

Овај Годишњи извештај јавног друштва АД ИМОС из Шида МБ.: 08119066, шифра делатности:4690 (у даљем тексту „Друштво“) за 2016. годину (у даљем тексту „Извештај“) је састављен у складу са чланом 50. Закона о тржишту капитала (Службени гласник РС број 31/2011), чланом 3. Правилника о садржини, форми и начину објављивања годишњих, полугодишњих и кварталних извештаја јавних друштава (Службени гласник РС број 14/2012), у складу са чланом 369. Закона о привредним друштвима (Службени гласник РС број 36/2011 и 99/2011) и у складу са чланом 29. Закона о рачуноводству (Службени гласник РС број 62/2013).

Друштво је дужно да у року од четири месеца након завршетка пословне године, тј. најкасније на дан 30. априла текуће године, овај Извештај као целовит документ у ПДФ формату објави на својој интернет страници, достави га Комисији за хартије од вредности и Београдској берзи, те исти региструје у Регистру привредних субјеката Агенције за привредне регистре сходно члану 369. Закона о привредним друштвима.

Друштво је дужно да обезбеди да овај Извештај буде доступан најмање пет година од дана објављивања.

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ ЈАВНОГ ДРУШТВА

Период извештавања: 01.01.2016. до 31.12.2016. године.

ПОСЛОВНО ИМЕ:	ИМОС АД ШИД
МАТИЧНИ БРОЈ:	08119066
ПОШТАНСКИ БРОЈ И МЕСТО:	22240 ШИД
УЛИЦА И БРОЈ:	ВЕЉКА ПАУНОВИЋА 21
АДРЕСА ЕЛЕКТРОНСКЕ ПОШТЕ:	IMOS@PTT.RS
ИНТЕРНЕТ АДРЕСА:	WWW.IMOS.RS
КОНСОЛИДОВАНИ/ПОЈЕДИНАЧНИ ПОДАЦИ:	ПОЈЕДИНАЧНИ
УСВОЈЕНИ (да или не)	НЕ

ДРУШТВА СУБЈЕКТА КОНСОЛИДАЦИЈЕ:	
СЕДИШТЕ:	
МАТИЧНИ БРОЈ:	
УСВОЈЕНИ (да или не)	

ОСОБА ЗА КОНТАКТ:	БУНТИЋ НЕВЕНКА
ТЕЛЕФОН:	022/716-209
ФАКС:	022/716-209
АДРЕСА ЕЛЕКТРОНСКЕ ПОШТЕ:	IMOS@PTT.RS
ПРЕЗИМЕ И ИМЕ ОСОБЕ ОВЛАШЋЕНЕ ЗА ЗАСТУПАЊЕ:	ОБРАДОВИЋ ЗОРАН

Садржај:

1. ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ ЈАВНОГ АКЦИОНАРСКОГ ДРУШТВА	3
2. НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ	27
3. ИЗВЕШТАЈ О РЕВИЗИЈИ	55
4. ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ	110
4.1. Приказ развоја и резултата пословања друштва, финансијско стање и релевантни подаци за процену стања имовине друштва:.....	111
4.1.1. Приказ развоја пословања друштва и запослени:	111
4.1.2. Основни билансни показатељи.....	111
4.1.3. Приказ резултата пословања друштва:	111
4.2. Финансијско стање у ком се друштво налази:.....	112
4.2.1. Степен задужености	112
4.2.2. I Степен ликвидности	112
4.2.3. II Степен ликвидности	112
4.2.4. Нето обртни капитал	112
4.3. Подаци о релевантним подацима за процену стања имовине друштва:	112
4.3.1. СТАЛНА ИМОВИНА	112
4.3.2. ПОСЛОВНА ИМОВИНА	112
4.3.3. КАПИТАЛ.....	113
4.4. Опис очекиваног развоја друштва, промена у пословним политикама друштва и главних ризика и претњи пословања:	113
4.4.1. Опис очекиваног развоја друштва у наредном периоду:.....	113
4.4.2. Опис промена у пословним политикама друштва:	113
4.4.3. Опис главних ризика и претњи којима је пословање друштва изложено:.....	114
4.5. Сви важнији пословни догађаји који су наступили након протекла пословне године за коју се извештај припрема:	114
4.6. Сви значајнији послови са повезаним лицима:	114
4.7. Активности друштва на пољу истраживања и развоја:	114
4.8. Улагања у циљу заштите животне средине:.....	114
5. СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ ДРУШТВА	114
6. ПРЕГЛЕД ПРАВИЛА КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА	115
7. ИЗЈАВА ОДГОВОРНИХ ЛИЦА	116
8. ИЗЈАВА ОВЛАШЋЕНОГ ЛИЦА.....	117
9. ОДЛУКЕ ОРГАНА ДРУШТВА	118

1. ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ ЈАВНОГ АКЦИОНАРСКОГ ДРУШТВА

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		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2016. 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	3.7, 4.1, 5.1	78333	80697	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	3.7, 5.1, 4.1,	78333	80697	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	5.1,	25298	25298	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	3.7, 4.1, 5.1,	31645	33397	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	3.7, 4.1, 5.1,	1927	2539	
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	3.7, 4.1, 5.1,	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. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
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	3.8, 5.2, 5.3, 5.4, 5.5	20945	19693	0
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	3.8, 5.2,	44	35	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	3.8, 5.2,	44	35	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	5.3, 5.4, 7.6,	5439	5123	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	5.3, 7.6,	5439	5123	
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	5.4, 7.6,	253	25	
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	5.5, 7.6,	13000	10000	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063	5.5, 7.6,		10000	
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064	5.5, 7.6,	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	5.6, 7.6,	2051	4434	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	5.7,	27	51	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	5.7,	131	25	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		99278	100390	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	6.3, 7.9,	1200	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					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	5.8, 7.7,	95129	95004	
30	1. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	5.8,	12235	12235	0
300	1. Акцијски капитал	0403	5.8,	12235	12235	
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	5.8,	49269	49269	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	5.8,	24347	24347	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	5.8,	9278	9153	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	5.8,	9153	8024	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	5.8,	125	1129	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	5.9,	151	105	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	5.9,	151	105	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	5.9,	151	105	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		0	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	6.2,	3496	3378	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	7.6, 7.7,	502	1903	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	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450				
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	6.0, 7.6, 7.7,	192	373	0
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454	6.0, 7.5, 7.6, 7.7,	6		
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	6.0, 7.6, 7.7,	186	373	
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	7.6, 7.7,	150		
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	6.1, 7.6, 7.7,	66	1524	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	7.6, 7.7,	87		
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	6.1, 7.6, 7.7,	7	6	
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		99278	100390	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	6.3, 7.9,	1200	1200	
у _____				Законски заступник		
дана _____ 20__ године				М.П. _____		

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08119066**

Шифра делатности **4690**

ПИБ **100928971**

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

Седиште **Шид, Вељка Пауновића 21**

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	3.12, 6.4, 7.1,	19012	26560
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	3.12, 6.4,	16155	23225
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	3.12, 6.4,	16155	23225
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	7.1,	2857	3335

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				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	3.11. 3.12, 6.5, 6.6, 6.7, 6.	19262	24978
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	6.5,	251	421
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	6.8,	777	1217
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	3.11, 6.6,	13460	17521
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	6.8,	533	1279
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	3.7, 6.7,	2364	2375
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	6.7,	53	55
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	6.8,	1824	2110
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			1582
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		250	
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	6.9, 7.5,	316	162
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	6.9, 7.5,	313	146
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034	7.5, 6.9,		98
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035	7.5, 6.9,	313	48
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	6.9,	3	16
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	6.9,	1	0
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	6,9,	1	
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		315	162
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	7,0,	178	93
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	4,3, 7,2,		540
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054	7,3,	243	1297
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	7,3,	243	1297
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	3,10, 7,3,	1	26
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	6,2,	117	142
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	5.8, 7.4,	125	1129
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070	7.4,	24	222
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
У _____				Законски заступник	
дана _____ 20____ године				М.П. _____	

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08119066**

Шифра делатности **4690**

ПИБ **100928971**

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

Седиште **Шид, Вељка Пауновића 21**

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. 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	5.8, 7.4,	125	1129
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиици	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	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	5.8, 7.4,	125	1129
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____			Законски заступник		
дана _____ 20____ године			М.П. _____		

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **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 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	23704	31736
1. Продаја и примљени аванси	3002	20847	28401
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	2857	3335
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	23400	28844
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	3566	5282
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	13460	17521
3. Плаћене камате	3008	1	
4. Порез на добитак	3009	42	35
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	6331	6006
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	304	2892
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	313	146
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	313	146
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	3000	155
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		155
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	3000	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	2687	9

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	0	0
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
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 сопствених акција 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	24017	31882
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	26400	28999
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		2883
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	2383	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	4434	1551
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	2051	4434
У _____			Законски заступник
дана _____ 20____ године	М.П.		_____

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08119066**

Шифра делатности **4690**

ПИБ **100928971**

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

Седиште **Шид, Вељка Пауновића 21**

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а 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 дуговој 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 $(1а + 2а - 2б) \geq 0$	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2а + 2б) \geq 0$	4006	12235	4024		4042	49269
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговој 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 $(3а + 4а - 4б) \geq 0$	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4а + 4б) \geq 0$	4010	12235	4028		4046	49269
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој 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 $(5а + 6а - 6б) \geq 0$	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6а + 6б) \geq 0$	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 дуговној 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 - 86) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 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	8024
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој 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 $(1a + 2a - 2б) \geq 0$	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2a + 2б) \geq 0$	4060		4078		4096	8024
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	1129
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4б) \geq 0$	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4a + 4б) \geq 0$	4064		4082		4100	9153
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој 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 $(5a + 6a - 6б) \geq 0$	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6a + 6б) \geq 0$	4068		4086		4104	9153

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4069		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	125
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 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 ($1a + 2a - 26) \geq 0$	4113		4131		4149		
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26) \geq 0$	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 ($3a + 4a - 46) \geq 0$	4117		4135		4153		
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46) \geq 0$	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 ($5a + 6a - 66) \geq 0$	4121		4139		4157		
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66) \geq 0$	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
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	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
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 $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4167		4185		4203
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	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 $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4171		4189		4207
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	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 $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4175		4193		4211
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4176		4194		4212

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 хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216	

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	93875	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	93875	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	1129	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	95004	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	95004	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	125	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	95129	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у _____		Законски заступник					
дана _____ 20_____ године		М.П. _____					

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 Војводјанска банка АД Нови Сад постаје власник од 19,62 % акција.

Укупан број запослених на дан састављања биланса 31.12.2015. је 16, а број радника са 31.12.2016. године је 15.

Финансијски извештаји за 2016. 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 2016. 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 2016. 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 2015. 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 иностраној валути су прерачунате у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза у Србији, који је важио на дан пословне промене.

Средства и обавезе исказане у иностраној 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 средстава (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 утрошак 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. Добици или губици 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 факури 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 произашле 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		71.828	4.035		75.863
Повећање:		1.752	612		2.364
Амортизација		1.752	612		2.364
Стање на крају године		73.580	4.647		78.227
Нето садашња вредност: 31.12.2016. године	25.298	31.645	1.927	19.463	78.333
Нето садашња вредност: 31.12.2015. године	25.298	33.397	2.539	19.463	80.697

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 2016. године. Амортизација грађевина и опреме 2016. године износи 2.364 хиљада динара (2015. године 2.375 хиљада динара) обрачуната је пропорционалном методом и укључена у текуће трошкове пословања.

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

	у хиљадама динара		
Старост плаћених аванса за услуге у данима	До 365 дана	Преко годину дана	Укупно
Плаћени аванси, бруто	44		44
Исправка вредности			
Плаћени аванси, нето	44		44

Плаћени аванси се односе на дате авансе за екстерног независног ревизора ЕУРОАУДИТ ДОО из Београда у износу од 44 хиљаде динара.

3. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

у хиљадама динара

Опис	Купци у земљи	Укупно
1	2	3
Бруто потраживање на почетку године	5.659	5659
Бруто потраживање на крају године	5.447	5.447
Исправка вредности на почетку године	536	536
Смањење исправке вредности у току године по основу директног отписа	520	520
Смањење исправке вредности у току године по основу наплате	8	8
Исправка вредности на крају године	8	8
НЕТО СТАЊЕ		
31.12.2016. године	5.439	5.439
31.12.2015. године	5.123	5.123

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 2015. и 2016. 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)	1.719	3.728	5.447
Исправка вредности		8	8
Нето потраживања	1.719	3.720	5.439

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 2016. године

Друштво је у 2016 .године извршило искњижавање раније индиректно отписаних потраживања у претходним годинама у износу од 520 хиљада динара услед немогућности наплате. Отпис потраживања од купаца је извршен на основу Извештаја комисије о годишњем попису потраживања и обавеза 2-1/2017 , Извештају централне комисије 2-3/2017 и на основу Одлуке Надзорног одбора бр. 3/2017 од 21.01.2017. године.

Током 2016. према предлогу комисије за попис потраживања и обавеза извршено је искњижавање индиректно отписаних потраживања од купца “Војводине Шпед” у износу од 8 хиљада динара који је касније наплаћен.

4. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	у хиљадама динара	
	31. децембра 2016.	31. децембра 2015.
Потраживања за камату	227	15
Потраживања за више плаћени порез на добитак	22	10
Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	4	
ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА:	253	25

Друга потраживања у износу од 253 хиљаде .дин се односе на потраживања за камате у износу од 227 хиљаде динара. на краткорочан орочен депозит од Војвођанске банке , износ од 22 хиљада динара односи на више плаћен порез на добит, док се износ од 4 хиљада динара односи на више плаћен порез на имовину.

5. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	у хиљадама динара	
Опис	Краткорочни кредити и пласмани остала повезана правна лица	Укупно
1	2	3
Бруто стање на почетку године	10.000	10.000
Бруто стање на крају године	13.000	13.000
НЕТО СТАЊЕ		
31.12.2016. године	13.000	13.000
31.12.2015. године	10.000	10.000

Слободна новчана средства у износу од 13.000 хиљада динара Друштво је орочило 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. Овај пласман је у потпуности усаглашен.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

6. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	у хиљадама динара	
	31. децембра 2016.	31. децембра 2015.
1. Динарски пословни рачун	2.043	4.418
2. Динарска благајна	5	16
3. Издвојена новчана средства у динарима	3	
УКУПНО (1 до 3)	2.051	4.434

Средства на текућем пословном рачуну и средства у благајни на дан пописа су усаглашени са пописом. Током 2016. године Друштво није били неликвидно.

7. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	у хиљадама динара	
	31. децембра 2016.	31. децембра 2015.
1. Унапред плаћени трошкови	124	
2. Разграничени трошкови по основу обавеза	27	51
3. Остала активна временска разграничења	7	25
УКУПНО (1 до 3)	158	76

Унапред плаћени трошкови у износу од 124 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 2017. години.

Разграничени трошкови по основу обавеза 27 хиљада динара се односи на ПДВ у примљеним фактурама које су примљене после обрачуна ПДВ за децембар 2016 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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

8. КАПИТАЛ

Акцијски капитал Друштва исказан на дан 31. децембра 2016. године у износу од 12,235 хиљада РСД (2015. године – 12,235 хиљада РСД) чини 5,098 обичних акција (2015. 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 2015.	
	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 2016. године се није трговало на берзи .

9. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

	у хиљадама динара	
	31. децембра 2016.	31. децембра 2015.
1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запосленим у почетном билансу	105	54
2. Резервисања у току године	53	55
3. Укинута резервисања у току године	7	4
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запосленима на крају године (1+2-3)	151	105
ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА -УКУПНО	151	105

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

Друштво је током 2016. године извршило резервисање за исплату отпремнина радницима приликом одласка у пензију у износу од 53 хиљада динара у складу са МРС – 19 зараде запослених. Током 2016. године је укинута 7 хиљада динара у корист осталих прихода што је изнето у напомени 22 уз финансијске извештаје. Резервисаних средстава по основу накнаде за отпремнине раднику који је отишао у инвалидску пензију.

Друштво нема обавеза по основу дугорочних кредита на дан 31. децембра 2016. године.

Друштво нема краткорочне финансијске обавезе са 31.12.2016. године.

10. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

	у хиљадама динара	
	31. децембра 2016.	31. децембра 2015.
1. Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	87	
ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	87	

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.

11. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама динара	
	31. децембра 2016.	31. децембра 2015.
Одложене пореске обавезе	3.496	3.378
а) По основу обрачунате разлике између пореске и рачуноводствене амортизације (параграф 61 и 62 МРС 12)	3.496	3.378

Одложене пореске обавезе се односе на разлику између пореске и рачуноводствене амортизације, обрачунате у складу са МРС-12 у укупном износу од 3.496 хиљада динара, из 2015. године је пренето 3.378 хиљада динара а у 2016. години је обрачунато још 117 хиљада динара, и по основу заокружења 1 хиљада динара.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

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

	у хиљадама динара	
	31. децембра 2016.	31. децембра 2015.
Добитак пре опорезивања	243	1.297
Капитални добици		
Капитални губици		
Корекције за сталне разлике		
- репрезентација		
- исправке вредности појединачних потраживања којима се истовремено и дугује	520	18
- трансферне цене		
- камате због неблаговремено плаћених јавних прихода		
- остале разлике		
- директан отпис		
Корекција за привремене разлике:		
- рачуноводствена и пореска амортизација	-781	-800
- отпремнине	47	51
- дугорочна резервисања		
- обавезе по основу јавних прихода		
Порески губитак		
Пореска основица	30	566
Обрачунати порез (по стопи од 15%)	4	85
Умањења по основу пореских кредита	3	59
Текући порез на добитак	1	26

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 2015.
од једне до пет година		
од пет до десет година	135	345
	135	345

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

12. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	у хиљадама динара	
	31. децембра 2016.	31. децембра 2015.
1. Остала пасивна временска разграничења	7	6
ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	7	6

13. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА И ПАСИВА

	у хиљадама динара	
	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Ванбилансна актива		
- гаранције	1.200	1.200
	1.200	1.200
	_____	_____
	у хиљадама динара	
	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Ванбилансна пасива		
- обавезе за гаранције	1.200	1.200
	1.200	1.200
	_____	_____

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.

14. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	у хиљадама динара	
	31. децембра 2016.	31. децембра 2015.
Приходи од продаје услуга у земљи:	16.155	23.225
УКУПНО	16.155	23.225

Приходи од продаје услуга 2016. године у износу од 16.155 хиљада динара се односи на приход од пословања робног терминала:

- приходи од пословања робног терминала..... 14.763 хиљада динара,
- приходи од префактурисавања осталих трошкова 177 хиљада динара,
- приход од изнајмљивања складишта 1.215 хиљада динара.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
15. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

31. децембар 2016. године

	у хиљадама динара	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
1. Приходи од закупнине	2.857	3.335
ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1 до 1)	2.857	3.335

Други пословни приходи износе 2.857 хиљада динара се односе на приходе од закупнине пословног простора (2.672 хиљада динара) и закупа земљишта (у износу од 185 хиљада динара).

16. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	у хиљадама динара	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
1. Трошкови осталог (режијског) материјала	239	390
2. Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	12	31
ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА (1 до 2)	251	421

Трошкови осталог материјала у износу од 239 хиљ. дин. обухватају следеће трошкове

- канцеларијског материјала 61 хиљада динара
- средства за одржавање хигијене 95 хиљада динара
- остали потрошни материјал 83 хиљада динара

17. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	у хиљадама динара	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
1. Трошкови зарада и накнада (брutto)	9.977	12.991
2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде на терет послодавца	1.850	2.409
3. Трошкови накнада по уговору о делу	47	63
4. Трошкови накнада директору односно члановима органима управљања и надзора	886	949
5. Остали лични расходи и накнаде	700	1.109
ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1 до 5)	13.460	17.521

Трошкови зараде, накнаде зараде и остали лични расходи су исплаћени у укупном износу од 13.460 хиљада динара , а састоје се од

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

– исплаћене бруто зараде и регреса	9.977 хиљада динара
– плаћени доприноси на зараде на терет послодавца	1.850 хиљада динара
– трошкови уговора о делу	47 хиљада динара
– исплаћене накнаде члановима Надзорног одбора	886 хиљада динара
– остали лични расходи (јубиларне награде, накнаде за превоз доласка и одласка на посао, дневнице, отпремнина ..	700 хиљада динара

18. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

у хиљадама динара

	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
1. Трошкови транспортних услуга	220	427
2. Трошкови услуга на одржавању	65	232
3. Трошкови рекламе и пропаганда		7
4. Трошкови осталих услуга	248	613
ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА (1 до 4)	533	1.279

Трошкови осталих услуга у износу од 248 хиљ. динара односе се на :

- трошкове берзанских услуга	117 хиљада динара
- трошкове одржавања опреме и услуга заштите на раду	2 хиљада динара
- трошкове воде	129 хиљада динара

18. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

у хиљадама динара

	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
1. Трошкови непроизводних услуга	390	512
2. Трошкови репрезентације	6	91
3. Трошкови премије осигурања	105	142
4. Трошкови платног промета	36	47
5. Трошкови чланарина		7
6. Трошкови пореза	1.263	1.282
7. Остали нематеријални трошкови	24	29
НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ (1 до 7)	1.824	2.110

Трошкови непроизводних услуга у износу од 390 хиљ. дин. односе се на

– трошкове рачуноводствене ревизије	146 хиљада динара
– трошкове комуналних услуга	42 хиљада динара
– трошкове стручних часописа и семинара запослених	16 хиљада динара
– остале ситне трошкове	186 хиљада динара

Трошкови пореза у износу од 1.263 хиљада динара односе се на:

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

- трошкове накнаде за заштиту човекове средине	86 хиљада динара
- порез на имовину	1.054 хиљада динара
- трошкове такса за одводњавање.....	15 хиљада динара
- трошкове осталих пореза	108 хиљада динара

19. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	у хиљадама динара	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
1. Приходи камата	316	162
ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	316	162

Финансијски приходи у износу од 316 хиљада динара се односе на:

- Приходе по основу катата на орочен депозит	313 хиљада динара
- Приходе од камата из пословних односа	3 хиљаде динара

20. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	у хиљадама динара	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
1. Расходи камата према трећим лицима	1	
ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1	

21. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	у хиљадама динара	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
1. Наплаћена отписана потраживања	8	12
2. Приходи од укидања дугорочних и краткорочних резервисања	7	4
3. Остали непоменути приходи	163	77
ОСТАЛИ ПРИХОДИ (1 до 3)	178	93

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.

Као што смо изнели у Напомени 3 уз финансијске извештаје, Друштво је укидањем раније формираних средстава резерви по основу отпремнина приликом одласка радника у пензију у износу од 7 хиљада динара евидентирало на рачуну остали приходи.

Остали непоменути приходи у износу од 163 хиљада динара се односе на наплаћене накнаде и трошкова судских спорова.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

22. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	у хиљадама динара	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
1. Расходи по основу директних отписа потраживања		20
2. Остали непоменути расходи		520
ОСТАЛИ РАСХОДИ (1 до 2)		540

23. 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 2015. и 2016. годину извршен је на основу следећих података

	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
	1. Добитак који припада акционарима	125
2. Пондерисан просечан број обичних акција у оптицају	5,098	5,098
Пондерисани број обичних акција	25	222

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

Друштво са стањем на дан 31. децембра 2016. године води више судских спорова у којима се јавља као тужилац. Судски спор се води са купцима: Министарство финансија Управа Царина у износу од 5.010 хиљада динара и „Бест Експрес“ доо Нови Сад у износу 538 хиљада динара.

Дата јемства и гаранције

Потенцијалне обавезе друштва на дан 31. децембра 2016. године по основу датих јемстава и гаранција према Војвођанској банци Ад Нови Сад која је настала у редовном току пословања у износу од 1.200 хиљада динара.

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

25. 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 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 2015. године са становишта изложености каматном ризику дата је у следећем прегледу:

у хиљадама динара

Финансијска средства*Некаматносна*

Каматносна (фиксна каматна стопа)	13,000	-	10,000
Каматносна (варијабилна каматна стопа)	2,051	-	4,434
	<u>15,051</u>		<u>14,434</u>

Финансијске обавезе

	-	-
--	---	---

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

Анализа осетљивости нето добитка за текућу годиу на реално могуће промене у каматним стопама, имајући у виду постојеће тржишне услове се не врши јер Друштво нема финансијских обавеза, а орочавање финансијских средстава је по условима за које Друштво у неком наредном периоду не очекује промене.

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 купца, 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:

	у хиљадама динара	
	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Назив и седиште купца		
Савезна управа царина Нови Сад	5,010	3,810
Остали	429	1.313
	<u>5,439</u>	<u>5,123</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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

Рочност доспећа финансијских обавеза Друштва дата је у следећој табели:

у хиљадама динара				
2016. година	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	-	-	-
	502	-	-	-
2015. година	до 1 године	од 1 до 2 године	од 2 до 5 година	Укупно
Дугорочни кредити	-	-	-	-
Обавезе из пословања	1,530	-	-	-
Крат. финан. обавезе	-	-	-	-
Остале крат. обавезе	373	-	-	-
	1,903	-	-	-

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 2016. године у износу од 502 хиљада динара се односе на:

-обавезе за ПДВ који доспева до 15. јануара 2017.....	66 хиљада динара,
-обавезе за порез на додату вредност у датим авансима.....	94 хиљада динара
-обавезе за исплату накнаде члановима надзорног одбора	150 хиљада динара
-обавезе према добављачима	192 хиљада динара

Друштво нема других дугорочних или краткорочних обавеза.

ИНДИКАТОРИ ОПШТЕ ЛИКВИДНОСТИ		2016. година	2015. година
1	ОБРТНА ИМОВИНА КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	/ 41,72	10,35
ИНДИКАТОРИ УБРЗАНЕ ЛИКВИДНОСТ			
2	ОБРТНА ИМОВИНА БЕЗ ЗАЛИХА / КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	41,64	10,33
ИНДИКАТОРИ ТРЕНУТНЕ ЛИКВИДНОСТИ			
3	ГОТОВИНА И ГОТ. ЕКВИВАЛЕНТИ/ ДОСПЕЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	4,09	2,33

26. 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 2015. године су били следећи:

		у хиљадама динара
1. Укупне обавезе (дугорочне и краткорочне)	502	1,9
2. Укупан сопствени капитал	95,129	95,004
Показатељ задужености (коэффицијент 1/2)	0,005	0,020

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

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

28. ФЕР ВРЕДНОСТ ФИНАНСИЈСКИХ ИНСТРУМЕНАТА

На дан 31. децембра 2015. и 2016. године Друштво није имало финансијских средстава и обавеза која се након почетног признавања вреднују по фер вредности.

29. ПОВЕЗАНЕ СТРАНЕ

Друштво обавља пословне трансакције са повезаним лицима.

У току 2016. И 2015. године обављене су следеће трансакције са повезаним правним лицима:

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

	у хиљадама динара	
	2016.	2015.
ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ		
- матично друштво		98
- зависна правна лица		
- остала повезана правна лица	313	48
	313	146
НАБАВКЕ		
- матично друштво		142
- остала повезана правна лица	180	38
	180	180
ПОТРАЖИВАЊА И ПЛАСМАНИ		
Потраживања за камате:		
- остала повезана правна лица	227	15
	227	15
Краткорочни финансијски пласмани:		
- остала повезана правна лица	13,000	10,000
	13,000	10,000
ОБАВЕЗЕ		
Обавезе према добављачима:		
- остала повезана правна лица		6
		6

30. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

Друштво је извршило усаглашавање својих потраживања и обавеза са стањем на дан 31. децембра 2016. и 2015. године. У поступку усаглашавања са пословним партнерима, нису утврђена материјално значајна неусаглашена потраживања и обавезе.

31. 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, 25.04.2017. год.

Одговорно лице/заступник



[Handwritten signature]

**ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА
О ФИНАНСИЈСКИМ ИЗВЕШТАЈИМА
ЗА 2016. ГОДИНУ**

АД »ИМОС« Шид

Београд, 25.04. 2017. године

11000 Beograd, Bulevar despota Stefana 12/A; 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

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Органима управљања и руковођења АД »ИМОС« Шид

Извештај о финансијским извештајима

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја друштва АД „ИМОС“ Шид (у даљем тексту: „Друштво”), који обухватају биланс стања на дан 31. децембра 2016. године и одговарајући биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомене уз финансијске извештаје.

Одговорност руководства Друштва за финансијске извештаје

Руководство Друштва је одговорно за састављање и истинито приказивање ових финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији, заснованим на Закону о рачуноводству (“Службени гласник Републике Србије”, бр. 62/2013), као и за оне интерне контроле које руководство одреди као неопходне у припреми финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке.

Одговорност ревизора

Наша је одговорност да изразимо мишљење о овим финансијским извештајима на основу извршене ревизије. Ревизију смо извршили у складу са Међународним стандардима ревизије важећим у Републици Србији. Ови стандарди налажу да се придржавамо етичких захтева и да ревизију планирамо и извршимо на начин који омогућава да се, у разумној мери, уверимо да финансијски извештаји не садрже материјално значајне погрешне исказе.

Ревизија укључује спровођење поступака ради прибављања ревизијских доказа о износима и обелодањивањима у финансијским извештајима. Одабрани поступци су засновани на ревизорском просуђивању, укључујући процену ризика постојања материјално значајних погрешних исказа у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке. Приликом процене ризика, ревизор сагледава интерне контроле релевантне за састављање и истинито приказивање финансијских извештаја ради осмишљавања ревизијских поступака који су одговарајући у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о делотворности интерних контрола правног лица. Ревизија такође укључује оцену адекватности примењених рачуноводствених политика и оправданост рачуноводствених процена извршених од стране руководства, као и оцену опште презентације финансијских извештаја.

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

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (Наставак)

Органима управљања и руковођења АД »ИМОС« Шид

Позитивно мишљење

По нашем мишљењу, финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, финансијску позицију Друштва на дан 31. децембра 2016. године, као и резултате његовог пословања и токове готовине за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији, заснованим на Закону о рачуноводству и рачуноводственим политикама обелодањеним у Напомени 1. уз финансијске извештаје.

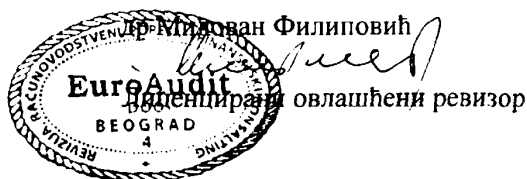
Остала питања

Извештај о другим законским и регулаторним захтевима

Извршили смо преглед годишњег извештаја о пословању Друштва. Руководство Друштва је одговорно за састављање и презентирање годишњег извештаја о пословању, у складу са захтевима Закона о рачуноводству и Закона о тржишту капитала ("Службени гласник Републике Србије", бр. 31/2011). Наша одговорност је да изразимо мишљење о усклађености годишњег извештаја о пословању са финансијским извештајима за пословну 2016. годину. У вези са тим, наши поступци испитивања су ограничени на процењивање усаглашености рачуноводствених информација садржаних у годишњем извештају о пословању са годишњим финансијским извештајима који су били предмет ревизије. Сходно томе наши поступци нису укључивали преглед осталих информација садржаних у годишњем извештају о пословању које проистичу из информација и евиденција која нису биле предмет ревизије.

По нашем мишљењу, рачуноводствене информације приказане у годишњем извештају о пословању су, по свим материјално значајним питањима, усклађене са финансијским извештајима Друштва за годину која се завршава на дан 31. децембра 2016. године.

Београд, 25.04. 2017. године



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		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2016. 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	3.7, 4.1, 5.1	78333	80697	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 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	3.7, 5.1, 4.1,	78333	80697	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	5.1,	25298	25298	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	3.7, 4.1, 5.1,	31645	33397	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	3.7, 4.1, 5.1,	1927	2539	
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	3.7, 4.1, 5.1,	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. осин 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		0	0	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
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. Потраживања 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	3.8, 5.2, 5.3, 5.4, 5.5	20945	19693	0
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	3.8, 5.2,	44	35	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045				
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

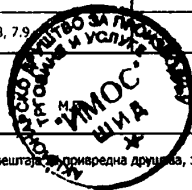
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Протходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	3.8, 5.2,	44	35	
20	II. ПОТТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	5.3, 5.4, 7.6,	5439	5123	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	5.3, 7.6,	5439	5123	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТТРАЖИВАЊА	0060	5.4, 7.6,	253	25	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	V1. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	5.5, 7.6,	13000	10000	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063	5.5, 7.6,		10000	
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064	5.5, 7.6,	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	5.6, 7.6,	2051	434	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	5.7,	27	51	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	5.7,	131	25	
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		99278	100390	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	6.3, 7.9,	1200	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	5.8, 7.7,	95129	95004	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	5.8,	12235	12235	0
300	1. Акцијски капитал	0403	5.8,	12235	12235	
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	5.8,	49269	49269	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	5.8,	24347	24347	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЗА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (покрајна 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	5.8,	9278	9153	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	5.8,	9153	8024	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	5.8,	125	1129	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	5.9,	151	105	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	5.9,	151	105	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	5.9,	151	105	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		0	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	6.2,	3496	3378	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	7.6, 7.7,	502	1903	0
42	1. 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	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАСЦИЈЕ	0450				
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	6.0, 7.6, 7.7,	192	373	0
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454	6.0, 7.5, 7.6, 7.7,	6		
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	6.0, 7.6, 7.7,	186	373	
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	7.6, 7.7,	150		
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	6.1, 7.6, 7.7,	66	1524	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	7.6, 7.7,	87		
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	6.1, 7.6, 7.7,	7	6	
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		99278	100390	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	6.3, 7.9	1200	1200	

у 5124
 дана 25.04-2017 године



Зачински заступник

[Handwritten signature]

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја привредна друштва, 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, ТРГОВИНУ И УСЛУГЕ ИМОС, ШИД

Седиште Шид, Вељка Пауновића 21

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

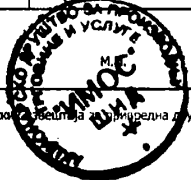
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	3.12, 6.4, 7.1,	19012	26560
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 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	3.12, 6.4,	16155	23225
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	3.12, 6.4,	16155	23225
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	7.1,	2857	3335

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	3.11, 3.12, 6.5, 6.6, 6.7, 6.	19262	24978
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	6.5,	251	421
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	6.8,	777	1217
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	3.11, 6.6,	13460	17521
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	6.8,	533	1279
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	3.7, 6.7,	2364	2375
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	6.7,	53	55
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	6.8,	1824	2110
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			1582
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		250	
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	6.9, 7.5,	316	162
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	6.9, 7.5,	313	146
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034	7.5, 6.9,		98
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035	7.5, 6.9,	313	48
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	6.9,	3	16
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	6.9,	1	0
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	6,9,	1	
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		315	162
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	7,0,	176	93
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	4,3, 7,2,		540
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054	7,3,	243	1297
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	7,3,	243	1297
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	3,10, 7,3,	1	26
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	6,2,	117	142
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	5.8, 7.4,	125	1129
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070	7.4,	24	222
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у <u>3775</u>				Закључи заступник	
дата <u>25.04.2017</u> године				<i>[Signature]</i>	

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



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08119066	Шифра делатности 4690	ЛИБ 100928971
Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ, ТРГОВИНЕ I УСЛУГЕ IMOS, ŠID		
Седиште Шид, Вељка Пауновића 21		

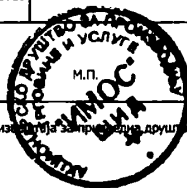
ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	5,8, 7,4,	125	1129
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добити или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добити	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добити или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добити	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добити или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добити	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добити или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	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 инструментата заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добити или губици по основу инструментата заштите ризика (хеџинга) новчаног 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	5.6, 7.4,	125	1129
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у	<u>512</u>				
дана	<u>25.04.2017</u> године				



Законски заступник

[Handwritten signature]

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за претходна доцрта, 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, ТРГОВИНУ И УСЛУГЕ IMOS, SID		
Седиште Шид, Вељка Пауновића 21		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

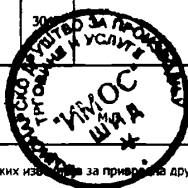
за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- 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	23704	31736
1. Продаја и приљени аванси	3002	20847	28401
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	2857	3335
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	23400	28844
1. Исплате добављачина и дати аванси	3006	3566	5292
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	13460	17521
3. Плаћене камате	3008	1	
4. Порез на добитак	3009	42	35
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	6331	6006
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	304	2892
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	313	146
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	313	146
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	3000	155
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		155
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	3000	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	2687	9

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 сопствених акција 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	24017	31882
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	26400	28999
Б. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		2683
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	2383	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	4434	1551
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
З. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	2051	4434

у 512
 дана 25.04.2017 године



Заступник заступника

[Handwritten signature]

Образац прописан Правилником о садржини и форми обрзаца финансијских извештаја за привредна друштва, 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, ТРГОВИНУ И УСЛУГЕ ИМОС, ШИД

Седиште Шид, Вељка Пауновића 21

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала			
		30		31	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани и неуплаћени капитал
				32	
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	в) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8в + 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	8024
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	8024
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	1129
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	9153
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 салди рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салди рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	9153

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	125
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 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 $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	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 $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	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 $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4122	24347	4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		330		331		332
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП
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 хеџинга новчаног тока	
1	2		12		13		14	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____							
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199		
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4167		4185		4203		
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	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 $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4171		4189		4207		
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	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 $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4175		4193		4211		
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	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 хеинга новчаног тока
1	2		12		13		14
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4180		4198		4216	

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
		337			
		АОП	АОП		
1	2	15	16	17	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____				
	а) дуговни салдо рачуна	4217	4235	93875	4244
	б) потражни салдо рачуна	4218			
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219	4236		4245
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220			
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221	4237	93875	4246
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222			
4	Промене у претходној _____ години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223	4238	1129	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	95064	4248
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226			
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227	4240		4249
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228			
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229	4241	95064	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	337	16	17
	Промене у текућој _____ години				
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4231	4242	125	4251
	б) промет на потражној страни рачуна	4232			
	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233	4243	95129	4252
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8в + 8б) ≥ 0	4234			
у _____				Законски заступник	
дана 25.04.2017. године				<i>Dezagot</i>	



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за 2017. годину на државна, 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 Војводјанска банка АД Нови Сад постаје власник од 19,62 % акција.

Укупан број запослених на дан састављања биланса 31.12.2015. је 16, а број радника са 31.12.2016. године је 15.

Финансијски извештаји за 2016. 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 2016. 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 2016. 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 2015. 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 иностраној валути су прерачунате у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза у Србији, који је важио на дан пословне промене.

Средства и обавезе исказане у иностраној 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 средстава (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 утрошак 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. Добици или губици 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 факури 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 произашле 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		71.828	4.035		75.863
Повећање:		1.752	612		2.364
Амортизација		1.752	612		2.364
Стање на крају године		73.580	4.647		78.227
Нето садашња вредност:					
31.12.2016. године	25.298	31.645	1.927	19.463	78.333
Нето садашња вредност:					
31.12.2015. године	25.298	33.397	2.539	19.463	80.697

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 2016. године. Амортизација грађевина и опреме 2016. године износи 2.364 хиљада динара (2015. године 2.375 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	44		44
Исправка вредности			
Плаћени аванси, нето	44		44

Плаћени аванси се односе на дате авансе за екстерног независног ревизора ЕУРОАУДИТ ДОО из Београда у износу од 44 хиљаде динара.

3. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

у хиљадама динара

Опис	Купци у земљи	Укупно
1	2	3
Бруто потраживање на почетку године	5.659	5659
Бруто потраживање на крају године	5.447	5.447
Исправка вредности на почетку године	536	536
Смањење исправке вредности у току године по основу директног отписа	520	520
Смањење исправке вредности у току године по основу наплате	8	8
Исправка вредности на крају године	8	8
НЕТО СТАЊЕ		
31.12.2016. године	5.439	5.439
31.12.2015. године	5.123	5.123

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 2015. и 2016. 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)	1.719	3.728	5.447
Исправка вредности		8	8
Нето потраживања	1.719	3.720	5.439

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.

Друштво је у 2016 .године извршило искњижавање раније индиректно отписаних потраживања у претходним годинама у износу од 520 хиљада динара услед немогућности наплате. Отпис потраживања од купаца је извршен на основу Извештаја комисије о годишњем попису потраживања и обавеза 2-1/2017 , Извештају централне комисије 2-3/2017 и на основу Одлуке Надзорног одбора бр. 3/2017 од 21.01.2017. године.

Током 2016. према предлогу комисије за попис потраживања и обавеза извршено је искњижавање индиректно отписаних потраживања од купца “Војводине Шпед” у износу од 8 хиљада динара који је касније наплаћен.

4. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	у хиљадама динара	
	31. децембра 2016.	31. децембра 2015.
Потраживања за камату	227	15
Потраживања за више плаћени порез на добитак	22	10
Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	4	
ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА:	253	25

Друга потраживања у износу од 253 хиљаде .дин се односе на потраживања за камате у износу од 227 хиљаде динара. на краткорочан орочен депозит од Војвођанске банке , износ од 22 хиљада динара односи на више плаћен порез на добит, док се износ од 4 хиљада динара односи на више плаћен порез на имовину.

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	10.000	10.000
Бруто стање на крају године	13.000	13.000
НЕТО СТАЊЕ		
31.12.2016. године	13.000	13.000
31.12.2015. године	10.000	10.000

Слободна новчана средства у износу од 13.000 хиљада динара Друштво је орочило 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. Овај пласман је у потпуности усаглашен.

6. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	у хиљадама динара	
	31. децембра 2016.	31. децембра 2015.
1. Динарски пословни рачун	2.043	4.418
2. Динарска благајна	5	16
3. Издвојена новчана средства у динарима	3	
УКУПНО (1 до 3)	2.051	4.434

Средства на текућем пословном рачуну и средства у благајни на дан пописа су усаглашени са пописом. Током 2016. године Друштво није били неликвидно.

7. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	у хиљадама динара	
	31. децембра 2016.	31. децембра 2015.
1. Унапред плаћени трошкови	124	
2. Разграничени трошкови по основу обавеза	27	51
3. Остала активна временска разграничења	7	25
УКУПНО (1 до 3)	158	76

Унапред плаћени трошкови у износу од 124 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 2017. години.

Разграничени трошкови по основу обавеза 27 хиљада динара се односи на ПДВ у примљеним фактурама које су примљене после обрачуна ПДВ за децембар 2016 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.

8. КАПИТАЛ

Акцијски капитал Друштва исказан на дан 31. децембра 2016. године у износу од 12,235 хиљада РСД (2015. године – 12,235 хиљада РСД) чини 5,098 обичних акција (2015. 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 2015.	
	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 Војводјанске 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 2016. године се није трговало на берзи .

9. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

	у хиљадама динара	
	31. децембра 2016.	31. децембра 2015.
1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запосленим у почетном билансу	105	54
2. Резервисања у току године	53	55
3. Укинута резервисања у току године	7	4
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запосленима на крају године (1+2-3)	151	105

ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА -УКУПНО**151****105**

Друштво је током 2016. године извршило резервисање за исплату отпремнина радницима приликом одласка у пензију у износу од 53 хиљада динара у складу са МРС – 19 зараде запослених. Током 2016. године је укинута 7 хиљада динара у корист осталих прихода што је изнето у напомени 22 уз финансијске извештаје. Резервисаних средстава по основу накнаде за отпремнине раднику који је отишао у инвалидску пензију.

Друштво нема обавеза по основу дугорочних кредита на дан 31. децембра 2016.године. Друштво нема краткорочне финансијске обавезе са 31.12.2016. године.

10. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ; ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

	у хиљадама динара	
	31. децембра 2016.	31. децембра 2015.
1. Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	87	
ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	87	

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.

11. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама динара	
	31. децембра 2016.	31. децембра 2015.
Одложене пореске обавезе	3.496	3.378
а) По основу обрачунате разлике између пореске и рачуноводствене амортизације (параграф 61 и 62 МРС 12)	3.496	3.378

Одложене пореске обавезе се односе на разлику између пореске и рачуноводствене амортизације, обрачунате у складу са МРС-12 у укупном износу од 3.496 хиљада динара , из 2015. године је пренето 3.378 хиљада динара а у 2016. години је обрачунато још 117 хилада динара, и по основу заокружења 1 хиљада динара.

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

	у хиљадама динара	
	31. децембра 2016.	31. децембра 2015.
Добитак пре опорезивања	243	1.297
Капитални добици		
Капитални губици		
Корекције за сталне разлике		
- репрезентација		
- исправке вредности појединачних потраживања којима се истовремено и дугује	520	18
- трансферне цене		
- камате због неблаговремено плаћених јавних прихода		
- остале разлике		
- директан отпис		
Корекција за привремене разлике:		
- рачуноводствена и пореска амортизација	-781	-800
- отпремнине	47	51
- дугорочна резервисања		
- обавезе по основу јавних прихода		
Порески губитак		
Пореска основица	30	566
Обрачунати порез (по стопи од 15%)	4	85
Умањења по основу пореских кредита	3	59
Текући порез на добитак	1	26

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 2015.
од једне до пет година		
од пет до десет година	135	345
	135	345

15. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	у хиљадама динара	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
1. Приходи од закупнине	2.857	3.335
ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1 до 1)	2.857	3.335

Други пословни приходи износе 2.857 хиљада динара се односе на приходе од закупнине пословног простора (2.672 хиљада динара) и закупа земљишта (у износу од 185 хиљада динара).

16. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	у хиљадама динара	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
1. Трошкови осталог (режијског) материјала	239	390
2. Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	12	31
ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА (1 до 2)	251	421

Трошкови осталог материјала у износу од 239 хиљ. дин.обухватају следеће трошкове

- канцеларијског материјала 61 хиљада динара
- средства за одржавање хигијене 95 хиљада динара
- остали потрошни материјал 83 хиљада динара

17. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	у хиљадама динара	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
1. Трошкови зарада и накнада (брutto)	9.977	12.991
2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде на терет послодавца	1.850	2.409
3. Трошкови накнада по уговору о делу	47	63
4. Трошкови накнада директору односно члановима органа управљања и надзора	886	949
5. Остали лични расходи и накнаде	700	1.109
ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1 до 5)	13.460	17.521

Трошкови зараде, накнаде зараде и остали лични расходи су исплаћени у укупном износу од 13.460 хиљада динара , а састоје се од

- исплаћене бруто зараде и регреса 9.977 хиљада динара
- плаћени доприноси на зараде на терет послодавца 1.850 хиљада динара
- трошкови уговора о делу 47 хиљада динара
- исплаћене накнаде члановима Надзорног одбора 886 хиљада динара
- остали лични расходи (јубиларне награде, накнаде за превоз доласка и одласка на посао, дневнице, отпремнина . 700 хиљада динара

18. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	у хиљадама динара	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
1. Трошкови транспортних услуга	220	427
2. Трошкови услуга на одржавању	65	232
3. Трошкови рекламе и пропаганда		7
4. Трошкови осталих услуга	248	613
ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА (1 до 4)	533	1.279

Трошкови осталих услуга у износу од 248 хиљ. динара односе се на :

- трошкове берзанских услуга 117 хиљада динара
- трошкове одржавања опреме и услуга заштите на раду 2 хиљада динара
- трошкове воде 129 хиљада динара.

19. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	у хиљадама динара	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
1. Трошкови непроизводних услуга	390	512
2. Трошкови репрезентације	6	91
3. Трошкови премије осигурања	105	142
4. Трошкови платног промета	36	47
5. Трошкови чланарина		7
6. Трошкови пореза	1.263	1.282
7. Остали нематеријални трошкови	24	29
НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ (1 до 7)	1.824	2.110

Трошкови непроизводних услуга у износу од 390 хиљ.дин. односе се на

- трошкове рачуноводствене ревизије 146 хиљада динара
- трошкове комуналних услуга..... 42 хиљада динара
- трошкове стручних часописа и семинара запослених 16 хиљада динара

- остале ситне трошкове 186 хиљада динара
- Трошкови пореза у износу од 1.263 хиљада динара односе се на:
- трошкове накнаде за заштиту човекове средине 86 хиљада динара
- порез на имовину 1.054 хиљада динара
- трошкове такса за одводњавање..... 15 хиљада динара
- трошкове осталих пореза 108 хиљада динара

20. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	у хиљадама динара	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
1. Приходи камата	316	162
ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	316	162

Финансијски приходи у износу од 316 хиљада динара се односе на:

- Приходе по основу камата на орочен депозит 313 хиљада динара
- Приходе од камата из пословних односа 3 хиљаде динара

21. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	у хиљадама динара	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
1. Расходи камата према трећим лицима	1	
ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1	

22. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	у хиљадама динара	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
1. Наплаћена отписана потраживања	8	12
2. Приходи од укидања дугорочних и краткорочних резервисања	7	4
3. Остали непоменути приходи	163	77
ОСТАЛИ ПРИХОДИ (1 до 3)	178	93

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.

Као што смо изнели у Напомени 3 уз финансијске извештаје, Друштво је укидањем раније формираних средстава резерви по основу отпремнина приликом одласка радника у пензију у износу од 7 хиљада динара евидентирало на рачуну остали приходи.

Остали непоменути приходи у износу од 163 хиљада динара се односе на наплаћене накнаде и трошкова судских спорова.

23. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	у хиљадама динара	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
1. Расходи по основу директних отписа потраживања		20
2. Остали непоменути расходи		520
ОСТАЛИ РАСХОДИ (1 до 2)		540

24. 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 2015. и 2016. годину извршен је на основу следећих података

	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
	1. Добитак који припада акционарима	125
2. Пондерисан просечан број обичних акција у оптицају	5,098	5,098
Пондерисани број обичних акција	25	222

25. ПОТЕНЦИЈАЛНА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ

Судски спорови

Друштво са стањем на дан 31. децембра 2016. године води више судских спорова у којима се јавља као тужилац. Судски спор се води са купцима: Министарство финансија Управа Царина у износу од 5.010 хиљада динара и „Бест Експрес“ доо Нови Сад у износу 538 хиљада динара.

Дата јемства и гаранције

Потенцијалне обавезе друштва на дан 31. децембра 2016. године по основу датих јемстава и гаранција према Војвођанској банци Ад Нови Сад која је настала у редовном току пословања у износу од 1.200 хиљада динара.

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

26. 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 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 2015. године са становишта изложености каматном ризику дата је у следећем прегледу:

		у хиљадама динара	
Финансијска средства			
<i>Некаматносна</i>		-	-
Каматносна (фиксна каматна стопа)	13,000	10,000	
Каматносна (варијабилна каматна стопа)	2,051	4,434	
	<u>15,051</u>	<u>14,434</u>	
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, а орочавање финансијских средстава је по условима за које Друштво у неком наредном периоду не очекује промене.

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 купца, 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:

Назив и седиште купца	у хиљадама динара	
	2016.	2015.
Савезна управа царина Нови Сад	5,010	3,810
Остали	429	1.313
	<u>5,439</u>	<u>5,123</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	-	-	-
	502	-	-	-

2015. година	у хиљадама динара			
	до 1 године	од 1 до 2 године	од 2 до 5 година	Укупно
Дугорочни кредити	-	-	-	-
Обавезе из пословања	1,530	-	-	-
Крат. финан. обавезе	-	-	-	-
Остале крат. обавезе	373	-	-	-
	1,903	-	-	-

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 2016. године у износу од 502 хиљада динара се односе на:

-обавезе за ПДВ који доспева до 15. јануара 2017.....	66 хиљада динара,
-обавезе за порез на додату вредност у датим авансима.....	94 хиљада динара
-обавезе за исплату накнаде члановима надзорног одбора	150 хиљада динара
-обавезе према добављачима	192 хиљада динара

Друштво нема других дугорочних или краткорочних обавеза.

ИНДИКАТОРИ ОПШТЕ ЛИКВИДНОСТИ		2016. година	2015. година
1	ОБРТНА ИМОВИНА КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	41,72	10,35

ИНДИКАТОРИ УБРЗАНЕ ЛИКВИДНОСТ		2016. година	2015. година
2	ОБРТНА ИМОВИНА БЕЗ ЗАЛИХА / КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	41,64	10,33

ИНДИКАТОРИ ТРЕНУТНЕ ЛИКВИДНОСТИ		2016. година	2015. година
3	ГОТОВИНА И ГОТ. ЕКВИВАЛЕНТИ/ ДОСПЕЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	4,09	2,33

27. 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 2015. године су били следећи:

	у хиљадама динара	
1. Укупне обавезе (дугорочне и краткорочне)	502	1,9
2. Укупан сопствени капитал	95,129	95,004
Показатељ задужености (коэффициент 1/2)	0,005	0,020

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

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

29. ФЕР ВРЕДНОСТ ФИНАНСИЈСКИХ ИНСТРУМЕНАТА

На дан 31. децембра 2015. и 2016. године Друштво није имало финансијских средстава и обавеза која се након почетног признавања вреднују по фер вредности.

30. ПОВЕЗАНЕ СТРАНЕ

Друштво обавља пословне трансакције са повезаним лицима.

У току 2016. и 2015. године обављене су следеће трансакције са повезаним правним лицима:

	у хиљадама динара	
	2016.	2015.
ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ		
- матично друштво		98
- зависна правна лица		
- остала повезана правна лица	313	48
	313	146
НАБАВКЕ		
- матично друштво		142
- остала повезана правна лица	180	38
	180	180
ПОТРАЖИВАЊА И ПЛАСМАНИ		
Потраживања за камате:		
- остала повезана правна лица	227	15
	227	15
Краткорочни финансијски пласмани:		
- остала повезана правна лица	13,000	10,000
	13,000	10,000
ОБАВЕЗЕ		
Обавезе према добављачима:		
- остала повезана правна лица		6
		6

31. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

Друштво је извршило усаглашавање својих потраживања и обавеза са стањем на дан 31. децембра 2016. и 2015. године. У поступку усаглашавања са пословним партнерима, нису утврђена материјално значајна неусаглашена потраживања и обавезе.

32. 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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

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, 25.04.2017. год.

Одговорно лице/заступник



[Handwritten signature]

4. ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ

Извештај о пословању друштва садржи податке прописане чланом 50. став 3. Закона и чланом 29. Закона о рачуноводству.

Друштво послује као акционарско друштво чије се акције котирају на Београдској берзи.

Друштво је у својој првобитној форми основано 1947 године.

Приватизација Друштва је извршена 1998. године по основу Уговора о конверзији потраживања 67/98 од 1988. године. У складу са поменути, Оснивач је стекао право власништва и остала права по основу акција сразмерно плаћеним ратама продајне цене.

Претежна делатност Друштва је неспецијализована трговина на велико, шифра делатности 4690. Друштво такође обавља делатност царинског складишта .

На дан 31.12.2015. године Друштво је имало 16 запослена, док је на дан 31.12.2016. године 15 запослених.

Подаци уписани у Регистар привредних друштава дати су у следећој табели:

Пословно име	
Назив	ИМОС АД
Датум регистрације	26.11.1998.
Матични број	08119066
Порески идентификациони број	100928971
Регистровано седиште	ШИД
Облик организовања	АКЦИОНАРСКО
Регистрована шифра делатности	4690
Регистровани капитал	12.235.200,00
Тип капитала	НОВЧАНИ РСД
Оснивачи	НБГ СЕРВИЦЕС ДОО БЕОГРАД , 31,93 % ВОЈВОЂАНСКА БАНКА АД НОВИ САД 19,62% АКЦИЈСКИ КАПИТАЛ РАДНИКА 26,23% ПИО 4,85% АКЦИЈСКИ ФОНД РЕПУБЛИКЕ СРБИЈЕ 17,37%

4.1. Приказ развоја и резултата пословања друштва, финансијско стање и релевантни подаци за процену стања имовине друштва:

4.1.1. Приказ развоја пословања друштва и запослени:

Руководство АД ИМОС-а предузима одговарајуће мере како би били конкуретни и пословање одвијало у складу са усвојеном пословном политиком . Број запослених радника на крају 2015. је 16 , док је број радника на крају 2016.године 15.

4.1.2. Основни билансни показатељи

Опис/Пословна година	Δ/∇	2016.	2015.
Пословни приходи		19.012	26.560
Пословни расходи		19.262	24.978
Пословни губитак		250	1.582
Добитак пре опорезивања		243	1.297
Одложени порески приход периода		118	168
Нето добитак		125	1.129
Пословна имовина		99.278	100.390
Основни капитал		12.235	12.235
Ревалоризационе резерве		73.616	73.616
Акумулирани добитак		9.278	9.153
ЕБИТДА*			
ЕБИТДА маржа			
Просечан број запослених		15	17

4.1.3. Приказ резултата пословања друштва:

Показатељи структуре прихода и расхода:	
учешће пословних прихода у укупном приходу	97,47%
учешће финансијских прихода у укупном приходу	1,62%
учешће пословних расхода у укупним расходима	99,99 %
учешће финансијских расхода у укупним расходима	0,01 %

Показатељи економичности пословања:	
однос укупних прихода према укупним расходима	101,26 %
однос пословних прихода према пословним расходима	98,70 %
однос финансијских прихода према фин. расходима	31600 %

Показатељи финансијске стабилности:	
покриће основних средстава капиталом	0,82
покриће основних средстава основним капиталом	6,40

Индикатори опште ликвидности:	
обртна имовина према обавезама	41,72
обртна имовина без залиха према обавезама	41,63
покриће обавеза према добављачима са потраживања од купаца	28,33

Добитак по акцији	24
-------------------	----

4.2. Финансијско стање у ком се друштво налази:

Друштво је одржало константну ликвидност, орочена слободна новчана средства су 13 мил. динара са 31.12.2016. године, наплата потраживања је у задовољавајућим оквирима, за наплату потраживања од купаца код којих постоји проблем наплате предузете су одговарајуће законске мере. Друштво има краткорочне, текуће обавезе а дугорочних обавеза нема.

4.2.1. Степен задужености

	2015.	2016.
краткорочне обавезе+дугорочне обавезе/пословна пасива	0,020	0,007

4.2.2. I Степен ликвидности

	2015.	2016.
готовина и готовински еквиваленти/краткорочне обавезе	2,33	4,09

4.2.3. II Степен ликвидности

	2015.	2016.
обртна имовина - залихе/краткорочне обавезе	10,33	41,64

4.2.4. Нето обртни капитал

	2015.	2016.
обртна имовина - краткорочне обавезе (у 000 дин.)	17.790	20.443

4.3. Подаци о релевантним подацима за процену стања имовине друштва:

Стална имовина је приказана по садашњој вредности, на крају 2016. Године износи 78 мил.333 хиљада динара, и умањена је у односу на 2015.год. у износу од 2 мил.364 хиљ.дин. Умањење вредности сталне имовине је уследило услед амортизације на крају 2016. Године у истом износу. Укупан капитал на крају 2016. год. се увећао за 125 хиљ.динара.

Структура основног капитал се током 2016.год. није променила у односу на 2015. Годину. Последња промена структуре капитал је била 2015.год. када је Војвођанска банка АД Нови Сад продала 1628 акција НБГ Сервицес доо Београд, који након тога постаје већински власник од 31,93 % укупних акција Друштва.

4.3.1. СТАЛНА ИМОВИНА

(000 дин.)	2015.	2016.	Index 2016/15
Нематеријална имовина	-	-	-
Непокретности, постројења и опрема	80.697	78.333	97,07
Биолошка средства	-	-	-
Дугорочни финансијски пласмани	-	-	-
Дугорочна потраживања	-	-	-
УКУПНО СТАЛНА ИМОВИНА	80.697	78.333	97,07

4.3.2. ПОСЛОВНА ИМОВИНА

(000 дин.)	2015.	2016.	Index 2016/15
------------	-------	-------	---------------

Стална имовина	80.697	78.333	97,07
Обртна имовина	19.693	20.945	106,36
1) залихе	35	44	125,71
2) потраживања по основу продаје	5.123	5.439	106,17
3) потраживања из специфичних послова	-	-	-
4) друга потраживања	25	253	1012,00
5) фин. средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха	-	-	-
6) краткорочни финансијски пласмани	10.000	13.000	130,00
7) готовина и гот. еквиваленти	4.434	2.051	46,26
8) порез на додатну вредност	51	27	52,94
9) активна временска разграничења	25	131	524,00
УКУПНО ПОСЛОВНА ИМОВИНА	100.390	99.278	98,89

4.3.3. КАПИТАЛ

(000 дин.)	2015.	2016.	Index 2016/15
Основни капитал	12.235	12.235	100,00
Уписани, а неуплаћени капитал	-	-	
Откупљене сопствене акције	-	-	
Резерве	49.269	49,269	100,00
Ревалоризационе резерве по основу ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме	24.347	24.247	100,00
Нереализовани добици по основу хартија од вредности и других компоненти осталог свеобухватног резултата	-	-	
Нереализовани губици по основу хартија од вредности и других компоненти осталог свеобухватног резултата	-	-	
Нераспоређена добит	9.153	9.278	101,37
Учешће без права контроле	-	-	
Губитак	-	-	
УКУПНИ КАПИТАЛ	95.004	95.129	100,13

4.4. Опис очекиваног развоја друштва, промена у пословним политикама друштва и главних ризика и претњи пословања:

4.4.1. Опис очекиваног развоја друштва у наредном периоду:

Друштво нема планираних инвестиционих улагања, основни циљеви пословне политике у 2017. години су усмерени ка смањењу текућих трошкова пословања, реализацији услуга у што већем обиму и повећању конкурентности у односу на окружење.

4.4.2. Опис промена у пословним политикама друштва:

Пословна политика Друштва је усмерена ка стварању услова за одржањем пословања и опстанак на тржишту услуга .

4.4.3. Опис главних ризика и претњи којима је пословање друштва изложено:

Главни ризици и претње којима је Друштво изложено је нестабилно макроекономско окружење , нелојална конкуренција .

4.5. Сви важнији пословни догађаји који су наступили након протеча пословне године за коју се извештај припрема:

Није било догађаја који су настали после датума биланса стања до датума подношења Годишњег извештаја који би захтевали измене или напомене у финансијским извештајима.

4.6. Сви значајнији послови са повезаним лицима:

Друштво има орочен депозит без посебне намене код Војвођанске банке АД Нови Сад у износу од 13 мил. динара са 31.12.2016. године.

4.7. Активности друштва на пољу истраживања и развоја:

Друштво нема активности на пољу истраживања и развоја.

4.8. Улагања у циљу заштите животне средине:

Друштво по решењу локалне комуналне администрације има годишњу обавезу плаћања накнада за заштиту и унапређење животне средине. Накнада се утврђује према површини пословног простора Друштва.

ТРОШКОВИ У ВЕЗИ ЗАШТИТЕ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ			
у РСД'000	2016.		2015.
ЕМС ресертификација			-
Трошкови уклањања комуналног отпада	42		55
Еко такса	86		86
Укупно трошкови у вези заштите животне средине	128		141

5. СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ ДРУШТВА

Друштво нема сопствених акција

6. ПРЕГЛЕД ПРАВИЛА КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА

Друштво поштује правила корпоративног управљања.

Подаци о управи Друштва

1.) Чланови Надзорног одбора на дан 31.12.2016. године

1. Бранко Габрић, NBG SERVICES DOO, Београд
2. Бранислав Косановић, Војвођанска банка АД Нови Сад, Нови Сад
3. Небојша Пантелић, Војвођанска банка АД Нови Сад, Београд
4. Војислав Вучковић, Војвођанска банка АД Нови Сад, Инђија
5. Миленко Ђурић, Војвођанска банка АД Нови Сад, Шид

Чланови Надзорног одбора Друштва не поседују акције у Друштву.

2.) Извршни одбор директора Друштва

1. Зоран Обрадовић, генерални директор, не поседује акције у Друштву, Шид
2. Пејић Недељко, технички руководиоцац, поседује 8 акција у Друштву, Шид
3. Бунтић Невенка, финансијски руководиоцац, не поседује акције у Друштву, Шид

7. ИЗЈАВА ОДГОВОРНИХ ЛИЦА

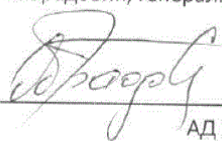
ИЗЈАВА

Изјављујем да, према сопственом најбољем сазнању, годишњи финансијски извештај је састављен уз примену одговарајућих међународних стандарда финансијског извештавања и да даје истините и објективне податке о имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, добицима и губицима, токовима готовине и променама на капиталу јавног друштва.

У Шиду, 19.4.2017. године

Зоран Обрадовић, генерални директор




АД ИМОС ШИД

8. ИЗЈАВА ОВЛАШЋЕНОГ ЛИЦА

ИЗЈАВА

Изјављујем да, према сопственом најбољем сазнању, годишњи финансијски извештај је састављен уз примену одговарајућих међународних стандарда финансијског извештавања и да даје истините и објективне податке о имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, добицима и губицима, токовима готовине и променама на капиталу јавног друштва.

У Шиду, 19.4.2017. године

Зоран Обрадовић, генерални директор



АД ИМОС ШИД

9. ОДЛУКЕ ОРГАНА ДРУШТВА

НАПОМЕНА

Обавештавамо да није донета одлука о усвајању годишњих финансијских извештаја, имајући у виду да до дана објављивања овог извештаја, није одржана седница Скупштина акционара као органа друштва надлежног за усвајање наведених одлука.

Овим путем напомињемо да ће издавалац након одржавања седнице Скупштине акционара у целости објавити одлуке по свим релевантним питањима.

Зоран Обрадовић, генерални директор

АД ИМОС ШИД