

Godišnji izveštaj javnog društva AD IMOS iz Šida MB.: 08119066, šifra delatnosti: 4690 (u daljem tekstu „Društvo“) za 2017. godinu (u daljem tekstu „Izveštaj“) je sastavljen u skladu sa članom 50. Zakona o tržištu kapitala („Službeni glasnik RS“ br. 31/2011), članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava („Službeni glasnik RS“ br. 14/2012, 5/2015 i 24/2017), u skladu sa članom 369. Zakona o privrednim društvima („Službeni glasnik RS“ br. 36/2011 i 99/2011) i u skladu sa članom 29. Zakona o računovodstvu („Službeni glasnik RS“ br. 62/2013).

Društvo je dužno da u roku od četiri meseca nakon završetka poslovne godine, tj. najkasnije na dan 30. aprila tekuće godine, ovaj Izveštaj kao celovit dokument u PDF formatu objavi na svojoj internet stranici, dostavi ga Komisiji za hartije od vrednosti i Beogradskoj berzi, te isti registruje u Registru privrednih subjekata Agencije za privredne registre shodno članu 369. Zakona o privrednim društvima.

Društvo je dužno da obezbedi da ovaj Izveštaj bude dostupan najmanje pet godina od dana objavljivanja.

GODIŠNJI IZVEŠTAJ JAVNOG DRUŠTVA

Period izveštavanja: 01.01.2017. do 31.12.2017. godine

| | |
|-----------------------------------|---------------------|
| POSLOVNO IME: | IMOS AD ŠID |
| MATIČNI BROJ: | 08119066 |
| POŠTANSKI BROJ I MESTO: | 22240 ŠID |
| ULICA I BROJ: | VELJKA PAUNOVIĆA 21 |
| ADRESA ELEKTRONOSKE POŠTE: | IMOS@PTT.RS |
| INTERNET ADRESA: | WWW.IMOS.RS |
| KONSOLIDOVANI/POJEDINAČNI PODACI: | POJEDINAČNI |
| USVOJENI (da ili ne) | NE |

| | |
|--|--|
| OSOBA ZA KONTAKT: | BUNTIĆ NEVENKA |
| TELEFON: | 022/716-209 |
| FAKS: | 022/716-209 |
| ADRESA ELEKTRONSKE POŠTE: | IMOS@PTT.RS |
| PREZIME I IME OSOBE OVLAŠĆENE ZA ZASTUPANJE: | OBRADOVIĆ ZORAN |

Sadržaj:

| | | |
|--------|---|-----|
| 1. | FINANSIJSKI IZVEŠTAJ JAVNOG AKCIONARSKOG DRUŠTVA | 3 |
| 2. | NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE | 27 |
| 3. | IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA..... | 56 |
| 4. | NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE | 84 |
| 5. | IZVEŠTAJ O POSLOVANJU | 113 |
| 5.1. | Verodostojan prikaz razvoja, finansijskog položaja i rezultata poslovanja pravnog lica, uključujući finansijske i nefinansijske pokazatelje relevantne za određenu vrstu poslovne aktivnosti, kao i informacije o kadrovskim pitanjima: | 113 |
| 5.1.1. | Prikaz razvoja poslovanja društva, fluktuacija i broj zaposleni:..... | 113 |
| 5.1.2. | Osnovni bilansni pokazatelji..... | 114 |
| 5.1.3. | Prikaz rezultata poslovanja društva: | 114 |
| 5.2. | Opis finansijskog stanje u kome se društvo nalazi:..... | 115 |
| 5.2.1. | STEPEN ZADUŽENOSTI..... | 115 |
| 5.2.2. | I STEPEN LIKVIDNOSTI | 115 |
| 5.2.3. | II STEPEN LIKVIDNOSTI | 115 |
| 5.2.4. | NETO OBRTNI KAPITAL | 115 |
| 5.3. | Relevantni podaci za procenu stanja imovine društva: | 115 |
| 5.3.1. | STALNA IMOVINA | 116 |
| 5.3.2. | POSLOVNA IMOVINA..... | 116 |
| 5.3.3. | KAPITAL | 116 |
| 5.4. | Opis očekivanog razvoja društva, promena u poslovnim politikama društva i glavnih rizika i pretnji poslovanja: | 117 |
| 5.4.1. | Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu: | 117 |
| 5.4.2. | Opis promena u poslovnim politikama društva:..... | 117 |
| 5.4.3. | Opis glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo:..... | 117 |
| 5.5. | Svi značajni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema:..... | 117 |
| 5.6. | Svi značajniji poslovi sa povezanim licima: | 117 |
| 5.7. | Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja:..... | 118 |
| 5.8. | Ulaganja u cilju zaštite životne sredine:..... | 118 |
| 6. | SOPSTVENE AKCIJE DRUŠTVA..... | 118 |
| 7. | PREGLED PRAVILA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA..... | 118 |
| 8. | IZJAVA ODGOVORNOG LICA..... | 119 |
| 9. | IZJAVA OVLAŠĆENOG LICA | 120 |
| 10. | NAPOMENA | 121 |

1. FINANSIJSKI IZVEŠTAJ JAVNOG AKCIONARSKOG DRUŠTVA

| | | |
|--|------------------------------|----------------------|
| Попуњава правно лице - предузетник | | |
| Матични број 08119066 | Шифра делатности 4690 | ПИБ 100928971 |
| Назив AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU, TRGOVINE I USLUGE IMOS, ŠID | | |
| Седиште Шид, Вељка Пауновића 21 | | |

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2017. 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 | 1,7,2,1,1, | 76045 | 78333 | 0 |
| 01 | I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009) | 0003 | | 0 | 0 | 0 |
| 010 и део 019 | 1. Улагања у развој | 0004 | | | | |
| 011, 012 и део 019 | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права | 0005 | | | | |
| 013 и део 019 | 3. Гудвил | 0006 | | | | |
| 014 и део 019 | 4. Остала нематеријална имовина | 0007 | | | | |
| 015 и део 019 | 5. Нематеријална имовина у припреми | 0008 | | | | |
| 016 и део 019 | 6. Аванси за нематеријалну имовину | 0009 | | | | |
| 02 | II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018) | 0010 | 1,7,2,1,1, | 76045 | 78333 | 0 |
| 020, 021 и део 029 | 1. Земљиште | 0011 | 1, | 25298 | 25298 | |
| 022 и део 029 | 2. Грађевински објекти | 0012 | 1,7,2,1,1, | 29893 | 31645 | |
| 023 и део 029 | 3. Постројења и опрема | 0013 | 1,7,2,1,1, | 1391 | 1927 | |
| 024 и део 029 | 4. Инвестиционе некретнине | 0014 | | | | |
| 025 и део 029 | 5. Остале некретнине, постројења и опрема | 0015 | | | | |
| 026 и део 029 | 6. Некретнине, постројења и опрема у припреми | 0016 | 1, | 19463 | 19463 | |
| 027 и део 029 | 7. Улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми | 0017 | | | | |
| 028 и део 029 | 8. Аванси за некретнине, постројења и опрему | 0018 | | | | |
| 03 | III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023) | 0019 | | 0 | 0 | 0 |
| 030, 031 и део 039 | 1. Шуме и вишегодишњи засади | 0020 | | | | |
| 032 и део 039 | 2. Основно стадо | 0021 | | | | |

| 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 | | 0 | 0 | 0 |
| 040 и део 049 | 1. Учесћа у капиталу зависних правних лица | 0025 | | | | |
| 041 и део 049 | 2. Учесћа у капиталу придружених правних лица и заједничким предузетима | 0026 | | | | |
| 042 и део 049 | 3. Учесћа 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 | | | | |
| 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 | 1,8,2,2,3,3,1,9, 5,6,7 | 13289 | 20945 | 0 |
| Класа 1 | I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050) | 0044 | 1,8, 2, | 52 | 44 | 0 |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 0045 | | | | |
| 11 | 2. Недовршена производња и недокончане услуге | 0046 | | | | |
| 12 | 3. Готови производи | 0047 | | | | |

| 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 | | | | |
| 14 | 5. Стална средства намењена продаји | 0049 | | | | |
| 15 | 6. Плаћени аванси за залихе и услуге | 0050 | 1,8,2, | 52 | 44 | |
| 20 | II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058) | 0051 | 2,3,3, | 4151 | 5439 | 0 |
| 200 и део 209 | 1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица | 0052 | | | | |
| 201 и део 209 | 2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица | 0053 | | | | |
| 202 и део 209 | 3. Купци у земљи - остала повезана правна лица | 0054 | | | | |
| 203 и део 209 | 4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица | 0055 | | | | |
| 204 и део 209 | 5. Купци у земљи | 0056 | 2,3, 3, | 4151 | 5439 | |
| 205 и део 209 | 6. Купци у иностранству | 0057 | | | | |
| 206 и део 209 | 7. Остала потраживања по основу продаје | 0058 | | | | |
| 21 | III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА | 0059 | | | | |
| 22 | IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА | 0060 | 4, | 25 | 253 | |
| 236 | V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНОУУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 0061 | | | | |
| 23 осим 236 и 237 | VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067) | 0062 | 5,34, | 0 | 13000 | 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 | 5, | | 13000 | |
| 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 | 1,9,6, | 8935 | 2051 | |
| 27 | VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0069 | 7, | 32 | 27 | |
| 28 осим 288 | IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0070 | 7, | 94 | 131 | |
| | D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043) | 0071 | | 89334 | 99278 | 0 |
| 88 | Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА | 0072 | 16, | | 1200 | |

| 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 | | | | | |
| | A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442) | 0401 | 8,31, | 85372 | 95129 | |
| 30 | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410) | 0402 | 8, | 12235 | 12235 | 0 |
| 300 | 1. Акцијски капитал | 0403 | 8, | 12235 | 12235 | |
| 301 | 2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу | 0404 | | | | |
| 302 | 3. Улози | 0405 | | | | |
| 303 | 4. Државни капитал | 0406 | | | | |
| 304 | 5. Друштвени капитал | 0407 | | | | |
| 305 | 6. Задружни удели | 0408 | | | | |
| 306 | 7. Емисиона премија | 0409 | | | | |
| 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 | 8, | 49269 | 49269 | |
| 330 | V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ | 0414 | 8, | 24347 | 24347 | |
| 330 | V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ | 0414 | 8, | 24347 | 24347 | |
| 33 осим 330 | VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЗА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражена салда рачуна групе 33 осим 330) | 0415 | | | | |
| 33 осим 330 | VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЗА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330) | 0416 | | | | |
| 34 | VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419) | 0417 | 8, | 9278 | 9278 | 0 |
| 340 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0418 | 8, | 9278 | 9153 | |
| 341 | 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0419 | 8, | | 125 | |
| | IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0420 | | | | |
| 35 | X. ГУБИТАК (0422 + 0423) | 0421 | 8, | 9757 | 0 | 0 |
| 350 | 1. Губитак ранијих година | 0422 | | | | |
| 351 | 2. Губитак текуће године | 0423 | 8, | 9757 | | |
| | B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432) | 0424 | 9, | 204 | 151 | 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 | 9, | 204 | 151 | 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 | 9, | 204 | 151 | |
| 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 ливинга | 0439 | | | | |
| 419 | 8. Остале дугорочне обавезе | 0440 | | | | |
| 498 | B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 0441 | 13 | 3620 | 3496 | |
| 42 до 49 (осим 498) | Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462) | 0442 | 11,12,15,30, | 138 | 502 | 0 |
| 42 | I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449) | 0443 | | 0 | 0 | 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 | |
| | | | | | Крајња стања _____ 20__ | Почетно стање 01.01.20__ |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 427 | 5. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СТАЛНИХ СРЕДСТАВА И СРЕДСТАВА ОБУСТАВЉЕНОГ ПОСЛОВАЊА НАМЈЕНЕНИХ ПРОДАЈИ | 0448 | | | | |
| 424, 425, 426 и 429 | 6. Остале краткорочне финансијске обавезе: | 0449 | | | | |
| 430 | II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ | 0450 | | | | |
| 43 осим 430 | III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458) | 0451 | 11, | 129 | 192 | 0 |
| 431 | 1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи | 0452 | | | | |
| 432 | 2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству | 0453 | | | | |
| 433 | 3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи | 0454 | 11, | 6 | 6 | |
| 434 | 4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству | 0455 | | | | |
| 435 | 5. Додављачи у земљи | 0456 | 11, | 123 | 186 | |
| 436 | 6. Додављачи у иностранству | 0457 | | | | |
| 439 | 7. Остале обавезе из пословања | 0458 | | | | |
| 44, 45 и 46 | IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ | 0459 | 11, | | 150 | |
| 47 | V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0460 | 11, | | 66 | |
| 48 | VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ | 0461 | 12, | | 87 | |
| 49 осим 496 | VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0462 | 15, | 9 | 7 | |
| | D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0418 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 + 0071) ≥ 0 | 0463 | | | | |
| | Ъ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0 | 0464 | | 69334 | 99278 | |
| 89 | Б. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | 0465 | 16, | | 200 | |

у _____ дана _____ 20__ године

Законски Заступник

Д. Додорођу



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за приватна предузетња, задруге и предузетнице ("Службени гласник РС", бр. 93/2011 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08119066

Шифра делатности 4690

ПИБ 100928971

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ, ТРГОВИНЕ И УСЛУГЕ ИМОС, ШИД

Седиште Шид, Вељка Пауновића 21

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. 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 | А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017) | 1001 | 17,18 | 3665 | 19012 |
| 60 | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008) | 1002 | | 0 | 0 |
| 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 | | | |
| 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 | 17, | 489 | 16155 |
| 610 | 1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1010 | | | |
| 611 | 2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1011 | | | |
| 612 | 3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту | 1012 | | | |
| 613 | 4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту | 1013 | | | |
| 614 | 5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту | 1014 | 17, | 489 | 16155 |
| 615 | 6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту | 1015 | | | |
| 64 | III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ. | 1016 | | | |
| 65 | IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | 1017 | 18, | 3176 | 2857 |

| 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 | 19,20,21,22,23, | 13746 | 19262 |
| 50 | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1019 | | | |
| 62 | II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ | 1020 | | | |
| 630 | III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1021 | | | |
| 631 | IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1022 | | | |
| 51 осим 513 | V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА | 1023 | 19, | 123 | 251 |
| 513 | VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1024 | 21, | 453 | 777 |
| 52 | VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ | 1025 | 20, | 8662 | 13460 |
| 53 | VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1026 | 21, | 391 | 533 |
| 540 | IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1027 | 22, | 2288 | 2364 |
| 541 до 549 | X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА | 1028 | 21, | 53 | 53 |
| 55 | XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1029 | 23, | 1776 | 1824 |
| | В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0 | 1030 | | | |
| | Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0 | 1031 | | 10081 | 250 |
| 66 | Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039) | 1032 | 24,34, | 126 | 316 |
| 66, осим 662, 663 и 664 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037) | 1033 | 24,34, | 30 | 313 |
| 660 | 1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица | 1034 | | | |
| 661 | 2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица | 1035 | 24,34, | 30 | 313 |
| 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 ТРЕТИХ ЛИЦА) | 1038 | 24, | 96 | 3 |
| 663 и 664 | III. ПОЗИТИВНЕ ЈУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕТИМ ЛИЦИМА) | 1039 | | | |
| 56 | Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047) | 1040 | 25, | 8 | 1 |
| 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 | 25, | 8 | 1 |
| 563 и 564 | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1047 | | | |
| | Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040) | 1048 | | 118 | 315 |
| | 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 | | | |
| 583 и 585 | И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1051 | | | |
| 67 и 68, осим 683 и 685 | Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 1052 | 26, | 332 | 178 |
| 57 и 58, осим 583 и 585 | К. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1053 | 27, | 1 | |
| | Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053) | 1054 | 14, | | 243 |
| | Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052) | 1055 | 14, | 9632 | |
| 69-59 | М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1056 | | | |
| 59-69 | Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1057 | | | |
| | Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057) | 1058 | 14, | | 243 |
| | О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056) | 1059 | 14, | 9632 | |
| | П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | | | |
| 721 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 1060 | 14, | | 1 |
| део 722 | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА | 1061 | 13, | 125 | 117 |
| део 722 | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА | 1062 | | | |
| 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 | 13, | | 125 |
| | Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063) | 1065 | 8, | 9757 | |
| | 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 | 28, | | 24 |
| | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији | 1071 | | | |
| <p>У _____</p> <p>дана _____ 20____ године</p> | | | | | |

Законичан закључак

Ђорђевић



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

Попуњава правно лице - предузетник

| | | |
|--|-----------------------|---------------|
| Матични број 08119066 | Шифра делатности 4690 | ПИБ 100928971 |
| Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ, ТРГОВИНЕ И УСЛУГЕ IMOS, ŠID | | |
| Седиште Шид, Вељка Пауновића 21 | | |

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

| Редни број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|------------|--|---------------------|-----------------|------|------------------------------|------|---------|
| | | 30 | | 31 | | 32 | |
| | | АОП | Основни капитал | АОП | Уписани и неуплаћени капитал | АОП | 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 | 12235 | 4020 | | 4038 | 49269 |
| 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 | 12235 | 4024 | | 4042 | 49269 |
| 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 | 12235 | 4028 | | 4046 | 49269 |
| 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 | 12235 | 4032 | | 4050 | 49269 |

| Редни број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|------------|--|---------------------|-----------------|------|------------------------------|------|---------|
| | | АОП | 30 | АОП | 31 | АОП | 32 |
| | | | Основни капитал | | Уписани а неуплаћени капитал | | Резерве |
| 1 | 2 | | 3 | | 4 | | 5 |
| | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| 8 | а) промет на дуговој страни рачуна | 4015 | | 4033 | | 4051 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4016 | | 4034 | | 4052 | |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| 9 | а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4017 | | 4035 | | 4053 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4018 | 12235 | 4036 | | 4054 | 49269 |

| 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 | | 4073 | | 4091 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4056 | | 4074 | | 4092 | 9153 |
| 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 | | 4077 | | 4095 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4060 | | 4078 | | 4096 | 9153 |
| 4 | Промене у претходној _____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4061 | | 4079 | | 4097 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4062 | | 4080 | | 4098 | 125 |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12. _____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4063 | | 4081 | | 4099 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4064 | | 4082 | | 4100 | 9278 |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4065 | | 4083 | | 4101 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4066 | | 4084 | | 4102 | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4067 | | 4085 | | 4103 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4068 | | 4086 | | 4104 | 9278 |

| Редни Број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|---------------|--|---------------------|---------|------|----------------------------|------|-----------------------|
| | | АОП | 35 | АОП | 047 и 237 | АОП | 34 |
| | | | Губитак | | Откупљене сопствене акције | | Нераспоређени добитак |
| 1 | 2 | | 6 | | 7 | | 8 |
| | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| 8 | а) промет на дуговној страни рачуна | 4069 | 9757 | 4067 | | 4105 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4070 | | 4068 | | 4106 | |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| 9 | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0 | 4071 | 9757 | 4069 | | 4107 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0 | 4072 | | 4090 | | 4108 | 9278 |

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | | | | | |
|------------|--|------------------------------|-------------------------|------|-----------------------------|------|--|--|
| | | 330 | | 331 | | 332 | | |
| | | АОП | Ревалоризационе резерве | АОП | Актуарски добици или губици | АОП | 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 | 24347 | 4128 | | 4146 | | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | | |
| | а) исправке на дуговој 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 | 24347 | 4132 | | 4150 | | |
| 4 | Промене у претходној години | | | | | | | |
| | а) промет на дуговој 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 | 24347 | 4136 | | 4154 | | |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | | |
| | а) исправке на дуговој 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 | 24347 | 4140 | | 4158 | | |

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | | | | | |
|------------|--|------------------------------|-------------------------|------|-----------------------------|------|--|--|
| | | 330 | | 331 | | 332 | | |
| | | АОП | Ревалоризационе резерве | АОП | Актуарски добици или губици | АОП | Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала | |
| 1 | 2 | | 9 | | 10 | | 11 | |
| | Промене у текућој _____ години | | | | | | | |
| 8 | а) промет на дуговој страни рачуна | 4123 | | 4141 | | 4159 | | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4124 | | 4142 | | 4160 | | |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | | |
| 9 | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4125 | | 4143 | | 4161 | | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4126 | 24347 | 4144 | | 4162 | | |

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | | | | | |
|------------|--|------------------------------|--|-----------|---|------|---|--|
| | | 333 | | 334 и 335 | | 336 | | |
| | | АОП | Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава | АОП | Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја | АОП | Добици или губици по основу хединга 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 $(1а + 2а - 2б) \geq 0$ | 4167 | | 4185 | | 4203 | | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2а + 2б) \geq 0$ | 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 $(3а + 4а - 4б) \geq 0$ | 4171 | | 4189 | | 4207 | | |
| | б) потражни салдо рачуна $(3б - 4а + 4б) \geq 0$ | 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 $(5а + 6а - 6б) \geq 0$ | 4175 | | 4193 | | 4211 | | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6а + 6б) \geq 0$ | 4176 | | 4194 | | 4212 | | |

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | | | | | |
|------------|--|------------------------------|--|-----------|---|------|---|--|
| | | 333 | | 334 и 335 | | 336 | | |
| | | АОП | Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава | АОП | Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја | АОП | Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока | |
| 1 | 2 | | 12 | | 13 | | 14 | |
| | Промене у текућој _____ години | | | | | | | |
| 8 | а) промет на дуговној страни рачуна | 4177 | | 4195 | | 4213 | | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4178 | | 4196 | | 4214 | | |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | | |
| 9 | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0 | 4179 | | 4197 | | 4215 | | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0 | 4180 | | 4198 | | 4216 | | |

| Ре дни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | 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 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4218 | | | 95004 |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | |
| | а) исправке на дуговој страни рачуна | 4219 | | 4236 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4220 | | | 4245 |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____ | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4221 | | 4237 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4222 | | | 95004 |
| 4 | Промене у претходној години | | | | |
| | а) промет на дуговој страни рачуна | 4223 | | 4238 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4224 | | | 125 |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12._____ | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4225 | | 4239 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4226 | | | 95129 |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | |
| | а) исправке на дуговој страни рачуна | 4227 | | 4240 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4228 | | | 4249 |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____ | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4229 | | 4241 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4230 | | | 95129 |

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0 |
|---|---|------------------------------|---|--|--|
| | | АОП | 337 Добитак или губици по основу ХОВ расположивих за продају | | |
| 1 | 2 | | 15 | 16 | 17 |
| Промене у текућој _____ години | | | | | |
| 8 | а) промет на дуговој страни рачуна | 4231 | | 4242 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4232 | | 9757 | 4251 |
| Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | |
| 9 | а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4233 | | 4243 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4234 | | 65372 | 4252 |
| у _____ | | | | | |
| дана _____ 20 _____ године | | | | | |



Законичан досетник
Ђураковић

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08119066

Шифра делатности 4690

ПИБ 100928971

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ, ТРГОВИНЕ I УСЛУГЕ IMOS, ŠID

Седиште Шид, Вељка Пауновића 21

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

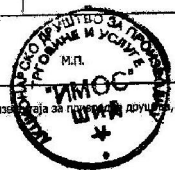
за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| | I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064) | 2001 | 8, | | 125 |
| | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065) | 2002 | 8, | 9757 | |
| | B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК | | | | |
| | а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме | | | | |
| 330 | а) повећање ревалоризационих резерви | 2003 | | | |
| | б) смањење ревалоризационих резерви | 2004 | | | |
| | 2. Актуарски добити или губици по основу планова дефинисаних примања | | | | |
| 331 | а) добити | 2005 | | | |
| | б) губици | 2006 | | | |
| | 3. Добити или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала | | | | |
| 332 | а) добити | 2007 | | | |
| | б) губици | 2008 | | | |
| | 4. Добити или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштва | | | | |
| 333 | а) добити | 2009 | | | |
| | б) губици | 2010 | | | |
| | б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| | 1. Добити или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања | | | | |
| 334 | а) добити | 2011 | | | |
| | б) губици | 2012 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 335 | 2. Добити или губици од инструментне заштите нето улагања у инострано пословање | | | | |
| | а) добити | 2013 | | | |
| | б) губици | 2014 | | | |
| 336 | 3. Добити или губици по основу инструментне заштите ризика (хедџинга) нормалног тока | | | | |
| | а) добити | 2015 | | | |
| | б) губици | 2016 | | | |
| 337 | 4. Добити или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају | | | | |
| | а) добити | 2017 | | | |
| | б) губици | 2018 | | | |
| | I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0 | 2019 | | | |
| | II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0 | 2020 | | | |
| | III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА | 2021 | | | |
| | IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0 | 2022 | | | |
| | V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0 | 2023 | | | |
| | В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА | | | | |
| | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0 | 2024 | 8, | | 125 |
| | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0 | 2025 | 8, | 9757 | |
| | 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 _____
 дана _____ 20 _____ године



Законичан засвојеник
[Signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08119066**

Шифра делатности **4690**

ПИБ **100928971**

Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU, TRGOVINE I USLUGE IMOS, ŠID**

Седиште **Шид, Вељка Пауновића 21**

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

| Позиција | АОП | Износ | |
|--|------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ | | | |
| I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3) | 3001 | 6872 | 23704 |
| 1. Продаја и примљени аванси | 3002 | 3600 | 20847 |
| 2. Примљене камате из пословних активности | 3003 | 96 | |
| 3. Остали приливи из редовног пословања | 3004 | 3176 | 2857 |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5) | 3005 | 13018 | 23400 |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси | 3006 | 2686 | 3566 |
| 2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 3007 | 8662 | 13460 |
| 3. Плаћене камате | 3008 | 8 | 1 |
| 4. Порез на добитак | 3009 | | 42 |
| 5. Одливи по основу осталих јавних прихода | 3010 | 1662 | 6331 |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II) | 3011 | | 304 |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I) | 3012 | 6146 | |
| B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5) | 3013 | 13030 | 313 |
| 1. Продаја акција и удела (нето приливи) | 3014 | | |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава | 3015 | | |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето приливи) | 3016 | 13000 | |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања | 3017 | 30 | 313 |
| 5. Примљене дивиденде | 3018 | | |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3) | 3019 | 0 | 3000 |
| 1. Куповина акција и удела (нето одливи) | 3020 | | |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава | 3021 | | |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето одливи) | 3022 | | 3000 |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II) | 3023 | 13030 | |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I) | 3024 | | 2687 |

| 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 | 0 | 0 |
| 1. Откуп сопствене акције и удела | 3032 | | |
| 2. Дугорочни кредити (одливи) | 3033 | | |
| 3. Краткорочни кредити (одливи) | 3034 | | |
| 4. Остале обавезе (одливи) | 3035 | | |
| 5. Финансијски лизинг | 3036 | | |
| 6. Исплаћене дивиденде | 3037 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II) | 3038 | | |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I) | 3039 | | |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025) | 3040 | 19902 | 24017 |
| Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031) | 3041 | 13018 | 26400 |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041) | 3042 | 6884 | |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040) | 3043 | | 2383 |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 3044 | 2051 | 4434 |
| 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 | 8935 | 2051 |

у _____
 дана _____ 20____ године

Зачеоц / 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).



НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

- АД »Имос« Шид је првобитно основан 1947. године као предузеће »Ремонт« у друштвеној својини. До 1993. године предузеће је пословало као организација за одржавање и ремонт пољопривредне и друге механизације у саставу Пољопривредног предузећа »Шид« из Шида. Дана 25.02.1993. године предузеће је трансформисано у Деоничко друштво »Имос« Шид и уписано у регистар Привредног суда у Сремској Митровици под бројем 1-667.

Марта 1998. године ДД »Имос« започиње нову делатност – робни терминал. Друштво је 04.08.1998. године променило правну форму из деоничарског у акционарско друштво »Имос« Шид.

Регистрација код Агенције за привредне регистре И усклађивање са Законом о привредним друштвима извршена је у законом предвидјеном року И евидентирана Решењем број БД 74096/2005.

Године 2008. је извршен пренос акција друштвеног капитала или 14.96% акцијском фонду Републике Србије, након чега је у АД ИМОС-у капитал 100 % акцијски.

Матични број друштва је 08119066, а ПИБ 100928971. Основну делатност АД »Имос« чине услуге Робног терминала, царинског складишта и претовара, издавања у закуп пословног простора. Шифра основне делатности Друштва је 4690- Неспецијализована трговина на велико

Седиште друштва је у Шиду, улица Вељка Пауновића 21.

Већински власник акција (51,55 %) је била Војвођанска банка АД Нови Сад до 29.09.2015. године, након чега је продала 1628 акција НБГ Сервицес доо из Београда. Мења се дотадашња структура учешћа у укупним акцијама па НБГ Сервицес доо постаје власник од 31,93 % укупних акција, а Војвођанска банка АД Нови Сад постаје власник од 19,62 % акција. Од краја 2017 године Војвођанску банку и НБГ Сервицес доо Београд преузела је ОТП Банка али званично о томе немамо података, није дошло до промене власништва на Београдској берзи и тиме у књизи акционара са 31.12.2017.год.

Укупан број запослених на дан састављања биланса 31.12.2016. је 15, а број радника са 31.12.2017. године је 15.

Финансијски извештаји за 2017. годину , који су саставни део ове напомене, одобрени су од стране Овлашћеног законског заступника директора Друштва Обрадовић Зорана .

1. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Основе за састављање финансијских извештаја

Финансијски извештаји Друштва су састављени у складу са Законом о рачуноводству (Службени гласник РС, бр. 62/2013) и другим рачуноводственим прописима који се примењују у Републици Србији

На основу Закона о рачуноводству, правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са законском и професионалном регулативом, која подразумева Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја („Оквир“), Међународне стандарде финансијског извештавања („МСФИ“), као и тумачења која су саставни део стандарда.

Превод Оквира, МРС, МСФИ и тумачења, издатих од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде и Комитета за тумачења међународних стандарда финансијског извештавања, утврђује се решењем Министра финансија и објављује у Службеном гласнику РС. До датума састављања финансијских извештаја за 2017. годину преведени су и објављени стандарди и тумачења стандарда («Сл. Гласник РС» бр. 35/2014).

Сходно томе, приликом састављања финансијских извештаја Друштво примењује МРС, МСФИ и тумачења која су на снази за годину која се завршава 31. децембра 2017. године.

Презентација финансијских извештаја

Финансијски извештаји су приказани у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике (Службени гласник РС, бр. 95/2014).

Финансијски извештаји су исказани у хиљадама динара (РСД), осим уколико није другачије наведено. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

Упоредни подаци приказани су у хиљадама динара (РСД), важећим на дан 31. децембра 2016. године

Рачуноводствени метод

Финансијски извештаји су састављени по методу првобитне набавне вредности (историјског трошка), осим уколико МСФИ не захтевају другачији основ вредновања на начин описан у рачуноводственим политикама. Друштво је током 2011. Године имало измене и допуне Интерног акта о рачуноводственим политикама којим се определило да за евиденцију земљишта користи метод ревалоризоване вредности, и то након конверзије права коришћења у право својине и процене неовисног проценитеља.

1. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

1.1. Правила процењивања – основне претпоставке

Финансијски извештаји су састављени на начелу настанка пословног догађаја (начело узрочности) и начелу сталности пословања.

Према начелу настанка пословног догађаја, пословни догађај се признаје када је настао и укључује се у финансијске извештаје у периоду на који се односи, независно од пријема исплате новца у вези са тим пословним догађајем.

Финансијски извештаји су састављени под претпоставком да ће Друштво да послује у неограниченом временском периоду и да ће да настави са пословањем и у догледној будућности.

1.2. Признавање елемената финансијских извештаја

Средство се признаје у билансу стања када је вероватно да ће будуће економске користи притицати у Друштво и када средство има набавну вредност или цену коштања или вредност која може да се поуздано измери.

Обавеза се признаје у билансу стања када је вероватно да ће одлив ресурса који садржи економске користи проистећи из подмирења садашњих обавеза и када се износ обавезе која ће се подмити може поуздано да измери.

Приход се признаје у билансу успеха када је повећање будућих економских користи повезано са повећањем средстава или смањењем обавеза које могу поуздано да се измере, односно да признавање прихода настаје истовремено са признавањем повећања средстава или смањења обавеза.

Расходи се признају у билансу успеха када смањење будућих економских користи које је повезано са смањењем средстава или повећањем обавеза може поуздано да се измери, односно да признавање расхода настаје истовремено са признавањем пораста обавеза и смањењем средстава.

Капитал се исказује у складу са финансијским концептом капитала као уложени новац или уложена куповна моћ и представља нето имовину Друштва. Из финансијског концепта капитала проистиче концепт очувања капитала. Очување капитала мери се номиналним монетарним јединицама – РСД. По овом концепту добитак је зарађен само ако финансијски (или новчани) износ нето имовине на крају периода премашује финансијски (или новчани) износ нето имовине на почетку периода, након укључивања било каквих расподела власницима или доприноса власника у току године.

1.3. Прерачунавање страних средстава плаћања и рачуноводствени третман курсних разлика

Пословне промене настале у страниј валути су прерачунате у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза у Србији, који је важно на дан пословне промене.

Средства и обавезе исказане у страниј валути на дан биланса стања, прерачунати су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза за тај дан.

Друштво нема потраживање и обавезе исказаних у страним средствима плаћања, као ни позитивне и негативне курсне разлике које би се исказале у билансу успеха као финансијски приходи и расходи.

1.4. Трошкови позајмљивања

Трошкови позајмљивања се односе на камате и друге трошкове који настају у вези са позајмљивањем средстава. Трошкови позајмљивања који се могу непосредно приписати стицању, изградњи или изради средства (инвестиције) које се оспособљава за употребу, укључују се у набавну вредност или цену коштања тог средства. Остали трошкови позајмљивања признају се као расход периода у коме су настали.

1.5. Умањење вредности имовине

На дан сваког биланса стања, Друштво преиспитује књиговодствену вредност своје материјалне и нематеријалне имовине да би утврдило да ли постоје индикације да је дошло до губитка по основу умањења вредности имовине. Уколико такве индикације постоје, процењује се надокнадиви износ средства да би се могао утврдити евентуални губитак. Ако није могуће проценити надокнадиви износ појединог средства, Друштво процењује надокнадиви износ јединице која генерише новац, а којој то средство припада.

Надокнадива вредност је нето продајна цена или вредност у употреби, зависно од тога која је виша.

Ако је процењен надокнадиви износ средства (или јединице која генерише новац) мањи од књиговодствене вредности, онда се књиговодствена вредност тог средства умањује до надокнадивог износа. Губици од умањења вредности признају се одмах као расход, осим ако средство претходно није било предмет ревалоризације. У том случају део губитка, до износа ревалоризације, признаје се у оквиру промена на капиталу.

1.6. Нематеријална улагања

Нематеријална улагања се признају само када је вероватно да ће од тог улагања притицати економске користи и када је набавна вредност улагања поуздано мерљива, а обухватају се: улагања у развој, концесије, патенти, франшизе, лиценце, улагања у осталу нематеријалну имовину (у оквиру којих су дугорочно плаћени трошкови закупа, право коришћења државног земљишта). Нематеријална улагања, вреднују се у складу са МРС 38 –

Нематеријална улагања. Почетно признавање нематеријалних улагања врши се по набавној вредности (параграф 74 МРС 38).

Обрачун амортизације врши се од почетка наредног месеца у односу на месец када је стављено у употребу.

Амортизација се обрачунава пропорционалном методом, применом стопа које се утврђују на основу процењеног корисног века средстава, по стопи од 20%.

1.7. Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема се иницијално признају по набавној вредности, односно по цени коштања за средства израђена у сопственој режији. Набавну вредност чини фактурна вредност увећана за све трошкове које се могу директно приписати довођењу ових средстава у стање функционалне приправности.

Опрема се капитализује ако је век њеног коришћења дужи од једне године и ако је њена појединачна вредност већа од вредности прописане пореским прописима.

Накнадна улагања у некретнине, постројења и опрему, која имају за циљ продужење корисног века употреба или повећање капацитета, повећавају књиговодствену вредност

Након почетног признавања, некретнине, постројења и опрема вреднују се по набавној вредности умањеној за кумулирану исправку вредности по основу амортизације и за евентуалне кумулиране губитке по основу умањења вредности.

Амортизација некретнина, постројења и опреме се обрачунава на вредност некретнина, постројења и опреме на почетку године, односно на набавну вредност опреме стављене у употребу током године, применом пропорционалне методе у току процењеног корисног века употребе средстава, уз примену следећих стопа:

| | |
|------------------------|----------|
| Грађевински објекти | 1,0-8% |
| Производна опрема | 2.5-20% |
| Моторна возила | 15,5% |
| Рачунари | 35% |
| Канцеларијски намештај | 10-12.5% |
| Остала опрема | 7 – 20 % |

Обрачун амортизације почиње од наредног месеца у односу на месец у којем је средство стављено у употребу. Амортизационе стопе се могу ревидирати сваке године ради обрачуна амортизације која одражава стварни утршак ових средстава у току пословања и преостали намеравани век њиховог коришћења.

Средство се искњижава из евиденције у моменту отуђења или уколико се не очекују будуће економске користи од употребе тог средства. Добити или губити по основу продаје или отписа средства (као разлика између нето продајне вредности и књиговодствене вредности) признају се у билансу успеха одговарајућег периода.

1.8. Залихе

Залихе се вреднују по набавној вредности, односно цени коштања, или нето продајној вредности, у зависности која је нижа.

Набавна вредност укључује вредност по фактури добављача, увозне дажбине, транспортне трошкове и друге зависне трошкове набавке. Цена коштања обухвата трошкове директног материјала, директног рада и индиректне трошкове производње. Трошкови су укључени у цену коштања на бази нормалног степена искоришћености капацитета, не укључујући трошкове камата.

Нето продајна вредност представља вредност по којој залихе могу бити продате у тржишним условима пословања, након умањења за трошкове продаје.

Обрачун излаза залиха утврђује се методом просечне пондерисане цене.

1.9. Финансијски инструменти

Класификација финансијских инструмената

Финансијска средства укључују дугорочне финансијске пласмане, потраживања и краткорочне финансијске пласмане, готовину и готовинске еквиваленте. Друштво класификује финансијска средства у неку од следећих категорија: средства по фер вредности кроз биланс успеха, инвестиције које се држе до доспећа, кредити (зајмови) и потраживања и средства расположива за продају. Класификација зависи од сврхе за коју су средства стечена. Руководство Друштва утврђује класификацију финансијских средстава приликом иницијалног признавања.

Финансијске обавезе укључују дугорочне финансијске обавезе, краткорочне финансијске обавезе, обавезе из пословања и остале краткорочне обавезе.

Метод ефективне камате

Метод ефективне камате је метод израчунавања амортизоване вредности финансијског средства или финансијске обавезе и расподеле прихода од камате и расхода од камате током одређеног периода. Ефективна каматна стопа је каматна стопа која дисконтује будуће готовинске исплате или примања током очекиваног рока трајања финансијског инструмента или где је прикладно, током краћег периода на нето књиговодствену вредност финансијског средства или финансијске обавезе.

Готовина и готовински еквиваленти

Под готовином и готовинским еквивалентима подразумевају се новац у благајни, средства на текућим и девизним рачунима као и краткорочни депозити до три месеца које је могуће лако конвертовати у готовину и који су предмет ниског ризика од промене вредности.

Кредити (зајмови) и потраживања

Потраживања од купаца, кредити (зајмови) и остала потраживања и пласмани са фиксним или одредивим плаћањима која се не котирају на активном тржишту, класификују се као потраживања и кредити (краткорочни зајмови) и потраживања.

Кредити и потраживања вреднују се по амортизованој вредности, применом методе ефективне камате, након умањења вредности по основу обезвређења. Приход од камате се признаје применом методе ефективне камате, осим у случају краткорочних потраживања, где признавање прихода од камате не би било материјално значајно.

Умањења вредности финансијских средстава

На дан сваког биланса стања Друштво процењује да ли постоје објективни докази да је дошло до умањења вредности финансијског средства или групе финансијских средстава (осим средстава исказаних по фер вредности кроз биланс успеха). Обезвређење финансијских средстава се врши када постоје објективни докази да су, као резултат једног или више догађаја који су се десили након почетног признавања финансијског средства, процењени будући новчани токови средстава измењени.

Обезвређење (исправка вредности) потраживања врши се индиректно уколико постоји вероватноћа не наплативости, а директно ако је немогућност наплате извесна и документована. Индиректан отпис

се утврђује за сваки конкретан случај, при чему се има у виду старост потраживања, економски положај и солвентност дужника, као и немогућност наплате редовним путем. Предлог индиректног отписа даје извршни одбор директора или централна пописна комисија а коначну Одлуку доноси Надзорни одбор друштва.

Промене на рачуну исправке вредности потраживања евидентирају се у корист или на терет биланса успеха. Наплата отписаних потраживања књижи се у билансу успеха као остали приход.

Остале финансијске обавезе

Остале финансијске обавезе, укључујући обавезе по кредитима, иницијално се признају по фер вредности примљених средстава, умањене за трошкове трансакције.

Након почетног признавања, остале финансијске обавезе се вреднују по амортизованој вредности коришћењем метода ефективне камате. Трошак по основу камата се признаје у билансу успеха обрачунског периода.

1.10. Порез на добитак

Текући порез

Порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са прописима о опорезивању Републике Србије. Коначни износ обавезе пореза на добитак утврђује се применом пореске стопе од 15% на пореску основицу утврђену у пореском билансу Друштва. Пореска основица приказана у пореском билансу укључује добитак приказан у званичном билансу успеха који се коригује за сталне разлике које су дефинисане прописима о опорезивању Републике Србије.

Републички прописи не предвиђају да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода могу се користити за умањење пореске основице будућих обрачунских периода, али не дуже од 5 година.

Одложени порез

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике пронашле између књиговодствене вредности средства и обавеза у финансијским извештајима и њихове одговарајуће пореске основице коришћене у израчунавању опорезивог добитка. Одложене пореске обавезе се признају за

све опорезиве привремене разлике, док се одложена пореска средства признају у мери у којој је вероватно да ће опорезиви добити бити расположиви за коришћење одбитних привремених разлика.

Одложени порез се обрачунава по пореским стопама за које се очекује да ће се примењивати у периоду када се средство реализује или обавеза измирује. Одложени порез се евидентира на терет или у корист биланса успеха, осим када се односи на позиције које се књиже директно у корист или на терет капитала, и у том случају се одложени порез такође распоређује у оквиру капитала.

1.11. **Примања запослених**

Порези и доприноси на зараде и накнаде зарада

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Друштво је у обавези да плаћа доприносе државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове

обавезе укључују доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним релевантним законским прописима. Друштво је, такође, обавезно да од бруто плата запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати тим фондовима. Доприноси на терет послодавца и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе.

Друштво није укључено у друге облике пензијских планова и нема никаквих обавеза по овим основама.

Отпремнине

У складу са Законом о раду и Појединачном Колективном уговором, Друштво има обавезу да запосленом исплати отпремнину приликом одласка у пензију у износу пет просечних зарада остварене у Републици Србији у месецу који претходи месецу одласка у пензију или пет просечних бруто зарада које је радник остварио у радном односу, ако је то повољније за радника. Друштво је извршило процену садашње вредности ове обавезе и формирало одговарајуће резервисање по том основу.

Јубиларне награде

Поред тога, Друштво је у обавези да исплати и јубиларне награде за 10, 20 и 30 година непрекидног рада у Друштву. Јубиларна награда се утврђује на основу 107 члана Појединачног колективног уговора, у износу према Одлуци директора.

1.12. **Приходи и расходи**

Приходи од продаје робе, производа и извршених услуга признају се у билансу успеха под условом да су сви ризици и користи прешли на купца. Приходи од продаје се евидентирају у моменту испоруке робе и производа или извршења услуге. Приходи се исказују по фактурној вредности, умањеној за одобрене попусте и порез на додату вредност. Расходи се обрачунавају по начелу узрочности прихода и расхода.

2. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ

Састављање финансијских извештаја захтева од руководства Друштва да врши процене и утврђује претпоставке које могу да имају ефекта на презентоване вредности средстава и обавеза и обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на претходном искуству, текућим и очекиваним условима пословања и осталим расположивим информацијама на дан састављања финансијских извештаја. Стварни резултати могу да се разликују од процењених износа. Најзначајнија подручја која од руководства захтевају вршење процене и доношење претпоставки представљена су у даљем тексту:

2.1. Корисни век некретнина, постројења и опреме

Друштво процењује преостали корисни век некретнина, постројења и опреме на крају сваке пословне године. Процена корисног века некретнина, постројења и опреме је заснована на

историјском искуству са сличним средствима, као и предвиђеним технолошким напретком и променама економских и индустријских фактора.

Уколико се садашња процена разликује од претходних процена, промене у пословним књигама Друштва се евидентирају у складу са МРС 8 „Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке“. Ове процене могу да имају материјално значајан ефекат на књиговодствену вредност некретнина, постројења и опреме као и на износ амортизације текућег обрачунског периода.

2.2. Умањење вредности имовине

На дан биланса стања, Друштво врши преглед књиговодствене вредности материјалне и нематеријалне имовине и процењује да ли постоје индикације за умањење вредности неког средства. Приликом процењивања умањења вредности, средства која готовинске токове не генеришу независно додељују се одговарајућој јединици која генерише новац. Накнадне промене у додељивању јединици која генерише новац или у времену новчаних токова могу да утичу на књиговодствену вредност односне имовине.

2.3. Исправка вредности потраживања

Исправка вредности сумњивих и спорних потраживања је извршена на основу процењених губитака услед немогућности купаца да испуне своје обавезе у року који прелази рок толеранције наплативости потраживања. Процена руководства је заснована на старосној анализи потраживања од купаца, историјским отписима, кредитној способности купаца и променама у постојећим условима продаје. Ово укључује и претпоставке о будућем понашању купаца и очекиваној будућој наплати. Промене у условима пословања, делатности или околностима везаним за одређене купце могу да имају за последицу

корекцију исправке вредности сумњивих и спорних потраживања обелодањене у приложеним финансијским извештајима.

2.4. Судски спорови

Приликом одмеравања и признавања резервисања и утврђивања нивоа изложености потенцијалним обавезама које се односе на постојеће судске спорове руководство Друштва доноси одређене процене. Ове процене су неопходне ради утврђивања вероватноће настанка негативног исхода и одређивања износа неопходног за коначно судско поравнање. Услед инхерентне неизвесности у поступку процењивања, стварни губици могу да се разликују од губитака иницијално утврђених проценом. Због тога се процене коригују када Друштво дође до нових информација, углавном уз подршку интерних стручних служби или спољних саветника. Измене процена могу да у значајној мери утичу на будуће пословне резултате.

1. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

| | у хиљадама динара | | | | |
|--|-------------------|-----------------------------|-----------------------------|--|---------|
| | Земљиште | Грађе- вински објекти | Постро- јења и опрема | Остале некрет. постројењ а и опрема | Укупно |
| Набавна вредност на почетку године | 25.298 | 105.225 | 6.574 | 19.463 | 156.560 |
| Набавна вредност на крају године | 25.298 | 105.225 | 6.574 | 19.463 | 156.560 |
| Кумулирана исправка на почетку године | | 73.580 | 4.647 | | 78.227 |
| Повећање: | | 1.752 | 536 | | 2.288 |
| Амортизација | | 1.752 | 536 | | 2.288 |
| Стање на крају године | | 75.332 | 5.183 | | 80.515 |
| Нето садашња вредност: 31.12.2016. године | 25.298 | 31.645 | 1.927 | 19.463 | 78.333 |
| Нето садашња вредност: 31.12.2017. године | 25.298 | | 1.391 | 19.463 | 76.045 |
| | | 29.893 | | | |

Грађевински објекти, постројења и опрема, некретнине у припреми се након почетног признавања евидентирају по моделу набавне вредности. За та средства Друштво се у интерном акту о рачуноводственим политикама определило за модел набавне вредности и није у обавези да врши процену средстава.

Друштво није имало улагања у грађевинске објекте нити у набавку опреме током 2017. године. Амортизација грађевина и опреме 2017. године износи 2.288 хиљада динара (2016. године 2.364 хиљада динара) обрачуната је пропорционалном методом и укључена у текуће трошкове пословања.

2. АВАНСИ**Старосна структура плаћених аванса за залихе и услуге**

| Старост плаћених аванса за услуге у данима | у хиљадама динара | | |
|--|-------------------|-------------------|-----------|
| | До 365 дана | Преко годину дана | Укупно |
| Плаћени аванси, бруто | 52 | | 52 |
| Исправка вредности | | | |
| Плаћени аванси, нето | 52 | | 52 |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

Плаћени аванси се односе на дате авансе за екстерног независног ревизора ЕУРОАУДИТ ДОО из Београда у износу од 52 хиљаде динара.

3. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

у хиљадама динара

| Опис | Купци у земљи | Укупно |
|---|---------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Бруто потраживање на почетку године | 5.447 | 5.447 |
| Бруто потраживање на крају године | 4.151 | 4.151 |
| Исправка вредности на почетку године | 8 | 8 |
| Смањење исправке вредности у току године по основу директног отписа | 0 | 0 |
| Смањење исправке вредности у току године по основу наплате | 8 | 8 |
| Исправка вредности на крају године | 0 | 0 |
| НЕТО СТАЊЕ | | |
| 31.12.2016. године | 5.439 | 5.439 |
| 31.12.2017. године | 4.151 | 4.151 |

У складу са пословном политиком, своје производе и услуге Друштво продаје на одложени рок плаћања који у просеку износи до 60 дана. Старосна структура потраживања на дан 31. децембра 2017. године представљена је на следећи начин

у хиљадама динара

| Старост потраживања у данима | Потраживања до 365 дана старости | Потраживања старија од годину дана | Укупно (2+3) |
|------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Купци у земљи (бруто) | 161 | 3.990 | 4.151 |
| Исправка вредности | | 0 | 0 |
| Нето потраживања | 161 | 3.990 | 4.151 |

На доспела ненаплаћена потраживања Друштво не врши обрачун затезне камате. Наплата потраживања није обезбеђена теретом на имовини дужника, меницама или банкарским гаранцијама.

У складу са Законом о рачуноводству и ревизији Друштво је усагласило своја потраживања са купцима.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

Друштво је у 2017. године извршило директан отпис дуговања према Big Bull- у у износу од 1 хиљаде динара услед немогућности наплате. Отпис потраживања од купаца је извршен на основу Извештаја комисије о годишњем попису потраживања и обавеза 2-2/2018, Извештају централне комисије 2-3/2018 и на основу Одлуке Надзорног одбора бр. 5/2018 од 22.01.2018. године.

Током 2017. извршено је наплата потраживања од претходно индиректно отписаног потраживања од купца “Војводине Шпед” у износу од 8 хиљада динара.

4. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

| | у хиљадама динара | |
|--|--------------------|--------------------|
| | 31. децембра 2016. | 31. децембра 2017. |
| Потраживања за камату | 227 | 0 |
| Потраживања за више плаћени порез на добитак | 22 | 25 |
| Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса | 4 | 0 |
| ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА: | 253 | 25 |

Друга потраживања у износу од 25 хиљаде динара се односе на потраживања за више плаћен порез на добит.

5. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

| Опис | у хиљадама динара | |
|-------------------------------|--|--------|
| | Краткорочни кредити и пласмани остала повезана правна лица | Укупно |
| 1 | 2 | 3 |
| Бруто стање на почетку године | 13.000 | 13.000 |
| Бруто стање на крају године | 0.00 | 0.00 |
| НЕТО СТАЊЕ | | |
| 31.12.2016. године | 13.000 | 13.000 |
| 31.12.2017. године | 0.00 | 0.00 |

Слободна новчана средства у износу од 13.000 хиљада динара Друштво је орачило као средства без посебне намене код Војвођанске банке ад Нови Сад. Новчана средства су орочена на период од 180 дана, уз каматну стопу од 3.00 % на годишњем нивоу. Почетком године ова средства су пренета на текући рачун АД ИМОС-а.

6. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

| | у хиљадама динара | |
|--|--------------------|--------------------|
| | 31. децембра 2016. | 31. децембра 2017. |
| 1. Динарски пословни рачун | 2.043 | 8.933 |
| 2. Динарска благајна | 5 | 2 |
| 3. Издвојена новчана средства у динарима | 3 | |
| УКУПНО (1 до 3) | 2.051 | 8.935 |

Средства на текућем пословном рачуну и средства у благајни на дан пописа су усаглашени са пописом. Током 2017. године Друштво није били неликвидно.

7. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

| | у хиљадама динара | |
|--|--------------------|--------------------|
| | 31. децембра 2016. | 31. децембра 2017. |
| 1. Унапред плаћени трошкови | 124 | 94 |
| 2. Разграничени трошкови по основу обавеза | 27 | 32 |
| 3. Остала активна временска разграничења | 7 | 0 |
| УКУПНО (1 до 3) | 158 | 126 |

Унапред плаћени трошкови у износу од 94 хиљада динара се односе на унапред плаћене судске таксе по основу утужења купца Савезне Управе Царина, а приходи од наплате тих трошкова се очекују у 2018. години.

Разграничени трошкови по основу обавеза 32 хиљада динара се односи на ПДВ у примљеним фактурама које су примљене после обрачуна ПДВ за децембар 2017 године.

Остала АВР у износу од 7 хиљада динара се односе на трошкове осигурања садржаних у фактурама за 2016. годину а које се делом односе на 2017 годину. На крају 2017 та средства су 0,00 динара.

8. КАПИТАЛ

Акцијски капитал Друштва исказан на дан 31. децембра 2017. године у износу од 12,235 хиљада РСД (2016. године – 12,235 хиљада РСД) чини 5,098 обичних акција (2016. године – 5,098 обичних акција).

Стање капитала и број акција су регистровани код Централног регистра, депоа и клиринга хартија од вредности и код Агенције за привредне регистре.

Структура основног капитала Друштва дата је у наредном прегледу:

| | 2016. | | у хиљадама РСД 2017. | |
|------------------------------|-------------|----------|-------------------------|----------|
| | Број акција | % учешћа | Број акција | % учешћа |
| Акције физичких лица | 1.337 | 26,23% | 1.337 | 26,23% |
| Акције правних лица | 2.628 | 51,55% | 2.628 | 51,55% |
| Акције Републичког фонда ПИО | 247 | 4,85% | 247 | 4,85% |
| Акције Акционарског фонда | 886 | 17,38% | 886 | 17,38% |
| | 5.098 | 100,00% | 5.098 | 100,00% |

Основни капитал Друштва чине удели оснивача Војвођанске банке АД Нови Сад од 19,62 % , удео “НБГ Сервицес” доо из Београда чини 31,93 % , запослени и бивши запослени 26,23 % , Република Србија 17,37 % , Републички фонд ПИО 4,85 % . Капитал АД Имос је 100 % акционарски , основни капитал је уписан у Агенцији за привредне регистре од 12. 235 хиљада динара.

Номинална вредност акције је 2400 динара

Акцијама АД ИМОС током 2017. године се није трговало на берзи . ОТП банка је преузела Војвођанску банку ад и НБГ Сервицес доо из Београда али званично није промењена структура капитала у књизи акционара са 31.12.2017. године

Капитал и резерве

Укупан капитал Друштва на дан 31.децембар 2017. године има следећу структуру:

| | 2017. | 2016. |
|---|---------------|---------------|
| Основни капитал | 12.235 | 12.235 |
| Неуплаћени уписани капитал | | |
| Резерве | 49.269 | 49.269 |
| Ревалоризационе резерве | 24.347 | 24.347 |
| Нереализовани Добици по основу хартија од вредности | | |
| Нереализовани Губици по основу хартија од вредности | | |
| Нераспоређени добитак | 9.278 | 9.278 |
| Губитак | 9.757 | |
| Откупљене сопствене акције | | |
| | 85.372 | 95.129 |

Промене на капиталу за 2017. годину су настале по основу:

- Губитак у износу од 9 мил. 757 хиљада динара

9. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

| | у хиљадама динара | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембра 2016. | 31. децембра 2017. |
| 1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запосленим у почетном билансу | 105 | 151 |
| 2. Резервисања у току године | 53 | 53 |
| 3. Укинута резервисања у току године | 7 | 0 |
| Резервисања за накнаде и друге бенефиције запосленима на крају године (1+2-3) | 151 | 204 |
| ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА -УКУПНО | 151 | 204 |

Друштво је током 2017. године извршило резервисање за исплату отпремнина радницима приликом одласка у пензију у износу од 53 хиљада динара у складу са МРС – 19 зараде запослених.

Друштво нема обавеза по основу дугорочних кредита на дан 31. децембра 2017. године. Друштво нема краткорочне финансијске обавезе са 31.12.2017. године.

10. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ И ОБАВЕЗЕ

Друштво нема дугорочних кредита нити дугорочних обавеза са 31.12.2017. годином

11. Обавезе из пословања

| | 2016 | 2017 |
|---|------|------|
| Примљени аванси, депозити и кауције | | |
| Добављачи у земљи | 186 | 123 |
| Добављачи у иностранству | | |
| Добављачи – остала повезана правна лица | 6 | 6 |
| Остале краткоричне обавезе из пословања | 216 | 0 |
| Укупно: | 408 | 129 |

Обавезе према добављачима у износу од 123 хиљ. динара се односе на текуће обавезе настале крајем 2017. године и које су исплаћене почетком 2018

Друштво има усаглашено стање са свим добављачима, у складу са Закона о рачуноводству и ревизији.

12. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

| | у хиљадама динара | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембра 2016. | 31. децембра 2017. |
| 1. Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине | 87 | 0 |
| ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ | 87 | 0 |

Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине односе се на обавезе за порезе и доприносе за надзорни одбор у износу од 87 хиљада динара за 2016. годину,

13. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ

| | у хиљадама динара | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембра 2016. | 31. децембра 2017. |
| Одложене пореске обавезе | 3.496 | 3.620 |
| а) По основу обрачунате разлике између пореске и рачуноводствене амортизације (параграф 61 и 62 МРС 12) | 3.496 | 3.620 |

Одложене пореске обавезе се односе на разлику између пореске и рачуноводствене амортизације, обрачунате у складу са МРС-12 у укупном износу од 3.620 хиљада динара, из 2016. године је пренето 3.496 хиљада динара а у 2017. години је обрачунато још 125 хиљада динара.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

14. Усаглашавање добитка пре опорезивања и пореске основице (обавезе за порез из резултата)

| | у хиљадама динара | |
|--|--------------------|--------------------|
| | 31. децембра 2016. | 31. децембра 2017. |
| Добитак пре опорезивања | | |
| Губитак пре опорезивања | 243 | |
| Капитални добици | | 9.632 |
| Капитални губици | | |
| Корекције за сталне разлике | | |
| - репрезентација | | |
| - исправке вредности појединачних потраживања којима се истовремено и дугује | 520 | |
| - трансферне цене | | |
| - камате због неблаговремено плаћених јавних прихода | | -7 |
| - остале разлике | | |
| - директан отпис | | |
| Корекција за привремене разлике: | | |
| - рачуноводствена и пореска амортизација | -781 | 830 |
| - отпремнине | 47 | -53 |
| - дугорочна резервисања | | |
| - обавезе по основу јавних прихода | | 10.402 |
| Порески губитак | | |
| Пореска основица | 30 | 0 |
| Обрачунати порез (по стопи од 15%) | 4 | |
| Умањења по основу пореских кредита | 3 | 0 |
| Текући порез на добитак | 1 | 0 |

Неискоришћени порески кредити

Преглед неискоришћених пореских кредита и рокови до када могу да буду искоришћени приказани су као што следи:

| | у хиљадама динара | |
|------------------------|--------------------|--------------------|
| | 31. децембра 2016. | 31. децембра 2017. |
| од једне до пет година | | |
| од пет до десет година | 135 | 135 |
| | 135 | 135 |

15. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

| | у хиљадама динара | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембра 2016. | 31. децембра 2017. |
| 1. Остала пасивна временска разграничења ПДВ у датим авансима | 7 | 9 |
| ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 7 | 9 |

16. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА И ПАСИВА

| | у хиљадама динара | |
|------------------------|-------------------|----------|
| | 2016. | 2017. |
| Ванбилансна актива | | |
| - гаранције | 1.200 | 0 |
| | <u>1.200</u> | <u>0</u> |
| | | |
| | у хиљадама динара | |
| | 2016. | 2017. |
| Ванбилансна пасива | | |
| - обавезе за гаранције | 1.200 | 0 |
| | <u>1.200</u> | <u>0</u> |
| | | |

Ванбилансна актива и пасива обухвата гаранције и обавезе по банкарским гаранцијама узетим од Војвођанске банке ад Нови Сад за пословање царинског складишта у износу од 1.200 хиљада динара на име чега су издате три соло менице. У 2017 АД ИМОС се није задуживао за банкарске гаранције јер не врши услуге царинског складишта.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
17. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

31. децембар 2017. године

| | у хиљадама динара | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембра 2016. | 31. децембра 2017. |
| Приходи од продаје услуга у земљи: | 16.155 | 489 |
| УКУПНО | 16.155 | 489 |

Приходи од продаје услуга 2017. године у износу од 489 хиљада динара се односи на приход од пословања :

| | |
|--|--------------------|
| - приходи од префактурисавања осталих трошкова | 56 хиљада динара, |
| - приход од изнајмљивања складишта | 433 хиљада динара. |

18. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

| | у хиљадама динара | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2016. | 01.01-31.12. 2017. |
| 1. Приходи од закупнине | 2.857 | 3.176 |
| ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1 до 1) | 2.857 | 3.176 |

Други пословни приходи износе 3.176 хиљада динара се односе на приходе од закупнине пословног простора (3.057 хиљада динара) и закупа земљишта (у износу од 119 хиљада динара).

19. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

| | у хиљадама динара | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2016. | 01.01-31.12. 2017. |
| 1. Трошкови осталог (режијског) материјала | 239 | 115 |
| 2. Трошкови једнократног отписа алата и Инвентара | 12 | 8 |
| ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА (1 до 2) | 251 | 123 |

Трошкови осталог материјала у износу од 115 хиљ. дин. обухватају следеће трошкове

| | |
|--|------------------|
| - канцеларијског материјала | 14 хиљада динара |
| - средства за одржавање хигијене | 40 хиљада динара |
| - остали потрошни материјал | 61 хиљада динара |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

20. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

| | у хиљадама динара | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2016. | 01.01-31.12. 2017. |
| 1. Трошкови зарада и накнада (брutto) | 9.977 | 7.245 |
| 2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде на терет послодавца | 1.850 | 1.331 |
| 3. Трошкови накнада по уговору о делу | 47 | 24 |
| 4. Трошкови накнада директору односно члановима органа управљања и надзора | 886 | 0 |
| 5. Остали лични расходи и накнаде | 700 | 62 |
| ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1 до 5) | 13.460 | 8.662 |

Трошкови зараде, накнаде зараде и остали лични расходи су исплаћени у укупном износу од 8.662 хиљада динара, а састоје се од

| | |
|---|---------------------|
| - исплаћене бруто зараде | 7.245 хиљада динара |
| - плаћени доприноси на зараде на терет послодавца | 1.331 хиљада динара |
| - трошкови уговора о делу | 24 хиљада динара |
| - остали лични расходи (накнаде за превоз доласка и одласка на посао и остало) | 62 хиљада динара |

21. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА И ЕНЕРГИЈЕ

| | у хиљадама динара | |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2016. | 01.01-31.12. 2017. |
| 1. Трошкови транспортних услуга | 220 | 159 |
| 2. Трошкови услуга на одржавању | 65 | 45 |
| 3. Трошкови осталих услуга | 248 | 187 |
| 4. Трошкови енергије | 777 | 453 |
| УКУПНИ ТРОШКОВИ (1 до 4) | 1.310 | 844 |

Трошкови осталих услуга у износу од 187 хиљ. динара односе се на :

| | |
|------------------------------------|-------------------|
| - трошкове берзанских услуга | 119 хиљада динара |
| - трошкове воде | 68 хиљада динара |

22. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

| | |
|--|-------|
| -Трошкови амортизације | 2.288 |
| - Трошкови дугорочних резервисања (отпремнине за пензије)..... | 53 |

23. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

| | у хиљадама динара | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2016. | 01.01-31.12. 2017. |
| 1. Трошкови непроизводних услуга | 390 | 528 |
| 2. Трошкови репрезентације | 6 | 0 |
| 3. Трошкови премије осигурања | 105 | 7 |
| 4. Трошкови платног промета | 36 | 20 |
| 5. Трошкови чланарина | 0 | 0 |
| 6. Трошкови пореза | 1.263 | 1.218 |
| 7. Остали нематеријални трошкови | 24 | 3 |
| НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ (1 до 7) | 1.824 | 1.776 |

Трошкови непроизводних услуга у износу од 528 хиљ.дин. односе се на
 – трошкове рачуноводствене ревизије 223 хиљада динара
 – трошкове комуналних услуга..... 67 хиљада динара
 –Остале трошкове (рег.возила, сајт,адвокатске услуге) 238 хиљада динара

Трошкови пореза у износу од 1.218 хиљада динара односе се на:
 -трошкове накнаде за заштиту човекове средине 86 хиљада динара
 -порез на имовину1.030 хиљада динара
 -трошкове осталих пореза102 хиљада динара

24. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

| | у хиљадама динара | |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2016. | 01.01-31.12. 2017. |
| 1. Приходи камата | 316 | 126 |
| ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ | 316 | 126 |

Финансијски приходи у износу од 126 хиљада динара се односе на:
 - Приходе по основу камата на орочен депозит 30 хиљада динара
 - Приходе од камата из пословних односа 96 хиљаде динара

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

25. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

| | у хиљадама динара | |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2016. | 01.01-31.12. 2017. |
| 1. Расходи камата према трећим лицима | 1 | 8 |
| ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ | 1 | 8 |

26. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

| | у хиљадама динара | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2016. | 01.01-31.12. 2017. |
| 1. Наплаћена отписана потраживања | 8 | 8 |
| 2. Приходи од укидања дугорочних и краткорочних резервисања | 7 | 0 |
| 3. Остали непоменути приходи | 163 | 324 |
| ОСТАЛИ ПРИХОДИ (1 до 3) | 178 | 332 |

Као што смо изнели у Напомени 3 уз финансијске извештаје, Друштво је наплату раније обезвређених потраживања у износу од 8 хиљада динара евидентирало на рачуну остали приходи.

Остали непоменути приходи у износу од 324 хиљада динара се односе на наплаћене накнаде и трошкова судских спорова, и остало.

27. ОСТАЛИ РАСХОДИ

| | у хиљадама динара | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2016. | 01.01-31.12. 2017. |
| 1. Расходи по основу директних отписа потраживања | 20 | 1 |
| 2. Остали непоменути расходи | 520 | 0 |
| ОСТАЛИ РАСХОДИ (1 до 2) | 540 | 1 |

28. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

Друштво израчунава основну зараду по акцији као однос нето добитка из континуираног пословања који припада акционарима који поседују обичне акције и пондерисаног просечног броја обичних акција у оптицају за период не узимајући у обзир сопствене акције стечене у току године од стране Друштва.

Прерачун зараде по акцији за 2016. и 2017. годину извршен је на основу следећих података

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

| | 31. децембар 2017. године | |
|---|---------------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2016. | 01.01-31.12. 2017. |
| 1. Добитак који припада акционарима | 125 | 0 |
| 2. Пондерисан просечан број обичних акција у оптицају | 5,098 | 5,098 |
| Пондерисани број обичних акција | 25 | 0 |

29. ПОТЕНЦИЈАЛНА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ**Судски спорови**

Друштво са стањем на дан 31. децембра 2017. године води судске спорове у којима се јавља као тужилац. Судски спор се води са купцем: Министарство финансија Управа Царина у износу од 3,930 хиљада динара,

Дата јемства и гаранције

Потенцијалних обавезе друштва на дан 31. децембра 2017. године по основу датих јемстава и гаранција нема.

У наредном периоду се не очекује да ће доћи до материјално значајних обавеза

30. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА**Циљеви управљања ризицима финансијских инструмената**

Пословање Друштва је изложено различитим финансијским ризицима: тржишном ризику, финансијском ризику (девизном и каматном), кредитном ризику и ризику ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и превасходно се избегавају умањењем изложености Друштва овим ризицима.

Друштво не користи никакве финансијске инструменте заштите од ефеката финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

Тржишни ризик

У свом пословању Друштво је изложено финансијским ризицима који се јавља као девизни ризик и ризик од промене каматних стопа. Задатак управљања тржишним ризицима јесте да се управља и контролише изложеност тржишним ризицима у оквиру прихватљивих показатеља, уз оптимизацију приноса Друштва.

Девизни ризик

Друштво нема девизна средства нити било које обавезе и потраживања изражених у другој валути.

Каматни ризик

Друштво је изложено ризику промене каматних стопа на пласманима и обавезама код којих су каматне стопе варијабилне. Овај ризик зависи од финансијског тржишта и Друштво нема на располагању инструменте којима би ублажило његов утицај.

Структура пласмана и обавеза на дан 31. децембра 2016. и 2017. године са становишта изложености каматном ризику дата је у следећем прегледу:

| | | у хиљадама динара | |
|--|--|-------------------|------|
| Финансијска средства | | | |
| <i>Некаматносна</i> | | 2016 | 2017 |
| Каматносна (фиксна каматна стопа) | | 13,000 | 0,00 |
| Каматносна (варијабилна каматна стопа) | | 2.051 | 0,00 |
| | | 15,051 | 0,00 |
| Финансијске обавезе | | | |
| | | - | - |

Анализа осетљивости нето добитка за текућу годину на реално могуће промене у каматним стопама, имајући у виду постојеће тржишне услове се не врши јер Друштво нема финансијских обавеза, нема орочавања слободних финансијских средстава.

Кредитни ризик

Друштво је изложено кредитном ризику који представља ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања према Друштву измире у потпуности и на време, што би имало за резултат финансијски губитак Друштва. Кредитни ризик обухвата дугорочне и краткорочне финансијске пласмане, потраживања и дате гаранције и јемства трећим лицима.

У Републици Србији не постоје специјализоване рејтинг агенције које врше независну класификацију и рангирање привредних друштава. Услед тога, Друштво је принуђено да користи остале јавно доступне финансијске информације (нпр. податке о бонитету које пружа Агенција за привредне регистре) и интерне историјске податке о сарадњи са одређеним пословним партнером у циљу одређивања његовог бонитета. На основу бонитета купаца, утврђује се износ његове максималне кредитне изложености, у складу са пословном политиком усвојеном од стране руководства Друштва. Износ максималне кредитне изложености ревидира се најмање једном годишње.

У случају повећања износа доспелих потраживања и сходно томе повећане изложености кредитном ризику, Друштво примењује механизме предвиђене пословном политиком.

Изложеност Друштва кредитном ризику ограничена је углавном на потраживања од купаца на дан биланса. Номинални износ потраживања од купаца, пре извршене исправке вредности, састоје се од великог броја потраживања, од којих највећи део чине потраживања од купаца:

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

| Назив и седиште купца | у хиљадама динара | |
|--------------------------------|-------------------|--------------|
| | 2016. | 2017. |
| Савезна управа царина Нови Сад | 5,010 | 3.930 |
| Остали | 429 | 221 |
| | <u>5,439</u> | <u>4.151</u> |

Ризик ликвидности

Руководство Друштва управља ризиком ликвидности на начин који му обезбеђује да Друштво у сваком тренутку мора да испуњава све своје доспеле обавезе. Друштво управља ризиком ликвидности одржавајући одговарајуће новчане резерве, праћењем планираних и стварних новчаних токова и одржавањем адекватног односа прилива финансијских средстава и доспећа обавеза.

Рочност доспећа финансијских обавеза Друштва дата је у следећој табели:

| 2016. година | у хиљадама динара | | | |
|----------------------|-------------------|------------------|------------------|----------|
| | до 1 године | од 1 до 2 године | од 2 до 5 година | Укупно |
| Дугорочни кредити | - | - | - | - |
| Обавезе из пословања | 192 | - | - | - |
| Крат. финан. обавезе | - | - | - | - |
| Остале крат. обавезе | 310 | - | - | - |
| | <u>502</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | | | | |
| 2017. година | до 1 године | од 1 до 2 године | од 2 до 5 година | Укупно |
| Дугорочни кредити | - | - | - | - |
| Обавезе из пословања | 129 | - | - | - |
| Крат. финан. обавезе | - | - | - | - |
| Остале крат. обавезе | 9 | - | - | - |
| | <u>138</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

Приказани износи засновани су на недисконтованим новчаним токовима на основу најранијег датума на који ће Друштво бити обавезно да такве обавезе намири (актуелни ануитетни план).

Обавезе из пословања 2017. године у износу од 138 хиљада динара се односе на:

- обавезе за порез на додату вредност у датим авансима..... 9 хиљада динара
- обавезе према добављачима 129 хиљада динара

Друштво нема других дугорочних или краткорочних обавеза.

| ИНДИКАТОРИ ОПШТЕ ЛИКВИДНОСТИ | | 2016. | 2017. |
|--|---|---------------|---------------|
| | | година | година |
| 1 | ОБРТНА ИМОВИНА КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ | / 41,72 | 96,30 |
| ИНДИКАТОРИ УБРЗАНЕ ЛИКВИДНОСТ | | | |
| 2 | ОБРТНА ИМОВИНА БЕЗ ЗАЛИХА / КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ | 41,64 | 95,92 |
| ИНДИКАТОРИ ТРЕНУТНЕ ЛИКВИДНОСТИ | | | |
| 3 | ГОТОВИНА И ГОТ. ЕКВИВАЛЕНТИ/ ДОСПЕЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ | 4,09 | 14,86 |

31. УПРАВЉАЊЕ РИЗИКОМ КАПИТАЛА

У поступку управљања капиталним ризиком, руководство Друштва има за циљ очување могућности да послује по принципу сталности пословања, истовремено максимизирајући приносе власницима и другим интересним странама путем оптимизације односа дуга и капитала. Руководство Друштва прегледа структуру односа дугова и капитала на годишњој основи.

Друштво анализира капитал кроз показатељ задужености. Овај показатељ израчунава се као однос нето обавеза (задужености) и укупног капитала. Нето задуженост се обрачунава тако што се укупне финансијске обавезе (краткорочне и дугорочне) умање за готовину и готовинске еквиваленте. Укупан капитал представља збир свих категорија капитала приказаних у билансу стања и нето задужености.

Показатељи задужености на дан 31. децембра 2016. и 2017. године су били следећи:

| | у хиљадама динара | |
|---|--------------------------|--------------|
| 1. Укупне обавезе (дугорочне и краткорочне) | 502 | 138 |
| 2. Укупан сопствени капитал | 95,129 | 85,372 |
| Показатељ задужености (коэффицијент 1/2) | 0,005 | 0,002 |

Како је коэффициент задужености испод 1 није присутан ризик задужености јер су укупне обавезе мање од укупног сопственог капитала као гататне супстанце повериоцима.

32. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески прописи Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачења пореских прописа од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Друштва могу се разликовати од тумачења руководства. Услед тога, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Друштву

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година, односно пореске власти имају право да одреде плаћање неизмиренних обавеза у року од пет година од када је обавеза настала .

33. ФЕР ВРЕДНОСТ ФИНАНСИЈСКИХ ИНСТРУМЕНАТА

На дан 31. децембра 2016. и 2017. године Друштво није имало финансијских средстава и обавеза која се након почетног признавања вреднују по фер вредности.

34. ПОВЕЗАНЕ СТРАНЕ

Друштво обавља пословне трансакције са повезаним лицима.

У току 2016. И 2017. године обављене су следеће трансакције са повезаним правним лицима:

| | у хиљадама динара | |
|--|-------------------|-------------|
| | 2016. | 2017. |
| ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ | | |
| - матично друштво | | |
| - зависна правна лица | | |
| - остала повезана правна лица | 313 | 30 |
| | <u>313</u> | <u>30</u> |
| НАБАВКЕ | | |
| - матично друштво | | |
| - остала повезана правна лица | 180 | 134 |
| | <u>180</u> | <u>134</u> |
| ПОТРАЖИВАЊА И ПЛАСМАНИ | | |
| Потраживања за камате: | | |
| - остала повезана правна лица | 227 | 0 |
| | <u>227</u> | <u>0</u> |
| Краткорочни финансијски пласмани: | | |
| - остала повезана правна лица | 13,000 | 0,00 |
| | <u>13,000</u> | <u>0,00</u> |
| ОБАВЕЗЕ | | |
| Обавезе према добављачима: | | |
| - остала повезана правна лица | | 6 |
| | | <u>6</u> |

35. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

Друштво је извршило усаглашавање својих потраживања и обавеза са стањем на дан 31. децембра 2016. и 2017. године. У поступку усаглашавања са пословним партнерима, нису утврђена материјално значајна неусаглашена потраживања и обавезе.

36. НАЧЕЛО СТАЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА

Финансијски извештаји су састављени на начелу настанка пословног догађаја (начело узрочности) и начелу сталности пословања.

Према начелу настанка пословног догађаја учинци пословних промена и других догађаја се признају у моменту настанка (а не када се готовина или њен еквивалент прими или исплати). Финансијски извештаји састављени на начелу настанка пословног догађаја (осим Извештаја о токовима готовине) пружају информације не само о пословним променама из претходног периода, које укључују исплату и пријем готовине, већ такође и о обавезама за исплату готовине у будућем периоду и о ресурсима који представљају готовину која ће бити примљена у будућем периоду.

Финансијски извештаји су састављени под претпоставком да ће Друштво да послује у неограниченом временском периоду и да ће да настави са пословањем и у догледној будућности.

Шид, 17.04.2018. год.



Одговорно лице/заступник

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA
ZA 2017. GODINU

"IMOS" a.d. Šid

Beograd, 17.04.2018. godine

11000 Beograd, Bulevar despota Stefana 12/V; tel: 011/3347-421, 2627-612, tel/fax: 011/2629-821

www.euaudit.com; E-mail: euaudit@EUnet.rs

Dozvola za obavljanje delatnosti Ministarstva finansija Republike Srbije br. 401-002369/2014-16;

šifra delatnosti: 6920; PIB: 100066150; matični broj: 17322290

tekući računi: Credit agricole: 330-4003176-34; UniCredit Bank: 170-30005978002-91

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Organima upravljanja i rukovođenja „Imos“ a.d. , Šid

Izveštaj o finansijskim izveštajima

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja društva „Imos“ a.d. Šid (u daljem tekstu: “Društvo”), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2017. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva Društva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu (“Službeni glasnik Republike Srbije”, br. 62/2013), kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o ovim finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije važećim u Republici Srbiji. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanost računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući, i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg revizorskog mišljenja sa rezervom.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

Organima upravljanja i rukovođenja „Imos“ a.d. , Šid

Osnove za mišljenje sa rezervom

1. Na dan 31. decembra 2017. godine Društvo ima iskazane nekretnine u pripremi u iznosu od 19.463 hiljada dinara koje potiču iz ranijih godina. Mada je dobijena upotrebna dozvola za njih, iste se ne koriste, niti se na njih obračunava pripadajuća amortizacija. Pored toga, Društvo nije procenilo da li postoje indikacije da su ove investicije obezvređene na dan bilansa, odnosno ukoliko indikacije postoje da li je nadoknadiva vrednost ovih nekretnina manja od njihove knjigovodstvene vrednosti i da je shodno tome potrebno evidentirati gubitak od umanjenja njihove vrednosti. Kao rezultat gore navedenog, nismo mogli da se uverimo da su nekretnine u pripremi u iznosu od 19.463 hiljada dinara pošteno iskazane na dan 31. decembra 2017. godine.
2. Na dan 31. decembra 2017 godine potraživanja od kupaca uključuju potraživanja u iznosu od 3.990 hiljada dinara kod kojih je prošlo preko godinu dana od roka dospeća. Društvo nije evidentiralo ispravku vrednosti ovih potraživanja, s obzirom na to da rukovodstvo smatra da će ova potraživanja biti naplaćena. Međutim, usled nedostatka dovoljnih revizorskih dokaza o naplativosti ovih potraživanja, nismo u mogućnosti da procenimo da li su potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2017. godine pošteno iskazana.
3. Obračun rezervisanja nije urađen u skladu sa aktuarskim obračunom, a kao što je definisano odredbama MRS 19 -Primanja zaposlenih. Razlika aktuarskog obračuna i obračuna koji je Društvo evidentiralo u svojim poslovnim knjigama iznosi 1.030 hiljada dinara za koji iznos su potcenjeni rashodi rezervisanja, dugoročna rezervisanja a precenjen poslovnim rezultat (dobit) na dan 31. decembra 2017. i za godinu tada završenu.

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za potencijalne efekte pitanja iznetih u pasusima 1. i 2. Osnova za mišljenje sa rezervom, kao i za efekte pitanja iznetih u pasusu 3. Osnova za mišljenje sa rezervom, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijsku poziciju Društva na dan 31. decembra 2017. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i računovodstvenim politikama obelodanjenim u Napomeni 1. uz finansijske izveštaje.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Izvršili smo pregled godišnjeg izveštaja o poslovanju Društva. Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i prezentiranje godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu i Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik Republike Srbije", br. 31/2011). Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2017. godinu. U vezi sa tim, naši postupci ispitivanja su ograničeni na procenjivanje usaglašenosti računovodstvenih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju sa godišnjim finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije. Shodno tome naši postupci nisu uključivali pregled ostalih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju koje proističu iz informacija i evidencija koja nisu bile predmet revizije.

Po našem mišljenju, računovodstvene informacije prikazane u godišnjem izveštaju o poslovanju su, po svim materijalno značajnim pitanjima, usklađene sa finansijskim izveštajima Društva za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2017. godine.

Beograd, 17.04. 2018. godine



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08119066

Шифра делатности 4690

ПИБ 100928971

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДНЈУ, ТРГОВИНЕ I УСЛУГЕ ИМОС, ЗИД

Седиште Шид, Вељна Пауновића 21

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2017. 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 | 1,7,2,1,1, | 76045 | 78333 | 0 |
| 01 | 1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009) | 0003 | | 0 | 0 | 0 |
| 010 и део 019 | 1. Улагања у развој | 0004 | | | | |
| 011, 012 и део 019 | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права | 0005 | | | | |
| 013 и део 019 | 3. Гудвил | 0006 | | | | |
| 014 и део 019 | 4. Остала нематеријална имовина | 0007 | | | | |
| 015 и део 019 | 5. Нематеријална имовина у припреми | 0008 | | | | |
| 016 и део 019 | 6. Аванси за нематеријалну имовину | 0009 | | | | |
| 02 | II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018) | 0010 | 1,7,2,1,1, | 76045 | 78333 | 0 |
| 020, 021 и део 029 | 1. Земљиште | 0011 | 1, | 25298 | 25298 | |
| 022 и део 029 | 2. Грађевински објекти | 0012 | 1,7,2,1,1, | 29893 | 31645 | |
| 023 и део 029 | 3. Постројења и опрема | 0013 | 1,7,2,1,1, | 1391 | 1927 | |
| 024 и део 029 | 4. Инвестиционе некретнине | 0014 | | | | |
| 025 и део 029 | 5. Остале некретнине, постројења и опрема | 0015 | | | | |
| 026 и део 029 | 6. Некретнине, постројења и опрема у припреми | 0016 | 1, | 19463 | 19463 | |
| 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 | | | | |
| 03 | III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023) | 0019 | | 0 | 0 | 0 |
| 030, 031 и део 039 | 1. Шуме и вишегодишњи засади | 0020 | | | | |
| 032 и део 039 | 2. Основно стадо | 0021 | | | | |

| 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 | | 0 | 0 | 0 |
| 040 и део 049 | 1. Учесћа у капиталу зависних правних лица | 0025 | | | | |
| 041 и део 049 | 2. Учесћа у капиталу придружених правних лица и заједничким предузетима | 0026 | | | | |
| 042 и део 049 | 3. Учесћа 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 | | | | |
| 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 | 1,8,2,2,3,3,1,9, 5,6,7 | 13289 | 20945 | 0 |
| Класа 1 | I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050) | 0044 | 1,8, 2, | 52 | 44 | 0 |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 0045 | | | | |
| 11 | 2. Недовршена производња и недовршене услуге | 0046 | | | | |
| 12 | 3. Готови производи | 0047 | | | | |

| 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 | | | | |
| 14 | 5. Стална средства намењена продаји | 0049 | | | | |
| 15 | 6. Плаћени аванси за залихе и услуге | 0050 | 1,8,2, | 52 | 44 | |
| 20 | II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058) | 0051 | 2,3,3, | 4151 | 5439 | 0 |
| 200 и део 209 | 1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица | 0052 | | | | |
| 201 и део 209 | 2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица | 0053 | | | | |
| 202 и део 209 | 3. Купци у земљи - остала повезана правна лица | 0054 | | | | |
| 203 и део 209 | 4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица | 0055 | | | | |
| 204 и део 209 | 5. Купци у земљи | 0056 | 2,3, 3, | 4151 | 5439 | |
| 205 и део 209 | 6. Купци у иностранству | 0057 | | | | |
| 206 и део 209 | 7. Остала потраживања по основу продаје | 0058 | | | | |
| 21 | III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА | 0059 | | | | |
| 22 | IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА | 0060 | 4, | 25 | 253 | |
| 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 | 5,34, | 0 | 13000 | 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 | 5, | | 13000 | |
| 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 | 1,9,6, | 8935 | 2051 | |
| 27 | VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0069 | 7, | 32 | 27 | |
| 28 осим 288 | IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0070 | 7, | 94 | 131 | |
| | D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043) | 0071 | | 89334 | 99278 | 0 |
| 88 | Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА | 0072 | 16, | | 1200 | |

| 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 | | | | | |
| | A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442) | 0401 | 8,31, | 85372 | 95129 | |
| 30 | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410) | 0402 | 8, | 12235 | 12235 | 0 |
| 300 | 1. Акцијски капитал | 0403 | 8, | 12235 | 12235 | |
| 301 | 2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу | 0404 | | | | |
| 302 | 3. Улози | 0405 | | | | |
| 303 | 4. Државни капитал | 0406 | | | | |
| 304 | 5. Друштвени капитал | 0407 | | | | |
| 305 | 6. Задружни удели | 0408 | | | | |
| 306 | 7. Емисиона премија | 0409 | | | | |
| 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 | 8, | 49269 | 49269 | |
| 330 | V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ | 0414 | 8, | 24347 | 24347 | |
| 330 | V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ | 0414 | 8, | 24347 | 24347 | |
| 33 осим 330 | VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЗА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражена салда рачуна групе 33 осим 330) | 0415 | | | | |
| 33 осим 330 | VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЗА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330) | 0416 | | | | |
| 34 | VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419) | 0417 | 8, | 9278 | 9278 | 0 |
| 340 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0418 | 8, | 9278 | 9153 | |
| 341 | 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0419 | 8, | | 125 | |
| | IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0420 | | | | |
| 35 | X. ГУБИТАК (0422 + 0423) | 0421 | 8, | 9757 | 0 | 0 |
| 350 | 1. Губитак ранијих година | 0422 | | | | |
| 351 | 2. Губитак текуће године | 0423 | 8, | 9757 | | |
| | B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432) | 0424 | 9, | 204 | 151 | 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 | 9, | 204 | 151 | 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 | 9, | 204 | 151 | |
| 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 ливинга | 0439 | | | | |
| 419 | 8. Остале дугорочне обавезе | 0440 | | | | |
| 498 | B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 0441 | 13 | 3620 | 3496 | |
| 42 до 49 (осим 498) | Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462) | 0442 | 11,12,15,30, | 138 | 502 | 0 |
| 42 | I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449) | 0443 | | 0 | 0 | 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 | |
| | | | | | Крајња стања _____ 20__ | Почетно стање 01.01.20__ |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 427 | 5. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СТАЛНИХ СРЕДСТАВА И СРЕДСТАВА ОБУСТАВЉЕНОГ ПОСЛОВАЊА НАМЈЕНЕНИХ ПРОДАЈИ | 0448 | | | | |
| 424, 425, 426 и 429 | 6. Остале краткорочне финансијске обавезе: | 0449 | | | | |
| 430 | II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ | 0450 | | | | |
| 43 осим 430 | III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458) | 0451 | 11, | 129 | 192 | 0 |
| 431 | 1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи | 0452 | | | | |
| 432 | 2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству | 0453 | | | | |
| 433 | 3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи | 0454 | 11, | 6 | 6 | |
| 434 | 4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству | 0455 | | | | |
| 435 | 5. Додављачи у земљи | 0456 | 11, | 123 | 186 | |
| 436 | 6. Додављачи у иностранству | 0457 | | | | |
| 439 | 7. Остале обавезе из пословања | 0458 | | | | |
| 44, 45 и 46 | IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ | 0459 | 11, | | 150 | |
| 47 | V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0460 | 11, | | 66 | |
| 48 | VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ | 0461 | 12, | | 87 | |
| 49 осим 496 | VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0462 | 15, | 9 | 7 | |
| | D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0418 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 + 0071) ≥ 0 | 0463 | | | | |
| | Ъ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0 | 0464 | | 69334 | 99278 | |
| 89 | Б. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | 0465 | 16, | | 200 | |

у _____ дана _____ 20__ године

Законски Заступник

Д. Додоровић



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за приватна предузетња, задруге и предузетнице ("Службени гласник РС", бр. 93/2011 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08119066

Шифра делатности 4690

ПИБ 100928971

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ, ТРГОВИНЕ И УСЛУГЕ ИМОС, ШИД

Седиште Шид, Вељка Пауновића 21

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. 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 | А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017) | 1001 | 17,18 | 3665 | 19012 |
| 60 | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008) | 1002 | | 0 | 0 |
| 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 | | | |
| 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 | 17, | 489 | 16155 |
| 610 | 1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1010 | | | |
| 611 | 2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1011 | | | |
| 612 | 3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту | 1012 | | | |
| 613 | 4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту | 1013 | | | |
| 614 | 5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту | 1014 | 17, | 489 | 16155 |
| 615 | 6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту | 1015 | | | |
| 64 | III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ. | 1016 | | | |
| 65 | IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | 1017 | 18, | 3176 | 2857 |

| 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 | 19,20,21,22,23, | 13746 | 19262 |
| 50 | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1019 | | | |
| 62 | II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ | 1020 | | | |
| 630 | III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1021 | | | |
| 631 | IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1022 | | | |
| 51 осим 513 | V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА | 1023 | 19, | 123 | 251 |
| 513 | VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1024 | 21, | 453 | 777 |
| 52 | VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ | 1025 | 20, | 8662 | 13460 |
| 53 | VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1026 | 21, | 391 | 533 |
| 540 | IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1027 | 22, | 2288 | 2364 |
| 541 до 549 | X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА | 1028 | 21, | 53 | 53 |
| 55 | XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1029 | 23, | 1776 | 1824 |
| | В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0 | 1030 | | | |
| | Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0 | 1031 | | 10081 | 250 |
| 66 | Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039) | 1032 | 24,34, | 126 | 316 |
| 66, осим 662, 663 и 664 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037) | 1033 | 24,34, | 30 | 313 |
| 660 | 1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица | 1034 | | | |
| 661 | 2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица | 1035 | 24,34, | 30 | 313 |
| 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 | 24, | 96 | 3 |
| 663 и 664 | III. ПОЗИТИВНЕ ЈУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1039 | | | |
| 56 | Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047) | 1040 | 25, | 8 | 1 |
| 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 | 25, | 8 | 1 |
| 563 и 564 | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1047 | | | |
| | E. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040) | 1048 | | 118 | 315 |
| | 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 | | | |
| 583 и 585 | И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1051 | | | |
| 67 и 68, осим 683 и 685 | J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 1052 | 26, | 332 | 178 |
| 57 и 58, осим 583 и 585 | K. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1053 | 27, | 1 | |
| | Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053) | 1054 | 14, | | 243 |
| | Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052) | 1055 | 14, | 9632 | |
| 69-59 | M. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1056 | | | |
| 59-69 | N. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1057 | | | |
| | Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057) | 1058 | 14, | | 243 |
| | О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056) | 1059 | 14, | 9632 | |
| | П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | | | |
| 721 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 1060 | 14, | | 1 |
| део 722 | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА | 1061 | 13, | 125 | 117 |
| део 722 | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА | 1062 | | | |
| 723 | P. 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 | 13, | | 125 |
| | Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063) | 1065 | 8, | 9757 | |
| | 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 | 28, | | 24 |
| | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији | 1071 | | | |
| <p>У _____</p> <p>дана _____ 20____ године</p> | | | | | |

Законичан представник

Ђорђевић



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

Попуњава правно лице - предузетник

| | | |
|--|-----------------------|---------------|
| Матични број 08119066 | Шифра делатности 4690 | ПИБ 100928971 |
| Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДњу, TRGOVINE I USLUGE IMOS, ŠID | | |
| Седиште Шид, Вељка Пауновића 21 | | |

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

| Редни број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|------------|--|---------------------|-----------------|------|------------------------------|------|---------|
| | | 30 | | 31 | | 32 | |
| | | АОП | Основни капитал | АОП | Уписани и неуплаћени капитал | АОП | 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 | 12235 | 4020 | | 4038 | 49269 |
| 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 | 12235 | 4024 | | 4042 | 49269 |
| 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 | 12235 | 4028 | | 4046 | 49269 |
| 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 | 12235 | 4032 | | 4050 | 49269 |

| Редни број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|------------|--|---------------------|-----------------|------|------------------------------|------|---------|
| | | АОП | 30 | АОП | 31 | АОП | 32 |
| | | | Основни капитал | | Уписани а неуплаћени капитал | | Резерве |
| 1 | 2 | | 3 | | 4 | | 5 |
| | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| 8 | а) промет на дуговој страни рачуна | 4015 | | 4033 | | 4051 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4016 | | 4034 | | 4052 | |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| 9 | а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4017 | | 4035 | | 4053 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4018 | 12235 | 4036 | | 4054 | 49269 |

| 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 | | 4073 | | 4091 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4056 | | 4074 | | 4092 | 9153 |
| 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 | | 4077 | | 4095 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4060 | | 4078 | | 4096 | 9153 |
| 4 | Промене у претходној години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4061 | | 4079 | | 4097 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4062 | | 4080 | | 4098 | 125 |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12. | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4063 | | 4081 | | 4099 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4064 | | 4082 | | 4100 | 9278 |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4065 | | 4083 | | 4101 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4066 | | 4084 | | 4102 | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4067 | | 4085 | | 4103 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4068 | | 4086 | | 4104 | 9278 |

| Редни Број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|---------------|--|---------------------|---------|------|----------------------------|------|-----------------------|
| | | АОП | 35 | АОП | 047 и 237 | АОП | 34 |
| | | | Губитак | | Откупљене сопствене акције | | Нераспоређени добитак |
| 1 | 2 | | 6 | | 7 | | 8 |
| | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| 8 | а) промет на дуговној страни рачуна | 4069 | 9757 | 4067 | | 4105 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4070 | | 4068 | | 4106 | |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| 9 | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0 | 4071 | 9757 | 4069 | | 4107 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0 | 4072 | | 4090 | | 4108 | 9278 |

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | | | | | |
|------------|--|------------------------------|-------------------------|------|-----------------------------|------|--|--|
| | | 330 | | 331 | | 332 | | |
| | | АОП | Ревалоризационе резерве | АОП | Актуарски добици или губици | АОП | 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 | 24347 | 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 | 24347 | 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 | 24347 | 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 | 24347 | 4140 | | 4158 | | |

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | | | | |
|------------|--|------------------------------|-------------------------|------|-----------------------------|------|--|
| | | 330 | | 331 | | 332 | |
| | | АОП | Ревалоризационе резерве | АОП | Актуарски добици или губици | АОП | Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала |
| 1 | 2 | 9 | 10 | 11 | | | |
| | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| 8 | а) промет на дуговој страни рачуна | 4123 | | 4141 | | 4159 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4124 | | 4142 | | 4160 | |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| 9 | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4125 | | 4143 | | 4161 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4126 | 24347 | 4144 | | 4162 | |

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | | | | |
|------------|--|------------------------------|--|------|---|------|---|
| | | АОП | 333 | АОП | 334 и 335 | АОП | 336 |
| | | | Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава | | Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја | | Добици или губици по основу хединга 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 $(1а + 2а - 2б) \geq 0$ | 4167 | | 4185 | | 4203 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2а + 2б) \geq 0$ | 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 $(3а + 4а - 4б) \geq 0$ | 4171 | | 4189 | | 4207 | |
| | б) потражни салдо рачуна $(3б - 4а + 4б) \geq 0$ | 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 $(5а + 6а - 6б) \geq 0$ | 4175 | | 4193 | | 4211 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6а + 6б) \geq 0$ | 4176 | | 4194 | | 4212 | |

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | | | | | |
|------------|--|------------------------------|---|-----------|---|------|---|--|
| | | 333 | | 334 и 335 | | 336 | | |
| | | АОП | Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштва | АОП | Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја | АОП | Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока | |
| 1 | 2 | | 12 | | 13 | | 14 | |
| | Промене у текућој _____ години | | | | | | | |
| 8 | а) промет на дуговној страни рачуна | 4177 | | 4195 | | 4213 | | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4178 | | 4196 | | 4214 | | |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | | |
| 9 | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0 | 4179 | | 4197 | | 4215 | | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0 | 4180 | | 4198 | | 4216 | | |

| Ре дни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | 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 | | | АОП |
| 1 | 2 | | 15 | 16 | 17 | |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01._____ | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4217 | | 4235 | 95004 | 4244 |
| | б) потражни салдо рачуна | 4218 | | | | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | |
| | а) исправке на дуговој страни рачуна | 4219 | | 4236 | | 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 | 95004 | 4246 |
| б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4222 | | | | | |
| 4 | Промене у претходној години | | | | | |
| | а) промет на дуговој страни рачуна | 4223 | | 4238 | 125 | 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 | 95129 | 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 | 95129 | 4250 |
| б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4230 | | | | | |

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0 |
|------------|---|------------------------------|--|--|--|
| | | АОП | АОП | | |
| 1 | 2 | | 337 | | |
| | | | Добитак или губици по основу ХОВ расположивих за продају | | |
| | | | 15 | 16 | 17 |
| | Промене у текућој _____ години | | | | |
| 8 | а) промет на дуговој страни рачуна | 4231 | | 4242 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4232 | | 9757 | 4251 |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | |
| 9 | а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4233 | | 4243 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4234 | | 65372 | 4252 |
| | у _____ дана _____ 20 _____ године | | | | |



Законичан досељеник
[Handwritten signature]

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08119066

Шифра делатности 4690

ПИБ 100928971

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ, ТРГОВИНЕ I УСЛУГЕ IMOS, ŠID

Седиште Шид, Вељка Пауновића 21

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

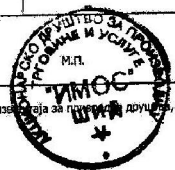
за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| | I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064) | 2001 | 8, | | 125 |
| | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065) | 2002 | 8, | 9757 | |
| | Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК | | | | |
| | а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме | | | | |
| 330 | а) повећање ревалоризационих резерви | 2003 | | | |
| | б) смањење ревалоризационих резерви | 2004 | | | |
| | 2. Актуарски добити или губици по основу планова дефинисаних примања | | | | |
| 331 | а) добити | 2005 | | | |
| | б) губици | 2006 | | | |
| | 3. Добити или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала | | | | |
| 332 | а) добити | 2007 | | | |
| | б) губици | 2008 | | | |
| | 4. Добити или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава | | | | |
| 333 | а) добити | 2009 | | | |
| | б) губици | 2010 | | | |
| | б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| | 1. Добити или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања | | | | |
| 334 | а) добити | 2011 | | | |
| | б) губици | 2012 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 335 | 2. Добити или губици од инструментне заштите нето улагања у инострано пословање | | | | |
| | а) добити | 2013 | | | |
| | б) губици | 2014 | | | |
| 336 | 3. Добити или губици по основу инструментне заштите ризика (хедџинга) нормалног тока | | | | |
| | а) добити | 2015 | | | |
| | б) губици | 2016 | | | |
| 337 | 4. Добити или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају | | | | |
| | а) добити | 2017 | | | |
| | б) губици | 2018 | | | |
| | I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0 | 2019 | | | |
| | II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0 | 2020 | | | |
| | III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА | 2021 | | | |
| | IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0 | 2022 | | | |
| | V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0 | 2023 | | | |
| | В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА | | | | |
| | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0 | 2024 | 8, | | 125 |
| | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0 | 2025 | 8, | 9757 | |
| | 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 _____
 дана _____ 20 _____ године



Законичан засвојеник
[Signature]

Попуњава правно лице - предузетник

 Матични број **08119066**

 Шифра делатности **4690**

 ПИБ **100928971**

 Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU, TRGOVINE I USLUGE IMOS, ŠID**

 Седиште **Шид, Вељка Пауновића 21**

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

| Позиција | АОП | Износ | |
|--|------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ | | | |
| I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3) | 3001 | 6872 | 23704 |
| 1. Продаја и примљени аванси | 3002 | 3600 | 20847 |
| 2. Примљене камате из пословних активности | 3003 | 96 | |
| 3. Остали приливи из редовног пословања | 3004 | 3176 | 2857 |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5) | 3005 | 13018 | 23400 |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси | 3006 | 2686 | 3566 |
| 2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 3007 | 8662 | 13460 |
| 3. Плаћене камате | 3008 | 8 | 1 |
| 4. Порез на добитак | 3009 | | 42 |
| 5. Одливи по основу осталих јавних прихода | 3010 | 1662 | 6331 |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II) | 3011 | | 304 |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I) | 3012 | 6146 | |
| B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5) | 3013 | 13030 | 313 |
| 1. Продаја акција и удела (нето приливи) | 3014 | | |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава | 3015 | | |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето приливи) | 3016 | 13000 | |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања | 3017 | 30 | 313 |
| 5. Примљене дивиденде | 3018 | | |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3) | 3019 | 0 | 3000 |
| 1. Куповина акција и удела (нето одливи) | 3020 | | |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава | 3021 | | |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето одливи) | 3022 | | 3000 |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II) | 3023 | 13030 | |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I) | 3024 | | 2687 |

| 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 | 0 | 0 |
| 1. Откуп сопствене акције и удела | 3032 | | |
| 2. Дугорочни кредити (одливи) | 3033 | | |
| 3. Краткорочни кредити (одливи) | 3034 | | |
| 4. Остале обавезе (одливи) | 3035 | | |
| 5. Финансијски лизинг | 3036 | | |
| 6. Исплаћене дивиденде | 3037 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II) | 3038 | | |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (I-I) | 3039 | | |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025) | 3040 | 19902 | 24017 |
| Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031) | 3041 | 13018 | 26400 |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041) | 3042 | 6884 | |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040) | 3043 | | 2383 |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 3044 | 2051 | 4434 |
| 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 | 8935 | 2051 |

у _____
 дана _____ 20____ године

Зачеоц / 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).



НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

- АД »Имос« Шид је првобитно основан 1947. године као предузеће »Ремонт« у друштвеној својини. До 1993. године предузеће је пословало као организација за одржавање и ремонт пољопривредне и друге механизације у саставу Пољопривредног предузећа »Шид« из Шида. Дана 25.02.1993. године предузеће је трансформисано у Деоничко друштво »Имос« Шид и уписано у регистар Привредног суда у Сремској Митровици под бројем 1-667.

Марта 1998. године ДД »Имос« започиње нову делатност – робни терминал. Друштво је 04.08.1998. године променило правну форму из деоничарског у акционарско друштво »Имос« Шид.

Регистрација код Агенције за привредне регистре И усклађивање са Законом о привредним друштвима извршена је у законом предвидјеном року И евидентирана Решењем број БД 74096/2005.

Године 2008. је извршен пренос акција друштвеног капитала или 14.96% акцијском фонду Републике Србије, након чега је у АД ИМОС-у капитал 100 % акцијски.

Матични број друштва је 08119066, а ПИБ 100928971. Основну делатност АД »Имос« чине услуге Робног терминала, царинског складишта и претовара, издавања у закуп пословног простора. Шифра основне делатности Друштва је 4690- Неспецијализована трговина на велико

Седиште друштва је у Шиду, улица Вељка Пауновића 21.

Већински власник акција (51,55 %) је била Војвођанска банка АД Нови Сад до 29.09.2015. године, након чега је продала 1628 акција НБГ Сервицес доо из Београда. Мења се дотадашња структура учешћа у укупним акцијама па НБГ Сервицес доо постаје власник од 31,93 % укупних акција, а Војвођанска банка АД Нови Сад постаје власник од 19,62 % акција. Од краја 2017 године Војвођанску банку и НБГ Сервицес доо Београд преузела је ОТП Банка али званично о томе немамо података, није дошло до промене власништва на Београдској берзи и тиме у књизи акционара са 31.12.2017.год.

Укупан број запослених на дан састављања биланса 31.12.2016. је 15, а број радника са 31.12.2017. године је 15.

Финансијски извештаји за 2017. годину , који су саставни део ове напомене, одобрени су од стране Овлашћеног законског заступника директора Друштва Обрадовић Зорана .

1. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Основе за састављање финансијских извештаја

Финансијски извештаји Друштва су састављени у складу са Законом о рачуноводству (Службени гласник РС, бр. 62/2013) и другим рачуноводственим прописима који се примењују у Републици Србији

На основу Закона о рачуноводству, правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са законском и професионалном регулативом, која подразумева Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја („Оквир“), Међународне стандарде финансијског извештавања („МСФИ“), као и тумачења која су саставни део стандарда.

Превод Оквира, МРС, МСФИ и тумачења, издатих од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде и Комитета за тумачења међународних стандарда финансијског извештавања, утврђује се решењем Министра финансија и објављује у Службеном гласнику РС. До датума састављања финансијских извештаја за 2017. годину преведени су и објављени стандарди и тумачења стандарда (»Сл. Гласник РС« бр. 35/2014).

Сходно томе, приликом састављања финансијских извештаја Друштво примењује МРС, МСФИ и тумачења која су на снази за годину која се завршава 31. децембра 2017. године.

Презентација финансијских извештаја

Финансијски извештаји су приказани у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике (Службени гласник РС, бр. 95/2014).

Финансијски извештаји су исказани у хиљадама динара (РСД), осим уколико није другачије наведено. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

Упоредни подаци приказани су у хиљадама динара (РСД), важећим на дан 31. децембра 2016. године

Рачуноводствени метод

Финансијски извештаји су састављени по методу првобитне набавне вредности (историјског трошка), осим уколико МСФИ не захтевају другачији основ вредновања на начин описан у рачуноводственим политикама. Друштво је током 2011. Године имало измене и допуне Интерног акта о рачуноводственим политикама којим се определило да за евиденцију земљишта користи метод ревалоризоване вредности, и то након конверзије права коришћења у право својине и процене неовисног проценитеља.

1. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

1.1. Правила процењивања – основне претпоставке

Финансијски извештаји су састављени на начелу настанка пословног догађаја (начело узрочности) и начелу сталности пословања.

Према начелу настанка пословног догађаја, пословни догађај се признаје када је настао и укључује се у финансијске извештаје у периоду на који се односи, независно од пријема исплате новца у вези са тим пословним догађајем.

Финансијски извештаји су састављени под претпоставком да ће Друштво да послује у неограниченом временском периоду и да ће да настави са пословањем и у догледној будућности.

1.2. Признавање елемената финансијских извештаја

Средство се признаје у билансу стања када је вероватно да ће будуће економске користи притицати у Друштво и када средство има набавну вредност или цену коштања или вредност која може да се поуздано измери.

Обавеза се признаје у билансу стања када је вероватно да ће одлив ресурса који садржи економске користи проистећи из подмирења садашњих обавеза и када се износ обавезе која ће се подмирити може поуздано да измери.

Приход се признаје у билансу успеха када је повећање будућих економских користи повезано са повећањем средстава или смањењем обавеза које могу поуздано да се измере, односно да признавање прихода настаје истовремено са признавањем повећања средстава или смањења обавеза.

Расходи се признају у билансу успеха када смањење будућих економских користи које је повезано са смањењем средстава или повећањем обавеза може поуздано да се измери, односно да признавање расхода настаје истовремено са признавањем пораста обавеза и смањењем средстава.

Капитал се исказује у складу са финансијским концептом капитала као уложени новац или уложена куповна моћ и представља нето имовину Друштва. Из финансијског концепта капитала проистиче концепт очувања капитала. Очување капитала мери се номиналним монетарним јединицама – РСД. По овом концепту добитак је зарађен само ако финансијски (или новчани) износ нето имовине на крају периода премашује финансијски (или новчани) износ нето имовине на почетку периода, након укључивања било каквих расподела власницима или доприноса власника у току године.

1.3. Прерачунавање страних средстава плаћања и рачуноводствени третман курсних разлика

Пословне промене настале у страниј валути су прерачунате у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза у Србији, који је важно на дан пословне промене.

Средства и обавезе исказане у страниј валути на дан биланса стања, прерачунати су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза за тај дан.

Друштво нема потраживање и обавезе исказаних у страним средствима плаћања, као ни позитивне и негативне курсне разлике које би се исказале у билансу успеха као финансијски приходи и расходи.

1.4. Трошкови позајмљивања

Трошкови позајмљивања се односе на камате и друге трошкове који настају у вези са позајмљивањем средстава. Трошкови позајмљивања који се могу непосредно приписати стицању, изградњи или изради средства (инвестиције) које се оспособљава за употребу, укључују се у набавну вредност или цену коштања тог средства. Остали трошкови позајмљивања признају се као расход периода у коме су настали.

1.5. Умањење вредности имовине

На дан сваког биланса стања, Друштво преиспитује књиговодствену вредност своје материјалне и нематеријалне имовине да би утврдило да ли постоје индикације да је дошло до губитка по основу умањења вредности имовине. Уколико такве индикације постоје, процењује се надокнадиви износ средства да би се могао утврдити евентуални губитак. Ако није могуће проценити надокнадиви износ појединог средства, Друштво процењује надокнадиви износ јединице која генерише новац, а којој то средство припада.

Надокнадива вредност је нето продајна цена или вредност у употреби, зависно од тога која је виша.

Ако је процењен надокнадиви износ средства (или јединице која генерише новац) мањи од књиговодствене вредности, онда се књиговодствена вредност тог средства умањује до надокнадивог износа. Губици од умањења вредности признају се одмах као расход, осим ако средство претходно није било предмет ревалоризације. У том случају део губитка, до износа ревалоризације, признаје се у оквиру промена на капиталу.

1.6. Нематеријална улагања

Нематеријална улагања се признају само када је вероватно да ће од тог улагања притицати економске користи и када је набавна вредност улагања поуздано мерљива, а обухватају се: улагања у развој, концесије, патенти, франшизе, лиценце, улагања у осталу нематеријалну имовину (у оквиру којих су дугорочно плаћени трошкови закупа, право коришћења државног земљишта). Нематеријална улагања, вреднују се у складу са МРС 38 –

Нематеријална улагања. Почетно признавање нематеријалних улагања врши се по набавној вредности (параграф 74 МРС 38).

Обрачун амортизације врши се од почетка наредног месеца у односу на месец када је стављено у употребу.

Амортизација се обрачунава пропорционалном методом, применом стопа које се утврђују на основу процењеног корисног века средстава, по стопи од 20%.

1.7. Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема се иницијално признају по набавној вредности, односно по цени коштања за средства израђена у сопственој режији. Набавну вредност чини фактурна вредност увећана за све трошкове које се могу директно приписати довођењу ових средстава у стање функционалне приправности.

Опрема се капитализује ако је век њеног коришћења дужи од једне године и ако је њена појединачна вредност већа од вредности прописане пореским прописима.

Накнадна улагања у некретнине, постројења и опрему, која имају за циљ продужење корисног века употреба или повећање капацитета, повећавају књиговодствену вредност

Након почетног признавања, некретнине, постројења и опрема вреднују се по набавној вредности умањеној за кумулирану исправку вредности по основу амортизације и за евентуалне кумулиране губитке по основу умањења вредности.

Амортизација некретнина, постројења и опреме се обрачунава на вредност некретнина, постројења и опреме на почетку године, односно на набавну вредност опреме стављене у употребу током године, применом пропорционалне методе у току процењеног корисног века употребе средстава, уз примену следећих стопа:

| | |
|------------------------|----------|
| Грађевински објекти | 1,0-8% |
| Производна опрема | 2.5-20% |
| Моторна возила | 15,5% |
| Рачунари | 35% |
| Канцеларијски намештај | 10-12.5% |
| Остала опрема | 7 – 20 % |

Обрачун амортизације почиње од наредног месеца у односу на месец у којем је средство стављено у употребу. Амортизационе стопе се могу ревидирати сваке године ради обрачуна амортизације која одражава стварни утршак ових средстава у току пословања и преостали намеравани век њиховог коришћења.

Средство се искњижава из евиденције у моменту отуђења или уколико се не очекују будуће економске користи од употребе тог средства. Добити или губити по основу продаје или отписа средства (као разлика између нето продајне вредности и књиговодствене вредности) признају се у билансу успеха одговарајућег периода.

1.8. Залихе

Залихе се вреднују по набавној вредности, односно цени коштања, или нето продајној вредности, у зависности која је нижа.

Набавна вредност укључује вредност по фактури добављача, увозне дажбине, транспортне трошкове и друге зависне трошкове набавке. Цена коштања обухвата трошкове директног материјала, директног рада и индиректне трошкове производње. Трошкови су укључени у цену коштања на бази нормалног степена искоришћености капацитета, не укључујући трошкове камата.

Нето продајна вредност представља вредност по којој залихе могу бити продате у тржишним условима пословања, након умањења за трошкове продаје.

Обрачун излаза залиха утврђује се методом просечне пондерисане цене.

1.9. Финансијски инструменти

Класификација финансијских инструмената

Финансијска средства укључују дугорочне финансијске пласмане, потраживања и краткорочне финансијске пласмане, готовину и готовинске еквиваленте. Друштво класификује финансијска средства у неку од следећих категорија: средства по фер вредности кроз биланс успеха, инвестиције које се држе до доспећа, кредити (зајмови) и потраживања и средства расположива за продају. Класификација зависи од сврхе за коју су средства стечена. Руководство Друштва утврђује класификацију финансијских средстава приликом иницијалног признавања.

Финансијске обавезе укључују дугорочне финансијске обавезе, краткорочне финансијске обавезе, обавезе из пословања и остале краткорочне обавезе.

Метод ефективне камате

Метод ефективне камате је метод израчунавања амортизоване вредности финансијског средства или финансијске обавезе и расподеле прихода од камате и расхода од камате током одређеног периода. Ефективна каматна стопа је каматна стопа која дисконтује будуће готовинске исплате или примања током очекиваног рока трајања финансијског инструмента или где је прикладно, током краћег периода на нето књиговодствену вредност финансијског средства или финансијске обавезе.

Готовина и готовински еквиваленти

Под готовином и готовинским еквивалентима подразумевају се новац у благајни, средства на текућим и девизним рачунима као и краткорочни депозити до три месеца које је могуће лако конвертовати у готовину и који су предмет ниског ризика од промене вредности.

Кредити (зајмови) и потраживања

Потраживања од купаца, кредити (зајмови) и остала потраживања и пласмани са фиксним или одредивим плаћањима која се не котирају на активном тржишту, класификују се као потраживања и кредити (краткорочни зајмови) и потраживања.

Кредити и потраживања вреднују се по амортизованој вредности, применом методе ефективне камате, након умањења вредности по основу обезвређења. Приход од камате се признаје применом методе ефективне камате, осим у случају краткорочних потраживања, где признавање прихода од камате не би било материјално значајно.

Умањења вредности финансијских средстава

На дан сваког биланса стања Друштво процењује да ли постоје објективни докази да је дошло до умањења вредности финансијског средства или групе финансијских средстава (осим средстава исказаних по фер вредности кроз биланс успеха). Обезвређење финансијских средстава се врши када постоје објективни докази да су, као резултат једног или више догађаја који су се десили након почетног признавања финансијског средства, процењени будући новчани токови средстава измењени.

Обезвређење (исправка вредности) потраживања врши се индиректно уколико постоји вероватноћа не наплативости, а директно ако је немогућност наплате извесна и документована. Индиректан отпис

се утврђује за сваки конкретан случај, при чему се има у виду старост потраживања, економски положај и солвентност дужника, као и немогућност наплате редовним путем. Предлог индиректног отписа даје извршни одбор директора или централна пописна комисија а коначну Одлуку доноси Надзорни одбор друштва.

Промене на рачуну исправке вредности потраживања евидентирају се у корист или на терет биланса успеха. Наплата отписаних потраживања књижи се у билансу успеха као остали приход.

Остале финансијске обавезе

Остале финансијске обавезе, укључујући обавезе по кредитима, иницијално се признају по фер вредности примљених средстава, умањене за трошкове трансакције.

Након почетног признавања, остале финансијске обавезе се вреднују по амортизованој вредности коришћењем метода ефективне камате. Трошак по основу камата се признаје у билансу успеха обрачунског периода.

1.10. Порез на добитак

Текући порез

Порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са прописима о опорезивању Републике Србије. Коначни износ обавезе пореза на добитак утврђује се применом пореске стопе од 15% на пореску основуцу утврђену у пореском билансу Друштва. Пореска основуца приказана у пореском билансу укључује добитак приказан у званичном билансу успеха који се коригује за сталне разлике које су дефинисане прописима о опорезивању Републике Србије.

Републички прописи не предвиђају да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода могу се користити за умањење пореске основуце будућих обрачунских периода, али не дуже од 5 година.

Одложени порез

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике пронашле између књиговодствене вредности средства и обавеза у финансијским извештајима и њихове одговарајуће пореске основуце коришћене у израчунавању опорезивог добитка. Одложене пореске обавезе се признају за

све опорезиве привремене разлике, док се одложена пореска средства признају у мери у којој је вероватно да ће опорезиви добити бити расположиви за коришћење одбитних привремених разлика.

Одложени порез се обрачунава по пореским стопама за које се очекује да ће се примењивати у периоду када се средство реализује или обавеза измирује. Одложени порез се евидентира на терет или у корист биланса успеха, осим када се односи на позиције које се књиже директно у корист или на терет капитала, и у том случају се одложени порез такође распоређује у оквиру капитала.

1.11. Примања запослених

Порези и доприноси на зараде и накнаде зарада

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Друштво је у обавези да плаћа доприносе државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове

обавезе укључују доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним релевантним законским прописима. Друштво је, такође, обавезно да од бруто плата запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати тим фондовима. Доприноси на терет послодавца и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе.

Друштво није укључено у друге облике пензијских планова и нема никаквих обавеза по овим основама.

Отпремнине

У складу са Законом о раду и Појединачном Колективном уговором, Друштво има обавезу да запосленом исплати отпремнину приликом одласка у пензију у износу пет просечних зарада остварене у Републици Србији у месецу који претходи месецу одласка у пензију или пет просечних бруто зарада које је радник остварио у радном односу, ако је то повољније за радника. Друштво је извршило процену садашње вредности ове обавезе и формирало одговарајуће резервисање по том основу.

Јубиларне награде

Поред тога, Друштво је у обавези да исплати и јубиларне награде за 10, 20 и 30 година непрекидног рада у Друштву. Јубиларна награда се утврђује на основу 107 члана Појединачног колективног уговора, у износу према Одлуци директора.

1.12. Приходи и расходи

Приходи од продаје робе, производа и извршених услуга признају се у билансу успеха под условом да су сви ризици и користи прешли на купца. Приходи од продаје се евидентирају у моменту испоруке робе и производа или извршења услуге. Приходи се исказују по фактурној вредности, умањеној за одобрене попусте и порез на додату вредност. Расходи се обрачунавају по начелу узрочности прихода и расхода.

2. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ

Састављање финансијских извештаја захтева од руководства Друштва да врши процене и утврђује претпоставке које могу да имају ефекта на презентоване вредности средстава и обавеза и обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на претходном искуству, текућим и очекиваним условима пословања и осталим расположивим информацијама на дан састављања финансијских извештаја. Стварни резултати могу да се разликују од процењених износа. Најзначајнија подручја која од руководства захтевају вршење процене и доношење претпоставки представљена су у даљем тексту:

2.1. Корисни век некретнина, постројења и опреме

Друштво процењује преостали корисни век некретнина, постројења и опреме на крају сваке пословне године. Процена корисног века некретнина, постројења и опреме је заснована на

историјском искуству са сличним средствима, као и предвиђеним технолошким напретком и променама економских и индустријских фактора.

Уколико се садашња процена разликује од претходних процена, промене у пословним књигама Друштва се евидентирају у складу са МРС 8 „Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке“. Ове процене могу да имају материјално значајан ефекат на књиговодствену вредност некретнина, постројења и опреме као и на износ амортизације текућег обрачунског периода.

2.2. Умањење вредности имовине

На дан биланса стања, Друштво врши преглед књиговодствене вредности материјалне и нематеријалне имовине и процењује да ли постоје индикације за умањење вредности неког средства. Приликом процењивања умањења вредности, средства која готовинске токове не генеришу независно додељују се одговарајућој јединици која генерише новац. Накнадне промене у додељивању јединици која генерише новац или у времену новчаних токова могу да утичу на књиговодствену вредност односне имовине.

2.3. Исправка вредности потраживања

Исправка вредности сумњивих и спорних потраживања је извршена на основу процењених губитака услед немогућности купаца да испуне своје обавезе у року који прелази рок толеранције наплативости потраживања. Процена руководства је заснована на старосној анализи потраживања од купаца, историјским отписима, кредитној способности купаца и променама у постојећим условима продаје. Ово укључује и претпоставке о будућем понашању купаца и очекиваној будућој наплати. Промене у условима пословања, делатности или околностима везаним за одређене купце могу да имају за последицу

корекцију исправке вредности сумњивих и спорних потраживања обелодањене у приложеним финансијским извештајима.

2.4. Судски спорови

Приликом одмеравања и признавања резервисања и утврђивања нивоа изложености потенцијалним обавезама које се односе на постојеће судске спорове руководство Друштва доноси одређене процене. Ове процене су неопходне ради утврђивања вероватноће настанка негативног исхода и одређивања износа неопходног за коначно судско поравнање. Услед инхерентне неизвесности у поступку процењивања, стварни губици могу да се разликују од губитака иницијално утврђених проценом. Због тога се процене коригују када Друштво дође до нових информација, углавном уз подршку интерних стручних служби или спољних саветника. Измене процена могу да у значајној мери утичу на будуће пословне резултате.

1. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

| | у хиљадама динара | | | | |
|--|-------------------|-----------------------------|-----------------------------|--|---------|
| | Земљиште | Грађе- вински објекти | Постро- јења и опрема | Остале некрет. постројењ а и опрема | Укупно |
| Набавна вредност на почетку године | 25.298 | 105.225 | 6.574 | 19.463 | 156.560 |
| Набавна вредност на крају године | 25.298 | 105.225 | 6.574 | 19.463 | 156.560 |
| Кумулирана исправка на почетку године | | 73.580 | 4.647 | | 78.227 |
| Повећање: | | 1.752 | 536 | | 2.288 |
| Амортизација | | 1.752 | 536 | | 2.288 |
| Стање на крају године | | 75.332 | 5.183 | | 80.515 |
| Нето садашња вредност: 31.12.2016. године | 25.298 | 31.645 | 1.927 | 19.463 | 78.333 |
| Нето садашња вредност: 31.12.2017. године | 25.298 | | 1.391 | 19.463 | 76.045 |
| | | 29.893 | | | |

Грађевински објекти, постројења и опрема, некретнине у припреми се након почетног признавања евидентирају по моделу набавне вредности. За та средства Друштво се у интерном акту о рачуноводственим политикама определило за модел набавне вредности и није у обавези да врши процену средстава.

Друштво није имало улагања у грађевинске објекте нити у набавку опреме током 2017. године. Амортизација грађевина и опреме 2017. године износи 2.288 хиљада динара (2016. године 2.364 хиљада динара) обрачуната је пропорционалном методом и укључена у текуће трошкове пословања.

2. АВАНСИ**Старосна структура плаћених аванса за залихе и услуге**

| Старост плаћених аванса за услуге у данима | у хиљадама динара | | |
|--|-------------------|-------------------|-----------|
| | До 365 дана | Преко годину дана | Укупно |
| Плаћени аванси, бруто | 52 | | 52 |
| Исправка вредности | | | |
| Плаћени аванси, нето | 52 | | 52 |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

Плаћени аванси се односе на дате авансе за екстерног независног ревизора ЕУРОАУДИТ ДОО из Београда у износу од 52 хиљаде динара.

3. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

у хиљадама динара

| Опис | Купци у земљи | Укупно |
|---|---------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Бруто потраживање на почетку године | 5.447 | 5.447 |
| Бруто потраживање на крају године | 4.151 | 4.151 |
| Исправка вредности на почетку године | 8 | 8 |
| Смањење исправке вредности у току године по основу директног отписа | 0 | 0 |
| Смањење исправке вредности у току године по основу наплате | 8 | 8 |
| Исправка вредности на крају године | 0 | 0 |
| НЕТО СТАЊЕ | | |
| 31.12.2016. године | 5.439 | 5.439 |
| 31.12.2017. године | 4.151 | 4.151 |

У складу са пословном политиком, своје производе и услуге Друштво продаје на одложени рок плаћања који у просеку износи до 60 дана. Старосна структура потраживања на дан 31. децембра 2017. године представљена је на следећи начин

у хиљадама динара

| Старост потраживања у данима | Потраживања до 365 дана старости | Потраживања старија од годину дана | Укупно (2+3) |
|------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Купци у земљи (бруто) | 161 | 3.990 | 4.151 |
| Исправка вредности | | 0 | 0 |
| Нето потраживања | 161 | 3.990 | 4.151 |

На доспела ненаплаћена потраживања Друштво не врши обрачун затезне камате. Наплата потраживања није обезбеђена теретом на имовини дужника, меницама или банкарским гаранцијама.

У складу са Законом о рачуноводству и ревизији Друштво је усагласило своја потраживања са купцима.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

Друштво је у 2017. године извршило директан отпис дуговања према Big Bull- у у износу од 1 хиљаде динара услед немогућности наплате. Отпис потраживања од купаца је извршен на основу Извештаја комисије о годишњем попису потраживања и обавеза 2-2/2018, Извештају централне комисије 2-3/2018 и на основу Одлуке Надзорног одбора бр. 5/2018 од 22.01.2018. године.

Током 2017. извршено је наплата потраживања од претходно индиректно отписаног потраживања од купца “Војводине Шпед” у износу од 8 хиљада динара.

4. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

| | у хиљадама динара | |
|--|--------------------|--------------------|
| | 31. децембра 2016. | 31. децембра 2017. |
| Потраживања за камату | 227 | 0 |
| Потраживања за више плаћени порез на добитак | 22 | 25 |
| Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса | 4 | 0 |
| ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА: | 253 | 25 |

Друга потраживања у износу од 25 хиљаде динара се односе на потраживања за више плаћен порез на добит.

5. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

| Опис | у хиљадама динара | |
|-------------------------------|--|--------|
| | Краткорочни кредити и пласмани остала повезана правна лица | Укупно |
| 1 | 2 | 3 |
| Бруто стање на почетку године | 13.000 | 13.000 |
| Бруто стање на крају године | 0.00 | 0.00 |
| НЕТО СТАЊЕ | | |
| 31.12.2016. године | 13.000 | 13.000 |
| 31.12.2017. године | 0.00 | 0.00 |

Слободна новчана средства у износу од 13.000 хиљада динара Друштво је орачило као средства без посебне намене код Војвођанске банке ад Нови Сад. Новчана средства су орочена на период од 180 дана, уз каматну стопу од 3.00 % на годишњем нивоу. Почетком године ова средства су пренета на текући рачун АД ИМОС-а.

6. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

| | у хиљадама динара | |
|--|--------------------|--------------------|
| | 31. децембра 2016. | 31. децембра 2017. |
| 1. Динарски пословни рачун | 2.043 | 8.933 |
| 2. Динарска благајна | 5 | 2 |
| 3. Издвојена новчана средства у динарима | 3 | |
| УКУПНО (1 до 3) | 2.051 | 8.935 |

Средства на текућем пословном рачуну и средства у благајни на дан пописа су усаглашени са пописом. Током 2017. године Друштво није били неликвидно.

7. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

| | у хиљадама динара | |
|--|--------------------|--------------------|
| | 31. децембра 2016. | 31. децембра 2017. |
| 1. Унапред плаћени трошкови | 124 | 94 |
| 2. Разграничени трошкови по основу обавеза | 27 | 32 |
| 3. Остала активна временска разграничења | 7 | 0 |
| УКУПНО (1 до 3) | 158 | 126 |

Унапред плаћени трошкови у износу од 94 хиљада динара се односе на унапред плаћене судске таксе по основу утужења купца Савезне Управе Царина, а приходи од наплате тих трошкова се очекују у 2018. години.

Разграничени трошкови по основу обавеза 32 хиљада динара се односи на ПДВ у примљеним фактурама које су примљене после обрачуна ПДВ за децембар 2017 године.

Остала АВР у износу од 7 хиљада динара се односе на трошкове осигурања садржаних у фактурама за 2016. годину а које се делом односе на 2017 годину. На крају 2017 та средства су 0,00 динара.

8. КАПИТАЛ

Акцијски капитал Друштва исказан на дан 31. децембра 2017. године у износу од 12,235 хиљада РСД (2016. године – 12,235 хиљада РСД) чини 5,098 обичних акција (2016. године – 5,098 обичних акција).

Стање капитала и број акција су регистровани код Централног регистра, депоа и клиринга хартија од вредности и код Агенције за привредне регистре.

Структура основног капитала Друштва дата је у наредном прегледу:

| | 2016. | | у хиљадама РСД 2017. | |
|------------------------------|-------------|----------|-------------------------|----------|
| | Број акција | % учешћа | Број акција | % учешћа |
| Акције физичких лица | 1.337 | 26,23% | 1.337 | 26,23% |
| Акције правних лица | 2.628 | 51,55% | 2.628 | 51,55% |
| Акције Републичког фонда ПИО | 247 | 4,85% | 247 | 4,85% |
| Акције Акционарског фонда | 886 | 17,38% | 886 | 17,38% |
| | 5.098 | 100,00% | 5.098 | 100,00% |

Основни капитал Друштва чине удели оснивача Војвођанске банке АД Нови Сад од 19,62 % , удео “НБГ Сервицес” доо из Београда чини 31,93 % , запослени и бивши запослени 26,23 % , Република Србија 17,37 % , Републички фонд ПИО 4,85 % . Капитал АД Имос је 100 % акционарски , основни капитал је уписан у Агенцији за привредне регистре од 12. 235 хиљада динара.

Номинална вредност акције је 2400 динара

Акцијама АД ИМОС током 2017. године се није трговало на берзи . ОТП банка је преузела Војвођанску банку ад и НБГ Сервицес доо из Београда али званично није промењена структура капитала у књизи акционара са 31.12.2017. године

Капитал и резерве

Укупан капитал Друштва на дан 31.децембар 2017. године има следећу структуру:

| | 2017. | 2016. |
|---|---------------|---------------|
| Основни капитал | 12.235 | 12.235 |
| Неуплаћени уписани капитал | | |
| Резерве | 49.269 | 49.269 |
| Ревалоризационе резерве | 24.347 | 24.347 |
| Нереализовани Добици по основу хартија од вредности | | |
| Нереализовани Губици по основу хартија од вредности | | |
| Нераспоређени добитак | 9.278 | 9.278 |
| Губитак | 9.757 | |
| Откупљене сопствене акције | | |
| | 85.372 | 95.129 |

Промене на капиталу за 2017. годину су настале по основу:

- Губитак у износу од 9 мил. 757 хиљада динара

9. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

| | у хиљадама динара | |
|--|--------------------|--------------------|
| | 31. децембра 2016. | 31. децембра 2017. |
| 1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запосленим у почетном билансу | 105 | 151 |
| 2. Резервисања у току године | 53 | 53 |
| 3. Укинута резервисања у току године | 7 | 0 |
| Резервисања за накнаде и друге бенефиције запосленима на крају године (1+2-3) | 151 | 204 |
| ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА -УКУПНО | 151 | 204 |

Друштво је током 2017. године извршило резервисање за исплату отпремнина радницима приликом одласка у пензију у износу од 53 хиљада динара у складу са МРС – 19 зараде запослених.

Друштво нема обавеза по основу дугорочних кредита на дан 31. децембра 2017. године. Друштво нема краткорочне финансијске обавезе са 31.12.2017. године.

10. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ И ОБАВЕЗЕ

Друштво нема дугорочних кредита нити дугорочних обавеза са 31.12.2017. годином

11. Обавезе из пословања

| | 2016 | 2017 |
|---|------|------|
| Примљени аванси, депозити и кауције | | |
| Добављачи у земљи | 186 | 123 |
| Добављачи у иностранству | | |
| Добављачи – остала повезана правна лица | 6 | 6 |
| Остале краткоричне обавезе из пословања | 216 | 0 |
| Укупно: | 408 | 129 |

Обавезе према добављачима у износу од 123 хиљ. динара се односе на текуће обавезе настале крајем 2017. године и које су исплаћене почетком 2018

Друштво има усаглашено стање са свим добављачима, у складу са Закона о рачуноводству и ревизији.

12. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

| | у хиљадама динара | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембра 2016. | 31. децембра 2017. |
| 1. Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине | 87 | 0 |
| ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ | 87 | 0 |

Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине односе се на обавезе за порезе и доприносе за надзорни одбор у износу од 87 хиљада динара за 2016. годину,

13. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ

| | у хиљадама динара | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембра 2016. | 31. децембра 2017. |
| Одложене пореске обавезе | 3.496 | 3.620 |
| а) По основу обрачунате разлике између пореске и рачуноводствене амортизације (параграф 61 и 62 МРС 12) | 3.496 | 3.620 |

Одложене пореске обавезе се односе на разлику између пореске и рачуноводствене амортизације, обрачунате у складу са МРС-12 у укупном износу од 3.620 хиљада динара, из 2016. године је пренето 3.496 хиљада динара а у 2017. години је обрачунато још 125 хиљада динара.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

14. Усаглашавање добитка пре опорезивања и пореске основице (обавезе за порез из резултата)

| | у хиљадама динара | |
|--|--------------------|--------------------|
| | 31. децембра 2016. | 31. децембра 2017. |
| Добитак пре опорезивања | | |
| Губитак пре опорезивања | 243 | |
| Капитални добици | | 9.632 |
| Капитални губици | | |
| Корекције за сталне разлике | | |
| - репрезентација | | |
| - исправке вредности појединачних потраживања којима се истовремено и дугује | 520 | |
| - трансферне цене | | |
| - камате због неблаговремено плаћених јавних прихода | | -7 |
| - остале разлике | | |
| - директан отпис | | |
| Корекција за привремене разлике: | | |
| - рачуноводствена и пореска амортизација | -781 | 830 |
| - отпремнине | 47 | -53 |
| - дугорочна резервисања | | |
| - обавезе по основу јавних прихода | | 10.402 |
| Порески губитак | | |
| Пореска основица | 30 | 0 |
| Обрачунати порез (по стопи од 15%) | 4 | |
| Умањења по основу пореских кредита | 3 | 0 |
| Текући порез на добитак | 1 | 0 |

Неискоришћени порески кредити

Преглед неискоришћених пореских кредита и рокови до када могу да буду искоришћени приказани су као што следи:

| | у хиљадама динара | |
|------------------------|--------------------|--------------------|
| | 31. децембра 2016. | 31. децембра 2017. |
| од једне до пет година | | |
| од пет до десет година | 135 | 135 |
| | 135 | 135 |

15. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

| | у хиљадама динара | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембра 2016. | 31. децембра 2017. |
| 1. Остала пасивна временска разграничења ПДВ у датим авансима | 7 | 9 |
| ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 7 | 9 |

16. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА И ПАСИВА

| | у хиљадама динара | |
|------------------------|-------------------|----------|
| | 2016. | 2017. |
| Ванбилансна актива | | |
| - гаранције | 1.200 | 0 |
| | <u>1.200</u> | <u>0</u> |
| | | |
| | у хиљадама динара | |
| | 2016. | 2017. |
| Ванбилансна пасива | | |
| - обавезе за гаранције | 1.200 | 0 |
| | <u>1.200</u> | <u>0</u> |
| | | |

Ванбилансна актива и пасива обухвата гаранције и обавезе по банкарским гаранцијама узетим од Војвођанске банке ад Нови Сад за пословање царинског складишта у износу од 1.200 хиљада динара на име чега су издате три соло менице. У 2017 АД ИМОС се није задуживао за банкарске гаранције јер не врши услуге царинског складишта.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
17. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

31. децембар 2017. године

| | у хиљадама динара | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембра 2016. | 31. децембра 2017. |
| Приходи од продаје услуга у земљи: | 16.155 | 489 |
| УКУПНО | 16.155 | 489 |

Приходи од продаје услуга 2017. године у износу од 489 хиљада динара се односи на приход од пословања :

| | |
|--|--------------------|
| - приходи од префактурисавања осталих трошкова | 56 хиљада динара, |
| - приход од изнајмљивања складишта | 433 хиљада динара. |

18. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

| | у хиљадама динара | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2016. | 01.01-31.12. 2017. |
| 1. Приходи од закупнине | 2.857 | 3.176 |
| ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1 до 1) | 2.857 | 3.176 |

Други пословни приходи износе 3.176 хиљада динара се односе на приходе од закупнине пословног простора (3.057 хиљада динара) и закупа земљишта (у износу од 119 хиљада динара).

19. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

| | у хиљадама динара | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2016. | 01.01-31.12. 2017. |
| 1. Трошкови осталог (режијског) материјала | 239 | 115 |
| 2. Трошкови једнократног отписа алата и Инвентара | 12 | 8 |
| ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА (1 до 2) | 251 | 123 |

Трошкови осталог материјала у износу од 115 хиљ. дин. обухватају следеће трошкове

| | |
|--|------------------|
| - канцеларијског материјала | 14 хиљада динара |
| - средства за одржавање хигијене | 40 хиљада динара |
| - остали потрошни материјал | 61 хиљада динара |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

20. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

| | у хиљадама динара | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2016. | 01.01-31.12. 2017. |
| 1. Трошкови зарада и накнада (брutto) | 9.977 | 7.245 |
| 2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде на терет послодавца | 1.850 | 1.331 |
| 3. Трошкови накнада по уговору о делу | 47 | 24 |
| 4. Трошкови накнада директору односно члановима органима управљања и надзора | 886 | 0 |
| 5. Остали лични расходи и накнаде | 700 | 62 |
| ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1 до 5) | 13.460 | 8.662 |

Трошкови зараде, накнаде зараде и остали лични расходи су исплаћени у укупном износу од 8.662 хиљада динара, а састоје се од

| | |
|---|---------------------|
| – исплаћене бруто зараде | 7.245 хиљада динара |
| – плаћени доприноси на зараде на терет послодавца | 1.331 хиљада динара |
| – трошкови уговора о делу | 24 хиљада динара |
| – остали лични расходи (накнаде за превоз доласка и одласка на посао и остало) | 62 хиљада динара |

21. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА И ЕНЕРГИЈЕ

| | у хиљадама динара | |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2016. | 01.01-31.12. 2017. |
| 1. Трошкови транспортних услуга | 220 | 159 |
| 2. Трошкови услуга на одржавању | 65 | 45 |
| 3. Трошкови осталих услуга | 248 | 187 |
| 4. Трошкови енергије | 777 | 453 |
| УКУПНИ ТРОШКОВИ (1 до 4) | 1.310 | 844 |

Трошкови осталих услуга у износу од 187 хиљ. динара односе се на :

| | |
|------------------------------------|-------------------|
| - трошкове берзанских услуга | 119 хиљада динара |
| - трошкове воде | 68 хиљада динара |

22. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

| | |
|--|-------|
| -Трошкови амортизације | 2.288 |
| - Трошкови дугорочних резервисања (отпремнине за пензије)..... | 53 |

23. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

| | у хиљадама динара | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2016. | 01.01-31.12. 2017. |
| 1. Трошкови непроизводних услуга | 390 | 528 |
| 2. Трошкови репрезентације | 6 | 0 |
| 3. Трошкови премије осигурања | 105 | 7 |
| 4. Трошкови платног промета | 36 | 20 |
| 5. Трошкови чланарина | 0 | 0 |
| 6. Трошкови пореза | 1.263 | 1.218 |
| 7. Остали нематеријални трошкови | 24 | 3 |
| НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ (1 до 7) | 1.824 | 1.776 |

Трошкови непроизводних услуга у износу од 528 хиљ.дин. односе се на:
 – трошкове рачуноводствене ревизије 223 хиљада динара
 – трошкове комуналних услуга..... 67 хиљада динара
 –Остале трошкове (рег.возила, сајт,адвокатске услуге) 238 хиљада динара

Трошкови пореза у износу од 1.218 хиљада динара односе се на:
 -трошкове накнаде за заштиту човекове средине 86 хиљада динара
 -порез на имовину1.030 хиљада динара
 -трошкове осталих пореза102 хиљада динара

24. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

| | у хиљадама динара | |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2016. | 01.01-31.12. 2017. |
| 1. Приходи камата | 316 | 126 |
| ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ | 316 | 126 |

Финансијски приходи у износу од 126 хиљада динара се односе на:
 - Приходе по основу камата на орочен депозит 30 хиљада динара
 - Приходе од камата из пословних односа 96 хиљаде динара

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

25. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

| | у хиљадама динара | |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2016. | 01.01-31.12. 2017. |
| 1. Расходи камата према трећим лицима | 1 | 8 |
| ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ | 1 | 8 |

26. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

| | у хиљадама динара | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2016. | 01.01-31.12. 2017. |
| 1. Наплаћена отписана потраживања | 8 | 8 |
| 2. Приходи од укидања дугорочних и краткорочних резервисања | 7 | 0 |
| 3. Остали непоменути приходи | 163 | 324 |
| ОСТАЛИ ПРИХОДИ (1 до 3) | 178 | 332 |

Као што смо изнели у Напомени 3 уз финансијске извештаје, Друштво је наплату раније обезвређених потраживања у износу од 8 хиљада динара евидентирало на рачуну остали приходи.

Остали непоменути приходи у износу од 324 хиљада динара се односе на наплаћене накнаде и трошкова судских спорова, и остало.

27. ОСТАЛИ РАСХОДИ

| | у хиљадама динара | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2016. | 01.01-31.12. 2017. |
| 1. Расходи по основу директних отписа потраживања | 20 | 1 |
| 2. Остали непоменути расходи | 520 | 0 |
| ОСТАЛИ РАСХОДИ (1 до 2) | 540 | 1 |

28. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

Друштво израчунава основну зараду по акцији као однос нето добитка из континуираног пословања који припада акционарима који поседују обичне акције и пондерисаног просечног броја обичних акција у оптицају за период не узимајући у обзир сопствене акције стечене у току године од стране Друштва.

Прерачун зараде по акцији за 2016. и 2017. годину извршен је на основу следећих података

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

| | 31. децембар 2017. године | |
|---|---------------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2016. | 01.01-31.12. 2017. |
| 1. Добитак који припада акционарима | 125 | 0 |
| 2. Пондерисан просечан број обичних акција у оптицају | 5,098 | 5,098 |
| Пондерисани број обичних акција | 25 | 0 |

29. ПОТЕНЦИЈАЛНА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ**Судски спорови**

Друштво са стањем на дан 31. децембра 2017. године води судске спорове у којима се јавља као тужилац. Судски спор се води са купцем: Министарство финансија Управа Царина у износу од 3,930 хиљада динара,

Дата јемства и гаранције

Потенцијалних обавезе друштва на дан 31. децембра 2017. године по основу датих јемстава и гаранција нема.

У наредном периоду се не очекује да ће доћи до материјално значајних обавеза

30. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА**Циљеви управљања ризицима финансијских инструмената**

Пословање Друштва је изложено различитим финансијским ризицима: тржишном ризику, финансијском ризику (девизном и каматном), кредитном ризику и ризику ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и преваходно се избегавају умањењем изложености Друштва овим ризицима.

Друштво не користи никакве финансијске инструменте заштите од ефеката финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

Тржишни ризик

У свом пословању Друштво је изложено финансијским ризицима који се јавља као девизни ризик и ризик од промене каматних стопа. Задатак управљања тржишним ризицима јесте да се управља и контролише изложеност тржишним ризицима у оквиру прихватљивих показатеља, уз оптимизацију приноса Друштва.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

Девизни ризик

Друштво нема девизна средства нити било које обавезе и потраживања изражених у иностраној валути.

Каматни ризик

Друштво је изложено ризику промене каматних стопа на пласманима и обавезама код којих су каматне стопе варијабилне. Овај ризик зависи од финансијског тржишта и Друштво нема на располагању инструменте којима би ублажило његов утицај.

Структура пласмана и обавеза на дан 31. децембра 2016. и 2017. године са становишта изложености каматном ризику дата је у следећем прегледу:

| | | у хиљадама динара | |
|--|--|-------------------|------|
| Финансијска средства | | | |
| <i>Некаматносна</i> | | 2016 | 2017 |
| Каматносна (фиксна каматна стопа) | | 13,000 | 0,00 |
| Каматносна (варијабилна каматна стопа) | | 2.051 | 0,00 |
| | | 15,051 | 0,00 |
| Финансијске обавезе | | | |
| | | - | - |

Анализа осетљивости нето добитка за текућу годину на реално могуће промене у каматним стопама, имајући у виду постојеће тржишне услове се не врши јер Друштво нема финансијских обавеза, нема орочавања слободних финансијских средстава .

Кредитни ризик

Друштво је изложено кредитном ризику који представља ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања према Друштву измире у потпуности и на време, што би имало за резултат финансијски губитак Друштва. Кредитни ризик обухвата дугорочне и краткорочне финансијске пласмане, потраживања и дате гаранције и јемства трећим лицима.

У Републици Србији не постоје специјализоване рејтинг агенције које врше независну класификацију и рангирање привредних друштава. Услед тога, Друштво је принуђено да користи остале јавно доступне финансијске информације (нпр. податке о бонитету које пружа Агенција за привредне регистре) и интерне историјске податке о сарадњи са одређеним пословним партнером у циљу одређивања његовог бонитета. На основу бонитета купаца, утврђује се износ његове максималне кредитне изложености, у складу са пословном политиком усвојеном од стране руководства Друштва. Износ максималне кредитне изложености ревидира се најмање једном годишње.

У случају повећања износа доспелих потраживања и сходно томе повећане изложености кредитном ризику, Друштво примењује механизме предвиђене пословном политиком.

Изложеност Друштва кредитном ризику ограничена је углавном на потраживања од купаца на дан биланса. Номинални износ потраживања од купаца, пре извршене исправке вредности, састоје се од великог броја потраживања, од којих највећи део чине потраживања од купаца:

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

| Назив и седиште купца | у хиљадама динара | |
|--------------------------------|-------------------|--------------|
| | 2016. | 2017. |
| Савезна управа царина Нови Сад | 5,010 | 3.930 |
| Остали | 429 | 221 |
| | <u>5,439</u> | <u>4.151</u> |

Ризик ликвидности

Руководство Друштва управља ризиком ликвидности на начин који му обезбеђује да Друштво у сваком тренутку мора да испуњава све своје доспеле обавезе. Друштво управља ризиком ликвидности одржавајући одговарајуће новчане резерве, праћењем планираних и стварних новчаних токова и одржавањем адекватног односа прилива финансијских средстава и доспећа обавеза.

Рочност доспећа финансијских обавеза Друштва дата је у следећој табели:

| 2016. година | у хиљадама динара | | | |
|----------------------|-------------------|------------------|------------------|----------|
| | до 1 године | од 1 до 2 године | од 2 до 5 година | Укупно |
| Дугорочни кредити | - | - | - | - |
| Обавезе из пословања | 192 | - | - | - |
| Крат. финан. обавезе | - | - | - | - |
| Остале крат. обавезе | 310 | - | - | - |
| | <u>502</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | | | | |
| 2017. година | до 1 године | од 1 до 2 године | од 2 до 5 година | Укупно |
| Дугорочни кредити | - | - | - | - |
| Обавезе из пословања | 129 | - | - | - |
| Крат. финан. обавезе | - | - | - | - |
| Остале крат. обавезе | 9 | - | - | - |
| | <u>138</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

Приказани износи засновани су на недисконтованим новчаним токовима на основу најранијег датума на који ће Друштво бити обавезно да такве обавезе намири (актуелни ануитетни план).

Обавезе из пословања 2017. године у износу од 138 хиљада динара се односе на:

- обавезе за порез на додату вредност у датим авансима..... 9 хиљада динара
- обавезе према добављачима 129 хиљада динара

Друштво нема других дугорочних или краткорочних обавеза.

| ИНДИКАТОРИ ОПШТЕ ЛИКВИДНОСТИ | | 2016. | 2017. |
|--|---|---------------|---------------|
| | | година | година |
| 1 | ОБРТНА ИМОВИНА КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ | / 41,72 | 96,30 |
| ИНДИКАТОРИ УБРЗАНЕ ЛИКВИДНОСТ | | | |
| 2 | ОБРТНА ИМОВИНА БЕЗ ЗАЛИХА / КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ | 41,64 | 95,92 |
| ИНДИКАТОРИ ТРЕНУТНЕ ЛИКВИДНОСТИ | | | |
| 3 | ГОТОВИНА И ГОТ. ЕКВИВАЛЕНТИ/ ДОСПЕЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ | 4,09 | 14,86 |

31. УПРАВЉАЊЕ РИЗИКОМ КАПИТАЛА

У поступку управљања капиталним ризиком, руководство Друштва има за циљ очување могућности да послује по принципу сталности пословања, истовремено максимизирајући приносе власницима и другим интересним странама путем оптимизације односа дуга и капитала. Руководство Друштва прегледа структуру односа дугова и капитала на годишњој основи.

Друштво анализира капитал кроз показатељ задужености. Овај показатељ израчунава се као однос нето обавеза (задужености) и укупног капитала. Нето задуженост се обрачунава тако што се укупне финансијске обавезе (краткорочне и дугорочне) умање за готовину и готовинске еквиваленте. Укупан капитал представља збир свих категорија капитала приказаних у билансу стања и нето задужености.

Показатељи задужености на дан 31. децембра 2016. и 2017. године су били следећи:

| | у хиљадама динара | |
|---|--------------------------|--------------|
| 1. Укупне обавезе (дугорочне и краткорочне) | 502 | 138 |
| 2. Укупан сопствени капитал | 95,129 | 85,372 |
| Показатељ задужености (коэффицијент 1/2) | 0,005 | 0,002 |

Како је коэффициент задужености испод 1 није присутан ризик задужености јер су укупне обавезе мање од укупног сопственог капитала као гататне супстанце повериоцима.

32. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески прописи Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачења пореских прописа од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Друштва могу се разликовати од тумачења руководства. Услед тога, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Друштву

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година, односно пореске власти имају право да одреде плаћање неизмиренних обавеза у року од пет година од када је обавеза настала .

33. ФЕР ВРЕДНОСТ ФИНАНСИЈСКИХ ИНСТРУМЕНАТА

На дан 31. децембра 2016. и 2017. године Друштво није имало финансијских средстава и обавеза која се након почетног признавања вреднују по фер вредности.

34. ПОВЕЗАНЕ СТРАНЕ

Друштво обавља пословне трансакције са повезаним лицима.

У току 2016. И 2017. године обављене су следеће трансакције са повезаним правним лицима:

| | у хиљадама динара | |
|--|-------------------|-------------|
| | 2016. | 2017. |
| ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ | | |
| - матично друштво | | |
| - зависна правна лица | | |
| - остала повезана правна лица | 313 | 30 |
| | <u>313</u> | <u>30</u> |
| НАБАВКЕ | | |
| - матично друштво | | |
| - остала повезана правна лица | 180 | 134 |
| | <u>180</u> | <u>134</u> |
| ПОТРАЖИВАЊА И ПЛАСМАНИ | | |
| Потраживања за камате: | | |
| - остала повезана правна лица | 227 | 0 |
| | <u>227</u> | <u>0</u> |
| Краткорочни финансијски пласмани: | | |
| - остала повезана правна лица | 13,000 | 0,00 |
| | <u>13,000</u> | <u>0,00</u> |
| ОБАВЕЗЕ | | |
| Обавезе према добављачима: | | |
| - остала повезана правна лица | | 6 |
| | | <u>6</u> |

35. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

Друштво је извршило усаглашавање својих потраживања и обавеза са стањем на дан 31. децембра 2016. и 2017. године. У поступку усаглашавања са пословним партнерима, нису утврђена материјално значајна неусаглашена потраживања и обавезе.

36. НАЧЕЛО СТАЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА

Финансијски извештаји су састављени на начелу настанка пословног догађаја (начело узрочности) и начелу сталности пословања.

Према начелу настанка пословног догађаја учинци пословних промена и других догађаја се признају у моменту настанка (а не када се готовина или њен еквивалент прими или исплати). Финансијски извештаји састављени на начелу настанка пословног догађаја (осим Извештаја о токовима готовине) пружају информације не само о пословним променама из претходног периода, које укључују исплату и пријем готовине, већ такође и о обавезама за исплату готовине у будућем периоду и о ресурсима који представљају готовину која ће бити примљена у будућем периоду.

Финансијски извештаји су састављени под претпоставком да ће Друштво да послује у неограниченом временском периоду и да ће да настави са пословањем и у догледној будућности.

Шид, 17.04.2018. год.



Одговорно лице/заступник

5. IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

Izveštaj o poslovanju društva sadrži podatke propisane članom 50. stav 3. Zakona i članom 29. Zakona o računovodstvu.

Društvo posluje kao akcionarsko društvo čije se akcije kotiraju na Beogradskoj berzi.

Društvo je u svojoj prvobitnoj formi osnovano 1947 godine.

Privatizacija Društva je izvršena 1998. godine po osnovu Ugovora o konverziji potraživanja 67/98 od 1998. godine. U skladu sa pomenutim, Osnivač je stekao pravo vlasništva i ostala prava po osnovu akcija srazmerno uplaćenim ratama prodajne cene.

Pretežna delatnost Društva je nespecijalizovana trgovina na veliko, šifra delatnosti 4690. Društvo takođe obavlja delatnost carinskog skladišta .

Na dan 31.12.2016. godine Društvo je imalo 15 zaposlena, dok je na dan 31.12.2017. godine 15 zaposlenih.

Podaci upisani u Registar privrednih društava dati su u sledećoj tabeli:

| | | |
|-------------------------------|-----------------------------------|--------|
| Naziv | IMOS AD | |
| Datum registracije | 26.11.1998. | |
| Matični broj | 08119066 | |
| Poreski identifikacioni broj | 100928971 | |
| Registrovano sedište | ŠID | |
| Oblik organizovanja | AKCIONARSKO | |
| Registrovana šifra delatnosti | 4690 | |
| Registrovani kapital | 12.235.200,00 | |
| Tip kapitala | NOVČANI RSD | |
| Osnivači | NBG SERVICES DOO BEOGRAD | 31,93% |
| | VOJVODJANSKA BANKA AD NOVI SAD | 19,62% |
| | AKCIJSKI KAPITAL RADNIKA | 26,23% |
| | PIO | 4,85% |
| | AKCIONARSKI FOND REPUBLIKE SRBIJE | 17,37% |

5.1. Verodostojan prikaz razvoja, finansijskog položaja i rezultata poslovanja pravnog lica, uključujući finansijske i nefinansijske pokazatelje relevantne za određenu vrstu poslovne aktivnosti, kao i informacije o kadrovskim pitanjima:

5.1.1. Prikaz razvoja poslovanja društva, fluktuacija i broj zaposleni:

Društvo nema planiranih investicionih ulaganja, osnovni ciljevi poslovne politike u 2018 godini su usmereni ka osvajanju novih usluga i realizaciji usluga u što većem obimu,

smanjenju tekućih troškova poslovanja. Broja radnika sa 31.12.2017. god. Je 15, i nije se menjao u odnosu na prethodnu godinu.

5.1.2. Osnovni bilansni pokazatelji

| Opis/Poslovna godina | 2016. | 2017. |
|---------------------------------|--------|--------|
| Poslovni prihodi | 19.012 | 3.665 |
| Poslovni rashodi | 19.262 | 13.746 |
| Poslovni gubitak | 250 | 10.081 |
| Dobitak pre oporezivanja | 243 | 0 |
| Gubitak pre oporezivanja | | 9.632 |
| Odloženi poreski rashod perioda | 117 | 125 |
| Neto dobitak | 125 | 9.757 |
| Neto gubitak | | |
| Poslovna imovina | 99.278 | 89.334 |
| Osnovni kapital | 12.235 | 12.235 |
| Revalorizacione rezerve | 73.616 | 73.616 |
| Akumulirani dobitak | 9.278 | 9.278 |
| Akumulirani gubitak | | 9.757 |
| EBITDA | | |
| EBITDA marža | | |
| Prosečan broj zaposlenih | 15 | 15 |

5.1.3. Prikaz rezultata poslovanja društva:

| Pokazatelji strukture prihoda i rashoda: | |
|---|---------------|
| Učešće poslovnih prihoda u ukupnom prihodu | 88,89% |
| Učešće finansijskih prihoda u ukupnom prihodu | 3,06% |
| Učešće poslovnih rashoda u ukupnim rashodima | 99,93% |
| Učešće finansijskih rashoda u ukupnim rashodima | 0,06% |

| Pokazatelji ekonomičnosti poslovanja: | |
|---|---------------|
| Odnos ukupnih prihoda prema ukupnim rashodima | 29,97% |
| Odnos poslovnih prihoda prema poslovnim rashodima | 26,66% |
| Odnos finansijskih prihoda prema finansijskim rashodima | |

| Pokazatelji finansijske stabilnosti: | |
|---|-------------|
| Pokriće osnovnih sredstava kapitalom | 0,89 |
| Pokriće osnovnih sredstava osnovnim kapitalom | 6,22 |

| Indikatori opšte likvidnosti: | |
|---|--------------|
| Obrtna imovina prema obavezama | 96,30 |
| Obrtna imovina bez zaliha prema obavezama | 95,92 |

| | |
|--|-------|
| Pokriće obaveza prema dobavljačima sa potraživanjima od kupaca | 32,17 |
|--|-------|

| | |
|---------------------------|------|
| Gubitak/dobitak po akciji | 1,91 |
|---------------------------|------|

5.2. Opis finansijskog stanje u kome se društvo nalazi:

Društvo je održalo konstantnu likvidnost, uz ostvaren gubitak, naplata potraživanja je u zadovoljavajućim okvirima, izmirenje obaveza redovno i u roku. Društvo nema kratkoročnih i dugoročnih kredita i obaveza.

5.2.1. STEPEN ZADUŽENOSTI

| | 2016. | 2017. |
|---|-------|-------|
| Kratkoročne obaveze+dugoročne obaveze/poslovna pasiva | 0,007 | 0,004 |

5.2.2. I STEPEN LIKVIDNOSTI

| | 2016. | 2017. |
|---|-------|-------|
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti/kratkoročne obaveze | 4,09 | 64,75 |

5.2.3. II STEPEN LIKVIDNOSTI

| | 2016. | 2017. |
|---|-------|-------|
| Obrtna imovina - zalihe/kratkoročne obaveze | 41,64 | 95,92 |

5.2.4. NETO OBRJNI KAPITAL

| | 2016. | 2017. |
|---|--------|--------|
| Obrtna imovina - kratkoročne obaveze (u 000 din.) | 20.443 | 13.151 |

5.3. Relevantni podaci za procenu stanja imovine društva:

Stalna imovina je prikazana po sadašnjoj vrednosti, na kraju 2017.god. iznosi 76 mil.045 hilj.dinara, i umanjena je u odnosu na 2016. Godinu u iznosu od 2.mil.288 hilj.din. Umanjenje vrednosti stalne imovine je usledilo usled amortizacije na kraju 2017. god. u istom iznosu. Ukupan kapital na kraju 2017. god. se smanjio za iznos ostvarenog gubitka u iznosu od 7 mil. 757 hilj.din.

Struktura osnovnog kapitala se nije promenila u odnosu na 2016.god.

5.3.1. STALNA IMOVINA

| (000 din.) | 2016. | 2017. | Indeks 2017/16 |
|----------------------------------|---------------|---------------|-------------------|
| Nematerijalna imovina | - | - | - |
| Nekretnine, postrojenja i oprema | 78.333 | 76.045 | 97,08 |
| Biološka sredstva | - | - | - |
| Dugoročni finansijski plasmani | - | - | - |
| Dugoročna potraživanja | - | - | - |
| STALNA IMOVINA | 78.333 | 76.045 | 97,08 |

5.3.2. POSLOVNA IMOVINA

| (000 din.) | 2016. | 2017. | Indeks 2017/16 |
|--|---------------|---------------|-------------------|
| Stalna imovina | 78.333 | 76.045 | 97,08 |
| Obrtna imovina | 20.945 | 13.289 | 63,45 |
| 1) Zalihe | 44 | 52 | 118,18 |
| 2) Potraživanja po osnovu prodaje | 5.439 | 4.151 | 76,32 |
| 3) Potraživanja iz specifičnih poslova | - | - | - |
| 4) Druga potraživanja | 253 | 25 | 9,88 |
| 5) Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha | - | - | - |
| 6) Kratkoročni finansijski plasmani | 13.000 | 0 | 0 |
| 7) Gotovinski ekvivalent i gotovina | 2.051 | 8.935 | 435,64 |
| 8) Porez na dodatnu vrednost | 27 | 32 | 118,52 |
| 9) Aktivna vremenska razgraničenja | 131 | 94 | 71,76 |
| POSLOVNA IMOVINA | 99.278 | 89.334 | 89,98 |

5.3.3. KAPITAL

| (000 din.) | 2016. | 2017. | Indeks 2017/16 |
|--|---------------|---------------|-------------------|
| Osnovni kapital | 12.235 | 12.235 | 100,00 |
| Upisani, a neplaćeni kapital | - | - | - |
| Otkupljene sopstvene akcije | - | - | - |
| Rezerve | 49.269 | 49.269 | 100,00 |
| Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme | 24.247 | 24.247 | 100,00 |
| Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata | -- | - | - |
| Nerealizovani gubici po osnovu hartija od | - | - | - |

| | | | |
|---|---------------|---------------|--------------|
| vrednosti i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata | | | |
| Neraspoređeni dobitak | 9.278 | 9.278 | 100,00 |
| Učešće bez prava kontrole | - | - | 0 |
| Gubitak | - | 9.757 | 0 |
| UKUPNI KAPITAL | 95.129 | 85.372 | 89,74 |

5.4. Opis očekivanog razvoja društva, promena u poslovnim politikama društva i glavnih rizika i pretnji poslovanja:

5.4.1. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu:

Osnovni ciljevi poslovne politike za 2018. god. su usmereni ka smanjenju tekućih troškova poslovanja, realizaciji usluga u što većem obimu koja će omogućiti pozitivno delovanje i tekuću likvidnost. Društvo nema planiranih investicionih ulaganja.

5.4.2. Opis promena u poslovnim politikama društva:

Poslovna politika Društva je usmerena ka stvaranju uslova za održanjem poslovanja i opstanak na tržištu usluga.

5.4.3. Opis glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo:

Glavni rizici i pretnje kojima je Društvo izloženo je promenljivo i nestabilno makroekonomsko okruženje, neloyalna konkurencija i smanjenje obima usluga.

5.5. Svi značajni događaji koji su nastupili nakon protoka poslovne godine za koju se izveštaj priprema:

Nije bilo događaja koji su nastali posle datuma bilansa stanja do datuma podnošenja Godišnjeg izveštaja koji bi zahtevali izmene ili napomene u finansijskim izveštajima.

5.6. Svi značajniji poslovi sa povezanim licima:

AD IMOS ima sklopljen Ugovor o pružanju usluga u postupku vršenja korporativnih radnji od strane brokerskog sektora Vojvodjanske banke AD Novi Sad, i ukupan iznos naknade po korporativnim radnjama u 2017.god. iznosi 96 hilj. din. Vojvodjanska banka AD Novi Sad je izdala dinarsku garanciju za carinski postupak skladištenja robe, koja je važila od 01.08.2016. do 31.07.2017. god. a ukupan iznos za troškove garancije u 2017.god. iznosi 18 hilj.dinara.

AD IMOS ima i otvoren poslovni račun kod Vojvodjanske banke AD Novi Sad, na ime naknade za vođenje računa i bezgotovinske naloge plaćeno je 20 hilj. dinara.

Prihodi ostvareni od povezanih lica uključuju samo kamatu od 1 hilj.601,28 dinara na ime oročenog namenskog depozita do 04.01.2017. god.

Pored Vojvodjanske banke AD Novi Sad, ostalo povezano lice je i NBG Services doo Beograd, ali sa tim povezanim licem prihoda i rashoda nije bilo.

5.7. Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja:

Društvo nema aktivnosti na polju istraživanja i razvoja.

5.8. Ulaganja u cilju zaštite životne sredine:

| TROŠKOVI U VEZI ZAŠTITE ŽIVOTNE SREDINE | 2016. | 2017. |
|--|-------|-------|
| <i>u RSD'000</i> | | |
| EMS resertifikacija | | |
| Troškovi uklanjanja komunalnog otpada | 42 | 67 |
| Eko taksa | 86 | 86 |
| Ukupno troškovi u vezi zaštite životne sredine | 128 | 153 |

6. SOPSTVENE AKCIJE DRUŠTVA

Društvo nema sopstvene akcije

7. PREGLED PRAVILA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

Podaci o upravi Društva:

1. Članovi Nadzornog odbora na dan 31.12.2017.
 1. Branko Gabrić, predsednik Nadzornog odbora, NBG SERVICES DOO, Beograd
 2. Branislav Kosanović, član Nadzornog odbora, Vojvodjanska banka AD Novi Sad, Novi Sad
 3. Nebojša Pantelić, član Nadzornog odbora, Vojvodjanska banka AD Novi Sad, Beograd
 4. Vojislav Vučković, član Nadzornog odbora, Vojvodjanska banka AD Novi Sad, Indjija
 5. Milenko Đurić, član Nadzornog odbora, Vojvodjanska banka AD Novi Sad, Šid

Članovi Nadzornog odbora Društva ne poseduju akcije u Društvu.

2. 2) Izvršni odbor direktora Društva
 1. Zoran Obradović, generalni direktor, ne poseduje akcije u Društvu, Šid
 2. Pejić Nedeljko, tehnički rukovodilac, poseduje 8 akcija u Društvu, Šid
 3. Buntić Nevenka, finansijski rukovodilac, ne poseduje akcije u Društvu, Šid

8. IZJAVA ODGOVORNOG LICA

IZJAVA ODGOVORNOG LICA

Izjavljujem da godišnji izveštaj o poslovanju društva sadrži najmanje podatke propisane članom 50. stav 2. Zakona o tržištu kapitala i članom 29. Zakona o računovodstvu. Prema sopstvenom najboljem saznanju, izveštaj je sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva.

U Šidu , 27.4.2018. godine



Zoran Obradović, generalni direktor

AD IMOS ŠID

9. IZJAVA OVLAŠĆENOG LICA

IZJAVA OVLAŠĆENOG LICA

Izjavljujem da godišnji izveštaj o poslovanju društva sadrži najmanje podatke propisane članom 50. stav 3. Zakona o tržištu kapitala i članom 29. Zakona o računovodstvu. Prema sopstvenom najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj je sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva.

U Šid-u , 27.4.2018. godine



Zoran Obradović, generalni direktor

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Z. Obradović", written over a horizontal line.

AD IMOS ŠID

10. NAPOMENA

Obaveštavamo da nije doneta odluka o usvajanju godišnjeg izveštaja o poslovanju, finansijskih izveštaja i izveštaja o reviziji imajući u vidu da do dana objavljivanja ovog izveštaja, nije održana sednica Skupština akcionara kao organa društva nadležnog za usvajanje.

Ovim putem napominjemo da će izdavalac nakon održavanja sednice Skupštine akcionara u celosti objaviti odluke po svim relevantnim pitanjima.