33624
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	1149	228
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	1029	186
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	120	42
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	19363	27844
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	19363	27844
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	18214	27616

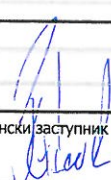
Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	2734	6544
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036	2734	6544
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	2734	6544
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	1383144	1309080
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	1395013	1309616
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	1869	536
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	2081	2617
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	212	2081

у Бачкој Паланци

дана 27.03 2019 године

ГРУПА UNIVEREXPORT БАЧКА
Џељонарско друштво пољопривредне
производње, прераде и промета
БАЧКА ПАЛАНКА 1

Законски заступник



NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. godine

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Preduzeće Grupa Univerexport Bačka, akcionarsko društvo poljoprivredne proizvodnje, prerade i prometa Bačka Palanka osnovano je kao društveno preduzeće 1968. godine. Nakon privatizacije koja je izvršena 2001. godine Preduzeće je registrovano kao akcionarsko društvo. Datum uključivanja Preduzeća na berzansko tržište je 4. jun 2003. godine. Poslednja promena poslovnog imena iz Bačka ad u Grupa Univerexport Bačka ad izvršena je 5. jula 2012. godine pod brojem BD88514/2012 kod Agencije za privredne registre.

Preduzeće se bavi uzgojem stoke, prodajom mesa i prerađevina od mesa. Celokupnu svoju proizvodnju Grupa Univerexport Bačka ad plasira na teritoriji Republike Srbije.

Sedište preduzeća je Novosadski put 10, 21400 Bačka Palanka.

Poreski identifikacioni broj Preduzeća je 100752071.

Matični broj Preduzeća je 08150222.

Šifra delatnosti je 0146 - Uzgoj svinja.

Na Skupštini akcionara održanoj 21. juna 2012. godine, Zapisnik 243, izvršeno je usaglašavanje sa Zakonom o privrednim društvima.

Prosečan broj zaposlenih u 2018. godini bio je 159 (u 2017. godini – 150). Na dan 31. decembra 2018. godine GRUPA UNIVEREXPORT BAČKA AD ima 166 zaposlenih radnika, a na dan 31. decembra 2017. godine imala je 157 zaposlena radnika.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD**2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja**

Pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa Zakonom o računovodstvu (u daljem tekstu "Zakon", objavljen u "Sl. glasnik RS", br. 62/2013 i 30/2018), kao i u skladu sa ostalom primenljivom podzakonskom regulativom. Društvo, kao javno Društvo, primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja ("MSFI"), koji u smislu navedenog zakona, obuhvataju: Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja ("Okvir"), Međunarodni računovodstveni standardi ("MRS"), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja ("MSFI") i sa njima povezana tumačenja, izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda ("IFRIC"), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobreni od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde ("IASB"), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem Ministarstva od 13. marta 2014. godine, koje je objavljeno u Službenom glasniku RS br. 35 od 27. marta 2014. godine (u daljem tekstu "Rešenje o utvrđivanju prevoda") utvrđeni su i objavljeni prevodi osnovnih tekstova MSFI i MRS, Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje ("Konceptualni okvir"), usvojenih od strane Odbora, kao i povezanih IFRIC tumačenja. Navedeni prevodi objavljeni u Rešenju o utvrđivanju prevoda ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere, kao i drugi dopunski objašnjavajući materijal koji može da se usvoji u vezi sa standardima, odnosno tumačenjima, osim ako se izričito ne navodi da je taj materijal sastavni deo standarda, odnosno tumačenja. Na osnovu Rešenja o utvrđivanju prevoda Konceptualni okvir, MRS, MSFI, IFRIC i sa njima povezana tumačenja koja su prevedena, u primeni su od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2014. godine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. godine

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD (nastavak)**2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja (nastavak)**

Osim pomenutog, pojedina zakonska i podzakonska regulativa u Republici Srbiji definiše određene računovodstvene postupke, što ima za posledicu dodatna odstupanja od MSFI kao što sledi:

- Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u skladu sa zahtevima Pravilnika o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 95/2014) i formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“, br. 95/2014 i 144/2014), koji odstupa od formata definisanog u MRS 1 (revidiran) – “Prikazivanje finansijskih izveštaja” i MRS 7 – “Izveštaj o tokovima gotovine”.
- Rešenje Ministarstva finansija Republike Srbije br. 401-00-896/2014-16 od 13. marta 2014. godine (Službeni glasnik Republike Srbije br. 35/2014) utvrđuje da zvanične standarde čine zvanični prevodi Međunarodnih računovodstvenih standarda (MRS) i Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (MSFI) koje izdaje Odbor za međunarodne računovodstvene standarde (IASB), kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja (IFRIC) do 31. jula 2013. godine. Nakon 31. jula 2013. godine, od strane IASB i IFRIC izdat je značajan broj dopuna, godišnjih poboljšanja, izmena odnosno dodataka postojećim ili revidiranim standardima i tumačenjima, kao i izdavanje novih MSFI, odnosno ukidanje postojećih MRS, koji nisu prevedeni i zvanično usvojeni u Republici Srbiji.
- Određenim podzakonskim aktima koji su na snazi u tekućem periodu zahteva se priznavanje, vrednovanje i klasifikacija sredstava, obaveza i kapitala, kao i prihoda i rashoda koja odstupa od zahteva prevedenih i usvojenih MSFI i MRS.

Shodno navedenom, a imajući u vidu potencijalno materijalne efekte koje odstupanja računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI i MRS mogu imati na realnost i objektivnost finansijskih izveštaja Društva, ovi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u saglasnosti sa MSFI i MRS.

Prilikom sastavljanja ovih finansijskih izveštaja, Društvo nije primenilo MSFI i MRS koji u svojim odredbama dozvoljavaju raniju primenu niti je primenilo standarde čiji prevod nije utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ako nije drugačije navedeno u računovodstvenim politikama koje su date u daljem tekstu.

Društvo je u sastavljanju ovih finansijskih izveštaja primenjivalo računovodstvene politike obrazložene u napomeni 3.

U skladu sa Zakonom o računovodstvu finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

2.2. Uporedni podaci

Uporedne podatke predstavljaju finansijski izveštaji na dan i za godinu završenu na dan 31. decembra 2017. godine.

2.3. Načelo stalnosti poslovanja

Društvo sastavlja svoje finansijske izveštaje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja. Društvo je za godinu koja se završava 31. decembra 2018. godine iskazalo neto dobitak u iznosu od 9.040 hiljada dinara, dok su na navedeni dan kratkoročne obaveze Društva veće od njegove obrtno imovine za 333.626 hiljade dinara. Rukovodstvo Grupe Univerexport, je nakon preuzimanja vlasništva uključilo Društvo Bačka a.d., Bačka Palanka u dugoročne planove poslovanja što podrazumeva da Grupa ne namerava da prestane sa poslovanjem preko pomenutih zavisnih društava. Na osnovu napred navedenog, finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja (“going concern” principom), koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Računovodstvene politike date u nastavku Društvo konzistentno primenjuje u svim periodima prezentiranim u ovim finansijskim izveštajima.

3.1. Poslovne promene u stranoj valuti

Poslovne promene u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu valute utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan poslovne promene.

Monetarne pozicije iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare prema srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan bilansa. Ne monetarne pozicije preračunate su u dinare prema srednjem kursu valute koji je važio na dan poslovne promene.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine kao i kursne razlike nastale prilikom prevođenja sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na dan bilansa iskazane su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih prihoda/rashoda.

Potraživanja u koje je ugrađena valutna klauzula preračunata su u dinare po srednjem kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

3.2. Priznavanje i odmeravanje prihoda i rashoda

Prihodi od prodaje priznaju se kada se rizik i korist povezana sa pravom vlasništva prenesu na kupca, što podrazumeva datum isporuke robe kupcu ili izvršene usluge kupcu.

Prihodi se iskazuju po pravičnoj vrednosti sredstava koja su primljena ili će biti primljena, u neto iznosu nakon umanjenja za date popuste i porez na dodatu vrednost.

Prihodima u bilansu uspeha u tekućem periodu sučeljavaju se njima pripadajući rashodi.

Prihodi po osnovu kamata se knjiže u korist perioda na koji se odnose.

3.3. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja koji su direktno pripisivi sticanju, izgradnji ili proizvodnji sredstava koje se kvalifikuju se uključuju u nabavnu vrednost tog sredstva i to do onog perioda kada su u suštini završene sve aktivnosti neophodne da bi se sredstvo pripremio za planiranu upotrebu ili prodaju. Sredstva koja se kvalifikuju se odnose na sredstva kojem je obavezno potreban značajan vremenski period da bi bilo spremno za svoju nameravanu upotrebu.

Prihodi od investiranja ostvareni na osnovu privremenog investiranja pozajmljenih sredstava se oduzimaju od nastalih troškova pozajmljivanja, namenjenih za finansiranje sredstava koja se kvalifikuju.

Svi ostali troškovi pozajmljivanja se priznaju u bilansu uspeha u periodu na koji se odnose.

3.4. Porez na dobitak*Tekući porez na dobitak*

Porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom poreske stope od 15% na iznos dobitka pre oporezivanja, po odbitku efekata stalnih razlika koje propisanu poresku stopu svode na efektivnu poresku stopu. Konačni iznos obaveza po osnovu poreza na dobitak utvrđuje se primenom propisane poreske stope na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom.

Poreski propisi Republike Srbije ne predviđaju mogućnost da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobitaka iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina. Poreski gubici nastali pre 1. januara 2010. godine mogu se prenositi na račun budućih dobitaka u periodu ne dužem od deset godina.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)**3.4. Porez na dobitak (nastavak)***Odloženi porez na dobitak*

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle iz razlike između poreske osnove imovine i obaveza u bilansu stanja i njihove knjigovodstvene vrednosti. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva se priznaju za sve odbitne privremene razlike i poreske gubitke i kredite, koji se mogu prenositi u naredne fiskalne periode, do stepena do kojeg će verovatno postojati oporezivi dobitak od kojeg se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

Odložena poreska sredstva i obaveze se obračunavaju po poreskoj stopi čija se primena očekuje u periodu kada će se sredstvo realizovati odnosno obaveza izmiriti. Na dan 31. decembra 2018. godine, odložena poreska sredstva i obaveze obračunati su po stopi od 15%.

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata predstavljaju iznose plaćene za poreze na imovinu i druge poreze i doprinose koji se plaćaju u skladu sa republičkim i opštinskim propisima.

3.5. Finansijski instrumenti

Finansijska sredstva i finansijske obaveze se evidentiraju u bilansu stanja Društva, od momenta kada se Društvo ugovornim odredbama vezalo za instrument. Kupovina ili prodaja finansijskih sredstava priznaje se primenom obračuna na datum poravnjanja, odnosno datum kada je sredstvo isporučeno drugoj strani.

Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada Društvo izgubi kontrolu nad ugovorenim pravima nad tim instrumentima, što se dešava kada su prava korišćenja instrumenata realizovana, istekla, napuštena ili ustupljena. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada je obaveza predviđena ugovorom ispunjena, otkazana ili istekla.

Potraživanja

Potraživanja predstavljaju ne derivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja, koja se ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva. Potraživanja se sastoje od potraživanja od kupaca u zemlji i inostranstvu i ostalih potraživanja. Potraživanja od kupaca su iskazana po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste, kao i za ispravku vrednosti koja je zasnovana na proceni naplativosti pojedinačnog potraživanja. Ispravka vrednosti se formira za ona potraživanja za koje postoji objektivni dokaz da su obezvređena, odnosno za koja rukovodstvo Društva procenjuje da se ne mogu naplatiti u punom iznosu, i ista se evidentira kao rashod u bilansu uspeha perioda kada je procena izvršena.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

U izveštaju o tokovima gotovine pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima se podrazumevaju gotovina u blagajni, sredstva na računima kod banaka i ostala visoko likvidna finansijska aktiva sa dospećem do 3 meseca.

Finansijske obaveze

Instrumenti finansijskih obaveza su klasifikovani u skladu sa suštinom ugovornih odredbi. Finansijske obaveze se početno priznaju po fer vrednosti, umanjenoj za transakcijske troškove. Krediti i ostale finansijske obaveze su naknadno merene po amortizovanoj vrednosti koristeći ugovorenu kamatnu stopu koja korespondira efektivnoj kamatnoj stopi.

Društvo prestaje da priznaje finansijsku obavezu kada, i samo kada, su obaveze Društva prestale, otkazane ili ističu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)**3.6. Nematerijalna ulaganja**

Nematerijalna ulaganja su ne monetarna sredstva (ne predstavljaju opipljiva fizička sredstva) kao što su: patent, licence, koncesije, zaštitni znakovi, žigovi, računovodstveni softveri, franšize, ulaganja u razvoj novih proizvoda, procesa i uređaja, autorskih prava i drugo. Za ova sredstva postoji verovatnoća da će u periodu dužem od jedne godine generisati ekonomske koristi u iznosu koji premašuje troškove.

Nematerijalna ulaganja se vrednuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nakon početnog priznavanja, nematerijalna ulaganja se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja.

Pravo na korišćenje zemljišta, iako je ograničeno na 99 godina, zbog same suštine i očekivane konverzije u vlasništvo nad zemljištem smatra se da ima neograničen korisni vek.

Naknadni troškovi po osnovu ulaganja u nematerijalna ulaganja se mogu kapitalizovati samo u slučaju kada se mogu očekivati buduće ekonomske koristi od sredstva na koje se oni odnose. Svi ostali troškovi predstavljaju rashod perioda u kojem su nastali.

Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je nematerijalno ulaganje raspoloživo za upotrebu. Osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost. Nematerijalna ulaganja amortizuju se putem proporcionalne metode u roku pet godina.

Metod amortizacije i korisni vek se procenjuju na kraju svakog izveštajnog perioda i kada je to potrebno vrši se njihova korekcija.

3.7. Nekretnine, postrojenja i oprema

Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost uključuje izdatke direktno pripisive nabavljenom sredstvu.

Izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu se priznaju kao sredstvo ako i samo ako je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom priticati u Društvo i ako se izdaci za to sredstvo mogu pouzdano meriti. Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme tokom godine evidentirane su po nabavnoj vrednosti koju čini faktura dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti.

Nakon inicijalnog priznavanja, Društvo vrednuje nekretnine po principu fer – poštene vrednosti koji podrazumeva da se nakon početnog vrednovanja, nekretnine i oprema iskazuju po revalorizovanoj vrednosti, odnosno fer vrednosti na dan revalorizacije, umanjenoj za ukupnu naknadnu amortizaciju i ukupne naknadne gubitke zbog obezvređenja. Fer vrednost nekretnina čini njihova tržišna vrednost koja se utvrđuje procenom.

Dobici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme se knjiže direktno u korist ostalih prihoda. Gubici po osnovu prodaje ili rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme terete ostale rashode.

3.8. Osnovno stado

Osnovno stado su biološka sredstva koja predstavljaju žive životinje ili biljke koje su namenjene biološkoj transformaciji koja obuhvata procese rasta, opadanja proizvodnje i priploda koji dovode do kvantitativnih i kvalitativnih promena u biološkom sredstvu.

Početno priznavanje osnovnog stada evidentira se po fer vrednosti koja predstavlja cenu stoke na odgovarajućem tržištu umanjeno za procenjene

3.9. Amortizacija

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme obračunava se po proporcionalnom metodu primenom amortizacionih stopa koje su određene tako da se nabavna vrednost nekretnina, postrojenja i opreme amortizuje u jednakim godišnjim iznosima u toku veka upotrebe. Amortizacija sredstava aktiviranih u toku godine se obračunava kada se sredstva stave u upotrebu, odnosno počev od narednog meseca od datuma nabavke na nabavnu vrednost.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)**3.9. Amortizacija (nastavak)**

Primenjene stope amortizacije u tekućem i prethodnom obračunskom periodu su:

Opis	2018.	2017.
	%	%
Nematerijalna ulaganja	30	30
Građevinski objekti	2,5	2,5
Kompjuterska oprema	30	30
Motorna vozila	15	15
Nameštaj i ostala oprema	5-10	5-10

Određivanje korisnog veka trajanja nekretnina, postrojenja i opreme se zasniva na prethodnom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i na anticipiranom tehničkom razvoju i promenama na koje utiče veliki broj ekonomskih ili industrijskih faktora. Adekvatnost određenog korisnog veka trajanja se preispituje na godišnjem nivou ili kada god postoji indikacija da je došlo do značajne promene faktora koji su predstavljali osnov za određivanje korisnog veka trajanja.

3.10. Umanjenje vrednosti

Na svaki datum bilansa stanja Društvo preispituje knjigovodstvene iznose svoje nematerijalne i materijalne imovine da bi utvrdilo postoje li nagoveštaji da je došlo do gubitaka usled umanjenja vrednosti navedene imovine. Ako postoje takve naznake, procenjuje se nadoknadiivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak nastao umanjenjem. Ako nije moguće proceniti nadoknadiivi iznos pojedinog sredstva, Privredno društvo procenjuje nadoknadiivi iznos jedinice koja generiše novac, a kojoj to sredstvo pripada.

Nadoknadiiva vrednost je neto prodajna cena ili vrednost u upotrebi, zavisno od toga koja je viša. Za potrebe procene vrednosti u upotrebi, procenjeni budući novčani tokovi diskontuju se do sadašnje vrednosti primenom diskontne stope pre oporezivanja koja odražava sadašnju tržišnu procenu vremenske vrednosti novca i rizike specifične za to sredstvo.

Ako je procenjeni nadoknadiivi iznos sredstva (ili jedinice koja generiše novac) manji od knjigovodstvenog iznosa, onda se knjigovodstveni iznos tog sredstva (ili jedinice koja generiše novac) umanjuje do nadoknadiivog iznosa. Gubici od umanjenja vrednosti priznaju se odmah kao rashod, osim ako sredstvo nije zemljište ili zgrada koja se ne koristi kao investiciona nekretnina koja je iskazana po revalorizovanom iznosu, u kojem slučaju se gubitak od umanjenja iskazuje kao smanjenje vrednosti nastale revalorizacijom sredstva.

Kod naknadnog poništenja gubitka od umanjenja vrednosti, knjigovodstveni iznos sredstva (jedinice koja generiše novac) povećava se do revidiranog procenjenog nadoknadiivog iznosa toga sredstva, pri čemu veća knjigovodstvena vrednost ne premašuje knjigovodstvenu vrednost koja bi bila utvrđena da u prethodnim godinama nije bilo priznatih gubitaka na tom sredstvu (jedinici koja generiše novac) usled umanjenja vrednosti. Poništenje gubitka od umanjenja vrednosti odmah se priznaje kao prihod, osim ako se predmetno sredstvo ne iskazuje po procenjenoj vrednosti, u kojem slučaju se poništenje gubitka od umanjenja vrednosti iskazuje kao povećanje usled revalorizacije.

3.11. Zalihe

Zalihe se iskazuju po nabavnoj ceni ili po neto prodajnoj vrednosti u zavisnosti od toga koja je niža. Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja nakon umanjenja cene za troškove prodaje.

Nabavnu vrednost sirovina i trgovačke robe čini fakturna cena dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke. Obračun izlaza zaliha vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

Terećenjem ostalih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha robe u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe robe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju. Ispravka vrednosti - obezvređenje zaliha vrši se za materijal i rezervne delove koji su bez promena duže od 1 godine.

Zalihe u maloprodaji se evidentiraju po prodajnim cenama umanjenim za porez na dodatu vrednost, obračunatu razliku u ceni i naknadno primljene rabate.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)**3.12. Naknade zaposlenima***Kratkoročne beneficije zaposlenih - porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje*

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je obavezno da uplaćuje doprinose raznim državnim fondovima za socijalnu zaštitu. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom zakonom propisanih stopa. Društvo ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca knjiže se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

Dugoročne beneficije zaposlenih - obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

U skladu sa Pojedinačnim kolektivnim ugovorom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini dve bruto mesečne zarade isplaćene u Republici Srbiji, u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina.

Obračun i iskazivanje dugoročnih obaveza po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada izvršeno je korišćenjem metoda sadašnje vrednosti budućih očekivanih isplata. Budući da se radi o dugoročnim naknadama zaposlenima, a ne o naknadama nakon prestanka radnog odnosa, aktuarski dobici i gubici, kao i troškovi prethodne službe priznaju se u celini u periodu u kome nastanu. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

Rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade formirana su na bazi obračuna i ista su iskazana u iznosu sadašnje vrednosti očekivanih budućih isplata. Prilikom utvrđivanja sadašnje vrednosti očekivanih odliva korišćena je diskontna stopa od 3,5% (2017. godine 3,5%) – na bazi procene očekivane prosečne tržišne kamatne stope na dugoročna dinarska sredstva u Republici Srbiji. Rezervisanje je utvrđeno na osnovu Kolektivnog ugovora Društva i pretpostavke prosečnog rasta zarada po stopi od 5,20% godišnje (2017. godina: 5% godišnje). Društvo je izvršilo ostala rezervisanja za verovatne troškove na bazi najbolje procene odliva sredstava koja će se realizovati u budućem periodu.

Kratkoročna plaćena odsustva

Akumulirana plaćena odsustva mogu da se prenose i koriste u narednim periodima, ukoliko u tekućem periodu nisu iskorišćena u potpunosti. Očekivani troškovi plaćenih odsustava se priznaju u iznosu kumuliranih neiskorišćenih prava na dan bilansa, za koje se očekuje da će biti iskorišćeni u narednom periodu. U slučaju ne akumuliranog plaćenog odsustva, obaveza ili trošak se ne priznaju do momenta kada se odsustvo iskoristi.

3.13. Rezervisanja

Rezervisanje se priznaje u bilansu stanja u momentu kada Društvo ima pravnu ili stvarnu obavezu nastalu kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će podmirenje obaveze zahtevati odliv sredstava s ekonomskim koristima.

3.14. Zarada po akciji

Društvo izračunava i obelodanjuje osnovnu zaradu po akciji. Osnovna zarada po akciji obračunava se deljenjem neto dobitka koji pripada akcionarima, imaocima običnih akcija Društva, ponderisanim prosečnim brojem izdatih običnih akcija u toku perioda

3.15. Lizing

Lizing se klasifikuje kao finansijski lizing u svim slučajevima kada se lizingom, na korisnika lizinga, prenose u najvećoj meri svi rizici i koristi koji proizlaze iz vlasništva nad sredstvima. Svaki drugi lizing se klasifikuje kao operativni lizing.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)**3.15. Lizing (nastavak)***Društvo kao davalac lizinga*

Prihod po osnovu operativnog lizinga (prihod od renti) priznaje se primenom linearne metode tokom perioda trajanja lizinga. Indirektni troškovi nastali u pregovorima i ugovaranjem operativnog lizinga dodaju se knjigovodstvenom iznosu iznajmljenog sredstva i priznaju se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja lizinga.

Društvo kao korisnik lizinga

Sredstva koja se drže po ugovorima o finansijskom lizingu se prvobitno priznaju kao sredstva Društva po sadašnjoj vrednosti minimalnih rata lizinga utvrđenih na početku perioda lizinga. Odgovarajuća obaveza prema davaocu lizinga se uključuje u bilans stanja kao obaveza po finansijskom lizingu.

Plaćanje rata lizinga se raspoređuje između finansijskih troškova i smanjenja obaveza po osnovu obaveza lizinga sa ciljem postizanja konstantne stope učešća u ne izmirenom iznosu obaveze. Finansijski rashodi se priznaju odmah u bilansu uspeha, osim ako se direktno mogu pripisati sredstvima koja se osposobljavaju za upotrebu, u kojem se slučaju kapitalizuju u skladu sa opštom politikom Društva o troškovima pozajmljivanja (napomena 3.4.).

Rate po osnovu operativnog lizinga se priznaju kao trošak na linearnoj osnovi za vreme trajanja lizinga, osim kada postoji neka druga sistematska osnova koja bolje odslikava vremenski šablon trošenja ekonomskih koristi od iznajmljenog sredstva.

U slučaju kada se odobravaju lizing olakšice, one ulaze u sastav operativnog lizinga i priznaju se kao obaveza. Ukupna korist od olakšica priznaje se kao smanjenje troškova iznajmljivanja na linearnoj osnovi, osim kada postoji neka druga sistematska osnova koja bolje odslikava vremensku strukturu trošenja ekonomskih koristi od iznajmljenog sredstva.

3.16. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim pravnim licima

Za svrhe ovih finansijskih izveštaja, pravna lica se tretiraju kao povezana ukoliko jedno pravno lice ima mogućnost kontrolisanja drugog pravnog lica ili vrši značajan uticaj na finansijske i poslovne odluke drugog lica u skladu sa odredbama MRS 24 – Obelodanjivanja povezanih strana.

Povezanim pravnim licima u smislu napred navedenog standarda, Društvo smatra sva preduzeća koja ulaze u sastav Univerexport grupe, njegova povezana pravna lica kao i pravna lica u kojima ima učešće u kapitalu.

Povezana lica mogu ulaziti u transakcije koje nepovezana lica možda ne bi vršila i transakcije sa povezanim licima mogu se obavljati pod drugačijim uslovima i drugačijim iznosima u odnosu na iste transakcije sa nepovezanim pravnim licima.

Društvo pruža usluge povezanim licima i istovremeno je korisnik njihovih usluga. Odnosi između Društva i povezanih lica regulisani su na ugovornoj osnovi.

Društvo je u priloženim finansijskim izveštajima izvršilo obelodanjivanje svih transakcija sa povezanim pravnim licima u skladu sa pozitivnim zakonskim propisima Republike Srbije i u skladu sa odredbama MRS 24 – Obelodanjivanja povezanih strana.

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Privrednog društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekat na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza kao i obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na istorijskim i ostalim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni iznosi se mogu razlikovati od procenjenih.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. godine

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA (nastavak)

Procene i pretpostavke se stalno preispituju. Izmene knjigovodstvenih procena priznaju se u periodu izmene ukoliko se odnose samo na taj period, ili u periodu izmene i budućim periodima ukoliko izmena utiče na tekući i buduće periode.

U nastavku su prikazane ključne pretpostavke vezane za budućnost i ostali izvori procenjivanja, neizvesnosti na datum bilansa stanja koje predstavljaju značajan rizik, za materijalne korekcije iznosa pozicija bilansa stanja u sledećoj finansijskoj godini.

4.1. Amortizacija i stopa amortizacije

Obračun amortizacije i stope amortizacije su zasnovane na projektovanom ekonomskom veku trajanja opreme i nematerijalnih ulaganja. Jednom godišnje Privredno društvo procenjuje ekonomski vek na osnovu trenutnih predviđanja.

4.2. Odložena poreska sredstva

Značajna procena od strane rukovodstva Privrednog društva je neophodna da bi se utvrdio iznos odloženih poreskih sredstava koja se mogu priznati, na osnovu perioda nastanka i visine budućih oporezivih dobitaka i strategije planiranja poreske politike. Privredno društvo je izvršilo priznavanje odloženih poreskih sredstava po osnovu poreskih gubitaka zbog izvesnosti da će nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka biti dovoljan da se neiskorišćeni poreski gubici mogu iskoristiti.

4.3. Ispravka vrednosti potraživanja

Obračunali smo ispravku vrednosti za sumnjiva i sporna potraživanja, na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti kupaca da ispunе neophodne obaveze. Naša procena je zasnovana na starosnoj analizi potraživanja od kupaca, istorijskim otpisima, kreditnim sposobnostima naših kupaca i promenama u uslovima prodaje, prilikom utvrđivanja adekvatnosti ispravke vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i rezultujućim budućim naplatama. Rukovodstvo veruje da nije potrebna dodatna ispravka vrednosti potraživanja.

4.4. Fer vrednost

Fer vrednost finansijskih instrumenata za koje ne postoji aktivno tržište je određena primenom odgovarajućih metoda procene. Privredno društvo primenjuje profesionalni sud prilikom izbora odgovarajućih metoda i pretpostavki.

Poslovna politika Privrednog društva je da obelodani informacije o pravičnoj vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se fer vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, fer vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Uprava Privrednog društva treba da vrši procenu rizika i, u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana, vrši ispravku vrednosti. Po mišljenju rukovodstva Privrednog društva, iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je, u datim okolnostima, najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

Procena fer vrednosti zemljišta i građevinskih objekata

Fer vrednosti zemljišta i građevinskih objekata prikazanih u nekretninama, postrojenjima i opremi, se procenjuju od strane kvalifikovanih procenitelja. U nedostatku tekućih cena na aktivnom tržištu za slične nekretnine, Društvo razmatra informacije iz različitih izvora, uključujući:

- (a) tekuće cene na aktivnom tržištu za nekretnine drugačije prirode, stanja ili lokacije, prilagođene tako da odražavaju te razlike; i
- (b) nedavne cene sličnih nekretnina na manje aktivnim tržištima, korigovane tako da odražavaju promene u ekonomskim uslovima od datuma transakcija koje su nastale po tim cenama.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. godine

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA (nastavak)

4.4. Fer vrednost (nastavak)

- (c) projekcije diskontovanih tokova gotovine, koje su zasnovane na pouzdanim procenama budućih tokova gotovine, potkrepljene uslovima iz postojećeg ugovora o lizingu i koje su (po mogućnosti) zasnovane na spoljnim dokazima, kao što su cene zakupa koje trenutno važe na tržištu za slične nekretnine, koje se nalaze na istoj lokaciji i u istom stanju i koje su dobijene primenom diskontnih stopa koje odražavaju trenutne tržišne procene neizvesnosti u vezi sa iznosima i dinamikom tokova gotovine.

Rukovodstvo Društva smatra da neto knjigovodstvena vrednost odgovara fer vrednosti nekretnina.

5. PRIHODI OD PRODAJE

	Za godinu koja se završava 31. decembra	
	2018.	2017.
Prihodi od prodaje robe:		
- trećim licima na domaćem tržištu	-	590
	-	590
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga:		
- matičnom i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1.212.023	1.094.170
- trećim licima na domaćem tržištu	131.889	200.005
	<u>1.343.912</u>	<u>1.294.175</u>

6. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Drugi poslovni prihodi iskazani za godinu koja se završava 31. decembra 2018. godine u iznosu od 11.377 hiljada dinara (2017: 12.264 hiljada dinara) odnose se na prihode od subvencija za podsticaje uzgoja svinja odobrene od strane Ministarstva Poljoprivrede u iznosu od 11.142 hiljada dinara kao i prihodi od zakupa drugim pravnim licima u iznosu od 235 hiljada dinara.

7. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE, TROŠKOVI MATERIJALA I TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE

	U hiljadama dinara Za godinu koja se završava 31. decembra	
	2018.	2017.
Nabavna vrednost prodate robe	-	527
Troškovi materijala za izradu	1.021.129	965.356
Troškovi režijskog materijala	9.330	7.625
Troškovi jednokratnog otpisa alata i rezervni delovi	15.678	11.339
	<u>1.046.137</u>	<u>984.320</u>
Troškovi goriva i energije	<u>44.364</u>	<u>39.048</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. godine

8. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	U hiljadama dinara Za godinu koja se završava 31. decembra	
	2018.	2017.
Troškovi bruto zarada	118.441	100.266
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	21.112	17.906
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	-	190
Ostali lični rashodi	1.553	1.454
	<u>141.106</u>	<u>119.816</u>

9. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

	U hiljadama dinara Za godinu koja se završava 31. decembra	
	2018.	2017.
Troškovi amortizacije:		
- nekretnine, postojanja i oprema	22.656	23.301
- nematerijalna ulaganja	219	12
	<u>22.875</u>	<u>23.313</u>
Troškovi rezervisanja za:		
- za naknade i beneficije	564	598
	<u>23.439</u>	<u>23.911</u>

10. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA I NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	U hiljadama dinara Za godinu koja se završava 31. decembra	
	2018.	2017.
Troškovi usluga na izradi učinaka	5.867	5.997
Troškovi transportnih usluga	5.483	7.416
Troškovi održavanja	10.995	6.687
Troškovi zakupa	20.132	19.035
Troškovi sajmovi	3	2
Troškovi reklame i propagande	9.749	8.593
Troškovi komunalnih usluga	4.159	4.880
Troškovi usluga ispitivanja	2.044	1.965
Troškovi veterinarskih usluga	6.228	6.302
Troškovi utrošenih lekova	5.464	5.226
Troškovi ostalih usluga	<u>12.403</u>	<u>10.824</u>
	<u>82.527</u>	<u>76.927</u>
Nematerijalni troškovi		
Troškovi neproizvodnih usluga	15.466	14.789
Troškovi reprezentacije	6.663	6.084
Troškovi premije osiguranja	8.013	8.155
Troškovi platnog prometa	1.021	1.053
Troškovi članarina	92	994
Troškovi poreza	4.695	4.032
Ostali nematerijalni troškovi	<u>1.872</u>	<u>1.352</u>
	<u>37.822</u>	<u>36.459</u>

Troškovi ostalih usluga, za godinu koja se završava 31. decembra 2018. godine, u iznosu od 12.406 hiljade dinara najvećim delom, u iznosu od 9.098 hiljada, se odnose na uslužno obrađivanje zemlje.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. godine

11. FINANSIJSKI PRIHODI

	U hiljadama dinara Za godinu koja se završava 31. decembra	
	2018.	2017.
Pozitivne kursne razlike	10	114
Prihodi efekata valutne klauzule	-	115
	10	229

12. FINANSIJSKI RASHODI

	U hiljadama dinara Za godinu koja se završava 31. decembra	
	2018.	2017.
Rashodi kamata	2	1
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule	3	5
Ukupno	5	6

13. OSTALI PRIHODI

	U hiljadama dinara Za godinu koja se završava 31. decembra	
	2018.	2017.
Dobici od prodaje nepokretnosti i opreme	131	234
Dobici od prodaje materijala	109	135
Viškovi	520	371
Naplaćena otpisana potraživanja	-	602
Prihodi od otpisa obaveza prema dobavljačima	11	3
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava	19.137	8.131
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnine i opreme	8.164	-
Naknade šteta	5.240	5.279
Ostali prihodi	2	-
	33.314	14.755
Prihodi od uskladjivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	56	-
	33.370	14.755

14. OSTALI RASHODI I RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI

	U hiljadama dinara Za godinu koja se završava 31. decembra	
	2018.	2017.
Gubici po osnovu rashodovanja nepokretnosti i opreme	20	78
Gubici po osnovu rashodovanja bioloških sredstava	1.495	1.660
Manjkovi	129	55
Rashodovanje zaliha	799	441
Obevređenje bioloških sredstava	416	356
Obevređenje nekretnina, postrojenja i opreme	18.034	-
Ostali rashodi	140	90
	21.033	2.680
Obevređenje potraživanja, kratkoročnih finansijskih plasmana, učešća u kapitalu	-	54
	-	54

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. godine

15. POREZ NA DOBITAK

a) Komponente poreza na dobitak

	U hiljadama dinara Za godinu koja se završava 31. decembra	
	2018.	2017.
Odloženi poreski prihod	-	3.019
Odloženi poreski rashodi	4.187	-
Ukupno poreski prihod perioda	(4.187)	3.019

b) Usaglašavanje iznosa tekućeg poreza na dobit i proizvoda dobiti pre oporezivanja i propisane poreske stope

	U hiljadama dinara 31. decembar 2018.		31. decembar 2017.	
Neto (gubitak)/dobitak pre oporezivanja	13.227		32.145	
Porez na dobitak obračunat po stopi od 15%	1.984		4.822	
Poreski efekti rashoda koji se ne priznaju u poreskom bilansu	3.006		1.216	
Privremene razlike po osnovu nekretnina i opreme	1.237		(53)	
Priznati poreski kredit	(10.414)		(2.966)	
	(4.187)		3.019	

c) Odložena poreska sredstva i obaveze

	U hiljadama dinara Godina koja se završava 31. decembra	
	2018.	2017.
Odložena poreska sredstva		
Prenosivi poreski gubici	-	-
Prenosivi poreski krediti	18.542	23.966
	18.542	23.966
Odložene poreske obaveze		
Privremene razlike na nekretninama i opremi	(57.782)	(45.477)
Neto, odložene poreske obaveze	(39.240)	(21.511)

d) Promene na odloženim poreskim obavezama

	U hiljadama dinara				
	Stanje na dan 1. januara	Povećanja (Smanjenja) preko bilansa uspeha	Povećanja (Smanjenja) preko kapitala	Ostalo	Stanje na dan 31. decembra
2017. godina					
Odložene poreske obaveze, neto	24.530	(3.019)	-	-	21.511
	<u>24.530</u>	<u>(3.019)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>21.511</u>
2018. godina					
Odložene poreske obaveze, neto	21.511	4.187	13.543	(1)	39.240
	<u>21.511</u>	<u>4.187</u>	<u>13.543</u>	<u>(1)</u>	<u>39.240</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. godine

15. POREZ NA DOBITAK (nastavak)

d) Promene na odloženim poreskim obavezama (nastavak)

Na dan 31. decembra 2018. godine Društvo je iskazalo odložena poreska sredstva po osnovu prenetih poreskih kredita u ukupnom iznosu od 18.542 hiljada dinara (2017: 23.966 hiljada dinara) od raspoloživih 36.521 hiljada dinara (2017: 59.285 hiljada dinara). Rukovodstvo Privrednog društva, na osnovu projekcija budućih oporezivih dobiti, smatra da će prenosivi krediti u iznosu od 18.542 hiljada dinara (2017: 23.966 hiljada dinara) biti iskorišćeni i da nisu potrebne ispravke vrednosti odloženih poreskih sredstava na dan 31. decembra 2018. godine.

Napred navedeni poreski krediti ističu u sledećim periodima:

		U hiljadama dinara	
	Godina isteka	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.
Preneti poreski krediti:			
- 2008	2018	-	22.765
- 2009	2019	7.507	7.507
- 2010	2020	12.511	12.511
- 2011	2021	10.092	10.092
- 2012	2022	4.945	4.945
- 2013	2023	1.465	1.465
		36.520	59.285

16. ZARADA PO AKCIJI

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.
Neto dobitak	9.040	35.164
Prosečan ponderisani broj akcija	<u>301.910</u>	<u>301.910</u>
Osnovna/razvodnjena zarada po akciji (u RSD)	<u>29,94</u>	<u>116.47</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. godine

17. NEMATERIJALANA ULAGANJA

Promene na nematerijalnim ulaganjima su prikazane u narednoj tabeli:

	Koncesije, patenti, licence i slična prava	Ukupno
Nabavna vrednost		
Stanje na dan 1. januara 2017. godine	1.002	1.002
Rashodovanje	(86)	(86)
Stanje na dan 31. decembra 2017. godine	916	916
Nabavna vrednost		
Stanje na dan 1. januara 2018. godine	916	916
Nabavka licenci	1.139	1.139
Stanje na dan 31. decembra 2018. godine	2.055	2.055
Akumulirana ispravka vrednosti		
Stanje na dan 1. januara 2017. godine	952	952
Amortizacija	11	11
Rashodovanje	(86)	(86)
Stanje na dan 31. decembra 2017. godine	877	877
Akumulirana ispravka vrednosti		
Stanje na dan 1. januara 2018. godine	877	877
Amortizacija za 2018. godinu	219	219
Stanje na dan 31. decembra 2017. godine	1.096	1.096
Sadašnja vrednost na dan		
31. decembar 2018. godine	959	959
31. decembar 2017. godine	39	39

18. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Promene na nekretninama, postrojenju i opremi su prikazane u narednoj tabeli:

	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Ukupno	Osnovna sredstva u pripremi
Nabavna vrednost					
Stanje na dan 1. januara 2017. godine	212.896	506.335	273.534	992.765	8.138
Povećanja	-	-	-	-	-
Rashodovanje/manjak/prodaja	-	-	(10.470)	(10.470)	(42.348)
Procena	-	5.275	32.883	38.158	42.522
Aktiviranje sredstava u pripremi	-	-	-	-	-
Stanje na dan 31. decembra 2017. godine	212.896	511.610	295.947	1.020.453	8.312
Stanje na dan 1. januara 2018. godine	212.896	511.610	295.947	1.020.453	8.312
Povećanja	-	20.773	7.600	28.373	29.015
Rashodovanje/manjak/prodaja	-	-	(3.319)	(3.319)	-
Promena namene	-	(11.752)	-	(11.752)	-
Procena	(6.156)	115.323	-	109.167	-
Aktiviranje sredstava u pripremi	-	-	-	-	28.373
Stanje na dan 31. decembra 2018. godine	206.740	635.954	300.228	1.142.922	8.954
Akumulirana ispravka vrednosti					
Stanje na dan 1. januara 2017. godine	1.915	151.670	136.602	290.187	-
Amortizacija za 2017. godinu	-	4.057	19.244	23.301	-
Prodaja/rashod/manjak	-	-	(7.654)	(7.654)	-
Procena	-	-	-	-	-
Stanje na dan 31. decembra 2017. godine	1.915	155.727	148.192	305.834	-
Stanje na dan 1. januara 2018. godine	1.915	155.727	148.192	305.834	-
Amortizacija za 2018. godinu	-	4.014	18.642	22.656	-
Prodaja/rashod/manjak	-	-	1.267	1.267	-
Promena namene	-	(4.714)	-	(4.714)	-
Procena	-	24.810	-	24.810	-
Stanje na dan 31. decembra 2018. godine	1.915	179.837	165.567	347.319	-
Sadašnja vrednost na dan					
31. decembar 2017. godine	210.981	355.883	147.755	714.619	8.312
31. decembar 2018. godine	204.825	456.117	134.661	795.603	8.954

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. godine

18. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (nastavak)

Za potrebe finansijskog izveštavanja za 2018.godinu primenjena su tri pristupa/metoda procene, a u skladu sa MSFI i Međunarodnim standardima za procenu (IVS):

1. Tržišni pristup - Metod uporedivih cena, osnovni metod za procenu vrednosti zemljišta. Za ostale objekte korišćen je kao dopunski metod.
2. Troškovni pristup – Metod troškova zamene, osnovni metod za procenu vrednosti objekata, poslovnih i upravnih zgrada.

Na osnovu procene nezavisnog procenitelja Domona d.o.o., Bačka Palanka Društvo je povećalo vrednost zemljišta i građevinskih objekata u ukupnom iznosu od 84,357 hiljada dinara koje je najvećim delom u neto iznosu od 90,711 hiljada dinara izvršeno u korist revalorizacionih rezervi dok je ostatak od 6,355 hiljada dinara izvršen na teret bilansa uspeha.

18. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Slede informacije o nekretninama u vlasništvu Društva i o hijerarhiji mera fer vrednosti na dan 31. decembra 2018. godine:

	U hiljadama dinara		
	Fer vrednost		
	na dan		
	31. decembar		
	2018.		
	1. nivo	2. nivo	3. nivo
Građevinski objekti i zemljište	-	-	660.942
			660.942

Tokom godine nije bilo stavki koje bi po hijerarhiji mera fer vrednosti bile reklasifikovane iz jedne grupe pokazatelja u drugu.

19. INVESTICIONE NEKRETNINE

Promene na investicionim nekretninama su prikazane u narednoj tabeli:

	U hiljadama dinara
	Investicione
	nekretnine
Stanje na dan 1. januara 2018. Godine	-
Prenos sa nekretnina	7.038
Efekat procene	(3.515)
Stanje na dan 31. decembra 2018. Godine	3.522
Stanje na dan	
- 31. decembra 2017.	-
- 31. decembra 2018.	3.522

Za potrebe finansijskog izveštavanja za 2018.godinu primenjen je prinosni pristup procene, a u skladu sa MSFI i Međunarodnim standardima za procenu (IVS). Na osnovu procene nezavisnog procenitelja Domona d.o.o., Bačka Palanka Društvo je smanjilo vrednost investicionih nekretnina u neto iznosu od 3,515 hiljada dinara koje je izvršeno na teret bilansa uspeha.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. godine

19. INVESTICIONE NEKRETNINE (nastavak)

Slede informacije o investicionim nekretninama u vlasništvu Grupe i o hijerarhiji mera fer vrednosti na dan 31. decembra 2018. godine:

	U hiljadama dinara		
	Fer vrednost		
	na dan		
	31. decembar		
	2018.		
	1. nivo	2. nivo	3. nivo
Investicione nekretnine	-	-	3.522
			3.522

Tokom godine nije bilo stavki koje bi po hijerarhiji mera fer vrednosti bile reklasifikovane iz jedne grupe pokazatelja u drugu.

20. BIOLOŠKA SREDSTVA

	31. decembar 2018.		31. decembar 2017.	
	Količina	Vrednost	Količina	Vrednost
Krmače (grla)	532	22.076	518	13.527
Nerasti (grla)	28	2.082	23	1.224
Nazimice (grla)	80	2.880	84	1.856
Prasad na sisi (grla)	844	5.692	833	3.948
		32.730		20.555

Promene na biološkim sredstvima su prikazane u narednoj tabeli:

	U hiljadama dinara
	Investicione
	nekretnine
Stanje na dan 1. januara 2017. Godine	21.469
Rashod	914
Stanje na dan 31. decembra 2017. Godine	20.555
Stanje na dan 1. januara 2018. Godine	20.555
Prirast	7.361
Rashod	6.830
Efekat procene fer vrednosti	11.644
Stanje na dan 31. decembra 2018. Godine	32.730
Stanje na dan	
- 31. decembra 2017.	20.555
- 31. decembra 2018.	32.730

21. ZALIHE

	U hiljadama dinara	
	31. decembar	31. decembar
	2018.	2017.
Materijal, rezervni delovi, alat i inventar	25.176	23.593
Nedovršena proizvodnja	107.072	97.056
Gotovi proizvodi	19.311	12.749
	151.559	133.398
Dati avansi za zalihe i usluge	38	3.969
	151.597	137.367

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. godine

22. POTRAŽIVANJA

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.
Potraživanja po osnovu prodaje		
Kupci u zemlji matična i zavisna pravna lica	87.947	38.588
Kupci u zemlji	12.496	5.794
<i>Ispravka vrednosti potraživanja</i>	(324)	(324)
	<u>100.119</u>	<u>44.058</u>
Druga potraživanja		
Potraživanja od zaposlenih	14	14
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	1.234	63
Potraživanja po osnovu odobrenih subvencija	1.463	4.964
Potraživanja za naknadu štete od osiguravajućeg društva	878	936
	<u>3.589</u>	<u>5.977</u>

23. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.
Tekući račun	205	1.418
Hartije od vrednosti	-	36
Blagajna	7	627
	<u>212</u>	<u>2.081</u>

24. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.
Unapred plaćeni troškovi osiguranja	1.433	1.556
Unapred plaćeni troškovi zakupa zemljišta	7.170	17.787
Razgraničeni PDV	16.651	16.071
Ostalo	986	395
	<u>26.240</u>	<u>35.809</u>

25. KAPITAL

Osnovni kapital Društva se u celini odnosi na udele vlasnika. Na dan 31. decembra 2018. godine, akcijski kapital se sastoji od običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od jednog dinara. Sve emitovane akcije su u potpunosti uplaćene.

Većinski vlasnik Društva je Univerexport doo, Novi Sad.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. godine

25. KAPITAL (nastavak)

U nastavku sledi pregled najvećih akcionara:

	31. decembar 2018.	Broj akcija 31. decembar 2017.
Univerexport doo	177.363	177.363
Akcionarski fond	90.378	90.378
Hristić Dimitrije	556	556
Đorđević Zoran	495	495
Kljajić Mile	451	451
Nef Stevan	432	432
Ostali akcionari	32.235	32.235
	<u>301.910</u>	<u>301.910</u>

	Osnovni kapital	Revalorizacio ne rezerve	Neraspoređena dobit	U hiljadama dinara	
				Akumulirani gubitak	Ukupno
Stanje 1. januara 2017. godine	101.934	420.239	1.656	(177.708)	346.121
Neto dobitak tekuće godine	-	-	35.164	-	35.164
Pokriće gubitka	-	-	(1.656)	1.656	-
Stanje 31. decembra 2017. godine	<u>101.934</u>	<u>420.239</u>	<u>35.164</u>	<u>(176.052)</u>	<u>381.285</u>
Stanje 1. Januara 2018. Godine	101.934	420.239	35.164	(176.052)	381.285
Efekat procene nekretnina	-	90.711	-	-	90.711
Efekat procene nekretnina- porez	-	(13.543)	-	-	(13.543)
Neto dobitak tekuće godine	-	-	9.040	-	9.040
Prenos na neraspoređeni dobitak	-	(418)	418	-	-
Pokriće gubitka	-	-	(35.164)	35.164	-
Stanje 31. decembra 2018. godine	<u>101.934</u>	<u>496.989</u>	<u>9.458</u>	<u>(140.888)</u>	<u>467.493</u>

26. DUGOROČNA REZERVISANJA

a) Struktura dugoročnih rezervisanja je prikazana kako sledi:

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	2.709	2.146
	<u>2.709</u>	<u>2.146</u>

b) Promene na dugoročnim rezervisanjima u toku 2018. i 2017. godine prikazane su u sledećoj tabeli:

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.
Stanje na dan 1. januara	2.146	2.085
Dodatna rezervisanja	563	598
Iskorišćena rezervisanja	-	(537)
Stanje na dan 31. decembra	<u>2.709</u>	<u>2.146</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. godine

27. OBAVEZE ZA FINANSIJSKI LIZING

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.
Obaveze za finansijski lizing	-	2.737
Tekuće dospeće dugoročne obaveze	-	(2.737)
Stanje na dan 31. decembra	-	-

Pregled minimalnih lizing rata i sadašnje vrednosti minimalnih lizing rata prikazan je u narednoj tabeli:

	Zbir minimalnih rata lizinga		U hiljadama dinara Sadašnja vrednost minimalnih rata lizinga	
	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.
<i>Dospeva za plaćanje:</i>				
Do jedne godine	-	2.851	-	2.737
Od jedne godine do pet godina	-	-	-	-
	-	2.851	-	2.737
Minus budući troškovi finansiranja	-	(114)	-	-
Sadašnja vrednost minimalnih rata lizinga	-	2.737	-	2.737
Uključeno u finansijske izveštaje kao:				
Kratkoročne finansijske obaveze			-	2.737
Dugoročne obaveze - lizing			-	-
			-	2.737

28. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.
Dobavljači – povezana pravna lica	500.943	441.382
Dobavljači u zemlji	96.887	105.354
	597.830	546.736

29. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	7.640	5.736
Obaveze za poreze i doprinose po odbitku	5.233	4.042
Ostale obaveze	869	1.189
	13.742	10.967

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. godine

30. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA POSEBNA STRUKTURA

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.
Obaveze za porez na dodatu vrednost	3.249	4.322
Obaveze za porez na dohodak građana	-	-
Obaveze za naknade zaposlenima	-	-
Obaveze soc. doprinosa	-	33
	<u>3.249</u>	<u>4.355</u>

31. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

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

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.
Bilans Stanja		
<i>Potraživanja od kupaca</i>		
Grupa Univerexport Trgopromet ad	14.956	12.022
Univerexport doo	<u>72.991</u>	<u>26.566</u>
Ukupno potraživanja	<u>87.947</u>	<u>38.588</u>
<i>Obaveze prema dobavljačima</i>		
Grupa Univerexport Trgopromet ad	126	-
Univerexport doo	<u>500.817</u>	<u>441.382</u>
	500.943	441.382
<i>Obaveze za kredite</i>		
Trgopromet ad	-	-
Ukupno obaveze	<u>500.943</u>	<u>441.382</u>

Ostale transakcije sa povezanim licima prikazane su u sledećoj tabeli:

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.
Bilans Uspeha		
<i>Prihodi od prodaje</i>		
Grupa Univerexport Trgopromet ad	191.120	180.576
Univerexport doo	<u>1.020.903</u>	<u>913.594</u>
	1.212.023	1.094.170
<i>Ostali prihodi</i>		
Univerexport doo	<u>112</u>	<u>10</u>
Ukupno prihodi	<u>1.212.135</u>	<u>1.094.179</u>
<i>Troškovi marketinga</i>		
Univerexport doo	7.556	8.382
Grupa Univerexport Trgopromet AD	<u>1.255</u>	<u>8.382</u>
	8.811	8.382
<i>Troškovi proizvodnih usluga</i>		
Univerexport doo	345	647
	<u>345</u>	<u>647</u>
<i>Nematerijalni troškovi</i>		
Univerexport doo	743	834
	<u>743</u>	<u>834</u>
Ukupno troškovi	<u>9.899</u>	<u>9.863</u>
Neto prihod	<u>1.202.236</u>	<u>1.084.316</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. godine

32. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Pokazatelji zaduženosti Društva sa stanjem na kraju godine bili su sledeći:

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.
Zaduženost a)	-	2.737
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	212	2.081
Neto zaduženost	(212)	656
Kapital b)	467.493	381.284
Racio ukupnog dugovanja prema kapitalu	-	0,17%

a) Zaduzenost se odnosi na dugoročne i kratkoročne obaveze.

b) Kapital uključuje akcijski kapital, ostali kapital, rezerve kao i akumulirani dobitak i gubitak.

Kategorije finansijskih instrumenata

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.
Finansijska sredstva		
Potraživanja od kupaca	100.119	44.058
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	212	2.081
	100.331	46.139
Finansijske obaveze		
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	-	2.737
Obaveze prema dobavljačima	597.830	546.736
	597.830	549.473

Tržišni rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima od promena kursa stranih valuta i promena kamatnih stopa.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na datum izveštavanja u Društvu bile su sledeće:

	Sredstva		U hiljadama dinara Obaveze	
	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.
EUR	-	-	-	2.737
	-	-	-	2.737

Društvo je osetljivo na promene deviznog kursa evra (EUR). Sledeća tabela predstavlja detalje analize osetljivosti Društva na porast i smanjenje od 10% kursa dinara u odnosu na datu stranu valutu. Stopa osetljivosti od 10% se koristi pri internom prikazivanju deviznog rizika i predstavlja procenu rukovodstva razumno očekivanih promena u kursovima stranih valuta. Analiza osetljivosti uključuje samo ne namirena potraživanja i obaveze iskazane u stranoj valuti i usklađuje njihovo prevođenje na kraju perioda za promenu od 10% u kursovima stranih valuta. Pozitivan broj iz tabele ukazuje na povećanje rezultata tekućeg perioda u slučajevima kada dinar jača u odnosu na valutu o kojoj se radi. U slučaju slabljenja dinara od 10% u odnosu na datu stranu valutu, uticaj na rezultat tekućeg perioda bio bi suprotan onom iskazanom u prethodnom slučaju.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. godine

32. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Tržišni rizik (nastavak)

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.
EUR	-	(274)
Rezultat tekućeg perioda	-	(274)

Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo riziku od promene kamatnih stopa na sredstva i obaveze kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta te Društvo nema na raspolaganju instrumente kojim bi ublažilo njegov uticaj.

Knjigovodstvena vrednost finansijskih sredstava i obaveza na kraju posmatranog perioda data je u sledećem pregledu:

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.
Finansijska sredstva		
<i>Nekamatnosna</i>		
Potraživanja od kupaca	100.119	44.058
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	212	2.081
	<u>100.331</u>	<u>46.139</u>
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatnosne</i>		
Obaveze prema dobavljačima	597.830	546.736
<i>Varijabilna kamatna stopa</i>		
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	-	2.737
	<u>597.830</u>	<u>549.473</u>

Analize osetljivosti prikazane u narednom tekstu su uspostavljene na osnovu izloženosti promenama kamatnih stopa za ne derivativne instrumente na datum bilansa stanja. Za obaveze sa varijabilnom stopom, analiza je sastavljena pod pretpostavkom da je preostali iznos sredstava i obaveza na datum bilansa stanja bio nepromenjen u toku cele godine.

Kreditni rizik

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak za Društvo. Izloženost društva ovom riziku ograničena je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa.

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2018. godine prikazana je u tabeli koja sledi

	U hiljadama dinara		
	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	85.953	-	85.953
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	324	(324)	-
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	14.166	-	14.166
	<u>100.443</u>	<u>(324)</u>	<u>100.119</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. godine

32. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (nastavak)

Kreditni rizik (nastavak)

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2017. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	U hiljadama dinara Neto Izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	44.058	-	44.058
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	324	(324)	
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	-	-	-
	<u>44.382</u>	<u>(324)</u>	<u>44.058</u>

Nedospela potraživanja od kupaca

Nedospela potraživanja iskazana na dan 31. decembra 2018. godine u iznosu od 100.119 hiljada dinara (31. decembar 2017. godine: 44.058 hiljada dinara) najvećim delom se odnose na potraživanja od matičnih i zavisnih pravnih lica. Prosečno vreme naplate potraživanja u 2018. godini iznosi 20 dana (2017. godine: 11 dana).

Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca

Društvo je u prethodnim periodima obezvređilo potraživanja od kupaca za dospela potraživanja u iznosu od 324 hiljada dinara (2017. godine: 324 hiljade dinara), za koja je Društvo utvrdilo da je protekao rok od 60 dana.

Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca

Društvo nije obezvređilo dospela potraživanja iskazana na dan 31. decembra 2018. godine u iznosu od 14.166 hiljada dinara s obzirom na to da nije utvrđena promena u kreditnoj sposobnosti komitenata, te da rukovodstvo Društva smatra da će ukupna sadašnja vrednost ovih potraživanja biti naplaćena. Društvo je navedena potraživanja naplatilo u celosti do datuma sastavljanja ovih finansijskih izveštaja.

Starosna struktura dospelih, neispravljenih potraživanja predstavljena je u sledećoj tabeli:

	31. decembra 2018.	U hiljadama dinara 31. decembra 2017.
Do 30 dana	13.377	-
31 do 90 dana	789	-
	<u>14.166</u>	<u>-</u>

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2018. godine iskazane su u iznosu od 597.829 (31. decembra 2017. godine: 546.736 hiljada dinara). Dobavljači ne zaračunavaju zateznu kamatu na dospele obaveze, pri čemu Društvo dospele obaveze prema dobavljačima, saglasno politici upravljanja finansijskim rizicima, izmiruje u ugovorenem roku. Prosečno vreme izmirenja obaveza prema dobavljačima u zemlji, ne uključujući povezana pravna lica, u 2018. godini iznosi 30 dana (u toku 2017. 32 dana)

Rizik likvidnosti

Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. godine

32. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (nastavak)

Rizik likvidnosti (nastavak)

Tabele rizika likvidnosti

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća finansijskih sredstava. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih sredstava, na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti u mogućnosti da naplati potraživanja.

Dospeća finansijskih sredstava

					U hiljadama dinara 31. decembar 2018.	
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	99.542	789	-	-	-	100.331
	99.542	789	-	-	-	100.331

					U hiljadama dinara 31. decembar 2017.	
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	45.565	574	-	-	-	46.139
	45.565	574	-	-	-	46.139

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća obaveza Društva. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalih na osnovu finansijskih obaveza na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri.

Dospeća finansijskih obaveza

					U hiljadama dinara 31.decembar 2018.
	Manje od mesec dana	Od 1-6 meseci	Od 6-12 meseci	Od 1 do 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	597.830	-	-	-	597.830
Ukupno	597.830	-	-	-	597.830

U hiljadama dinara 31.decembar 2017.					
	<u>Manje od mesec dana</u>	<u>Od 1-6 meseci</u>	<u>Od 6-12 meseci</u>	<u>Od 1-5 godina</u>	<u>Ukupno</u>
Nekamatonosna	525.793	8.962	11.981	-	546.736
Varijabilna kamatna stopa	<u>532</u>	<u>1.920</u>	<u>285</u>	<u>-</u>	<u>2.737</u>
Ukupno	<u>526.325</u>	<u>10.882</u>	<u>12.266</u>	<u>-</u>	<u>549.473</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. godine

32. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (nastavak)

Fer vrednost finansijskih instrumenata

Sljedeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2018. godine i 31. decembra 2017. godine

U hiljadama dinara

	31. decembra 2018.		31. decembra 2017.	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				
Potraživanja od kupaca	100.119	100.119	44.058	44.058
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	212	212	2.081	2.081
	<u>100.331</u>	<u>100.331</u>	<u>46.139</u>	<u>46.139</u>
Finansijske obaveze				
Obaveze prema dobavljačima	597.830	597.830	546.736	546.736
Tekuće obaveze dugoročnih obaveza- lizing	-	-	2.737	2.737
	<u>597.830</u>	<u>597.830</u>	<u>549.473</u>	<u>549.473</u>

Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata

Obzirom na činjenicu da ne postoji dovoljno tržišno iskustvo, stabilnost i likvidnost u kupovini i prodaji finansijskih sredstava i obaveza, kao i obzirom na činjenicu da ne postoje dostupne tržišne informacije koje bi se mogle koristiti za potrebe obelodanjivanja fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza, korišćen je metod diskontovanja novčanih tokova. Pri korišćenju ove metode vrednovanja, koriste se kamatne stope za finansijske instrumente sa sličnim karakteristikama, sa ciljem da se dobije relevantna procena tržišne vrednosti finansijskih instrumenata na dan bilansa. Pretpostavke korišćene za procenu tekuće fer vrednosti su i da knjigovodstvena vrednost kratkoročnih potraživanja od kupaca i obaveza prema dobavljačima aproksimira njihovoj fer vrednosti zbog toga što dospevaju za plaćanje/naplatu u relativno kratkom periodu.

33. PORESKI RIZICI

Poreski zakoni Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih zakona od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti, mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva. Kao rezultat iznetog, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina. To praktično znači da poreske vlasti imaju prava da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

Pored toga, Društvo obavlja značajan broj poslovnih transakcija sa povezanim pravnim licima u zemlji i inostranstvu. Društvo je iskazalo efekte transfernih cena po osnovu transakcija sa povezanim pravnim licima na obračunati porez na dobitak za 2018. godinu po svom najboljem uverenju. Pri tome, u skladu sa poreskim zakonima Republike Srbije, Društvo je u obavezi dostaviti poreski bilans za 2018. godinu i drugu propisanu dokumentaciju Poreskoj upravi Republike Srbije do 30. juna 2019. godine. Tumačenja poreskih zakona od strane poreskih i drugih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva Društva. Postoji neizvesnost da li su tumačenja rukovodstva Društva i prateća dokumentacija dovoljne, i da li odgovaraju zahtevima i tumačenjima poreskih i drugih organa. Rukovodstvo Društva smatra da eventualna različita tumačenja neće imati materijalno značajnih posledica po finansijske izveštaje Društva.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. godine

34. DEVIZNI KURSEVI

Srednji kursevi za devize, utvrđeni na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, za pojedine glavne valute su bili sledeći:

	31. decembar 2018.	U dinarima 31. decembar 2017.
EUR	118,1946	118,4727