

Godišnji izveštaj javnog društva (u daljem tekstu „Izveštaj“) AD IMOS iz Šida MB.: o8119066, šifra delatnosti: 4690 (u daljem tekstu „Društvo“) je sastavljen u skladu sa članom 50. Zakona o tržištu kapitala („Službeni glasnik RS“ br. 31/2011), članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava („Službeni glasnik RS“ br. 14/2012, 5/2015 i 24/2017), u skladu sa članom 369. Zakona o privrednim društvima („Službeni glasnik RS“ br. 36/2011 i 99/2011) i u skladu sa članom 29. Zakona o računovodstvu („Službeni glasnik RS“ br. 62/2013).

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

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

GODIŠNJI IZVEŠTAJ

Period izveštavanja: **01.01.2018.** godine do **31.12.2018.** godine

POSLOVNO IME:	IMOS AD ŠID
MATIČNI BROJ:	o8119066
POŠTANSKI BROJ I MESTO:	22240 ŠID
ULICA I BROJ:	VELJKA PAUNOVIĆA 21
ADRESA ELEKTRONSKE POŠTE:	IMOS@PTT.RS
INTERNET ADRESA:	WWW.IMOS.RS
KONSOLIDOVANI/POJEDINAČNI PODACI:	POJEDINAČNI
USVOJENI (da ili ne)	NE
DRUŠTVA SUBJEKTA KONSOLIDACIJE:	
SEDIŠTE:	
MATIČNI BROJ:	
USVOJENI (da ili ne)	
OSOBA ZA KONTAKT:	BUNTIĆ NEVENKA
TELEFON:	022/716-209
FAKS:	022/716-209
ADRESA ELEKTRONSKE POŠTE:	IMOS@PTT.RS
PREZIME I IME OSOBE OVLAŠĆENE ZA ZASTUPANJE:	OBRADOVIĆ ZORAN

Sadržaj

1. FINANSIJSKI IZVEŠTAJ JAVNOG AKCIONARSKOG DRUŠTVA	3
2. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE	26
3. REVIZORSKI IZVEŠTAJ SA FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA	54
4. IZVEŠTAJ O POSLOVANJU	108
4.1. Opšti podaci	108
4.2. Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, a naročito finansijsko stanje u kome se ono nalazi, kao i podatke važne za procenu stanja imovine društva	108
4.2.1. Prikaz razvoja poslovanja društva, fluktuacija i broj zaposlenih:	108
4.2.2. Osnovni bilansni pokazatelji	109
4.2.3. Prikaz rezultata poslovanja društva:	109
4.3. Opis finansijskog stanje u kome se društvo nalazi:	110
4.3.1. Stepen zaduženosti	110
4.3.2. I stepen likvidnosti	110
4.3.3. II stepen likvidnosti	110
4.3.4. Neto obrtni kapital	110
4.4. Izloženost cenovnom i kreditnom riziku, riziku likvidnosti i novčanog toka, strategiju za upravljanje ovim rizicima i ocenu efikasnosti:	110
4.5. Finansijski instrumenti koje društvo koristi, a koji su značajni za procenu finansijskog položaja i uspešnosti poslovanja:	110
4.6. Politike, ciljevi i zaštita transakcija vezani za upravljanje finansijskim rizicima:	110
4.7. Relevantni podaci za procenu stanja imovine društva:	111
4.7.1. Stalna imovina	111
4.7.2. Poslovna imovina	111
4.7.3. Kapital	111
4.8. Opis očekivanog razvoja društva, promena u poslovnim politikama društva i glavnih rizika i pretnji poslovanja:	112
4.8.1. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu:	112
4.8.2. Opis promena u poslovnim politikama društva:	112
4.8.3. Opis glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo:	112
4.9. Svi značajni poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema:	112
4.10. Svi značajniji poslovi sa povezanim licima:	112
4.11. Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja:	112
4.11.1. Ulaganja u cilju zaštite životne sredine:	112
5. SOPSTVENE AKCIJE DRUŠTVA	112
6. PREGLED PRAVILA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA	113
7. IZJAVA ODGOVORNOG LICA	114
8. IZJAVA OVLAŠĆENOG LICA	115

1. FINANSIJSKI IZVEŠTAJ JAVNOG AKCIONARSKOG DRUŠTVA

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08119066	Шифра делатности 4690	ПИБ 100928971
Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ, ТРГОВИНЕ I УСЛУГЕ ИМОС, ШИД		
Седиште Шид, Вељка Пауновића 21		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002	3.7,4.1.5.	55990	76045	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	3.7,4.1.5.	55990	76045	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	5,	25046	25298	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	3.7,4.1.5.	27077	29893	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	3.7,4.1.5.	1002	1391	
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	5,	2865	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	3,8,6,7,8,9,10,	6005	13289	0
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	3,8,6,	0	52	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
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	11,	57876	85372	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	11,	12235	12235	0
300	1. Акцијски капитал	0403	11,	12235	12235	
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	11,	49269	49269	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	11,	24327	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	11,	9278	9278	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	11,	9278	9278	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	11,	37233	9757	0
350	1. Губитак ранијих година	0422	11,	9757		
351	2. Губитак текуће године	0423	11,	27476	9757	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	12,	90	204	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	12,	90	204	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	12,	90	204	
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	B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	14,	3644	3620	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	16,35,17,	385	138	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 КАУЦИЈЕ	0450				
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	16,35,	128	129	0
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454	16,35,	6	6	
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456	16,	122	123	
436	6. Додављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459				
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	16,	131		
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461				
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	17,	126	9	
	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		61995	89334	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у Slm
 дана 08.04.2019. године



Законични заступник
[Signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08119066	Шифра делатности 4690	ПИБ 100928971
Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДњу, ТРГОВИНЕ И УСЛУГЕ IMOS, ŠID		
Седиште Шид, Велжа Пауновића 21		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	18	2797	3665
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	18	377	489
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	18	377	489
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	18	2420	3176

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	19,20,21,22,23,	13775	13746
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	19,	55	123
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	21,	223	453
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	20,	9151	8662
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	21,	285	391
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	22, *	2134	2288
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	22,	12	53
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	23,	1915	1776
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		10978	10081
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	24,35,	1093	126
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	24,35,	0	30
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035	24,		30
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	24,	1093	96
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	25,	1	8
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	25,	1	8
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		1092	118
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	II. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	З. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	26,27, *	521	332
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	28,	18127	1
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055	11,	27492	9632
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059	11,	27492	9632
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	14,		125
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	14,	16	
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			
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065	11,	27476	9757
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у <u>5122</u>				Законски заступник 	
дана <u>08.04.2019</u> године					

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 АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ, ТРГОВИНЕ I УСЛУГЕ IMOS, ŠID		
Седиште ШИД, Вељка Пауновића 21		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002	11,	27476	9757
	B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003	11,	272	
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004	11,	292	
	2. Актуарски добитци или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добитци	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добитци или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добитци	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добитци или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добитци	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добитци или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добитци	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	11,	20	
	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	11,	20	
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025	11,	27496	9757
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у 5122
 дана 08.04.2019 године



Законски заступник

Handwritten signature

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08119066

Шифра делатности 4690

ПИБ 100928971

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

Седиште Шид, Вељка Пауновића 21

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	8913	6872
1. Продаја и примљени аванси	3002	4878	3600
2. Примљене камате из пословних активности	3003	1094	96
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	2941	3176
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	12572	13018
1. Исплате добављачима и датих аванси	3006	2004	2686
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	9151	8662
3. Плаћене камате	3008	1	8
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	1416	1662
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	3659	6146
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	13030
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		13000
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		30
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	0	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		13030
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		

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	3025		
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	8913	19902
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	12572	13018
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		6884
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	3659	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	8935	2051
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	5276	8935

у 510-и
 дана 08.04.2019. године



Законски званичник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08119066	Шифра делатности 4690	ПИБ 100928971
Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ, ТРГОВИНЕ I УСЛУГЕ ТМОС, ШТД		
Седиште Шид, Вељка Пауновића 21		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. 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	
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____							
1	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		
	б) потражни салдо рачуна	4002	12235	4020		4038	49269	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____							
3	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	
	Промене у претходној _____ години							
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044		
	Стање на крају претходне године 31.12.____							
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	12235	4028		4046	49269	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		
	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01.____							
7	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				
		30		31		32
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП
1	2	3	4	5		
	Промене у текућој _____ години					
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052
	Стање на крају текуће године 31.12. _____					
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	12235	4036		49269

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		35		047 и 237		34	
		АОП	Губитак	АОП	Откупљене сопствене акције	Нераспоређени добитак	
1	2		6		7		8
	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
1	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	9278
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	9278
	Промене у претходној _____ години						
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	9757	4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	9757	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	9278
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	9757	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	9278

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4059	27476	4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а + 8б) ≥ 0	4071	37233	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
1	2	9	10	11		
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____					
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145
	б) потражни салдо рачуна	4110	24347	4128		4146
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	24347	4132		4150
4	Промена у претходној _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152
5	Стање на крају претходне године 31.12.____					
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	24347	4136		4154
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	24347	4140		4158

Редни број	опис	Компоненте осталог резултата				
		330		331		332
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП
1	2	9	10	11		
	Промене у текућој _____ години					
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4123	292	4141		4159
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	272	4142		4160
	Стање на крају текуће године 31.12. _____					
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	24327	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 друштва	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 дуговој страни рачуна	4165		4183	4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184	4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167		4185	4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2в + 2г) ≥ 0	4168		4186	4204	
4	Промене у претходној години _____					
	а) промет на дуговој страни рачуна	4169		4187	4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188	4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171		4189	4207	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4в + 4г) ≥ 0	4172		4190	4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4173		4191	4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192	4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175		4193	4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6в + 6г) ≥ 0	4176		4194	4212	

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

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	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	95129	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	95129	4246
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222				
4	Промене у претходној _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	9757	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	85372	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	85372	4250
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230				

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2		15	16	17
Промене у текућој _____ години					
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242	27496
	б) промет на потражној страни рачуна	4232			4251
Стање на крају текуће године 31.12. _____					
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	57876
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234			4252
у _____ 910-ч					
дана 08.04.2019. године					
				Законски заступник 	



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

NAPOMENE

UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

ZA 2018. GODINU

„IMOS“ a.d.
ŠID

ŠID, 08.04.2019. godine

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

1. OPŠTE INFORMACIJE

»Imos« a.d. Šid je prvobitno osnovan 1947. godine kao preduzeće »Remont« u društvenoj svojini. Do 1993. godine preduzeće je poslovalo kao organizacija za održavanje i remont poljoprivredne i druge mehanizacije u sastavu Poljoprivrednog preduzeća »Šid« iz Šida. Dana 25.02.1993. godine preduzeće je transformisano u Deoničko društvo »Imos« Šid i upisano u registar Privrednog suda u Sremskoj Mitrovici pod brojem 1-667.

Marta 1998. godine DD »Imos« započinje novu delatnost – robni terminal. Društvo je 04.08.1998. godine promenilo pravnu formu iz deoničarskog u akcionarsko društvo »Imos« Šid.

Registracija kod Agencije za privredne registre I usklađivanje sa Zakonom o privrednim društvima izvršena je u zakonom predviđenom roku I evidentirana Rešenjem broj BD 74096/2005.

Godine 2008. je izvršen prenos akcija društvenog kapitala ili 14.96% akcijskom fondu Republike Srbije, nakon čega je u AD IMOS-u kapital 100 % akcijski.

Matični broj društva je 08119066, a PIB 100928971. Osnovnu delatnost AD »Imos« čine usluge izdavanja u zakup poslovnog I skladišnog prostora. Šifra osnovne delatnosti Društva je 4690-Nespecijalizovana trgovina na veliko

Sedište društva je u Šidu, ulica Veljka Paunovića 21.

Većinski vlasnik akcija (51,55 %) bila je Vojvođanska banka AD Novi Sad do 29.09.2015. god. Nakon čega je prodala 1628 akcija NBG Services doo Beograd. Menja se dotadašnja struktura učešća u ukupnim akcijama pa NBG Services doo postaje vlasnik od 31,93 % ukupnih akcija, a Vojvodjanska banka AD Novi Sad postaje vlasnik od 19,62 % akcija. Od kraja 2017 godine Vojvodjansku banku I NBG Services doo Beograd preuzela je OTP Banka .

Ukupan broj zaposlenih na dan sastavljanja bilansa 31.12.2018. je 6, na dan 31.12.2017. bilo je 15. Radnika, a prosečan broj radnika po osnovu stanja krajem svakog meseca prema podacima za 2018 godinu iznosi 11 .

Na osnovu podataka iz finansijskih izveštaja za 2017. godinu Društvo je razvrstano u malo pravno lice. Društvo ne sastavlja konsolidovane finansijske izveštaje.

Reviziju finansijskih izveštaja za prethodnu godinu izvršio je Euro Audit doo. Beograd i izrazio mišljenje sa rezervom.

Finansijski izveštaji za 2018. godinu , koji su sastavni deo ove napomene, odobreni su od strane Ovlašćenog zakonskog zastupnika direktora Društva Obradović Zorana dana 08.04.2019 .

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS, br. 62/2013) i drugim računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

Na osnovu Zakona o računovodstvu, pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje („Okvir“), Međunarodne računovodstvene standarde („MRS“), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

Prevod Okvira, MRS, MSFI i tumačenja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, utvrđuje se rešenjem Ministra finansija i objavljuje u Službenom glasniku RS. Do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja za 2018. godinu primenjuju se prevedeni i objavljeni standardi i tumačenja standarda (»Sl. Glasnik RS« br. 35/2014) .

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo primenjuje MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra 2018. godine.

Prezentacija finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 95/2014).

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra 2017. godine.

Računovodstveni metod

Finansijski izveštaji su sastavljeni po metodu prvobitne nabavne vrednosti (istorijskog troška) za stavke postrojenja i opreme. Društvo je tokom 2011. Godine imalo izmene i dopune Internog akta o računovodstvenim politikama kojim se opredelilo da za evidenciju zemljišta koristi metod revalorizovane vrednosti, i to nakon konverzije prava korišćenja u pravo svojine i procene neovisnog procenitelja. Društvo je i tokom 2018. god. Donelo Odluku o izmeni i dopuni akta o računovodstvenim politikama kojim se opredelilo da nakon početnog priznanja stavke nekretnina se vrednuju po revalorizovanom iznosu koji predstavlja njihovu fer vrednost .

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja, poslovni događaj se priznaje kada je nastao i uključuje se u finansijske izveštaje u periodu na koji se odnosi, nezavisno od prijema isplate novca u vezi sa tim poslovnim događajem.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će po osnovu korišćenja sredstava buduće ekonomske koristi priticati u Društvo i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteći iz podmirenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

Prihod se priznaje u bilansu uspeha kada je povećanje ekonomskih koristi povezano sa povećanjem sredstva ili smanjenjem obaveza koje mogu pouzdano da se izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza i smanjenjem sredstava.

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Društva. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja kapitala. Očuvanje kapitala meri se nominalnim monetarnim jedinicama – RSD. Po ovom konceptu dobitak je zarađen samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza za taj dan.

Neto pozitivne ili negativne kursne razlike, nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti, evidentirane su u korist ili na teret bilansa uspeha.

Nemonetarne stavke koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunate su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije.

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

	31.12.2018.	31.12.2017.
1 EUR	118,1946	118,4727

3.4. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja se odnose na kamate i druge troškove koji nastaju u vezi sa pozajmljivanjem sredstava. Troškovi pozajmljivanja koji se mogu neposredno pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstva (investicije) koje se osposobljava za upotrebu, uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja tog sredstva. Ostali troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali.

3.5. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan svakog bilansa stanja, Društvo preispituje knjigovodstvenu vrednost svoje materijalne i nematerijalne imovine da bi utvrdilo da li postoje indikacije da je došlo do gubitka po osnovu umanjenja vrednosti imovine. Ukoliko takve indikacije postoje, procenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak. Ako nije moguće proceniti nadoknadivi iznos pojedinog sredstva, Društvo procenjuje nadoknadivi iznos jedinice koja generiše novac, a kojoj to sredstvo pripada.

Nadoknadiva vrednost je neto ostvariva vrednost ili vrednost u upotrebi, zavisno od toga koja je viša.

Ako je procenjen nadoknadivi iznos sredstva (ili jedinice koja generiše novac) manji od knjigovodstvene vrednosti, onda se knjigovodstvena vrednost tog sredstva umanjuje do nadoknadivog iznosa. Gubici od umanjenja vrednosti priznaju se odmah kao rashod, osim ako sredstvo prethodno nije bilo predmet revalorizacije. U tom slučaju deo gubitka, do iznosa revalorizacije, priznaje se u okviru promena na kapitalu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

3.6. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina se priznaje samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patentni, franšize, licence, ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su dugoročno plaćeni troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta).

Nematerijalna ulaganja, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna imovina. Početno priznavanje nematerijalne imovine vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38).

Obračun amortizacije vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je stavljeno u upotrebu.

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom, primenom stopa koje se utvrđuju na osnovu procenjenog korisnog veka sredstava, po stopi 20%.

Nematerijalna imovina čije je vreme utvrđeno ugovorom amortizuje se u rokovima koji proizilaze iz ugovora.

3.7. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanja za sredstva izrađena u sopstvenoj režiji. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost uvećana za sve troškove koje se mogu direktno pripisati dovođenju ovih sredstava u stanje funkcionalne pripravnosti.

Nekretnine, postrojenja i oprema se kapitalizuju ako je vek njihovog korišćenja duži od jedne godine i ako je njena pojedinačna vrednost u visini i iznad ½ prosečne mesečne bruto zarade po zaposlenom u privredi Republike, a koji je objavljen za mesec kada je nabavka sredstva izvršena.

Naknadna ulaganja u nekretnine, postrojenja i opremu, koja imaju za cilj produženje korisnog veka upotrebe ili povećanje kapaciteta, povećavaju knjigovodstvenu vrednost.

Nakon početnog priznavanja, postrojenja i oprema se knjiže po njihovoj nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupnu eventualnu akumuliranu amortizaciju i ukupne eventualne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

Nakon što se priznaju kao sredstvo nekretnine čija se fer vrednost može pouzdano odmeriti, knjiže se po revalorizovanom iznosu, koji predstavlja njihovu fer vrednost na datum revalorizacije umanjenu za naknadnu akumuliranu amortizaciju i naknadne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti. Revalorizacija se vrši dovoljno redovno, kako bi se obezbedilo da se knjigovodstvena vrednost bitno ne razlikuje od vrednosti do koje bi se došlo korišćenjem fer vrednosti na kraju izveštajnog perioda. Sredstva, nekretnine se priznaju po fer vrednosti izmenama i dopunama Pravilnika o računovodstvu od 31.12.2018. god.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava na vrednost nekretnina, postrojenja i opreme na početku godine, odnosno na nabavnu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme stavljenih u upotrebu tokom godine, primenom proporcionalne metode u toku procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava, koji odražavaju sledeće stope:

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. godine

Građevinski objekti	1,0- 8%
Proizvodna oprema	2,5-20%
Motorna vozila	15,5%
Računari	35%
Kancelarijski nameštaj	10-12,5%
Ostala oprema	7-20%

Obračun amortizacije počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je sredstvo stavljeno u upotrebu. Amortizacione stope se mogu revidirati svake godine radi obračuna amortizacije koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava u toku poslovanja i preostali nameravani vek njihovog korišćenja.

Sredstvo se isknižava iz evidencije u momentu otuđenja ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje (kao razlika između neto prodajne vrednosti i knjigovodstvene vrednosti) odnosno gubici od otpisa sredstva (u visini knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

3.8. Zalihe

Zalihe se vrednuju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja, ili neto ostvarivoj vrednosti, u zavisnosti koja je niža.

Nabavna vrednost uključuje vrednost po fakturi dobavljača, uvozne dažbine, transportne troškove i druge zavisne troškove nabavke. Cena koštanja obuhvata troškove direktnog materijala, direktnog rada i indirektno troškove proizvodnje. Troškovi su uključeni u cenu koštanja na bazi normalnog stepena iskorišćenosti kapaciteta, ne uključujući troškove kamata i troškove perioda.

Neto ostvariva vrednost predstavlja vrednost po kojoj zalihe mogu biti prodate u tržišnim uslovima poslovanja, nakon umanjenja za troškove prodaje.

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

3.9. Finansijski instrumenti

Klasifikacija finansijskih instrumenata

Finansijska sredstva uključuju dugoročne finansijske plasmane, potraživanja i kratkoročne finansijske plasmane, gotovinu i gotovinske ekvivalente. Društvo klasifikuje finansijska sredstva u neku od sledećih kategorija: sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha, investicije koje se drže do dospeća, krediti (zajmovi) i potraživanja i sredstva raspoloživa za prodaju. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su sredstva stečena. Rukovodstvo Društva utvrđuje klasifikaciju finansijskih sredstava prilikom inicijalnog priznavanja.

Finansijske obaveze uključuju dugoročne finansijske obaveze, kratkoročne finansijske obaveze, obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze.

Metod efektivne kamate

Metod efektivne kamate je metod izračunavanja amortizovane vrednosti finansijskog sredstva ili finansijske obaveze i raspodele prihoda od kamate i rashoda od kamate tokom određenog perioda. Efektivna kamatna stopa je kamatna stopa koja diskontuje buduće gotovinske isplate ili

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. godine

primanja tokom očekivanog roka trajanja finansijskog instrumenta ili gde je prikladno, tokom kraćeg perioda na neto knjigovodstvenu vrednost finansijskog sredstva ili finansijske obaveze.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se novac u blagajni, sredstva na tekućim i deviznim računima kao i kratkoročni depoziti do tri meseca koje je moguće lako konvertovati u gotovinu i koji su predmet niskog rizika od promene vrednosti.

Kreditni (zajmovi) i potraživanja

Potraživanja od kupaca, krediti (zajmovi) i ostala potraživanja i plasmani sa fiksnim ili odredivim plaćanjima koja se ne kotiraju na aktivnom tržištu, klasifikuju se kao potraživanja i krediti (kratkoročni zajmovi) i potraživanja.

Kreditni i potraživanja vrednuju se po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamate, nakon umanjenja vrednosti po osnovu obezvređenja. Prihod od kamate se priznaje primenom metoda efektivne kamate, osim u slučaju kratkoročnih potraživanja, gde priznavanje prihoda od kamate ne bi bilo materijalno značajno.

Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava

Na dan svakog bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoje objektivni dokazi da je došlo do umanjenja vrednosti finansijskog sredstva ili grupe finansijskih sredstava (osim sredstava iskazanih po fer vrednosti kroz bilans uspeha). Obezvređenje finansijskih sredstava se vrši kada postoje objektivni dokazi da će, kao rezultat jednog ili više događaja koji su se desili nakon početnog priznavanja finansijskog sredstva, procenjeni budući novčani tokovi sredstava izmenjeni.

Obezvređenje (ispravka vrednosti) potraživanja vrši se indirektno ukoliko postoji verovatnoća ne naplatavisti, a direktno ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana. Indirektan otpis se utvrđuje za svaki konkretan slučaj, pri čemu se ima u vidu starost potraživanja, ekonomski položaj i solventnost dužnika, kao i nemogućnost naplate redovnim putem. Predlog indirektnog otpisa daje izvršni odbor direktora ili centralna popisna komisija a konačnu Odluku donosi Nadzorni odbor Društva.

Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja evidentiraju se u korist ili na teret bilansa uspeha. Naplata otpisanih potraživanja uključuje se u bilansu uspeha kao ostali prihod.

Ostale finansijske obaveze

Ostale finansijske obaveze, uključujući obaveze po kreditima, inicijalno se priznaju po fer vrednosti primljenih sredstava, umanjene za troškove transakcije.

Nakon početnog priznavanja, ostale finansijske obaveze se vrednuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamate. Trošak po osnovu kamata se priznaje u bilansu uspeha obračunskog perioda.

3.10. Porez na dobitak

Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa propisima o oporezivanju Republike Srbije. Konačni iznos obaveze poreza na dobitak utvrđuje se primenom

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. godine

poreske stope od 15% na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu Društva. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha koji se koriguje za stalne razlike koje su definisane propisima o oporezivanju porezom na dobit Republike Srbije.

Republički propisi ne predviđaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle između knjigovodstvene vrednosti sredstva i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove odgovarajuće poreske osnovice korišćene u izračunavanju oporezivog dobitka. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike, dok se odložena poreska sredstva priznaju u meri u kojoj je verovatno da će oporezivi dobiti biti raspoloživi za korišćenje odbitnih privremenih razlika.

Odloženi porez se obračunava po poreskim stopama za koje se očekuje da će se primenjivati u periodu kada se sredstvo realizuje ili obaveza izmiruje. Odloženi porez se evidentira na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se evidentiraju direktno u korist ili na teret kapitala, i u tom slučaju se odloženi porez takođe raspoređuje u okviru kapitala.

3.11. Primanja zaposlenih

Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

Društvo nije uključeno u druge oblike penzijskih planova i nema nikakvih obaveza po ovim osnovama.

Otpremnine

U skladu sa Zakonom o radu i Kolektivnim ugovorom i Pojedinačnim Kolektivnim ugovorom, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu tri prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji prema poslednjem objavljenom podatku Republičkog organa za poslove statistike. Društvo je izvršilo procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i formiralo odgovarajuće rezervisanje po tom osnovu. Efekti procene rezervisanja se ne uključuju u aktuarske dobitke i gubitke, efekti procene se evidentiraju samo preko računa bilansa uspeha.

Jubilarnе nagrade

Pored toga, Društvo je u obavezi da isplati i jubilarne nagrade za 10, 20 i 30 godina neprekidnog rada u Društvu. Jubilarna nagrada se utvrđuje na osnovu 107 člana Pojedinačnog kolektivnog ugovora, u iznosu prema Odluci direktora.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. godine

Rezervisanja po prethodnom osnovu nisu izvršena i nisu predviđena Pojedinačnim kolektivnim ugovorom .

3.12. Prihodi i rashodi

Prihodi od prodaje robe, proizvoda i izvršenih usluga priznaju se u bilansu uspeha pod uslovom da su svi rizici i koristi prešli na kupca. Prihodi od prodaje se evidentiraju u momentu isporuke robe i proizvoda ili izvršenja usluge. Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

U poslovnoj godni se priznaju svi prihodi i rashodi koji se odnose na poslovnu godinu bez obzira na datum njihove naplate odnosno isplate.

**4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE (paragraf 125 MRS 1 –
Prezentacija finansijskih izveštaja)**

Sastavljanje finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva da vrši procene i utvrđuje pretpostavke koje mogu da imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza i obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, tekućim i očekivanim uslovima poslovanja i ostalim raspoloživim informacijama na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni rezultati mogu da se razlikuju od procenjenih iznosa.

Najznačajnija područja koja od rukovodstva zahtevaju vršenje procene i donošenje pretpostavki predstavljena su u daljem tekstu:

4.1. Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

Društvo procenjuje preostali korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme na kraju svake poslovne godine. Procena korisnog veka nekretnina, postrojenja i opreme je zasnovana na istorijskom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i predviđenom tehnološkom napretku i promenama ekonomskih i industrijskih faktora.

Ukoliko se sadašnja procena razlikuje od prethodnih procena, promene u poslovnim knjigama Društva se evidentiraju u skladu sa MRS 8 „Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške“. Ove procene mogu da imaju značajne efekte na knjigovodstvenu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme kao i na iznos amortizacije tekućeg obračunskog perioda.

4.2. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan bilansa stanja, Društvo vrši pregled knjigovodstvene vrednosti materijalne i nematerijalne imovine i procenjuje da li postoje indikacije za umanjeње vrednosti nekog sredstva. Prilikom procenjivanja umanjeња vrednosti, sredstva koja gotovinske tokove ne generišu nezavisno dodeljuju se odgovarajućoj jedinici koja generiše novac. Naknadne promene u dodeljivanju jedinici koja generiše novac ili u vremenu novčanih tokova mogu da utiču na knjigovodstvenu vrednost odnosno imovine.

4.3. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja je izvršena na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti kupaca da ispune svoje obaveze u roku koji prelazi rok tolerancije naplativosti potraživanja. Procena rukovodstva je zasnovana na starosnoj analizi potraživanja od kupaca, istorijskim otpisima, kreditnoj sposobnosti kupaca i promenama u postojećim uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i očekivanoj budućoj naplati. Promene u uslovima poslovanja, delatnosti ili okolnostima vezanim za određene kupce mogu da imaju za posledicu korekciju ispravke vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja obelodanjene u priloženim finansijskim izveštajima.

4.4. Sudski sporovi

Prilikom odmeravanja i priznavanja rezervisanja i utvrđivanja nivoa izloženosti potencijalnim obavezama koje se odnose na postojeće sudske sporove rukovodstvo Društva donosi određene procene. Ove procene su neophodne radi utvrđivanja verovatnoće nastanka negativnog ishoda i određivanja iznosa neophodnog za konačno sudsko poravnanje. Usled inherentne neizvesnosti u postupku procenjivanja, stvarni gubici mogu da se razlikuju od gubitaka inicijalno utvrđenih procenom. Zbog toga se procene koriguju kada Društvo dođe do novih informacija, uglavnom uz podršku internih stručnih službi ili spoljnih savetnika. Izmene procena mogu da u značajnoj meri utiču na buduće poslovne rezultate.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

hiljada dinara

	Zemljište	Građevinsk i objekti	Postroj enja i oprema	Nekr. postr. i oprema u pripremi	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	25.298	105.226	6.574	19.463	156.561
Povećanje:					
Revalorizacija odnosno procena u toku godine		27.077			27.077
Smanjenje:					
Rashod u toku godine		908			908
Revalorizacija/procena u toku godine	252	104.318		16.598	121.168
Nabavna vrednost na kraju godine	25.046	27.077	6.574	2.865	61.562
Kumulirana ispravka na početku godine		75.333	5.183		80.516
Povećanje:					
Amortizacija		1.745	389		2.134
Smanjenje:					
Rashod u toku godine		276			276
Ostalo		76.802			76.802
Stanje na kraju godine			5572		5572
Neto sadašnja vrednost:					
31.12.2018. godine	25.046	27.077	1.002	2.865	55.990
Neto sadašnja vrednost:					
31.12.2017. godine	25.298	29.893	1.391	19.463	76.045

Gradjevinski objekti , postrojenja i oprema, nekretnine u pripremi su se nakon početnog priznavanja evidentirali po modelu nabavne vrednosti. Od 31.12.2018. godine izmenom računovodstvene politike po kojoj se gradjevinski objekti evidentiraju po modelu fer ili tržišne vrednosti. Nakon izmena računovodstvene politike neto vrednost gradjevinskih objekata 2018. godine je 27.077 hilj.din. što je za 2.816 hilj.dinara manje u odnosu na 2017. Godinu. Izvršeno je i isknjižavanje poslovnog prostora u tržnom centru od 908 hilj. nabavne i 276. hiljada otpisane vrednosti a na osnovu Odluke Nadzornog odbora br.5-7/2019.

Tokom 2018.god. je izvršena procena tržišne vrednosti gradjevinskog zemljišta u okviru AD IMOS-a , po kojoj je umanjena njegova vrednost za 252 hilj.dinara u odnosu na 2017. godinu. Umanjenje vrednosti je teretilo revalorizacione rezerve a koje su formirane prilikom procene po fer vrednosti u prethodnim godinama. Izvršeno je i obezvređenje sredstva u pripremi

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. godine

objekat Vašarište za 16.598 hilj.din. u skladu sa MRS 36 nakon čega je preostala vrednost tog objekta 2.865 hiljada dinara . Umanjenje vrednosti objekta Vašarište je teretilo rashode i uvećalo ostvaren gubitak u 2018.god.

Računovodstvena politika se nije menjala za sredstva koja pripadaju postrojenju i opremi , ona se nakon početnog priznavanja vrednuju po nabavnoj vrednosti.

Društvo nema upisanu hipoteku na nekretninama.

6. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

u hiljadama dinara

Opis		Kupci u zemlji	Ukupno
1	6		9
	Bruto potraživanje na početku godine	4.151	4151
	Bruto potraživanje na kraju godine	689	689
	Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	60	60
	Ispravka vrednosti na kraju godine	60	60
NETO STANJE			
	31.12.2018. godine	629	629
	31.12.2017. godine	4151	4151

Umanjenje dugovanja kupaca je usled naplate dugovanja od Savezne Uprave Carina u iznosu od 3930 hilj. dinara nakon sudskog postupka tokom 2018, godine.

u hiljadama dinara

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Kupci u zemlji (bruto)	629		629
Ispravka vrednosti			
Neto potraživanja	629		629

Na dospela nenaplaćena potraživanja Društvo ne vrši obračun zatezne kamate .

Naplata potraživanja nije obezbeđena teretom na imovini dužnika, menicama ili bankarskim garancijama. Sa kupcima su sklopljeni Ugovori o pružanju usluga koji predstavljaju način zaštite u slučaju sudskih sporova.

Društvo je sa 31.12.2018. godine izvršilo direktan otpis potraživanja od kupaca u iznosu od 60 hilj. dinara usled zastarelosti a prema Izveštaju centralne komisije 2-3/2019 i na osnovu Oduke Nadzornog odbora br.5/19 od 29.01.2019. god.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

7. DRUGA POTRAŽIVANJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2018.	31. decembra 2017.
1. Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	24	25
UKUPNO	24	25

Druga potraživanja u iznosu od 24 hiljade dinara se odnose na potraživanja za više plaćen porez na dobit.

8. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2018.	31. decembra 2017.
1. Dinarski poslovni račun	5275	8933
2. Dinarska blagajna	1	2
UKUPNO (1 +2)	5276	8935

Sredstva na tekućem poslovnom računu i sredstva u blagajni na dan popisa su usaglašeni sa popisom. Tokom 2018. godine Društvo nije bilo nelikvidno.

9. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2018.	31. decembra 2017.
1. Unapred plaćeni troškovi		94
2. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza		32
3. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	56	
UKUPNO (1 do 3)	56	94

10. KAPITAL

Akcijski kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2018. godine u iznosu od 12.235 hilj. RSD , što čini 5.098 običnih akcija, ne razlikuje se od stanja prethodnih godina. Stanje kapitala i broj akcija su registrovani kod Centralnog registra, depoa i kliringa hartija od vrednosti i kod Agencije za privredne registre.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

Struktura osnovnog kapitala Društva data je u narednom pregledu:

	2018.		u hiljadama RSD 2017.	
	Broj akcija	% učešća	Broj akcija	% učešća
Akcije fizičkih lica	1337	26,23%	1337	26,23%
Akcije pravnih lica	2628	51,55%	2628	51,55%
Akcije Republičkog fonda PIO	247	4,85%	247	4,85%
Akcije Akcionarskog fonda	886	17,38%	886	17,38%
	5098	100,00%	5098	100,00%

Osnovni kapital Društva čine udeli osnivača Vojvodjanske banke AD Novi Sad od 19,62 % , udeo OTP Services doo iz Beograda čini 31,93% , zaposleni i bivši zaposleni 26,23 % , Republika Srbija 17,37 % , Republički fond PIO 4,85 % . Kapital Imos a.d. je 100 % kacionarski, osnovni kapital je upisan u Agenciju za privredne registre od 12.235 hilj.din.

Nominalna vrednost jedne akcije je 2400 dinara.

Akcijama Imos a.d. tokom 2017. I 2018. God. Se nije trgovala na berzi, OTP banka je preuzela Vojvodjansku banku AD I OTP Services doo iz Beograda ali sa 31.12.2018. godine još uvek traje statusna promena pripajanja.

Kapital I rezerve

Ukupan kapital Društva na dan 31. decembar 2018. godine ima sledeću strukturu

	2017.	2018.
-Osnovni kapital	12.235	12.235
-Rezerve	49.269	49.269
-Revalorizacione rezerve	24.347	24.327
-Nerasporedjeni dobitak	9.278	9.278
-Gubitak	9.757	37.233
	85.372	57.876

Promene revalorizacionih rezervi nastale su na osnovu izvršene procene zemljišta i nekretnina u Društvu sa 31.12.2018.godine. Revalorizacione rezerve su smanjene po osnovu smanjenja tržišne vrednosti zemljišta u iznosu od 252 hilj.din. i povećanja tržišne vrednosti pojedinih stavki nekretnina u iznosu od 272 hilj.din.

Gubitak od 37.233 hiljade dinara sastoji se od gubitka 2017. godine u iznosu od 9.757 hilj.dinara, obezvređenja prodajnog centra Vašarište objekata u pripremi u iznosu od 16.598 hilj.dinara i umanjenja knjigovodstvene vrednosti nekretnina u odnosu na njihovu procenjenu, tržišnu vrednost u iznosu od 710 hiljada dinara, zatim 760 hiljada dinara čine gubici od umanjenja imovine usled otpisa/rashodovanja III sprata poslovnog prostora u tržišnom centru i 9.408 gubitka koji je nastao poslovanjem Društva.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. godine

11. DUGOROČNA REZERVISANJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2018.	31. decembra 2017.
1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenim u početnom bilansu	204	151
2. Rezervisanja u toku godine	12	53
3. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	126	0
IV. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenima na kraju godine (1+2-3)	90	204

12. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2018.	31. decembra 2017.
Odložene poreske obaveze po osnovu (a do b)	3644	3620
a) razlike između knjigovodstvene vrednosti imovine i njene poreske osnovice	3620	3620
b) revalorizacije obračunate po stopi poreza na dobitak (paragraf 61 i 62 MRS 12)	24	0

13. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2018.	31. decembra 2017.
1. Dobavljači u zemlji	122	123
2. Dobavljači ostala povezana lica	6	6
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 15)	128	129

Ostale kratkoročne obaveze se odnose na obaveze prema dobavljačima u iznosu od 122 hiljada dinara, obaveze za električnu energiju iznose 101 hilj.din. za Ptt usluge 19 hiljada dinara, za vodu 2 hilj.din i obaveze za usluge brokera iznose 6 hilj.dinara. Na početku 2019. Godine sve obaveze su plaćene.

14. OBAVEZE ZA POREZ NA DODATU VREDNOST

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2018.	31. decembra 2017.
1. Obaveze za porez na dodatu vrednost	131	
OBAVEZE ZA PDV	131	

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

Društvo na kraju 2018. Godine ima obaveze po osnovu obaveza za PDV u iznosu od 131 hiljada , što je plaćeno u 2019. God.

Usaglašavanje dobitka pre oporezivanja i poreske osnovice (obaveze za porez iz rezultata)

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2018.	31. decembra 2017.
Dobitak pre oporezivanja		
Gubitak pre oporezivanja	27.476	9.632
Kapitalni dobiti		
Kapitalni gubici		
Korekcije za stalne razlike		
- reprezentacija		
- ispravke vrednosti pojedinačnih potraživanja kojima se istovremeno i duguje		
- transferne cene		
- kamate zbog neblagovremeno plaćenih javnih prihoda	(1)	(7)
- ostale razlike	(16.548)	
- direktan otpis	(60)	
Korekcija za privremene razlike:		
- računovodstvena i poreska amortizacija	962	830
- otpremnine	114	(53)
- dugoročna rezervisanja		
- obaveze po osnovu javnih prihoda		
Poreski gubitak	11943	10.402
Poreska osnovica		
Obračunati porez (po stopi od 15%)		
Umanjenja po osnovu poreskih kredita		
Tekući porez na dobitak		

U skladu sa Zakonom o porezu na dobit i Pravilnikom o transfernim cenama i metodama koje se po principu "van dohvata ruke" primenjuju kod utvrđivanja cena transakcija među povezanim licima, poreski obveznici su u obavezi da do 29. juna 2018. godine nadležnom poreskom organu podnesu poresku prijavu poreza na dobit zajedno sa poreskim bilansom za 2018. godinu i Izveštajem (studijom) o transfernim cenama. S obzirom da Društvo ima značajne transakcije sa povezanim stranama i da do dana odobrenja i sastavljanja finansijskih izveštaja za 2018. godinu nije izvršena predaja poreske prijave poreza na dobit nadležnom poreskom organu, rukovodstvo Društva potvrđuje da nema korekcija finalnog

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. godine

poreskog bilansa po osnovu transakcija sa povezanim stranama i da neće biti izmena utvrđene obaveze za porez na dobit i poreskog rashoda perioda iskazanih u finansijskim izveštajima za 2018. godinu.

Neiskorišćeni poreski krediti

Pregled neiskorišćenih poreskih kredita i rokovi do kada mogu da budu iskorišćeni prikazani su kao što sledi:

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2018.	31. decembra 2017.
od jedne do pet godina	135	135
od pet do deset godina	135	135

15. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2018.	31. decembra 2017.
1. Ostala pasivna vremenska razgraničenja PDV u datim avansima		9
2. Ostala pasivna vremenska razgraničenja PDV na rashod	126	
PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	126	9

Pasivna vremenska razgraničenja se odnose na PDV za isknjižavanje objekta poslovnog prostora u tržišnom centru od 96 kvadrata prema odluci Nadzornog odbora sa 31.12.2018.god.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

16. PRIHODI OD PRODAJE I DRUGI POSLOVNI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2018.	01.01-31.12. 2017.
1. Prihodi od prodaje usluga u zemlji	377	489
2. Prihodi od zakupnina	2.420	3.176
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI (1 +2)	2.797	3.665

Glavni poslovni prihod Društva je prihod od izdavanja poslovnog prostora- skladišta, kancelarija, parking prostora.

17. TROŠKOVI MATERIJALA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2018.	01.01-31.12. 2017.
1. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	55	115
2. Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara		8
TROŠKOVI MATERIJALA (1 +2)	55	123

18. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2018.	01.01-31.12. 2017.
1. Troškovi zarada i naknada (bruto)	5.152	7.245
2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	945	1.331
3. Troškovi naknada po ugovoru o delu	24	24
4. Ostali lični rashodi i naknade	3030	62
TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (1 do 4)	9.151	8.662

Tokom 2018. Godine u okviru ostalih ličnih rashoda i naknada su isplaćene otpremnine za tehnološki višak za 9 radnika u ukupnom iznosu od 2.977 hilj.dinara.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

19. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA I ENERGIJE

	u hiljadama dinara	
	01.01.-31.12. 2018.	01.01.-31.12. 2017.
1. Troškovi transportnih usluga	142	159
2. Troškovi usluga održavanja	31	45
3. Troškovi ostalih usluga	112	187
4. Troškovi energije	223	453
TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (1 do 4)	508	844

20. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

	u hiljadama dinara	
	01.01.-31.12. 2018.	01.01.-31.12. 2017.
- Troškovi amortizacije	2.134	2.288
- Troškovi rezervisanja	12	53
UKUPNO	2.146	2.341

21. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	u hiljadama dinara	
	01.01.-31.12. 2018.	01.01.-31.12. 2017.
1. Troškovi neproizvodnih usluga	561	528
2. Troškovi premije osiguranja		7
3. Troškovi platnog prometa	23	20
4. Troškovi poreza I taksi	1.292	1.218
5. Ostali nematerijalni troškovi	39	3
NEMATERIJALNI TROŠKOVI (1 do 5)	1.915	1.776

Troškovi neproizvodnih usluga obuhvataju
-troškove računovodstvene revizije od 213 hilj.din.
-troškove procene imovine od 120 hilj.din.
-advokataske usluge od 194 hilj. din

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. godine

- ostalo (reg.vozila, komunalne usluge, ostalo) 33 hilj.din.

Troškovi poreza obuhvataju

- troškovi poreza na imovinu 1031 hilj.din
- troškovi zaštite životne sredine 89 hilj.din.
- troškovi taksi za sudske troškove 169 hilj.din
- porez na oružje 3 hilj.din.

22. FINANSIJSKI PRIHODI

u hiljadama dinara

	01.01-31.12. 2018.	01.01-31.12. 2017.
Prihod od kamata na oročen depozit	30	30
Prihod od kamata treća lica	1.093	96
Ukupno	1.093	126

Prihod od kamata treća lica se odnose na naplaćene kamate od dužnika Ministarstvo finansija Uprava Carine u iznosu od 1.093 hilj. din.

23. FINANSIJSKI RASHODI

u hiljadama dinara

	01.01-31.12. 2018.	01.01-31.12. 2017.
Rashodi kamata prema trećim licima	1	8
Ukupno	1	8

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

u hiljadama dinara

	01.01-31.12. 2018.	01.01-31.12. 2017.
1. Obevređenje nekretnina, postrojenja i opreme	17.307	0
RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE	17.307	0

Rashodi nastali obezvređivanjem poslovne imovine nekretnina u iznosu od 17.307 hilj. dinara se sastoje od :

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. godine

- obezvređenje imovine tržišni centar na Vašarištu u iznosu od 16.598 hilj.din.

- obezvređenje nekretnina građevinski objekti u Imos-u u iznosu od 709 hilj.din., a nakon izvršene procene i uskladjivanja po fer vrednosti.

25. OSTALI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2018.	01.01-31.12. 2017.
1. Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja	126	
2. Ostali nepomenuti prihodi	395	324
OSTALI PRIHODI (1+2)	521	332

Ostali prihodi se sastoje od ukidanja dugoročnih rezervisanja po osnovu isplate otpremnine za 9 radnika koji su proglašeni kao tehnološki višak u iznosu od 126 hilj.din. a za koje se u prethodnim godinama formirala sredstva za otpremnine prema MRS 19.

Ostali nepomenuti prihodi se sastoje od naplaćenih troškova sudskih sporova u iznosu od 395 hilj.din.

26. OSTALI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2018.	01.01-31.12. 2017.
1. Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nemater. imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	760	
2. Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	60	1
OSTALI RASHODI (1 +2)	820	1

Ostali rashodi čini gubitak od isknužavanja objekta poslovni prostor u tržnom centru u iznosu od 760 hilj.dinara sa obračunatim PDV-om u iznosu od 127 hilj.dinara.

27. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

Imos a.d. Šid nema značajne informacije o događajima nakon datuma bilansa (značajni sudski sporovi, aktiviranje hipoteka ili garancija, statusne promene i dr), prema MRS – 10 .

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

28. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Sudski sporovi

Društvo sa stanjem na dan 31. decembra 2018. godine ne vodi sudske sporove. U toku 2018. Godine Društvo je vodilo sudski spor sa kupcem Ministarstvo finansija Uprava Carina za dug u iznosu od 3.930. hiljada dinara i koji je naplaćen, zajedno sa svim pratećim troškovima sudskog postupka i pripadajućom kamatom.

Data jemstva i garancije

Potencijalne obaveze društva na dan 31. decembra 2018. godine po osnovu datih jemstava i garancija nema.

U narednom periodu se ne očekuje da će doći do materijalno značajnih obaveza.

29. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku, finansijskom riziku (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjnjem izloženosti Društva ovim rizicima.

Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

Društvo je osetljivo na prisustvo sistemskih rizika koji podrazumevaju rizike ekonomskog okruženja u okviru države, privredne grane i sl. na koje Društvo ne može da utiče: inflacija, promena poreskih propisa, carinskih propisa, limitiranje kamatnih stopa, privrednog okruženja, konkurencije, sirovinske baze i sl.

Ukoliko postoje nesistemske rizici, oni se identifikuju kroz uspešnost poslovanja uprave Društva.

Finansijski rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima koji se javlja kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. godine

Devizni rizik

Društvo nema devizna sredstva niti bilo koje obaveze i potraživanja izraženih u stranoj valuti.

Kamatni rizik

Društvo nije izloženo riziku promene kamatnih stopa na plasmanima i obavezama kod kojih su kamatne stope varijabilne iz razloga što nema finansijskih obaveza niti finansijskih plasmana.

Kreditni rizik

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Društva. Kreditni rizik obuhvata kratkoročna potraživanja .

U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Društvo je prinuđeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnom politikom usvojenom od strane rukovodstva Društva. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje.

U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnom politikom.

Izloženost Društva kreditnom riziku ograničena je uglavnom na potraživanja od kupaca na dan bilansa.

Društvo je sklopilo Ugovore sa kupcima kako bi smanjilo kreditni rizik.

	u hiljadama dinara	
	2018.	2017.
Naziv i sedište kupca		
Savezna uprava carina Novi Sad	0	3.930
Ostali	629	221
	629	4.151

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. godine

Rizik likvidnosti

Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Društvo u svakom trenutku mora da ispunjava sve svoje dospele obaveze. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa priliva finansijskih sredstava i dospeća obaveza.

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

2018. godina	u hiljadama dinara			
	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
Dugoročni krediti	-	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	128	-	-	128
Krat. finan. obaveze	-	-	-	-
Ostale krat. obaveze	257	-	-	257
	<u>385</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>385</u>
	<u><u>385</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>385</u></u>
2017. godina	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
Dugoročni krediti	-	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	129	-	-	129
Krat. finan. obaveze	-	-	-	-
Ostale krat. obaveze	9	-	-	9
	<u>138</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>138</u>
	<u><u>138</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>138</u></u>

Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim novčanim tokovima na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri (aktuelni anuitetni plan).

Obaveze iz poslovanja 2018. U ukupnom iznosu je 385. hilj. din. I odnose se na :

- obaveze prema dobavljačima128 hilj.din.
- obaveze za porez na dodatu vrednost131 hilj.din.
- obaveze za porez na dodatu vrednost rashod..... 126 hilj.din.

Društvo nema drugih dugoročnih niti kratkoročnih obaveza.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI		2018.	2017.
		godina	godina
1	OBRтна IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE	15,60	96,30
INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOST			
2	OBRтна IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE	15,60	95,92
INDIKATORI TRENUTNE LIKVIDNOSTI			
3	GOTOVINA I GOT. EKVIVALENTI/ DOSPELE KRATKOROČNE OBAVEZE	13,70	64,75

Koeficijent ispod 1 pokazuje prisustvo rizika likvidnosti.

30. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

U postupku upravljanja kapitalnim rizikom, rukovodstvo Društva ima za cilj očuvanje mogućnosti da posluje po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim interesnim stranama putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Rukovodstvo Društva pregleda strukturu odnosa dugova i kapitala na godišnjoj osnovi.

Društvo analizira kapital kroz pokazatelj zaduženosti. Ovaj pokazatelj izračunava se kao odnos neto obaveza (zaduženosti) i ukupnog kapitala. Neto zaduženost se obračunava tako što se ukupne finansijske obaveze (kratkoročne i dugoročne) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti.

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2018. i 2017. godine su bili sledeći:

	u hiljadama dinara	
1. Ukupne obaveze (dugoročne i kratkoročne)	385	138
2. Ukupan sopstveni kapital	<u>57.876</u>	<u>85.372</u>
Pokazatelj zaduženosti (koeficijent 1/2)	<u>0,007</u>	<u>0,002</u>

Kako je koeficijent/stopa zaduženosti ispod 1 nije prisutan rizik zaduženosti jer su ukupne obaveze manje od ukupnog sopstvenog kapitala kao garatne supstance poveriocima.

31. PORESKI RIZICI

Poreski propisi Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih propisa od strane poreskih vlasni u odnosu na transakcije i aktivnosti Društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva. Usled toga transakcije mogu biti osprene od strane poreskih vlasti i Društvu može biti određen iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveza je pet godina, odnosno poreske vlasti imaju pravo da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

32. FER VREDNOST FINANSIJSKIH INSTRUMENATA

Na dan 31.decembra 2017. i 2018. godine Društvo nije imalo finansijskih sredstava i obaveza koja se nakon početnog priznavanja vrednuju po fer vrednosti.

33. POVEZANE STRANE

Društvo obavlja poslovne transakcije sa povezanim licima. Društvo je zavisno povezano pravno lice sa Vojvodjanskom Bankom ad Novi Sad i OTP SERVICES doo Beograd.

U toku 2018.godine obavljene su transakcije sa povezanim pravnim licima, i to sa Vojvodjanskom Bankom ad Novi Sad u iznosu od 119 hilj. dinara a koje se odnose na brokerske usluge od 96 hilj.din i troškovi bankarske provizije od 23 hilj.din., dok transakcija sa OTP SERVICES-om nije bilo tokom 2018. godine.

	u hiljadama dinara	
	2018.	2017.
FINANSIJSKI PRIHODI		
- matično društvo		
- zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	0	30
	0	30
NABAVKE		
- matično društvo		
- zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	119	134
	119	134
OBAVEZE		
Obaveze prema dobavljačima:		
- matično društvo		
- zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	6	6
	6	6

Ključno rukovodstvo, koje čine članovi Nadzornog odbora i čiji je broj prema Statutu tri, nisu primali naknade tokom 2017. I 2018. godine iz razloga što Društvo ostvaruje gubitak u poslovanju.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

34. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31. decembra 2018. i 2017. godine. U postupku usaglašavanja sa poslovnim partnerima, nisu utvrđena materijalno značajna neusaglašena potraživanja i obaveze.

35. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

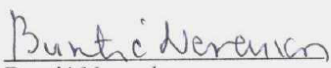
Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

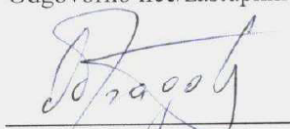
Šid, 08.04. 2019. god.

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:


Buntić Nevenka



Odgovorno lice/zastupnik


Obradović Zoran

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA
ZA 2018. GODINU

»IMOS« ad Šid

Beograd, 08.04.2019. godine

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Organima upravljanja i rukovođenja »IMOS« a.d. Šid

Izveštaj o finansijskim izveštajima

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja društva »IMOS« a.d. Šid (u daljem tekstu: „Društvo“), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2018. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva Društva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

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

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

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

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

Organima upravljanja i rukovođenja »IMOS« a.d. Šid

Pozitivno mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijsku poziciju Društva na dan 31. decembra 2018. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i računovodstvenim politikama obelodanjenim u Napomeni 2. uz finansijske izveštaje.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Izvršili smo pregled godišnjeg izveštaja o poslovanju Društva. Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i prezentiranje godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu i Zakona o tržištu kapitala („Službeni glasnik Republike Srbije”, br. 31/2011). Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2018. godinu. U vezi sa tim, naši postupci ispitivanja su ograničeni na procenjivanje usaglašenosti računovodstvenih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju sa godišnjim finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije. Shodno tome naši postupci nisu uključivali pregled ostalih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju koje proističu iz informacija i evidencija koja nisu bile predmet revizije.

Po našem mišljenju, računovodstvene informacije prikazane u godišnjem izveštaju o poslovanju su, po svim materijalno značajnim pitanjima, usklađene sa finansijskim izveštajima Društva za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2018. godine.

Beograd, 08.04.2019. godine



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08119066	Шифра делатности 4690	ПИБ 100928971
Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ, ТРГОВИНЕ I УСЛУГЕ ИМОС, ШИД		
Седиште Шид, Вељка Пауновића 21		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002	3,7,4,1,5,	55990	76045	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	3,7,4,1,5,	55990	76045	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	5,	25046	25298	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	3,7,4,1,5,	27077	29893	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	3,7,4,1,5,	1002	1391	
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	5,	2865	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 финансијској 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	B. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	3,8,6,7,8,9,10,	6005	13289	0
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	3,8,6,	0	52	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
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	11,	57876	85372	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	11,	12235	12235	0
300	1. Акцијски капитал	0403	11,	12235	12235	
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	11,	49269	49269	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	11,	24327	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	11,	9278	9278	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	11,	9278	9278	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	11,	37233	9757	0
350	1. Губитак ранијих година	0422	11,	9757		
351	2. Губитак текуће године	0423	11,	27476	9757	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	12,	90	204	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	12,	90	204	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	12,	90	204	
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	B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	14,	3644	3620	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	16,35,17,	385	138	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 КАУЦИЈЕ	0450				
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	16,35,	128	129	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	16,35,	6	6	
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	16,	122	123	
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459				
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	16,	131		
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461				
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	17,	126	9	
	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		61995	89334	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у Slm
 дана 08.04.2019. године



Законични заступник
[Signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08119066	Шифра делатности 4690	ПИБ 100928971
Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДњу, ТРГОВИНЕ И УСЛУГЕ IMOS, ŠID		
Седиште Шид, Велжа Пауновића 21		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	18	2797	3665
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	18	377	489
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	18	377	489
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	18	2420	3176

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	19,20,21,22,23,	13775	13746
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	19,	55	123
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	21,	223	453
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	20,	9151	8662
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	21,	285	391
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	22, *	2134	2288
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	22,	12	53
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	23,	1915	1776
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		10978	10081
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	24,35,	1093	126
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	24,35,	0	30
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035	24,		30
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	24,	1093	96
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	25,	1	8
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	25,	1	8
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		1092	118
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	II. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	З. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	26,27, *	521	332
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	28,	18127	1
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055	11,	27492	9632
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059	11,	27492	9632
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	14,		125
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	14,	16	
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			
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065	11,	27476	9757
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у <u>5122</u> дана <u>08.04.2019</u> године					



Законити заступник
[Handwritten signature]

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 АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ, ТРГОВИНЕ I УСЛУГЕ IMOS, ŠID		
Седиште ШИД, Вељка Пауновића 21		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002	11,	27476	9757
	B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003	11,	272	
	б) смањене ревалоризационих резерви	2004	11,	292	
	2. Актуарски добити или губити по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добити	2005			
	б) губити	2006			
	3. Добити или губити по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добити	2007			
	б) губити	2008			
	4. Добити или губити по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добити	2009			
	б) губити	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добити или губити по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добити	2011			
	б) губити	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 инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добити или губици по основу инструмената 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	11,	20	
	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	11,	20	
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025	11,	27496	9757
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у 5122
 дана 08.04.2019 године



Законски заступник

Handwritten signature

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08119066

Шифра делатности 4690

ПИБ 100928971

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

Седиште Шид, Вељка Пауновића 21

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	8913	6872
1. Продаја и примљени аванси	3002	4878	3600
2. Примљене камате из пословних активности	3003	1094	96
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	2941	3176
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	12572	13018
1. Исплате добављачима и датих аванси	3006	2004	2686
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	9151	8662
3. Плаћене камате	3008	1	8
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	1416	1662
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	3659	6146
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	13030
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		13000
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		30
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	0	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		13030
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		

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	3025		
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	8913	19902
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	12572	13018
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		6884
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	3659	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	8935	2051
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	5276	8935

у 510-и
 дана 08.04.2019. године



Законски званичник

Ђогађу

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08119066	Шифра делатности 4690	ПИБ 100928971
Назив AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU, TRGOVINU I USLUGE IMOS, ŠTD		
Седиште Шид, Вељка Пауновића 21		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала				
		30		31		32
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП
1	2	3	4	5		
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____					
1	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037
	б) потражни салдо рачуна	4002	12235	4020		4038
						49269
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____					
3	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
	Промене у претходној _____ години					
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044
	Стање на крају претходне године 31.12.____					
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	12235	4028		4046
						49269
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048
	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01.____					
7	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				
		30		31		32
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП
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) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	12235	4036		49269

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		35		047 и 237		34	
		АОП	Губитак	АОП	Откупљене сопствене акције	Нераспоређени добитак	
1	2		6		7		8
	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
1	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	9278
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	9278
	Промене у претходној _____ години						
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	9757	4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	9757	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	9278
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	9757	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	9278

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4059	27476	4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а + 8б) ≥ 0	4071	37233	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
1	2	9	10	11		
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____					
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145
	б) потражни салдо рачуна	4110	24347	4128		4146
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	24347	4132		4150
4	Промена у претходној _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152
5	Стање на крају претходне године 31.12.____					
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	24347	4136		4154
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	24347	4140		4158

Редни број	опис	Компоненте осталог резултата				
		330		331		332
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП
1	2	9	10	11		
	Промене у текућој _____ години					
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4123	292	4141		4159
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	272	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	24327	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 друштва	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 дуговој страни рачуна	4165		4183	4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184	4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167		4185	4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4168		4186	4204	
4	Промене у претходној години _____					
	а) промет на дуговој страни рачуна	4169		4187	4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188	4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171		4189	4207	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4172		4190	4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4173		4191	4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192	4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175		4193	4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4176		4194	4212	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		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		
	Промене у текућој _____ години					
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195	4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196	4214	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____					
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197	4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198	4216	

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	АОП
			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	95129	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	95129	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	9757	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	85372	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	85372	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају	АОП		
1	2	15		16	17
Промене у текућој _____ години					
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242	27496
	б) промет на потражној страни рачуна	4232			4251
Стање на крају текуће године 31.12. _____					
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	57876
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234			4252
у _____					
дана _____ 08.04.2019. године					
				Законски заступник	



[Handwritten signature]

NAPOMENE
UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2018. GODINU

„IMOS“ a.d.
ŠID

ŠID, 08.04.2019. godine

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

1. OPŠTE INFORMACIJE

»Imos« a.d. Šid je prvobitno osnovan 1947. godine kao preduzeće »Remont« u društvenoj svojini. Do 1993. godine preduzeće je poslovalo kao organizacija za održavanje i remont poljoprivredne i druge mehanizacije u sastavu Poljoprivrednog preduzeća »Šid« iz Šida. Dana 25.02.1993. godine preduzeće je transformisano u Deoničko društvo »Imos« Šid i upisano u registar Privrednog suda u Sremskoj Mitrovici pod brojem 1-667.

Marta 1998. godine DD »Imos« započinje novu delatnost – robni terminal. Društvo je 04.08.1998. godine promenilo pravnu formu iz deoničarskog u akcionarsko društvo »Imos« Šid.

Registracija kod Agencije za privredne registre I usklađivanje sa Zakonom o privrednim društvima izvršena je u zakonom predviđenom roku I evidentirana Rešenjem broj BD 74096/2005.

Godine 2008. je izvršen prenos akcija društvenog kapitala ili 14.96% akcijskom fondu Republike Srbije, nakon čega je u AD IMOS-u kapital 100 % akcijski.

Matični broj društva je 08119066, a PIB 100928971. Osnovnu delatnost AD »Imos« čine usluge izdavanja u zakup poslovnog I skladišnog prostora. Šifra osnovne delatnosti Društva je 4690-Nespecijalizovana trgovina na veliko

Sedište društva je u Šidu, ulica Veljka Paunovića 21.

Većinski vlasnik akcija (51,55 %) bila je Vojvođanska banka AD Novi Sad do 29.09.2015. god. Nakon čega je prodala 1628 akcija NBG Services doo Beograd. Menja se dotadašnja struktura učešća u ukupnim akcijama pa NBG Services doo postaje vlasnik od 31,93 % ukupnih akcija, a Vojvodjanska banka AD Novi Sad postaje vlasnik od 19,62 % akcija. Od kraja 2017 godine Vojvodjansku banku I NBG Services doo Beograd preuzela je OTP Banka .

Ukupan broj zaposlenih na dan sastavljanja bilansa 31.12.2018. je 6, na dan 31.12.2017. bilo je 15. Radnika, a prosečan broj radnika po osnovu stanja krajem svakog meseca prema podacima za 2018 godinu iznosi 11 .

Na osnovu podataka iz finansijskih izveštaja za 2017. godinu Društvo je razvrstano u malo pravno lice. Društvo ne sastavlja konsolidovane finansijske izveštaje.

Reviziju finansijskih izveštaja za prethodnu godinu izvršio je Euro Audit doo. Beograd i izrazio mišljenje sa rezervom.

Finansijski izveštaji za 2018. godinu , koji su sastavni deo ove napomene, odobreni su od strane Ovlašćenog zakonskog zastupnika direktora Društva Obradović Zorana dana 08.04.2019 .

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS, br. 62/2013) i drugim računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

Na osnovu Zakona o računovodstvu, pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje („Okvir“), Međunarodne računovodstvene standarde („MRS“), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

Prevod Okvira, MRS, MSFI i tumačenja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, utvrđuje se rešenjem Ministra finansija i objavljuje u Službenom glasniku RS. Do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja za 2018. godinu primenjuju se prevedeni i objavljeni standardi i tumačenja standarda (»Sl. Glasnik RS« br. 35/2014) .

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo primenjuje MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra 2018. godine.

Prezentacija finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 95/2014).

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra 2017. godine.

Računovodstveni metod

Finansijski izveštaji su sastavljeni po metodu prvobitne nabavne vrednosti (istorijskog troška) za stavke postrojenja i opreme. Društvo je tokom 2011. Godine imalo izmene i dopune Internog akta o računovodstvenim politikama kojim se opredelilo da za evidenciju zemljišta koristi metod revalorizovane vrednosti, i to nakon konverzije prava korišćenja u pravo svojine i procene neovisnog procenitelja. Društvo je i tokom 2018. god. Donelo Odluku o izmeni i dopuni akta o računovodstvenim politikama kojim se opredelilo da nakon početnog priznanja stavke nekretnina se vrednuju po revalorizovanom iznosu koji predstavlja njihovu fer vrednost .

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja, poslovni događaj se priznaje kada je nastao i uključuje se u finansijske izveštaje u periodu na koji se odnosi, nezavisno od prijema isplate novca u vezi sa tim poslovnim događajem.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će po osnovu korišćenja sredstava buduće ekonomske koristi priticati u Društvo i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteći iz podmirenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

Prihod se priznaje u bilansu uspeha kada je povećanje ekonomskih koristi povezano sa povećanjem sredstva ili smanjenjem obaveza koje mogu pouzdano da se izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza i smanjenjem sredstava.

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Društva. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja kapitala. Očuvanje kapitala meri se nominalnim monetarnim jedinicama – RSD. Po ovom konceptu dobitak je zarađen samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza za taj dan.

Neto pozitivne ili negativne kursne razlike, nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti, evidentirane su u korist ili na teret bilansa uspeha.

Nemonetarne stavke koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunate su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije.

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

	31.12.2018.	31.12.2017.
1 EUR	118,1946	118,4727

3.4. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja se odnose na kamate i druge troškove koji nastaju u vezi sa pozajmljivanjem sredstava. Troškovi pozajmljivanja koji se mogu neposredno pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstva (investicije) koje se osposobljava za upotrebu, uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja tog sredstva. Ostali troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali.

3.5. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan svakog bilansa stanja, Društvo preispituje knjigovodstvenu vrednost svoje materijalne i nematerijalne imovine da bi utvrdilo da li postoje indikacije da je došlo do gubitka po osnovu umanjenja vrednosti imovine. Ukoliko takve indikacije postoje, procenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak. Ako nije moguće proceniti nadoknadivi iznos pojedinog sredstva, Društvo procenjuje nadoknadivi iznos jedinice koja generiše novac, a kojoj to sredstvo pripada.

Nadoknadiva vrednost je neto ostvariva vrednost ili vrednost u upotrebi, zavisno od toga koja je viša.

Ako je procenjen nadoknadivi iznos sredstva (ili jedinice koja generiše novac) manji od knjigovodstvene vrednosti, onda se knjigovodstvena vrednost tog sredstva umanjuje do nadoknadivog iznosa. Gubici od umanjenja vrednosti priznaju se odmah kao rashod, osim ako sredstvo prethodno nije bilo predmet revalorizacije. U tom slučaju deo gubitka, do iznosa revalorizacije, priznaje se u okviru promena na kapitalu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

3.6. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina se priznaje samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patentni, franšize, licence, ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su dugoročno plaćeni troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta). Nematerijalna ulaganja, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna imovina. Početno priznavanje nematerijalne imovine vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38). Obračun amortizacije vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je stavljeno u upotrebu.

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom, primenom stopa koje se utvrđuju na osnovu procenjenog korisnog veka sredstava, po stopi 20%.

Nematerijalna imovina čije je vreme utvrđeno ugovorom amortizuje se u rokovima koji proizilaze iz ugovora.

3.7. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanja za sredstva izrađena u sopstvenoj režiji. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost uvećana za sve troškove koje se mogu direktno pripisati dovođenju ovih sredstava u stanje funkcionalne pripravnosti.

Nekretnine, postrojenja i oprema se kapitalizuju ako je vek njihovog korišćenja duži od jedne godine i ako je njena pojedinačna vrednost u visini i iznad ½ prosečne mesečne bruto zarade po zaposlenom u privredi Republike, a koji je objavljen za mesec kada je nabavka sredstva izvršena.

Naknadna ulaganja u nekretnine, postrojenja i opremu, koja imaju za cilj produženje korisnog veka upotrebe ili povećanje kapaciteta, povećavaju knjigovodstvenu vrednost.

Nakon početnog priznavanja, postrojenja i oprema se knjiže po njihovoj nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupnu eventualnu akumuliranu amortizaciju i ukupne eventualne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

Nakon što se priznaju kao sredstvo nekretnine čija se fer vrednost može pouzdano odmeriti, knjiže se po revalorizovanom iznosu, koji predstavlja njihovu fer vrednost na datum revalorizacije umanjenu za naknadnu akumuliranu amortizaciju i naknadne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti. Revalorizacija se vrši dovoljno redovno, kako bi se obezbedilo da se knjigovodstvena vrednost bitno ne razlikuje od vrednosti do koje bi se došlo korišćenjem fer vrednosti na kraju izveštajnog perioda. Sredstva, nekretnine se priznaju po fer vrednosti izmenama i dopunama Pravilnika o računovodstvu od 31.12.2018. god.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava na vrednost nekretnina, postrojenja i opreme na početku godine, odnosno na nabavnu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme stavljenih u upotrebu tokom godine, primenom proporcionalne metode u toku procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava, koji odražavaju sledeće stope:

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. godine

Građevinski objekti	1,0- 8%
Proizvodna oprema	2,5-20%
Motorna vozila	15,5%
Računari	35%
Kancelarijski nameštaj	10-12,5%
Ostala oprema	7-20%

Obračun amortizacije počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je sredstvo stavljeno u upotrebu. Amortizacione stope se mogu revidirati svake godine radi obračuna amortizacije koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava u toku poslovanja i preostali nameravani vek njihovog korišćenja.

Sredstvo se isknižava iz evidencije u momentu otuđenja ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje (kao razlika između neto prodajne vrednosti i knjigovodstvene vrednosti) odnosno gubici od otpisa sredstva (u visini knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

3.8. Zalihe

Zalihe se vrednuju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja, ili neto ostvarivoj vrednosti, u zavisnosti koja je niža.

Nabavna vrednost uključuje vrednost po fakturi dobavljača, uvozne dažbine, transportne troškove i druge zavisne troškove nabavke. Cena koštanja obuhvata troškove direktnog materijala, direktnog rada i indirektno troškove proizvodnje. Troškovi su uključeni u cenu koštanja na bazi normalnog stepena iskorišćenosti kapaciteta, ne uključujući troškove kamata i troškove perioda.

Neto ostvariva vrednost predstavlja vrednost po kojoj zalihe mogu biti prodane u tržišnim uslovima poslovanja, nakon umanjenja za troškove prodaje.

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

3.9. Finansijski instrumenti

Klasifikacija finansijskih instrumenata

Finansijska sredstva uključuju dugoročne finansijske plasmane, potraživanja i kratkoročne finansijske plasmane, gotovinu i gotovinske ekvivalente. Društvo klasifikuje finansijska sredstva u neku od sledećih kategorija: sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha, investicije koje se drže do dospeća, krediti (zajmovi) i potraživanja i sredstva raspoloživa za prodaju. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su sredstva stečena. Rukovodstvo Društva utvrđuje klasifikaciju finansijskih sredstava prilikom inicijalnog priznavanja.

Finansijske obaveze uključuju dugoročne finansijske obaveze, kratkoročne finansijske obaveze, obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze.

Metod efektivne kamate

Metod efektivne kamate je metod izračunavanja amortizovane vrednosti finansijskog sredstva ili finansijske obaveze i raspodele prihoda od kamate i rashoda od kamate tokom određenog perioda. Efektivna kamatna stopa je kamatna stopa koja diskontuje buduće gotovinske isplate ili

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. godine

primanja tokom očekivanog roka trajanja finansijskog instrumenta ili gde je prikladno, tokom kraćeg perioda na neto knjigovodstvenu vrednost finansijskog sredstva ili finansijske obaveze.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se novac u blagajni, sredstva na tekućim i deviznim računima kao i kratkoročni depoziti do tri meseca koje je moguće lako konvertovati u gotovinu i koji su predmet niskog rizika od promene vrednosti.

Kreditni (zajmovi) i potraživanja

Potraživanja od kupaca, krediti (zajmovi) i ostala potraživanja i plasmani sa fiksnim ili odredivim plaćanjima koja se ne kotiraju na aktivnom tržištu, klasifikuju se kao potraživanja i krediti (kratkoročni zajmovi) i potraživanja.

Kreditni i potraživanja vrednuju se po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamate, nakon umanjenja vrednosti po osnovu obezvređenja. Prihod od kamate se priznaje primenom metoda efektivne kamate, osim u slučaju kratkoročnih potraživanja, gde priznavanje prihoda od kamate ne bi bilo materijalno značajno.

Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava

Na dan svakog bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoje objektivni dokazi da je došlo do umanjenja vrednosti finansijskog sredstva ili grupe finansijskih sredstava (osim sredstava iskazanih po fer vrednosti kroz bilans uspeha). Obezvređenje finansijskih sredstava se vrši kada postoje objektivni dokazi da će, kao rezultat jednog ili više događaja koji su se desili nakon početnog priznavanja finansijskog sredstva, procenjeni budući novčani tokovi sredstava izmenjeni.

Obezvređenje (ispravka vrednosti) potraživanja vrši se indirektno ukoliko postoji verovatnoća ne naplatavisti, a direktno ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana. Indirektan otpis se utvrđuje za svaki konkretan slučaj, pri čemu se ima u vidu starost potraživanja, ekonomski položaj i solventnost dužnika, kao i nemogućnost naplate redovnim putem. Predlog indirektnog otpisa daje izvršni odbor direktora ili centralna popisna komisija a konačnu Odluku donosi Nadzorni odbor Društva.

Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja evidentiraju se u korist ili na teret bilansa uspeha. Naplata otpisanih potraživanja uključuje se u bilansu uspeha kao ostali prihod.

Ostale finansijske obaveze

Ostale finansijske obaveze, uključujući obaveze po kreditima, inicijalno se priznaju po fer vrednosti primljenih sredstava, umanjene za troškove transakcije.

Nakon početnog priznavanja, ostale finansijske obaveze se vrednuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamate. Trošak po osnovu kamata se priznaje u bilansu uspeha obračunskog perioda.

3.10. Porez na dobitak

Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa propisima o oporezivanju Republike Srbije. Konačni iznos obaveze poreza na dobitak utvrđuje se primenom

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. godine

poreske stope od 15% na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu Društva. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha koji se koriguje za stalne razlike koje su definisane propisima o oporezivanju porezom na dobit Republike Srbije.

Republički propisi ne predviđaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle između knjigovodstvene vrednosti sredstva i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove odgovarajuće poreske osnovice korišćene u izračunavanju oporezivog dobitka. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike, dok se odložena poreska sredstva priznaju u meri u kojoj je verovatno da će oporezivi dobiti biti raspoloživi za korišćenje odbitnih privremenih razlika.

Odloženi porez se obračunava po poreskim stopama za koje se očekuje da će se primenjivati u periodu kada se sredstvo realizuje ili obaveza izmiruje. Odloženi porez se evidentira na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se evidentiraju direktno u korist ili na teret kapitala, i u tom slučaju se odloženi porez takođe raspoređuje u okviru kapitala.

3.11. Primanja zaposlenih

Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

Društvo nije uključeno u druge oblike penzijskih planova i nema nikakvih obaveza po ovim osnovama.

Otpremnine

U skladu sa Zakonom o radu i Kolektivnim ugovorom i Pojedinačnim Kolektivnim ugovorom, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu tri prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji prema poslednjem objavljenom podatku Republičkog organa za poslove statistike. Društvo je izvršilo procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i formiralo odgovarajuće rezervisanje po tom osnovu. Efekti procene rezervisanja se ne uključuju u aktuarske dobitke i gubitke, efekti procene se evidentiraju samo preko računa bilansa uspeha.

Jubilarnе nagrade

Pored toga, Društvo je u obavezi da isplati i jubilarne nagrade za 10, 20 i 30 godina neprekidnog rada u Društvu. Jubilarna nagrada se utvrđuje na osnovu 107 člana Pojedinačnog kolektivnog ugovora, u iznosu prema Odluci direktora.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. godine

Rezervisanja po prethodnom osnovu nisu izvršena i nisu predviđena Pojedinačnim kolektivnim ugovorom .

3.12. Prihodi i rashodi

Prihodi od prodaje robe, proizvoda i izvršenih usluga priznaju se u bilansu uspeha pod uslovom da su svi rizici i koristi prešli na kupca. Prihodi od prodaje se evidentiraju u momentu isporuke robe i proizvoda ili izvršenja usluge. Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

U poslovnoj godni se priznaju svi prihodi i rashodi koji se odnose na poslovnu godinu bez obzira na datum njihove naplate odnosno isplate.

**4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE (paragraf 125 MRS 1 –
Prezentacija finansijskih izveštaja)**

Sastavljanje finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva da vrši procene i utvrđuje pretpostavke koje mogu da imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza i obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, tekućim i očekivanim uslovima poslovanja i ostalim raspoloživim informacijama na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni rezultati mogu da se razlikuju od procenjenih iznosa.

Najznačajnija područja koja od rukovodstva zahtevaju vršenje procene i donošenje pretpostavki predstavljena su u daljem tekstu:

4.1. Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

Društvo procenjuje preostali korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme na kraju svake poslovne godine. Procena korisnog veka nekretnina, postrojenja i opreme je zasnovana na istorijskom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i predviđenom tehnološkom napretku i promenama ekonomskih i industrijskih faktora.

Ukoliko se sadašnja procena razlikuje od prethodnih procena, promene u poslovnim knjigama Društva se evidentiraju u skladu sa MRS 8 „Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške“. Ove procene mogu da imaju značajne efekte na knjigovodstvenu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme kao i na iznos amortizacije tekućeg obračunskog perioda.

4.2. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan bilansa stanja, Društvo vrši pregled knjigovodstvene vrednosti materijalne i nematerijalne imovine i procenjuje da li postoje indikacije za umanjenje vrednosti nekog sredstva. Prilikom procenjivanja umanjenja vrednosti, sredstva koja gotovinske tokove ne generišu nezavisno dodeljuju se odgovarajućoj jedinici koja generiše novac. Naknadne promene u dodeljivanju jedinici koja generiše novac ili u vremenu novčanih tokova mogu da utiču na knjigovodstvenu vrednost odnosno imovine.

4.3. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja je izvršena na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti kupaca da ispune svoje obaveze u roku koji prelazi rok tolerancije naplativosti potraživanja. Procena rukovodstva je zasnovana na starosnoj analizi potraživanja od kupaca, istorijskim otpisima, kreditnoj sposobnosti kupaca i promenama u postojećim uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i očekivanoj budućoj naplati. Promene u uslovima poslovanja, delatnosti ili okolnostima vezanim za određene kupce mogu da imaju za posledicu korekciju ispravke vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja obelodanjene u priloženim finansijskim izveštajima.

4.4. Sudski sporovi

Prilikom odmeravanja i priznavanja rezervisanja i utvrđivanja nivoa izloženosti potencijalnim obavezama koje se odnose na postojeće sudske sporove rukovodstvo Društva donosi određene procene. Ove procene su neophodne radi utvrđivanja verovatnoće nastanka negativnog ishoda i određivanja iznosa neophodnog za konačno sudsko poravnanje. Usled inherentne neizvesnosti u postupku procenjivanja, stvarni gubici mogu da se razlikuju od gubitaka inicijalno utvrđenih procenom. Zbog toga se procene koriguju kada Društvo dođe do novih informacija, uglavnom uz podršku internih stručnih službi ili spoljnih savetnika. Izmene procena mogu da u značajnoj meri utiču na buduće poslovne rezultate.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

hiljada dinara

	Zemljište	Građevinski i objekti	Postroj enja i oprema	Nekr. postr. i oprema u pripremi	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	25.298	105.226	6.574	19.463	156.561
Povećanje:					
Revalorizacija odnosno procena u toku godine		27.077			27.077
Smanjenje:					
Rashod u toku godine		908			908
Revalorizacija/procena u toku godine	252	104.318		16.598	121.168
Nabavna vrednost na kraju godine	25.046	27.077	6.574	2.865	61.562
Kumulirana ispravka na početku godine		75.333	5.183		80.516
Povećanje:					
Amortizacija		1.745	389		2.134
Smanjenje:					
Rashod u toku godine		276			276
Ostalo		76.802			76.802
Stanje na kraju godine			5572		5572
Neto sadašnja vrednost:					
31.12.2018. godine	25.046	27.077	1.002	2.865	55.990
Neto sadašnja vrednost:					
31.12.2017. godine	25.298	29.893	1.391	19.463	76.045

Gradjevinski objekti , postrojenja i oprema, nekretnine u pripremi su se nakon početnog priznavanja evidentirali po modelu nabavne vrednosti. Od 31.12.2018. godine izmenom računovodstvene politike po kojoj se gradjevinski objekti evidentiraju po modelu fer ili tržišne vrednosti. Nakon izmena računovodstvene politike neto vrednost gradjevinskih objekata 2018. godine je 27.077 hilj.din. što je za 2.816 hilj.dinara manje u odnosu na 2017. Godinu. Izvršeno je i isknjižavanje poslovnog prostora u tržnom centru od 908 hilj. nabavne i 276. hiljada otpisane vrednosti a na osnovu Odluke Nadzornog odbora br.5-7/2019.

Tokom 2018.god. je izvršena procena tržišne vrednosti gradjevinskog zemljišta u okviru AD IMOS-a , po kojoj je umanjena njegova vrednost za 252 hilj.dinara u odnosu na 2017. godinu. Umanjenje vrednosti je teretilo revalorizacione rezerve a koje su formirane prilikom procene po fer vrednosti u prethodnim godinama. Izvršeno je i obezvređenje sredstva u pripremi

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. godine

objekat Vašarište za 16.598 hilj.din. u skladu sa MRS 36 nakon čega je preostala vrednost tog objekta 2.865 hiljada dinara . Umanjenje vrednosti objekta Vašarište je teretilo rashode i uvećalo ostvaren gubitak u 2018.god.

Računovodstvena politika se nije menjala za sredstva koja pripadaju postrojenju i opremi , ona se nakon početnog priznavanja vrednuju po nabavnoj vrednosti.

Društvo nema upisanu hipoteku na nekretninama.

6. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

u hiljadama dinara

Opis		Kupci u zemlji	Ukupno
1	6		9
	Bruto potraživanje na početku godine	4.151	4151
	Bruto potraživanje na kraju godine	689	689
	Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	60	60
	Ispravka vrednosti na kraju godine	60	60
NETO STANJE			
	31.12.2018. godine	629	629
	31.12.2017. godine	4151	4151

Umanjenje dugovanja kupaca je usled naplate dugovanja od Savezne Uprave Carina u iznosu od 3930 hilj. dinara nakon sudskog postupka tokom 2018, godine.

u hiljadama dinara

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Kupci u zemlji (bruto)	629		629
Ispravka vrednosti			
Neto potraživanja	629		629

Na dospela nenaplaćena potraživanja Društvo ne vrši obračun zatezne kamate .

Naplata potraživanja nije obezbeđena teretom na imovini dužnika, menicama ili bankarskim garancijama. Sa kupcima su sklopljeni Ugovori o pružanju usluga koji predstavljaju način zaštite u slučaju sudskih sporova.

Društvo je sa 31.12.2018. godine izvršilo direktan otpis potraživanja od kupaca u iznosu od 60 hilj. dinara usled zastarelosti a prema Izveštaju centralne komisije 2-3/2019 i na osnovu Oduke Nadzornog odbora br.5/19 od 29.01.2019. god.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

7. DRUGA POTRAŽIVANJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2018.	31. decembra 2017.
1. Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	24	25
UKUPNO	24	25

Druga potraživanja u iznosu od 24 hiljade dinara se odnose na potraživanja za više plaćen porez na dobit.

8. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2018.	31. decembra 2017.
1. Dinarski poslovni račun	5275	8933
2. Dinarska blagajna	1	2
UKUPNO (1 +2)	5276	8935

Sredstva na tekućem poslovnom računu i sredstva u blagajni na dan popisa su usaglašeni sa popisom. Tokom 2018. godine Društvo nije bilo nelikvidno.

9. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2018.	31. decembra 2017.
1. Unapred plaćeni troškovi		94
2. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza		32
3. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	56	
UKUPNO (1 do 3)	56	94

10. KAPITAL

Akcijski kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2018. godine u iznosu od 12.235 hilj. RSD , što čini 5.098 običnih akcija, ne razlikuje se od stanja prethodnih godina. Stanje kapitala i broj akcija su registrovani kod Centralnog registra, depoa i kliringa hartija od vrednosti i kod Agencije za privredne registre.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

Struktura osnovnog kapitala Društva data je u narednom pregledu:

	2018.		u hiljadama RSD 2017.	
	Broj akcija	% učešća	Broj akcija	% učešća
Akcije fizičkih lica	1337	26,23%	1337	26,23%
Akcije pravnih lica	2628	51,55%	2628	51,55%
Akcije Republičkog fonda PIO	247	4,85%	247	4,85%
Akcije Akcionarskog fonda	886	17,38%	886	17,38%
	5098	100,00%	5098	100,00%

Osnovni kapital Društva čine udeli osnivača Vojvodjanske banke AD Novi Sad od 19,62 % , udeo OTP Services doo iz Beograda čini 31,93% , zaposleni i bivši zaposleni 26,23 % , Republika Srbija 17,37 % , Republički fond PIO 4,85 % . Kapital Imos a.d. je 100 % kacionarski, osnovni kapital je upisan u Agenciju za privredne registre od 12.235 hilj.din.

Nominalna vrednost jedne akcije je 2400 dinara.

Akcijama Imos a.d. tokom 2017. I 2018. God. Se nije trgovala na berzi, OTP banka je preuzela Vojvodjansku banku AD I OTP Services doo iz Beograda ali sa 31.12.2018. godine još uvek traje statusna promena pripajanja.

Kapital I rezerve

Ukupan kapital Društva na dan 31. decembar 2018. godine ima sledeću strukturu

	2017.	2018.
-Osnovni kapital	12.235	12.235
-Rezerve	49.269	49.269
-Revalorizacione rezerve	24.347	24.327
-Nerasporedjeni dobitak	9.278	9.278
-Gubitak	9.757	37.233
	85.372	57.876

Promene revalorizacionih rezervi nastale su na osnovu izvršene procene zemljišta i nekretnina u Društvu sa 31.12.2018.godine. Revalorizacione rezerve su smanjene po osnovu smanjenja tržišne vrednosti zemljišta u iznosu od 252 hilj.din. i povećanja tržišne vrednosti pojedinih stavki nekretnina u iznosu od 272 hilj.din.

Gubitak od 37.233 hiljade dinara sastoji se od gubitka 2017. godine u iznosu od 9.757 hilj.dinara, obezvređenja prodajnog centra Vašarište objekata u pripremi u iznosu od 16.598 hilj.dinara i umanjenja knjigovodstvene vrednosti nekretnina u odnosu na njihovu procenjenu, tržišnu vrednost u iznosu od 710 hiljada dinara, zatim 760 hiljada dinara čine gubici od umanjenja imovine usled otpisa/rashodovanja III sprata poslovnog prostora u tržišnom centru i 9.408 gubitka koji je nastao poslovanjem Društva.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

11. DUGOROČNA REZERVISANJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2018.	31. decembra 2017.
1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenim u početnom bilansu	204	151
2. Rezervisanja u toku godine	12	53
3. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	126	0
IV. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenima na kraju godine (1+2-3)	90	204

12. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2018.	31. decembra 2017.
Odložene poreske obaveze po osnovu (a do b)	3644	3620
a) razlike između knjigovodstvene vrednosti imovine i njene poreske osnovice	3620	3620
b) revalorizacije obračunate po stopi poreza na dobitak (paragraf 61 i 62 MRS 12)	24	0

13. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2018.	31. decembra 2017.
1. Dobavljači u zemlji	122	123
2. Dobavljači ostala povezana lica	6	6
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 15)	128	129

Ostale kratkoročne obaveze se odnose na obaveze prema dobavljačima u iznosu od 122 hiljada dinara, obaveze za električnu energiju iznose 101 hilj.din. za Ptt usluge 19 hiljada dinara, za vodu 2 hilj.din i obaveze za usluge brokera iznose 6 hilj.dinara. Na početku 2019. Godine sve obaveze su plaćene.

14. OBAVEZE ZA POREZ NA DODATU VREDNOST

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2018.	31. decembra 2017.
1. Obaveze za porez na dodatu vrednost	131	
OBAVEZE ZA PDV	131	

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

Društvo na kraju 2018. Godine ima obaveze po osnovu obaveza za PDV u iznosu od 131 hiljada , što je plaćeno u 2019. God.

Usaglašavanje dobitka pre oporezivanja i poreske osnovice (obaveze za porez iz rezultata)

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2018.	31. decembra 2017.
Dobitak pre oporezivanja		
Gubitak pre oporezivanja	27.476	9.632
Kapitalni dobiti		
Kapitalni gubici		
Korekcije za stalne razlike		
- reprezentacija		
- ispravke vrednosti pojedinačnih potraživanja kojima se istovremeno i duguje		
- transferne cene		
- kamate zbog neblagovremeno plaćenih javnih prihoda	(1)	(7)
- ostale razlike	(16.548)	
- direktan otpis	(60)	
Korekcija za privremene razlike:		
- računovodstvena i poreska amortizacija	962	830
- otpremnine	114	(53)
- dugoročna rezervisanja		
- obaveze po osnovu javnih prihoda		
Poreski gubitak	11943	10.402
Poreska osnovica		
Obračunati porez (po stopi od 15%)		
Umanjenja po osnovu poreskih kredita		
Tekući porez na dobitak		

U skladu sa Zakonom o porezu na dobit i Pravilnikom o transfernim cenama i metodama koje se po principu "van dohvata ruke" primenjuju kod utvrđivanja cena transakcija među povezanim licima, poreski obveznici su u obavezi da do 29. juna 2018. godine nadležnom poreskom organu podnesu poresku prijavu poreza na dobit zajedno sa poreskim bilansom za 2018. godinu i Izveštajem (studijom) o transfernim cenama. S obzirom da Društvo ima značajne transakcije sa povezanim stranama i da do dana odobrenja i sastavljanja finansijskih izveštaja za 2018. godinu nije izvršena predaja poreske prijave poreza na dobit nadležnom poreskom organu, rukovodstvo Društva potvrđuje da nema korekcija finalnog

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. godine

poreskog bilansa po osnovu transakcija sa povezanim stranama i da neće biti izmena utvrđene obaveze za porez na dobit i poreskog rashoda perioda iskazanih u finansijskim izveštajima za 2018. godinu.

Neiskorišćeni poreski krediti

Pregled neiskorišćenih poreskih kredita i rokovi do kada mogu da budu iskorišćeni prikazani su kao što sledi:

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2018.	31. decembra 2017.
od jedne do pet godina	135	135
od pet do deset godina	135	135
	135	135

15. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2018.	31. decembra 2017.
1. Ostala pasivna vremenska razgraničenja PDV u datim avansima		9
2. Ostala pasivna vremenska razgraničenja PDV na rashod	126	
PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	126	9

Pasivna vremenska razgraničenja se odnose na PDV za isknjižavanje objekta poslovnog prostora u tržnom centru od 96 kvadrata prema odluci Nadzornog odbora sa 31.12.2018.god.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

16. PRIHODI OD PRODAJE I DRUGI POSLOVNI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2018.	01.01-31.12. 2017.
1. Prihodi od prodaje usluga u zemlji	377	489
2. Prihodi od zakupnina	2.420	3.176
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI (1 +2)	2.797	3.665

Glavni poslovni prihod Društva je prihod od izdavanja poslovnog prostora- skladišta, kancelarija, parking prostora.

17. TROŠKOVI MATERIJALA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2018.	01.01-31.12. 2017.
1. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	55	115
2. Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara		8
TROŠKOVI MATERIJALA (1 +2)	55	123

18. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2018.	01.01-31.12. 2017.
1. Troškovi zarada i naknada (bruto)	5.152	7.245
2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	945	1.331
3. Troškovi naknada po ugovoru o delu	24	24
4. Ostali lični rashodi i naknade	3030	62
TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (1 do 4)	9.151	8.662

Tokom 2018. Godine u okviru ostalih ličnih rashoda i naknada su isplaćene otpremnine za tehnološki višak za 9 radnika u ukupnom iznosu od 2.977 hilj.dinara.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

19. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA I ENERGIJE

	u hiljadama dinara	
	01.01.-31.12. 2018.	01.01.-31.12. 2017.
1. Troškovi transportnih usluga	142	159
2. Troškovi usluga održavanja	31	45
3. Troškovi ostalih usluga	112	187
4. Troškovi energije	223	453
TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (1 do 4)	508	844

20. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

	u hiljadama dinara	
	01.01.-31.12. 2018.	01.01.-31.12. 2017.
- Troškovi amortizacije	2.134	2.288
- Troškovi rezervisanja	12	53
UKUPNO	2.146	2.341

21. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	u hiljadama dinara	
	01.01.-31.12. 2018.	01.01.-31.12. 2017.
1. Troškovi neproizvodnih usluga	561	528
2. Troškovi premije osiguranja		7
3. Troškovi platnog prometa	23	20
4. Troškovi poreza I taksi	1.292	1.218
5. Ostali nematerijalni troškovi	39	3
NEMATERIJALNI TROŠKOVI (1 do 5)	1.915	1.776

Troškovi neproizvodnih usluga obuhvataju
-troškove računovodstvene revizije od 213 hilj.din.
-troškove procene imovine od 120 hilj.din.
-advokataske usluge od 194 hilj. din

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. godine

- ostalo (reg.vozila, komunalne usluge, ostalo) 33 hilj.din.

Troškovi poreza obuhvataju

- troškovi poreza na imovinu 1031 hilj.din
- troškovi zaštite životne sredine 89 hilj.din.
- troškovi taksi za sudske troškove 169 hilj.din
- porez na oružje 3 hilj.din.

22. FINANSIJSKI PRIHODI

u hiljadama dinara

	01.01-31.12. 2018.	01.01-31.12. 2017.
Prihod od kamata na oročen depozit	30	30
Prihod od kamata treća lica	1.093	96
Ukupno	1.093	126

Prihod od kamata treća lica se odnose na naplaćene kamate od dužnika Ministarstvo finansija Uprava Carine u iznosu od 1.093 hilj. din.

23. FINANSIJSKI RASHODI

u hiljadama dinara

	01.01-31.12. 2018.	01.01-31.12. 2017.
Rashodi kamata prema trećim licima	1	8
Ukupno	1	8

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

u hiljadama dinara

	01.01-31.12. 2018.	01.01-31.12. 2017.
1. Obevređenje nekretnina, postrojenja i opreme	17.307	0
RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE	17.307	0

Rashodi nastali obezvređivanjem poslovne imovine nekretnina u iznosu od 17.307 hilj. dinara se sastoje od :

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. godine

- obezvređenje imovine tržišni centar na Vašarištu u iznosu od 16.598 hilj.din.

- obezvređenje nekretnina građevinski objekti u Imos-u u iznosu od 709 hilj.din., a nakon izvršene procene i uskladjivanja po fer vrednosti.

25. OSTALI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2018.	01.01-31.12. 2017.
1. Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja	126	
2. Ostali nepomenuti prihodi	395	324
OSTALI PRIHODI (1+2)	521	332

Ostali prihodi se sastoje od ukidanja dugoročnih rezervisanja po osnovu isplate otpremnine za 9 radnika koji su proglašeni kao tehnološki višak u iznosu od 126 hilj.din. a za koje se u prethodnim godinama formirala sredstva za otpremnine prema MRS 19.

Ostali nepomenuti prihodi se sastoje od naplaćenih troškova sudskih sporova u iznosu od 395 hilj.din.

26. OSTALI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2018.	01.01-31.12. 2017.
1. Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nemater. imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	760	
2. Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	60	1
OSTALI RASHODI (1 +2)	820	1

Ostali rashodi čini gubitak od isknužavanja objekta poslovni prostor u tržišnom centru u iznosu od 760 hilj.dinara sa obračunatim PDV-om u iznosu od 127 hilj.dinara.

27. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

Imos a.d. Šid nema značajne informacije o događajima nakon datuma bilansa (značajni sudski sporovi, aktiviranje hipoteka ili garancija, statusne promene i dr), prema MRS – 10 .

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

28. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Sudski sporovi

Društvo sa stanjem na dan 31. decembra 2018. godine ne vodi sudske sporove. U toku 2018. Godine Društvo je vodilo sudski spor sa kupcem Ministarstvo finansija Uprava Carina za dug u iznosu od 3.930. hiljada dinara i koji je naplaćen, zajedno sa svim pratećim troškovima sudskog postupka i pripadajućom kamatom.

Data jemstva i garancije

Potencijalne obaveze društva na dan 31. decembra 2018. godine po osnovu datih jemstava i garancija nema.

U narednom periodu se ne očekuje da će doći do materijalno značajnih obaveza.

29. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku, finansijskom riziku (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjnjem izloženosti Društva ovim rizicima.

Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

Društvo je osetljivo na prisustvo sistemskih rizika koji podrazumevaju rizike ekonomskog okruženja u okviru države, privredne grane i sl. na koje Društvo ne može da utiče: inflacija, promena poreskih propisa, carinskih propisa, limitiranje kamatnih stopa, privrednog okruženja, konkurencije, sirovinske baze i sl.

Ukoliko postoje nesistemski rizici, oni se identifikuju kroz uspešnost poslovanja uprave Društva.

Finansijski rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima koji se javlja kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. godine

Devizni rizik

Društvo nema devizna sredstva niti bilo koje obaveze i potraživanja izraženih u stranoj valuti.

Kamatni rizik

Društvo nije izloženo riziku promene kamatnih stopa na plasmanima i obavezama kod kojih su kamatne stope varijabilne iz razloga što nema finansijskih obaveza niti finansijskih plasmana.

Kreditni rizik

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Društva. Kreditni rizik obuhvata kratkoročna potraživanja .

U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Društvo je prinuđeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnom politikom usvojenom od strane rukovodstva Društva. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje.

U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnom politikom.

Izloženost Društva kreditnom riziku ograničena je uglavnom na potraživanja od kupaca na dan bilansa.

Društvo je sklopilo Ugovore sa kupcima kako bi smanjilo kreditni rizik.

	u hiljadama dinara	
	2018.	2017.
Naziv i sedište kupca		
Savezna uprava carina Novi Sad	0	3.930
Ostali	629	221
	<hr/>	<hr/>
	629	4.151
	<hr/>	<hr/>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. godine

Rizik likvidnosti

Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Društvo u svakom trenutku mora da ispunjava sve svoje dospele obaveze. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa priliva finansijskih sredstava i dospeća obaveza.

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

2018. godina	u hiljadama dinara			
	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
Dugoročni krediti	-	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	128	-	-	128
Krat. finan. obaveze	-	-	-	-
Ostale krat. obaveze	257	-	-	257
	<u>385</u>			<u>385</u>
		-	-	
2017. godina	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
Dugoročni krediti	-	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	129	-	-	129
Krat. finan. obaveze	-	-	-	-
Ostale krat. obaveze	9	-	-	9
	<u>138</u>			<u>138</u>
		-	-	

Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim novčanim tokovima na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri (aktuelni anuitetni plan).

Obaveze iz poslovanja 2018. U ukupnom iznosu je 385. hilj. din. I odnose se na :

- obaveze prema dobavljačima128 hilj.din.
- obaveze za porez na dodatu vrednost131 hilj.din.
- obaveze za porez na dodatu vrednost rashod..... 126 hilj.din.

Društvo nema drugih dugoročnih niti kratkoročnih obaveza.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI		2018.	2017.
		godina	godina
1	OBRтна IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE	15,60	96,30
INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOST			
2	OBRтна IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE	15,60	95,92
INDIKATORI TRENUTNE LIKVIDNOSTI			
3	GOTOVINA I GOT. EKVIVALENTI/ DOSPELE KRATKOROČNE OBAVEZE	13,70	64,75

Koeficijent ispod 1 pokazuje prisustvo rizika likvidnosti.

30. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

U postupku upravljanja kapitalnim rizikom, rukovodstvo Društva ima za cilj očuvanje mogućnosti da posluje po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim interesnim stranama putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Rukovodstvo Društva pregleda strukturu odnosa dugova i kapitala na godišnjoj osnovi.

Društvo analizira kapital kroz pokazatelj zaduženosti. Ovaj pokazatelj izračunava se kao odnos neto obaveza (zaduženosti) i ukupnog kapitala. Neto zaduženost se obračunava tako što se ukupne finansijske obaveze (kratkoročne i dugoročne) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti.

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2018. i 2017. godine su bili sledeći:

	u hiljadama dinara	
1. Ukupne obaveze (dugoročne i kratkoročne)	385	138
2. Ukupan sopstveni kapital	<u>57.876</u>	<u>85.372</u>
Pokazatelj zaduženosti (koeficijent 1/2)	<u>0,007</u>	<u>0,002</u>

Kako je koeficijent/stopa zaduženosti ispod 1 nije prisutan rizik zaduženosti jer su ukupne obaveze manje od ukupnog sopstvenog kapitala kao garatne supstance poveriocima.

31. PORESKI RIZICI

Poreski propisi Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih propisa od strane poreskih vlasni u odnosu na transakcije i aktivnosti Društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva. Usled toga transakcije mogu biti osprene od strane poreskih vlasti i Društvu može biti određen iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveza je pet godina, odnosno poreske vlasti imaju pravo da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

32. FER VREDNOST FINANSIJSKIH INSTRUMENATA

Na dan 31.decembra 2017. i 2018. godine Društvo nije imalo finansijskih sredstava i obaveza koja se nakon početnog priznavanja vrednuju po fer vrednosti.

33. POVEZANE STRANE

Društvo obavlja poslovne transakcije sa povezanim licima. Društvo je zavisno povezano pravno lice sa Vojvodjanskom Bankom ad Novi Sad i OTP SERVICES doo Beograd.

U toku 2018.godine obavljene su transakcije sa povezanim pravnim licima, i to sa Vojvodjanskom Bankom ad Novi Sad u iznosu od 119 hilj. dinara a koje se odnose na brokerske usluge od 96 hilj.din i troškovi bankarske provizije od 23 hilj.din., dok transakcija sa OTP SERVICES-om nije bilo tokom 2018. godine.

	u hiljadama dinara	
	2018.	2017.
FINANSIJSKI PRIHODI		
- matično društvo		
- zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	0	30
	0	30
NABAVKE		
- matično društvo		
- zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	119	134
	119	134
OBAVEZE		
Obaveze prema dobavljačima:		
- matično društvo		
- zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	6	6
	6	6

Ključno rukovodstvo, koje čine članovi Nadzornog odbora i čiji je broj prema Statutu tri, nisu primali naknade tokom 2017. I 2018. godine iz razloga što Društvo ostvaruje gubitak u poslovanju.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

34. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31. decembra 2018. i 2017. godine. U postupku usaglašavanja sa poslovnim partnerima, nisu utvrđena materijalno značajna neusaglašena potraživanja i obaveze.

35. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

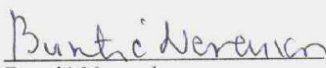
Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

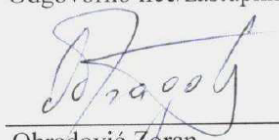
Šid, 08.04. 2019. god.

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:


Buntić Nevenka



Odgovorno lice/zastupnik


Obradović Zoran

4. IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

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

4.1. Opšti podaci

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

Društvo je u svojoj prvobitnoj formi osnovano 1947. godine. Pretežna delatnost Društva je je nespecijalizovana trgovina na veliko, šifra delatnosti 4690.

Na dan 31.12.2018. godine Društvo je imalo 6 zaposlena, dok je na dan 31.12.2017. godine imalo 15 zaposlenih.

Podaci Registra privrednih subjekata društava dati su u sledećoj tabeli:

Poslovno ime	
Naziv	IMOS AD
Datum registracije	26.11.1998.
Matični broj	08119066
Poreski identifikacioni broj	100928971
Registrovano sedište	ŠID
Oblik organizovanja	AKCIONARSKO
Registrovana šifra delatnosti	4690
Registrovani kapital	12.265.200,00
Tip kapitala	NOVČANI RSD
Osnivači	NBG SERVICES DOO BEOGRAD 31,93% VOJVODJANSKA BANKA AD NOVI SAD 19,62% AKCIJSKI KAPITAL RADNIKA 26,23% PIO 4,85% AKCIJSKI FOND REPUBLIKE SRBIJE 17,37%

4.2. Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, a naročito finansijsko stanje u kome se ono nalazi, kao i podatke važne za procenu stanja imovine društva

4.2.1. Prikaz razvoja poslovanja društva, fluktuacija i broj zaposlenih:

Društvo nema planiranih investicionih ulaganja, osnovni ciljevi poslovne politike u 2019 su usmereni prema osvajanju novih usluga i smanjenju troškova poslovanja. Broj radnika sa 31.12.2018. god. je 6, i u odnosu na prethodnu godinu smanjen je za 9 radnika.

4.2.2. Osnovni bilansni pokazatelji

Opis/Poslovna godina	%	2017.	2018.
Poslovni prihodi		3.665	2.797
Poslovni rashodi		13.746	13.775
Poslovni gubitak		10.081	10.978
Gubitak pre oporezivanja		9.632	27.492
Odloženi poreski prihod perioda		125	16
Neto gubitak		9.757	27.476
Poslovna imovina		89.334	61.995
Osnovni kapital		12.235	12.235
Revalorizacije rezerve		73.616	73.596
Akumulirani gubitak		9.278	37.233
EBITDA			
EBITDA marža			
Prosečan broj zaposlenih		15	11

4.2.3. Prikaz rezultata poslovanja društva:

Pokazatelji strukture prihoda i rashoda:	
Učešće poslovnih prihoda u ukupnom prihodu	63,41 %
Učešće finansijskih prihoda u ukupnom prihodu	27,78%
Učešće poslovnih rashoda u ukupnim rashodima	43,18%
Učešće finansijskih rashoda u ukupnim rashodima	0,003%
Pokazatelji ekonomičnosti poslovanja:	
Odnos ukupnih prihoda prema ukupnim rashodima	13,87%
Odnos poslovnih prihoda prema poslovnim rashodima	20,31%
Odnos finansijskih prihoda prema finansijskim rashodima	109300,00%
Pokazatelji finansijske stabilnosti:	
Pokriće osnovnih sredstava kapitalom	0,97
Pokriće osnovnih sredstava osnovnim kapitalom	4,58
Indikatori opšte likvidnosti:	
Obrtna imovina prema obavezama	15,60
Obrtna imovina bez zaliha prema obavezama	15,60
Pokriće obaveza prema dobavljačima sa potraživanjima od kupaca	20,35%
Gubitak po akciji	
Dobitak po akciji	5,39

4.3. Opis finansijskog stanje u kome se društvo nalazi:

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

4.3.1. Stepen zaduženosti

	2017.	2018.
Kratkoročne obaveze+dugoročne obaveze/poslovna pasiva	0,004	0,006

4.3.2. I stepen likvidnosti

	2017.	2018.
Gotovina i gotovinski ekvivalenti/kratkoročne obaveze	64,75	13,70

4.3.3. II stepen likvidnosti

	2017.	2018.
Obrtna imovina - zalihe/kratkoročne obaveze	95,92	15,60

4.3.4. Neto obrtni kapital

	2017.	2018.
Obrtna imovina - kratkoročne obaveze (u 000 din.)	13.151	5.620

4.4. Izloženost cenovnom i kreditnom riziku, riziku likvidnosti i novčanog toka, strategiju za upravljanje ovim rizicima i ocenu efikasnosti:

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, iz tog razloga Društvo je sklopilo Ugovore sa kupcima kako bi smanjilo kreditni rizik.

4.5. Finansijski instrumenti koje društvo koristi, a koji su značajni za procenu finansijskog položaja i uspešnosti poslovanja:

Finansijski instrumenti Društva su gotovina i gotovinski ekvivalenti, potraživanja i obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze, čija je namena tekuće poslovanje Društva.

4.6. Politike, ciljevi i zaštita transakcija vezani za upravljanje finansijskim rizicima:

Finansijski rizik uključuje tržišni rizik, kreditni rizik i rizik likvidnosti. Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente kako bi izbegli finansijske rizike jer nisu u širokoj upotrebi. Ugovori sa kupcima su jedini način zaštite u slučaju sporova.

4.7. Relevantni podaci za procenu stanja imovine društva:

4.7.1. Stalna imovina

(000 rsd)	2017.	2018.	Indeks 2018/17
Nematerijalna imovina	-	-	-
Nekretnine, postrojenja i oprema	76.045	55.990	73,63
Biološka sredstva	-	-	-
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-
Dugoročna potraživanja	-	-	-
STALNA IMOVINA	76.045	55.990	73,63

4.7.2. Poslovna imovina

(000 rsd)	2017.	2018.	Indeks 2018/17
Stalna imovina	76.045	55.990	73,63
Obrtna imovina	13.289	6.005	45,19
1) Zalihe	52	0	0
2) Potraživanja po osnovu prodaje	4.151	629	15,15
3) Potraživanja iz specifičnih poslova	-	-	-
4) Druga potraživanja	25	24	0,96
5) Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha	-	-	-
6) Kratkoročni finansijski plasmani	0	0	0
7) Gotovinski ekvivalent i gotovina	8.935	5.276	59,05
8) Porez na dodatnu vrednost	32	20	62,50
9) Aktivna vremenska razgraničenja	94	56	59,57
POSLOVNA IMOVINA	89.334	61.995	69,40

4.7.3. Kapital

(000 rsd)	2017.	2018.	Indeks 2018/17
Osnovni kapital	12.235	12.235	100,00
Upisani, a neplaćeni kapital	-	-	-
Otkupljene sopstvene akcije	-	-	-
Rezerve	49.269	49.269	100,00
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	24.347	24.327	99,92
Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata	-	-	-
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata	-	-	-
Neraspoređeni dobitak	9.278	9.278	100,00
Učešće bez prava kontrole	-	-	-

Gubitak	9.757	37.233	381,60
UKUPNI KAPITAL	85.372	57.876	67,79

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

4.8.1. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu:

Društvo nastoji da realizuje svoje usluge u što većem obimu kako bi održala tekuću likvidnost, uz smanjenje tekućih troškova poslovanja. Društvo nema planiranih investicionih ulaganja.

4.8.2. Opis promena u poslovnim politikama društva:

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

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

Glavni rizici i pretnje kojima je Društvo izloženo je nestabilno tržište i neloyalna konkurencija.

4.9. Svi značajni poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema:

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

4.10. Svi značajniji poslovi sa povezanim licima:

AD IMOS ima sklopljen Ugovor o pružanju usluga u postupku vršenja korporativnih radnji od strane brokerskog sektora Vojvodjanske banke AD Novi Sad, i ukupan iznos naknade po korporativnim radnjama u 2018.god. iznosi 96 hilj. din.

AD IMOS ima i otvoren poslovni račun kod Vojvodjanske banke AD Novi Sad , na ime naknade za vođenje računa i bezgotovinske naloge plaćeno je 23 hilj. dinara .

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

4.11. Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja:

Društvo nema aktivnosti na polju istraživanja i razvoja.

4.11.1. Ulaganja u cilju zaštite životne sredine:

TROŠKOVI U VEZI ZAŠTITE ŽIVOTNE SREDINE	2017.	2018.
(ooo rsd)		
EMS resertifikacija		
Troškovi uklanjanja komunalnog otpada	67	4
Eko taksa	86	89
Ukupno troškovi u vezi zaštite životne sredine	153	93

5. SOPSTVENE AKCIJE DRUŠTVA

Društvo nema sopstvene akcije

6. PREGLED PRAVILA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

Društvo poštuje pravila korporativnog upravljanja.

Podaci o upravi Društva:

1) Članovi Nadzornog odbora na dan 31.12.2018.

- | | |
|---|---------|
| 1. Goran Kuridža, predsednik Nadzornog odbora, Vojvodjanska banka AD Novi Sad | Beograd |
| 2. Jasmina Jaćimović, član Nadzornog odbora, OTP SERVICES DOO, | Beograd |
| 3. Milenko Đurić, član Nadzornog odbora, Vojvodjanska banka AD Novi Sad, | Šid |

Članovi Nadzornog odbora Društva ne poseduju akcije u Društvu

2) Izvršni odbor direktora Društva

- | | |
|---|-----|
| 1. Zoran Obradović , generalni direktor , ne poseduje akcije u Društvu, | Šid |
| 2. Buntić Nevenka, finansijski rukovodilac, ne poseduje akcije u Društvu, | Šid |

7. IZJAVA ODGOVORNOG LICA

IZJAVA

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

U Šidu, 18.4.2019. godine

Zoran Obradović, generalni direktor



AD IMOS ŠID



8. IZJAVA OVLAŠĆENOG LICA

IZJAVA

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

U Šidu, 18.4.2019. godine



Zoran Obradović, generalni direktor

AD IMOS ŠID

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

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