

Na osnovu člana 50. Zakona o tržištu kapitala („Sl. glasnik RS“ br. 31/2011) i odredbi Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnji i kvartalnih izveštaja („Sl. glasnik RS“ br. 14/2012), IMOS AD iz Šid-a MB.: 08119066, šifra delatnosti.: 4690 objavljuje sledeći:

GODIŠNJI IZVEŠTAJ JAVNOG DRUŠTVA

Period izveštavanja: 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

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

OSOBA ZA KONTAKT:	BUNTIĆ NEVENKA
TELEFON:	022/716-209
FAKS:	022/712-930
ADRESA ELEKTRNOSKE POŠTE:	IMOS@PTT.RS
PREZIME I IME OSOBE OVLAŠĆENE ZA ZASTUPANJE:	DESIMIR VUČETIĆ

❖ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ JAVNOG DRUŠTVA

BILANS STANJA NA DAN 31.12.2012. GODINE:

(u hiljadama RSD)

AKTIVA:	31.12.2012.	31.12.2011.
UKUPNA AKTIVA:	96.308	94.215
Stalna imovina	83.411	81.057
Neplaćeni, upisani kapital		
Goodwill		
Nematerijalna ulaganja		
Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva	83.411	81.057
Nekretnine postrojenja i oprema	83.411	81.057
Investicione nekretnine		
Biološka sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani		
Učešća u kapitalu		
Ostali dugoročni fin. plasmani		
Obrtna imovina		
Zalihe	115	104
Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja		
Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	12.782	13.054
Potraživanja	2.162	2.608
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak		5
Kratkoročni finansijski plasmani	10.000	9.000
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	487	1.331
Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	133	110
Odložena poreska sredstva		
Poslovna imovina	96.308	94.215
Gubitak iznad visine kapitala		
Vanbilansna aktiva	1.200	1.200

(u hiljadama RSD)

PASIVA:	31.12.2012.	31.12.2011.
UKUPNA PASIVA:	96.308	94.215
Kapital:	12.235	12.235
Osnovni kapital		
Neplaćeni upisani kapital		
Rezerve	49.269	49.269
Revalorizacione rezerve	24.347	24.347
Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti		
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti		
Neraspoređena dobit	7.177	6.401
Gubitak		
Otkupljene sopstvene akcije		
Dugoročna rezervisanja i obaveze		
Dugoročna rezervisanja		

Dugoročne obaveze		
Dugoročni krediti		
Ostale dugoročne obaveze		
Kratkoročne obaveze	684	707
Kratkoročne finansijske obaveze		
Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja		
Obaveze iz poslovanja	338	375
Ostale kratkoročne obaveze		
Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	337	332
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	9	
Odložene poreske obaveze	2596	1.256
Vanbilansna pasiva	1.200	1.200

BILANS USPEHA NA DAN 31.12.2012. GODINE:

(u hiljadama RSD)

	31.12.2012.	31.12.2011.
Poslovni prihodi:	24.854	24.217
Prihodi od prodaje	21.820	21.112
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe		
Povećanje vrednosti zaliha učinaka		
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka		
Ostali poslovni prihodi	3.034	3.105
Finansijski prihodi	872	945
Ostali prihodi	3.550	2.834
Poslovni rashodi	26.554	25.552
Nabavna vrednost prodane robe		
Troškovi materijala	2453	1.940
Troškovi zarada i ostali lični rashodi	18.396	18.447
Troškovi amortizacije i rezervisanja	2.076	1.910
Ostali poslovni rashodi	3.629	3.255
Finansijski rashodi		11
Ostali rashodi	565	223
DOBITAK (GUBITAK) IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	2.157	2.210
NETO DOBITAK (GUBITAK) POSLOVANJA KOJI SE OBUSTAVLJA		
DOBITAK (GUBITAK) PRE OPOREZIVANJA	2.157	2.210
POREZ NA DOBITAK		
Poreski rashodi perioda	40	31
Odloženi poreski rashod perioda	1.341	407
Odloženi poreski prihod perioda		
Isplaćena lična primanja poslodavcu		
NETO DOBITAK (GUBITAK):	776	1.772
Neto dobitak koji pripada manjinskim ulagačima		
Neto dobitak koji pripada vlasnicima matičnog pravnog lica		
ZARADA PO AKCIJI		
1. Osnovna zarada	152	347

2. Umanjena zarada po akciji		
------------------------------	--	--

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE:

(u hiljadama RSD)

	31.12.2012.	31.12.2011.
TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	29.712	30.277
Prodaja i primljeni avansi	26.678	27.699
Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti		60
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	3.034	2.518
Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	31.370	29.276
Isplate dobavljačima i dati avansi	8.015	6.083
Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	18.396	18.447
Plaćene kamate		
Porez na dobitak	31	36
Plaćanja na osnovu ostalih javnih prihoda	4.928	4.710
Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti		1.001
Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	1.658	
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja	1.872	885
Prodaja akcija i udela (neto prilivi)		
Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava		
Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	1.000	
Primljene kamate i aktivnosti investiranja	872	885
Primljene dividende		
Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja	1.058	3.054
Kupovina akcija i udela (neto odlivi)		
Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	1.058	54
Ostali finansijski rashodi		3.000
Neto prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja	814	
Neto odlivi gotovine iz iz aktivnosti investiranja		2.169
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja		
Uvećanje osnovnog kapitala		
Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)		
Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze		
Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja		
Otkup sopstvenih akcija i udela		
Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze		
Finansijski lizing		
Isplaćene dividende		
Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja		
Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja		
SVEGA PRILIVI GOTOVINE	31.584	31.162

SVEGA ODLIVI GOTOVINE	32.428	32.330
NETO PRILIV GOTOVINE		
NETO ODLIV GOTOVINE	844	1.168
Gotovina na početku obračunskog perioda	1.331	2.499
Pozitivne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine		
Negativne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine		
Gotovina na kraju obračunskog perioda	487	1.331

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU:

(u hiljadama RSD)

POZICIJA	Osnovni kapital	Ostali kapital	Neuplaćeni upisani kapital	Emisiona premija	Rezerve	Revalorizacione rezerve	Nerealizovani dobiti po osnovu HoV
Stanje na 01.01. prethodne godine	12.235				49.269		
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje							
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje							
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine	12.235				49.269		
Ukupna povećanja u prethodnoj godini						24.347	
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini							
Stanje na dan 31.12 prethodne godine	12.235				49.269	24.347	
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje							
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje							
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine	12.235				49.269	24.347	
Ukupna povećanja u tekućoj godini							
Ukupna smanjenja u tekućoj godini							
Stanje na dan 31.12 tekuće godine	12.235				49.269	24.347	

POZICIJA	Nerealizovani gubici po osnovu HoV	Neraspoređeni dobitak	Gubitak do visine kapitala	Otkupljene sopsvene akcije	Ukupno	Gubitak iznad visine kapitala
Stanje na 01.01. prethodne godine		4.629			66.133	
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje						
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje						
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine		4.629			66.133	
Ukupna povećanja u prethodnoj godini		1.772			26.119	
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini						
Stanje na dan 31.12 prethodne godine		6.401			92.252	
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje						
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje						
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine		6.401			92.252	
Ukupna povećanja u tekućoj godini		776			776	
Ukupna smanjenja u tekućoj godini						
Stanje na dan 31.12 tekuće godine		7.177			93.028	

❖ IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ИЗВРШНОМ ОДБОРУ ДИРЕКТОРА „ИМОС” А.Д. ШИД

Обавили смо ревизију приложених финансијских извештаја **Акционарског друштва за производњу, трговину и услуге „ИМОС” Шид** (у даљем тексту: „Друштво”) који обухватају биланс стања на дан 31. децембар 2012. године и одговарајући биланс успеха, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и напомене уз финансијске извештаје.

Одговорност руководства за финансијске извештаје

Руководство Друштва је одговорно за састављање и истинито приказивање ових финансијских извештаја у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања, као и за оне интерне контроле које руководство одреди као неопходне у припреми финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње и грешке.

Одговорност ревизора

Наша одговорност је да изразимо мишљење о наведеним финансијским извештајима на основу обављене ревизије. Ревизију смо обавили у складу са Међународним стандардима ревизије и Законом о рачуноводству и ревизији Републике Србије. Ови стандарди налажу да се придржавамо принципа професионалне етике и да ревизију планирамо и извршимо на начин који омогућава да се, у разумној мери, уверимо да финансијски извештаји не садрже материјално значајне погрешне исказе.

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



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ИЗВРШНОМ ОДБОРУ ДИРЕКТОРА „ИМОС” А.Д. ШИД

Одговорност ревизора (наставак)

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

Основе за изражавање мишљења са резервом

У оквиру позиције некретнина, постројења и опреме евидентирани су поједини грађевински објекти у употреби који су потпуно амортизовани, односно без садашње вредности. Укупна набавна вредност грађевинских објеката који су потпуно амортизовани износи 24.656 хиљада динара. Друштво није одредило нови корисни век трајања ових средстава, нити им је доделило нове вредности. Нисмо били у могућности да утврдимо износ евентуалних корекција финансијских извештаја по основу новог процењеног корисног века трајања некретнина, постројења и опреме.

У оквиру позиције некретнина, постројења и опреме, исказане су инвестиције у току које, на дан 31. децембар 2012. године, износе 19.463 хиљаде динара и у целости се односе на продајни центар. Изградња овог објекта је у вишегодишњем прекиду, а у догледном времену није планирано да се исти заврши и стави у функцију. Друштво није, супротно захтевима МРС 36 - Умањење вредности имовине, извршило процену надокнадивог износа продајног центра. Нисмо били у могућности да утврдимо ефекат на финансијске извештаје који може настати по основу свођења књиговодствених вредности некретнина, постројења и опреме у припрему на њихов надокнадиви износ.

Мишљење са резервом

По нашем мишљењу, осим за евентуалне ефекте које на финансијске извештаје могу имати чињенице наведене у оквиру пасуса „Основе за изражавање мишљења са резервом”, финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, финансијску позицију Друштва на дан 31. децембар 2012. године, као и резултате пословања, промене на капиталу и токове готовине за годину која се завршава на тај дан у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Београд, 26. март 2013. године

Овлашћени ревизор

Мирош Петковић



❖ **NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**ИМОС АД ШИД
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 2012. ГОДИНУ**

1. Опште информације

АД ИМОС ШИД је основано 1947. године као предузеће РЕМОНТ у друштвеној својини. До 1993. године предузеће је пословало као ООУР за одржавање и ремонт пољопривредне и друге механизације у саставу Пољопривредно индустријске радне организације "ШИД" из Шид-а.

Дана 25.02.1993. ООУР "РЕМОНТ" је трансформисан у Деоничко друштво "ИМОС" Шид и уписано у регистар Привредног суда у Сремској Митровици под бројем 1-667. Марта 1998. године ДД "ИМОС" Шид започиње нову делатност - послове Робног терминала.

Друштво је 04.08.1998. године променило правну форму из деоничарског у акционарско друштво. Регистрација код Агенције за привредне регистре и усклађење са Законом о привредним друштвима је извршена у законом предвиђеном року и евидентирана Решењем број БД 236185/2006 . Већински власник акција (51,55%) је Војвођанска банка АД НОВИ САД.

Седиште Друштва је у Шиду, у улици Вељка Пауновића број 21.
Матични број Друштва је 08119066, а ПИБ 100928971.

Делатност АД " ИМОС" чини услуге робног терминала, царинског складишта и претовара, услуге техничког прегледа возила, колске ваге и издавање у закуп пословног простора. Шифра основне делатности Друштва је 51700 – Остала трговина на велико, а према новој шифри делатности је 4690.

Финансијски извештаји за 2012. годину, чији су саставни део ове напомене, одобрени су од стране Овлашћеног законског заступника директора Друштва Вучетић Десимира, дана 25.02.2013. На дан 31. децембар 2012. године Друштво је имало 18 запослених (на дан 31. децембар 2011. године број запослених у Друштву био је такође 18).

2. Основе за састављање финансијских извештаја

Изузев како је наведено ниже, финансијски извештаји Друштва састављени су у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања (МСФИ).

Финансијски извештаји су састављени према концепту историјских трошкова .

Интерним актом о рачуноводственим политикама Друштво се определило да након почетног признавања некретнина, постројења и опреме користи модел набавне вредности .

Друштво је током 2011 имало измене и допуне Интерног акта о рачуноводственим политикама којим се определило да за евидентирање земљишта користи метод ревалоризоване вредности, и то након конверзије права коришћења у право својине и процене неовисног проценитеља

„Ванбилансна средства и обавезе“ су приказана на обрасцу биланса стања (напомена 3.2 и 10). Ове ставке по дефиницији МСФИ не представљају ни средства ни обавезе.

Друштво је саставило ове финансијске извештаје у складу са Законом о рачуноводству и ревизији који захтева да финансијски извештаји буду припремљени у складу са свим МСФИ као и прописима издатим од стране Министарства финансија Републике Србије.

2. Основе за састављање финансијских извештаја (наставак)

Састављање финансијских извештаја у складу са МСФИ захтева примену извесних кључних рачуноводствених процена. Оно, такође, захтева да Руководство користи своје просуђивање у примени рачуноводствених политика Друштва. Области које захтевају просуђивање већег степена или веће сложености, односно области у којима претпоставке и процене имају материјални значај за финансијске извештаје обелодањени су у напомени 4.

2.1. Упоредни подаци

Упоредне податке и почетна стања чине подаци садржани у финансијским извештајима за 2011. годину.

2.2. Прерачунавање страних валута

(а) Функционална и валута приказивања

Ставке укључене у финансијске извештаје Друштва се одмеравају и приказују у валути примарног економског окружења у којем Друштво послује (функционална валута). Функционална валута, односно извештајна валута Друштва је динар, а извештаји су приказани у хиљадама динара, уколико није другачије наглашено.

(б) Позитивне и негативне курсне разлике

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

3. Преглед значајних рачуноводствених политика

Основне рачуноводствене политике примењене за састављање ових финансијских извештаја наведене су у даљем тексту. Ове политике су конзистентно примењене на све приказане године, осим ако није другачије назначено.

3.1. Стална имовина

(а) Goodwill

Goodwill представља премију коју је Друштво платило изнад вредности препознатљиве нето имовине зависног правног лица. Goodwill настао приликом стицања зависних правних лица укључује се у „нематеријална“ средства, тестира се годишње како би се утврдило да ли му је умањена вредност и исказује се по набавној вредности умањеној за акумулиране губитке по основу умањења вредности.

(б) Нематеријална улагања

Почетно вредновање нематеријалних улагања врши се по набавној вредности, односно цени коштања.

Нематеријална улагања се након почетног признавања исказују по набавној вредности или цени коштања умањеној за укупну амортизацију и укупне губитке због обезвређења. На крају пословне године преиспитује се корисни век трајања сваког нематеријалног улагања.

Амортизација се врши пропорционалном методом у току корисног века употребе.

У погледу утврђивања и рачуноводственог евидентирања обезвређења нематеријалног улагања, примењује се МРС 36 – Обезвређење средстава.

Основне стопе амортизације за поједина нематеријална улагања су следеће:

Назив	Стопа амортизације
Лиценцирани рачунарски програм	20 %
Друга нематеријална улагања	20 %

Друштво је на крају 2012. године по предлогу Централне комисије и Одлуци Надзорног одбора извршило искњижавање нематеријалних улагања јер су у целости амортизирани.

(в) Некретнине, постројења и опрема

Почетно вредновање некретнина - грађевинских објеката, постројења и опреме врши се по набавној вредности или по цени коштања.

Накнадно вредновање постројење и опреме врши се по основном поступку, који је предвиђен у МРС 16 – Некретнине, постројења и опрема, односно, вредновање постројење и опреме врши се по набавној вредности умањеној за укупан износ исправке вредности по основу обезвређивања. Амортизација некретнина, постројења и опреме се обрачунава пропорционалном методом током процењеног корисног века употребе средстава (параграф 62 МРС).

Основицу за амортизацију некретнина, постројења и опреме чини набавна вредност .

Корисни век трајања сваке појединачне некретнине, постројења и опреме преиспитује се периодично. Током 2011 године извршено је преиспитивање корисног века трајања сваке појединачне ставке некретнина постројења и опреме према Одлуци директора бр 119-3/2011 и извршене су одговарајуће корекције амортизационих стопа

На крају пословне године процењује се да ли су некретнине, постројења и опрема обезвређени у складу са МРС 36 – Обезвређење средстава.

Основне стопе амортизације за поједине групе некретнина, постројења и опреме су следеће:

Назив	Стопа амортизације
Грађевински објекти	1,0 – 8%
Опрема	2,5 – 20%
Возила	14,3 – 15,5%
Намештај	10 – 12,5%
Остала опрема	33,33 – 50%

Од 2011 извршена је измена и допуна правилника о пословним политика којом се земљиште након почетног вредновања евидентира по моделу ревалоризоване вредности, а према процени неовисног проценитеља.

(ћ) Дугорочни финансијски пласмани

У оквиру дугорочних финансијских пласмана исказују се учешћа у капиталу зависних правних лица, учешћа у капиталу повезаних правних лица, учешћа у капиталу других правних лица, хартије од вредности које се држе до доспећа, дати дугорочни кредити зависним и осталим повезаним правним лицима и остали дугорочни финансијски пласмани.

Почетно признавање, као и накнадно вредновање дугорочних финансијских пласмана врши се по методу набавне вредности која представља поштenu вредност надокнаде која је дата за њих. У билансу успеха исказује се приход од улагања само у оној мери у којој Друштво прими свој део из расподеле нераспоређеног добитка корисника улагања, до које дође након дана стицања. Део из расподеле који се прими у износу који је већи од таквог добитка сматра се повраћајем инвестиције и исказује се као смањење набавне вредности инвестиције.

Почетно признавање хартија од вредности које се држе до доспећа врши се по набавној вредности која представља вредност надокнаде која је дата за њих. Накнадно мерење хартија од вредности које се држе до доспећа се врши по дисконтованој амортизованој вредности. Власничке хартије од вредности расположиве за продају накнадно се вреднују по поштеним тржишним вредностима у корист или на терет сопственог капитала.

Губици по основу улагања у зависна, повезана и друга правна лица процењују се на датум састављања финансијских извештаја, у складу са МРС 36 и признају се као расход у билансу успеха.

Почетно признавање и накнадно вредновање датих дугорочних кредита врши се по набавној вредности, која представља вредност надокнаде која је дата за њих. Трошкови трансакције се укључују у почетно признавање.

3. Преглед значајних рачуноводствених политика (Наставак)

3.2. Обртна имовина

(а) Залихе

Залихе се рачуноводствено обухватају у складу са МРС 2 Залихе.

Залихе материјала које се набављају од добављача мере се по набавној вредности или по нето продајној вредности, ако је нижа.

Набавну вредност или цену коштања залиха чине сви трошкови набавке, трошкови производње (конверзије) и други трошкови настали довођењем залиха на њихово садашње место и стање.

Трошкови набавке материјала обухватају набавну цену, увозне дажбине и друге порезе (осим оних које предузеће може накнадно да поврати од пореских власти као што је ПДВ који се може одбити као претходни порез), трошкове превоза, манипулативне трошкове и друге трошкове који се могу директно приписати набавци материјала. Попуст, рабати и друге сличне ставке одузимају се при утврђивању трошкова набавке.

(б) Стална средства намењена продаји и средства пословања које се обуставља

Друштво признаје и исказује стално средство (или расположиву групу) као средство намењено продаји у складу са МСФИ 5 Стална средства намењена продаји и пословања која престају ако се његова књиговодствена вредност може првенствено повратити кроз продајну трансакцију, а не кроз наставак коришћења.

Да би средство било класификовано (признато) као стално средство намењено продаји, поред услова из става 1. овог члана који проистиче из дефиниције тог средства, потребно је да буду испуњени још и следећи услови:

- средство мора бити доступно за моменталну продају у свом тренутном стању;
- продаја средства мора бити јако вероватна у року од једне године од дана признавања као средства намењеног продаји. Овај услов подразумева да се сачини план продаје или донесе одлука о продаји средства и да се започне са тражењем купаца (јавна продаја, непосредни преговори са потенцијалним купцима и сл.). Да би продаја средства била јако вероватна мора постојати тржиште за то средство, а понуђена цена мора бити разумно утврђена, тако да омогућава продају.

(в) Краткорочна потраживања и пласмани

Краткорочна потраживања од купаца и краткорочни финансијски пласмани признају се на основу рачуноводственог документа на основу кога настаје дужничко – поверилачки однос. Ако се вредност у документу исказује у страниј валути, врши се прерачунавање у извештајну валуту по средњем курсу важећем на дан трансакције. Промене девизног курса од датума трансакције до датума наплате потраживања исказују се као курсне разлике у корист прихода или расхода, односно, нереализоване курсне разлике исказују се на терет/у корист временских разграничења.

Отпис краткорочних потраживања и финансијских пласмана код којих постоји вероватноћа ненаплативости врши се индиректним отписивањем, док се у случајевима када је немогућност наплате извесна и документована, отпис у целини или делимично врши директним отписивањем.

Индиректан отпис се утврђује за сваки конкретан случај, при чему се има у виду старост потраживања, економски положај и солвентност дужника као и немогућност наплате редовним путем.

Индиректан отпис врши се на основу одлуке генералног директора Друштва, док предлоге за отпис у току године дају директори организационих јединица, а на крају године централна пописна комисија.

(г) Готовина и готовински еквиваленти

Готовина и готовински еквиваленти обухватају: новац у благајни, депозите по виђењу код банака, друга краткорочна високо ликвидна улагања са првобитним роком доспећа до три месеца или краће и прекорачења по текућем рачуну.

Прекорачења по текућем рачуну класификована су као обавезе по кредитима у оквиру текућих обавеза, у билансу стања.

д) Ванбилансна средства и обавезе

Ванбилансна средства/обавезе укључују: потраживања/обавезе по инструментима обезбеђења плаћања – гаранције.

3. Преглед значајних рачуноводствених политика (Наставак)

3.3. Основни капитал

Капитал у Друштву обухвата : основни капитал, резервни капитал (законске и статутарне резерве), нераспоређени добитак ранијих и текуће године . Од 2011 године услед конверзије земљишта од права коришћења у право својине и евидентирања по тржишној вредност према процени независног проценитеља формиране су ревалоризационе резерве.

Иницијално, основни капитал се исказује у висини уплаћеног улога у Друштво и који је регистрован код одговарајућег регистра.

Промене на основном капиталу врше се искључиво према правилима прописаним Законом о привредним друштвима а све промене на основном капиталу региструју се код одговарајућег Регистра.

Основни капитал исказан у динарима се не мења према променама курса ЕУР-а иако је у Регистру уписана вредност у еврима.

3.4. Дугорочна резервисања

Представљају обавезе за покриће трошкова и ризика проистеклих из претходног пословања који ће се појавити у наредним годинама а односе се на :

- резервисања за задржане кауције и обавезе
- резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених
- остала резервисања за вероватне трошкове

Ова резервисања Друштво процењује на бази стварно очекиваних трошкова , а смањују се у Моменту настанка за које је извршено резервисање. Неискориштена дугорочна резервисања Укидају се у корист осталих прихода.

3. Преглед значајних рачуноводствених политика (Наставак)

3.5. Обавезе по кредитима

Обавезе по кредитима се исказују у номиналној неисплаћеној вредности , а у страниој валути исказују се по средњем курсу стране валуте на дан биланса или по курсу уговореним са кредитором. Дугорочне обавезе са валутном клаузулом вреднује се такође по средњем курсу на дан биланса валуте утврђене валутном клаузулом.

3.6. Обавезе према добављачима

Обавезе према добављачима се иницијално исказују по набавној вредности, а признају се на датум биланса стања када је вероватно да ће одлив средстава која садрже економске користи бити резултат измирења садашње обавезе и да износ по коме ће уследити одлив поуздано може да се измери.

3.7. Порез на добит

Текући порез на добит

Порез на добит представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са Законом о порезу на добит важећим у Републици Србији. Стопа пореза на добит за 2012. годину износи 10% и плаћа се на пореску основу утврђену пореским билансом. Пореска основа приказана у пореском билансу укључује добит приказану у званичном билансу успеха и корекције дефинисане пореским прописима Републике Србије.

Порески прописи Републике Србије не предвиђају могућност да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода могу се пренети на рачун добитака из будућих обрачунских периода, али не дуже од пет, односно десет година.

Одложени порез на добит

Одложени порез на добит се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле из разлике између пореске основе потраживања и обавеза у билансу стања и њихове књиговодствене вредности.

Важеће пореске стопе на датум биланса стања или пореске стопе које су након тог датума ступиле на снагу, користе се за утврђивање разграниченог износа пореза на добит.

Одложена пореска средства су износи пореза из добити који могу да се поврате у наредним периодима по основу одбитних привремених разлика, неискоришћених пореских кредита који се преносе у наредни период и признатих пореских губитака.

Одложене пореске обавезе су износи пореза из добити који се плаћају у наредним периодима по основу опорезивих привремених разлика.

Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства се признају за све одбитне привремене разлике и ефекте пренетог губитка и пореских кредита на порески

биланс Друштва, који се могу преносити, до степена до којег ће вероватно постојати опорезива добит од које се одложена пореска средства могу искористити.

Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха, осим када се односи на позиције које се књиже директно у корист или на терет капитала.

3.8. Примања запослених

Друштво нема сопствене пензионе фондове и по том основу нема идентификоване обавезе на дан 31. децембар 2012. године.

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Друштво је у обавези да плаћа доприносе државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним релевантним законским прописима. Друштво је, такође, обавезно да од бруто плата запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати тим фондовима. Доприноси на терет послодавца и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе. Након извршених уплата доприноса, Друштво нема даљих законских обавеза у погледу будућег плаћања доприноса уколико фонд нема довољно средстава да исплати све бенефиције запосленима који су се пензионисали. Више плаћени доприноси се признају као средство у износу који се може рефундирати или у износу за који се може умањити будућа обавеза за плаћање доприноса.

У складу са Појединачним колективним уговором о раду, Друштво је у обавези да исплати отпремнине приликом одласка у пензију или при престанку радног односа по сили закона због губитка радне способности – у висини три просечне зараде које је запослени остварио у месецу који претходи месецу у коме се исплаћује отпремнина, које при том не могу бити мање од две просечне зараде по запосленом исплаћене у Друштву за месец који претходи месецу у коме се врши исплата отпремнине, односно три просечне зараде по запосленом исплаћене у привреди у Републици Србији према последње објављеном податку надлежног републичког органа, ако је то за запосленог повољније.

Поред тога, Друштво је у обавези да исплати и јубиларне награде за 10,20 и 30 година стажа према члану 68 Појединачног колективног уговора, у износу према Одлуци директора за годину у којој се исплаћује.

3. Преглед значајних рачуноводствених политика (Наставак)

3.9. Признавање прихода

Приход укључује фер вредност примљеног износа или потраживања по основу продаје роба и услуга у току нормалног пословања Друштва. Приход се исказује без ПДВ-а, повраћаја робе, рабата и попушта у тренутку преласка власништва и значајних ризика везаних за дати производ са продавца на купца.

Друштво признаје приход када се износ прихода може поуздано измерити, када је вероватно да ће у будућности Друштво имати економске користи и када су испуњени посебни критеријуми за сваку од активности Друштва као што је у даљем тексту описано. Износ прихода се не сматра поуздано мерљивим све док се не реше све потенцијалне обавезе које могу настати у вези са продајом. Своје процене Друштво заснива на резултатима из претходног пословања, узимајући у обзир тип купца, врсту трансакције и специфичности сваког посла.

Друштво остварује приходе по основу пружања услуга из области робног терминала, царинског складишта и претовара, техничког прегледа и осталих услуга, као и приходе по основу услуга закупа.

3.10. Признавање расхода

Пословни расходи обухватају све трошкове настале у вези са оствареним пословним приходима и односе се на трошкове материјала, енергије и горива, трошкове зарада и накнада зарада, амортизацију, производне услуге и нематеријалне трошкове. Признавање расхода врши се истовремено са признавањем прихода ради којих су ти расходи настали (принцип сучељавања прихода и расхода).

3.11. Приходи и расходи камата

Камате настале по основу пласмана и потраживања из пословних односа исказују се у оквиру финансијских прихода у обрачунском периоду у коме су настале.

Камата и остали трошкови позајмљивања обухватају се на следећи начин: трошкови позајмљивања који се непосредно могу приписати стицању, изградњи или изради средстава класификованог за приписивање трошкова позајмљивања (средство за које је потребно значајно време да би се оспособило за употребу, односно продају) капитализују се као део набавне вредности тог средства, а сви остали иду на терет расхода периода у коме су настали.

3.12 Накнадно установљене грешке

Исправка накнадно установљених материјално значајних грешака врши се преко резултата ранијих година, у складу са МРС 8 – Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке.

Материјално значајном грешком сматра се грешка, која је у појединачном износу или у кумулативном износу са осталим грешкама већа од 5% укупних прихода.

Накнадно установљене грешке које нису материјално значајне исправљају се на терет расхода, односно у корист прихода периода у којем су идентификоване.

4. Управљање финансијским ризиком

4.1. Фактори финансијског ризика

Пословање Друштва је изложено различитим финансијским ризицима: тржишни ризик (који обухвата ризик од промена курсева страних валута, ризик од промене фер вредности каматне стопе, каматни ризик готовинског тока, ризик од промене цена, и ризик од промене курсева страних валута), кредитни ризик, ризик ликвидности и ризик токова готовине. Управљање ризицима у Друштву је усмерено на настојање да се у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта потенцијални негативни утицаји на финансијско пословање Друштва сведу на минимум.

Управљање ризицима обавља Финансијска служба Друштва у складу са политикама одобреним од стране Управног одбора. Финансијска служба Друштва идентификује и процењује финансијске ризике и дефинише начине заштите од ризика тесно сарађујући са пословним јединицама Друштва.

(а) *Тржишни ризик*

- *Ризик од промене курсева страних валута*

Друштво послује у међународним оквирима и изложено је ризику промена курса страних валута који проистиче из пословања са различитим валутама.

- *Ризик од промене цена*

Друштво је изложено и ризику промена цена власничких хартија од вредности с обзиром да су улагања Друштва класификована у билансу стања као расположива за продају или као финансијска средства по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредности исказују у билансу успеха. Друштво није изложено ризику промена цена робе.

- *Готовински ток и ризик од промене фер вредности каматне стопе*

Будући да Друштво нема значајну каматносна имовину, приход и новчани токови у великој мери су независни од промена тржишних каматних стопа.

Ризик од промена фер вредности каматне стопе проистиче из дугорочних кредита. Кредити дати по променљивим каматним стопама излажу Друштво каматном ризику новчаног тока. Кредити дати по фиксним каматним стопама излажу Друштво ризику промене фер вредности кредитних стопа.

(б) *Кредитни ризик*

Друштво нема значајне концентрације кредитног ризика. Друштво има утврђена правила како би обезбедило да се продаја производа на велико обавља купцима који имају одговарајућу кредитну историју. Продаја у промету на мало обавља се готовински или путем кредитних картица. Учесници у трансакцији и

готовинске трансакције су ограничени на финансијске институције високог кредитног рејтинга. Обезбеђење од кредитног ризика успостављено је на нивоу Друштва. Кредитни ризик настаје: код готовине и готовинских еквивалената, дериватних финансијских инструмената и депозита у банкама и финансијским институцијама; из изложености ризику у трговини на велико и мало, укључујући ненаплаћена потраживања и преузете обавезе.

(ц) Ризик ликвидности

Опрезно управљање ризиком ликвидности подразумева одржавање довољног износа готовине и хартија од вредности којима се тргује, као и обезбеђење адекватних извора финансирања преко одговарајућег износа кредитних обавеза и могућност да се изравна позиција на тржишту. Због динамичне природе пословања Друштва, Финансијска служба тежи да одржи флексибилност финансирања држањем на располагању утврђених кредитних линија.

5. Управљање ризиком капитала

Циљ управљања капиталом је да Друштво задржи способност да настави да послује у неограниченом периоду у предвидљивој будућности, како би акционарима обезбедило повраћај (профит), а осталим интересним странама повољности, и да би очувало оптималну структуру капитала са циљем да смањи трошкове капитала.

Друштво, као и остала Друштва која послују унутар исте делатности, прати капитал на основу коефицијента задужености (gearing гатио). Овај коефицијент се израчунава из односа нето дуговања Друштва и његовог укупног капитала. Нето дуговање се добија када се укупни кредити (укључујући краткорочне и дугорочне, као што је приказано у билансу стања) умање за готовину и готовинске еквиваленте. Укупни капитал се добија када се на капитал, исказан у билансу стања, дода нето дуговање.

Друштво нема краткорочних и дугорочних кредита на основу којих би израчунавао коефицијент Задужености.

6. Нематеријална улагања

<u>Набавна вредност</u>	
Стање 31.12.2011. године	<u>96</u>
Повећања	
Смањења	
Стање 31.12.2012. године	<u>96</u>
<u>Исправка вредности</u>	<u>96</u>
Стање 31.12.2011. године	
Повећања	
Смањења	
Стање 31.12.2012. године	<u>96</u>
<u>Садашња вредност</u>	
31. децембар 2011. године	<u>0</u>
31. децембар 2012. године	<u>0</u>

Нематеријална улагања се односе се на лиценцирани рачунарски софтвер, на дан 31. децембар 2011. године су у целости отписана, нето вредности 0,00 динара. На крају 2012. су по одлуци Централне комисије и Надзорног одбора искњижени из евиденције

Почетна вредност нематеријалних улагања је вреднована по набавној вредности (параграф 74 МРС 38-Нематеријална улагања).

Друштво амортизацију нематеријалних улагања врши применом пропорционалне методе (параграф 97 МРС 38-Нематеријална улагања).

7. Некретнине, постројења и опрема

	<u>Земљиште, грађ.објект и и станови</u>	<u>Опрема</u>	<u>Остала опрема</u>	<u>Улагања у туђе нек. и опрему</u>	<u>НПО у припреми</u>	<u>Аванси</u>	<u>Укупно</u>
<u>Набавна вредност</u>							
Стање на дан 31.12.2011. г	142516	5655			19463		167634
Повећања	3500	1108					4608
Активирања Средства примљена без накнаде							
Отуђења	13336	804					14140
Пренос (са)/на							
Стање на дан 31.12.2012. г	132680	5959			19463		158102
<u>Акумулирана исправка вредности</u>							
Стање на дан 31.12.2011. г	84537	2040					86577
Активирања							
Амортизација	1437	640					2077
Отуђења	13336	627					13963
Пренос (са)/на							
Стање на дан 31.12.2012. г	72638	2053					74691
<u>Неотписана вредност на дан:</u>							
31. децембра 2011. године	57979	3615			19463		81057
31. децембра 2012. године	60042	3906			19463		83411

Грађевински објекти, постројење и опрема, некретнине у припреми се након почетног признавања евидентирају по моделу набавне вредности. За та средства Друштво се у интерном акту о рачуноводственим политикама определило за модел набавне вредности и није у обавези да врши процену средстава. Међутим, како је Друштво имало на позицијама некретнине и опреме потпуно амортизована средства, у складу са Одлуком о процени 122-2/12 извршена је процена нових вредности таквих средстава и то грађевина у износу од 3500 хиљ. дин. и опреме у износу од 50 хиљ. дин. Истовремено је извршено сторнирање постојеће набавне вредности тих средстава - грађевина у износу од 13мил.336 хиљ. дин и опреме 208 хиљ. дин., што укупно износи 13 мил.544 хиљ.динара. Наведени износи су сторнирани и са исправке вредности.

Током 2012. год. Друштво је имало повећање набавне вредности опреме за износ од 1 мил.58 хиљ. динара услед набавке новог средства – путнички аутомобил Пунто.

Друштво је извршило расход нематеријалних улагања и опреме набавне вредности 596 хиљ.дин., отписане вредности од 419 хиљ.дин. и садашње вредности у износу од 177 хиљ.дин. Друштво је расходовало нематеријална улагања МС Њиндоус, Мс Офице, опрему путнички аутомобил југо, исправљач, ТА пећ, моторна коса, клима уређаје и телефон. Расход опреме је верификован Одлуком о попису бр. 6-6/2013 од 29.01.2013. од стране Надзорног одбора АД Имос-а.

Амортизација грађевина и ореме за 2012 годину износи 2 мил. 2076 хиљ. дин. (за 2011: 1.897 хиљада динара), обрачуната је пропорционалном методом и укључена је у трошкове пословања.

8. Потраживања

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Потраживања од купаца	2057	2477
Потраживања из специфичних послова		
Остала потраживања	220	239
Краткорочни финансијски пласмани	10000	9000
ПДВ и АВР	133	110
Укупно потраживања – нето	<u>12410</u>	<u>11826</u>

(а)

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Купци зависна правна лица		
Купци остала повезана правна лица		
Купци у земљи	2374	2664
Купци у иностранству		
Минус: Исправка вредности купаца - зависна правна лица		
Минус: Исправка вредности купаца - повезана правна лица		
Минус: Исправка вредности купаца у земљи	317	187
Минус: Исправка вредности купаца у иностранству		

8. Потраживања (наставак)

(а) Потраживања од купаца (наставак)

Друштво има усаглашено стање са свим значајним купцима, у складу са чланом 20. Закона о рачуноводству и ревизији.

Друштво је формирало исправку вредности на терет расхода у износу од 2 хиљ.дин. за сва потраживања која су застарела и код којих не постоји могућност наплате, у складу са Правилником о рачуноводству.

Друштво је извршило индиректан отпис у износу од 134 хиљ.дин. за сва потраживања од купаца код којих постоје тешкоће у наплати потраживања услед блокаде рачуна и значајнијих финансијских тешкоћа.

За потраживање од купца код којих потраживање није застарело али је протекло више од годину дана од рока за наплату није формирана исправка вредности у складу са предлогом директора и одлуке Комисије за попис потраживања јер су потраживања усаглашена путем ИОС-а и у наредном периоду ће бити наплаћена.

(б) Остала потраживања

Остала потраживања у износу од 220 хиљ.дин. се односе на потраживања за камату на краткорочни орочен депозит код Војвођанске банке АД Нови Сад у износу од 105 хиљ.дин , 115 хиљ. дин. на дате авансе – Аудитор Београд у износу од 57 хиљ.дин. и Рачуноводственој пракси од 58 хиљ. динара.

(в) Краткорочни финансијски пласмани

Друштво је орочило слободна новчана средства у износу од 10 мил. динара на период од 90 дана , уз годишњу камату од 10,80 % .

(2) ПДВ и АВР

АВР износе 133 хиљ.динара, од тога се 65 хиљ.дин. односи на ПДВ у примљеним фактурама које су примљене после обрачуна ПДВ-а за децембар 2012. године и остала АВР у износу од 68 хиљ.дин што се односе на трошкове осигурања садржаних у фактурама за 2012 а које се делом односи и на 2013. годину.

9. Готовински еквиваленти и готовина

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Хартије од вредности – готовински еквиваленти		
Текући (пословни) рачуни	471	1279
Издвојена новчана средства и акредитиви		
Благајна	16	52
Девизни рачун		
Девизни акредитиви		
Девизна благајна		
Новчана средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена		
Остала новчана средства		
	<u>487</u>	<u>1331</u>

Током 2012 године Друштво није било неликвидно.

10. Ванбилансна актива и пасива

Ванбилансна средства/обавезе укључују: потраживања/обавезе по инструментима обезбеђења плаћања – гаранције у износу од 1 мил. 200 хиљ. дин. на име које су издате три соло менице.

11. Капитал и резерве

Укупан капитал Друштва на дан 31.децембар 2012. године има следећу структуру:

	2012.	2011.
Основни капитал	<u>12235</u>	<u>12235</u>
Неуплаћени уписани капитал		
Резерве	49269	49269
Ревалоризационе резерве	24347	24347
Нереализовани Добици по основу хартија од вредности		
Нереализовани Губици по основу хартија од вредности		
Нераспоређени добитак	7177	6401
Губитак		
Откупљене сопствене акције		
	<u> </u>	<u> </u>

Основни капитал Друштва чине удели оснивача Војвођанске банке АД Нови Сад (51,55 %), запослени и бивши запослени (26,23%), Република Србија (17,37%), Републички фонд ПИО (4,85%) . Капитал АД ИМОС је 100 % акцијски капитал, уписан у Агенцију за привредне регистре у износу од 901.917,41 ЕУР. Номинална вредност једне акције је 2.400 динара.

Акцијама АД ИМОС-а током 2012 године се није трговало на берзи.

Промене на капиталу за 2012. годину су настале по основу:

- Повећање нераспоређене добити у износу од 776 хиљада динара се односи на нето добити из 2012. године по основу Завршног рачуна .

12. Дугорочни кредити и дугорочне обавезе

Друштво нема дугорочних кредита нити дугорочних обавеза са 31.12.2012. године.

13. Обавезе из пословања

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Примљени аванси, депозити и кауције		
Добављачи у земљи	338	376
Добављачи у иностранству		
Добављачи – матична и зависна правна лица		
Добављачи – остала повезана правна лица		
Остале обавезе из пословања		
Обавезе из специфичних послова		
Укупно	<u>338</u>	<u>376</u>

Обавезе према добављачима у износу од 338 хиљ. динара се односе на текуће обавезе настале крајем 2012. године и које су исплаћене почетком 2013. године.

Друштво има усаглашено стање са свим добављачима, у складу са чланом 20. Закона о рачуноводству и ревизији.

14. Остале краткорочне обавезе

Друштво нема осталих краткорочних обавеза.

15. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Обавезе за порез на додату вредност	287	316
Обавезе за остале порезе, доприносе и царине и друге дажбине <i>/навести и обелоданити материјално значајне ставке/</i> :		
- Обавезе за порезе и царине	35	4
- Обавезе за доприносе		
- Остале обавезе за порезе и доприносе <i>/навести и обелоданити материјално значајне ставке/</i>	<u>15</u>	
Пасивна временска разграничења <i>(навести материјално значајне ставке)</i>		<u>12</u>
Обавезе за порез из добитка	<u>9</u>	
	<u>346</u>	<u>332</u>

Друштво са 31.12.2012. има обавезе пореза на додату вредност у износу од 287 хиљ. дин. , 35 хиљ.дин. је порез на расход основних средстава по попису, пасивна временска разграничења износе 15 хиљ. дин. за ПДВ-а у датим авансима . Обавезе за порез из добитка је 9 хиљ. дин. као разлика уплаћених аконтација и обрачунаог пореза на добит.

16. Одложена пореска средства и обавезе

	Одложена пореска средства	Одложене пореске обавезе	Нето
Стање 31. децембра 2010. године		849	849
Промена у току године		407	407
Стање 31. децембра 2011. године		1256	1256
Промена у току године		1340	1340
Стање 31. децембра 2012. године		2596	2596

17. Одложена пореска средства и обавезе (наставак)

Одложене пореске обавезе се односе на разлику између пореске и рачуноводствене амортизације, обрачунате у складу са МРС - 12 у укупном износу од 2596 хиљ. дин. Из 2011. год. је пренето 1256 хиљ. дин. Одложених пореских обавеза а у 2012 је обрачунато још 1340 хиљ. дин.

Текући порески расход периода

	2012.	2011.
Бруто резултат пословне године	2157	2210
Капитални добици и губици		
Усклађивање расхода	298	69
Рачуноводствена амортизација	2076	1910
Пореска амортизација	3202	3156
Корекција расхода по основу трансферних цена		
Корекција расхода по основу спречавања утађене капитализације		
Корекција расхода по основу камата применом правила о трансферним ценама		
Усклађивање расхода		
Корекција прихода по основу трансферних цена		
Капитални добици и губици		
Пореска основица	1329	1033
Пореска стопа	10	10
Обрачунати порез	133	103
Укупна умањења обрачунатог пореза	93	72
Текући расход периода	40	31
Одложен порески приход (расход) периода	-1341	-407
Нето добит без одложеног пореског прихода (расхода)	2117	2179
Нето добит	776	1772

18. Усаглашавање потраживања и обавеза

Друштво је извршило усаглашавање потраживања и обавеза са стањем на дан 30.10.2012. Друштво нема неусаглашених потраживања и неусаглашених обавеза.

19. Пословни приходи

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
	21820	21112
Приходи од продаје производа и услуга		
Приход од активирања учинака и робе		
Повећање вредности залиха учинака (напомена ..)		
Смањење вредности залиха учинака (напомена ..)		
Остали пословни приходи	3034	3105
Укупно	<u>24854</u>	<u>24217</u>

Приход од услуга у 2012. години износи 24 854 хиљ.дин.

Приходе у 2012. год. чине:

Приходе од услуга робног терминала 16.935 хиљ.дин.

Приход од претовара и складишта 2.901 хиљ.дин.

Приход од техничког прегледа возила 1.579 хиљ.дин.

Остали приход 405 хиљ.дин.

Остали пословни приходи у износу од 3034 хиљ.дин. односе се на приходе од закупнине пословног простора.

20. Остали пословни приходи

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Приход од премија, субвенција, дотација, донација и сл.		
Приходи од закупнина	3034	3105
Приходи од чланарина		
Приходи од тантијема и лиценцих накнада		
Остали пословни приходи		
	<u>3034</u>	<u>3105</u>

21. Пословни расходи

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Набавна вредност продате робе		
Трошкови материјала	2453	1940
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	18396	18447
Трошкови амортизације и резервисања	2076	1910
Остали пословни расходи	3629	3255
	<u>26554</u>	<u>25552</u>

Трошкови материјала укључују :

Трошкове канцеларијског материјала у износу од 146. хиљ.дин,

Остали потрошног материјала који омогућава редовно обављање пословања од 569 хиљ.дин.

Трошкови алата и ситног инвентара у износу од 532 хиљ.дин.

Трошкови одршавања хигијене у износу од 261 хиљ.дин.

Трошкове енергије у износу од 945 хиљ.дин.

Трошкови амортизације износе РСД 2076 хиљ.дин. (2011 РСД 1910 хиљ.дин.)

22. Остали пословни расходи

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Производне услуге		
Услуге на изради учинака		
Транспортне услуге	414	451
Услуге одржавања	558	173
Закупнине		
Трошкови сајмова		

Реклама и пропаганда		66
Трошкови истраживања		
Трошкови развоја који се не капитализују		
Остале услуге	527	522
Непроизводне услуге	679	759
Репрезентација	203	119
Премије осигурања	246	265
Трошкови платног промета	59	54
Трошкови чланарина	15	15
Трошкови пореза	864	223
Трошкови доприноса		
Остали нематеријални трошкови	<u>64</u>	<u>608</u>
	<u>3629</u>	<u>3255</u>

Трошкови осталих услуга у износу од 527 хиљ.дин. се односе на трошкове берзанских услуга у износу од 88 хиљ.дин. и трошкове опреме и услуга заштите на раду у износу од 439 хиљ. дин.

Трошкови непроизводних услуга у износу од 679 хиљ.дин. се односе на

- трошкове рачуноводствене ревизије -----230 хиљ.дин.
- комуналне услуге -----285 хиљ.дин.
- стручне часописе и стручно осп.радника----- 58 хиљ.дин.
- остало -----106 хиљ.дин.

Трошкови пореза у износу од 864 хиљ.дин. се односе на :

- накнада за грађевинско земљиште -----522 хиљ.дин.
- накнада за заштиту човеко.околине ----- 40 хиљ.дин.
- порез на имов.грађев.земљ.----- 101 хиљ. дин.
- порез на посл. Прост.-----131 хиљ.дин.
- такса за одводњавање-----13 хиљ.дин.
- остали порези ----- 57 хиљ.дин.

23. Финансијски приходи

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Финансијски приходи из односа са матичним и зависним правним лицима		
Финансијски приходи из односа са осталим повезаним правним лицима		
Приходи камата	872	945
Позитивне курсне разлике		
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле		
Учешћа у добитку зависних правних лица		
Остали финансијски приходи		
	<u>872</u>	<u>945</u>

Приход од камата износи 872 хиљ.дин се односи на приход од камата на ненаменски орочена средства код Војвођанске банке АД Нови Сад.

24. Финансијски расходи

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима		
Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима		

Расходи камата	0	11
Негативне курсне разлике		
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле		
Учешћа у губитку зависних правних лица		
Остали финансијски расходи		
	<u>0</u>	<u>11</u>

У 2012 години није било финансијских расхода.

25. Остали приходи

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
<i>Остали приходи:</i>		
Добици од продаје:		
- нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме		
- биолошких средстава		
- учешћа и дугорочних хартија од вредности		
- материјала		
Вишкови		20
Наплаћена отписана потраживања		77
Приходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика		
Приходи од смањења обавеза		
Приходи од укидања дугорочних резервисања		
Остали непоменути приходи		
<i>Приходи од усклађивања вредности:</i>		
- биолошких средстава		
- нематеријалних улагања		
- некретнина, постројења и опреме	3550	2720
- дугорочних фин. пласмана и хартија од вредности расположивих за продају		
- залиха		
- потраживања и краткорочних финансијских пласмана		
- остале имовине		
Остало	322	17
	<u>322</u>	<u>17</u>

Током 2012. год. је извршена процена грађевинских објеката у износу од 3.500 хиљ.дин. и процена опреме у износу од 50 хиљ. дин. и то средстава која су у потпуности амортизовани и без садашње вредности, а што је извршено у корист осталих прихода.

Износ од 322 хиљ. дин. на име осталих прихода односи се на приходе остварене од продаја дрвене грађе од топола које су посечене 2012 год. и износе од 220 хиљ-дин. а 101. хиљ.дин. чине приходи настали префактурисањем трошкова шпедицијама које имају закуп пословног прост. на АД ИМОС-у.

26. Остали расходи

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Губици од продаје:		
- нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме		
- биолошких средстава		
- учешћа и дугорочних хартија од вредности		

- материјала		
Мањкови		
Исправка вредности потраживања	2	13
Исправка вредности залиха		
Расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика		
Остало		
Умањење вредности:		
- биолошких средстава		
- нематеријалних улагања		
- некретнина, постројења и опреме		
- дугорочних финансијских пласмана и хартија од вредности		
расположивих за продају		
- залиха		
- потраживања и краткорочних финансијских пласмана	136	182
- остале имовине		
Остало		
	<u>138</u>	<u>195</u>

Током 2012. год. је извршен индиректан отпис потраживања од купаца у износу 136 хиљ. дин. и директан отпис у износу од 2 хиљ. дин.

27. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	14016	14112
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде на терет послодавца	2593	2607
Трошкови накнада по уговору о делу	39	68
Трошкови накнада по ауторским уговорима		
Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима		
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора		
Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора	814	762
Остали лични расходи и накнаде	934	898
	<u>18396</u>	<u>18447</u>

Трошкови зараде, накнаде зараде и остали лични расходи су исплаћени у укупном износу од 18 мил. 396 хиљ.дин. а састоје се од

- исплаћене бруто зараде, регрес у износу од 14016 хиљ.дин.
- исплаћени доприноси на зараде на терет послод. од 2593 хиљ.дин.
- трошкови уговора о делу у износу од 39 хиљ.дин.
- исплаћене накнаде Управном одбору у износу од 814 хиљ.дин.
- остали лични расходи у износу од 934 хиљ.дин. се односе на трошкове доласка и одласка на посао, уговор о делу, јубил.награде, пакетићи, дневнице

28. Зарада по акцији

(a) Основна зарада по акцији

Основна зарада по акцији израчунава се тако што се добитак/(губитак) који припада акционарима Друштва (матичног правног лица) подели пондерисаним просечним бројем обичних акција у оптицају за период искључујући обичне акције које је Друштво откупило и које се држе као откупљене сопствене акције (напомена).

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Добитак који припада акционарима	776	1772
Добитак из обустављеног пословања који припада акционарима друштва		
Укупно	776	1772
Пондерисани просечни број обичних акција у оптицају (у 000)	5098	5098
Основна зарада по акцији (РСД по акцији)	<u>152</u>	<u>347</u>

29. Дивиденде по акцији

Током 2011 и 2012 године није исплаћивана дивиденда.

30. Потенцијалне обавезе

Друштво не води судске спорове ни као тужилац ни као тужени.

Друштво има потенцијалне финансијске обавезе у вези са банкарском гаранцијом, која је настала у редовном току пословања.

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

31. Преузете обавезе

Друштво нема преузете обавезе по основу улагања у стална средства нити обавезе по основу оперативног лизинга

32. Трансакције са повезаним правним лицима

Већински власник Друштва је Војвођанска банка А.Д. Нови Сад у чијем се власништву налази 51,55 % акција Друштва. Преосталих 48,45 % акција се котира на берзи и налази се у власништву разних акционара. Крајње матично Друштво Друштва је Војвођанска банка АД Нови Сад регистровано у Новом Саду.

Следеће трансакције су обављене са повезаним правним лицима:

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
(а) Продаја робе и услуга	1	1
Продаја услуга:		
- Непосредно матично Друштво (услуге техничког прегледа)	1	1
	<u> </u>	<u> </u>
	<u> </u>	<u> </u>
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>

(б) Набавке робе и услуга

ИМОС АД ШИД

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2012. године
(Сви износи су изражени у хиљадама РСД, осим ако није другачије назначено)

Услуге платног промета	59	54
Трошкови издавања гаранције	58	32
Берзанске услуге	88	93
укупно	<u>205</u>	<u>179</u>

Цена услуга од већинског власника Војвођанске банке АД Нови Сад је у складу са нормалним условима пословања.

33. Трансакције са повезаним правним лицима (Наставак)

(е) Стања на крају године произашла из трансакција са повезаним лицем

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Потраживање од матичног лица (напомена 8)		
- орочен депозит	10000	9000
- камата по ороченом депозиту	105	130
- трансакциони депозит	468	1331

Обавеза према матичном лицу (напомена 32а, 10)

- царинске гаранције
 1200 | 1200 |

Потраживања од матичног лица су по уговору о депоновању слободних новчаних средстава од 27.11.2012. год. У износу од 10 мил.дин, са каматом од 10,80 % и роком доспећа до 26.02.2013. Потраживање за камату са 31.12.2012. износи 105 хиљ.дин. Камата је обрачуната у складу са нормалним условима пословања.

Трансакциони депозит су средства на текућем рачуну бр. 355-1005093-94 отвореног код матичног правног лица Војвођанске банке АД Нови Сад на дан 31.12.2012.

Обавезе према матичном лицу су обавезе по гаранцији за царинско складниште, издате 01.08.2013. Са истеком трајања до 01.08.2013.

Све обавезе и потраживања су обрачунати у складу са нормалним условима пословања.

34. Догађаји након датума биланса стања

Друштво нема значајнијих догађаја након биланса стања као ни намере које би могле значајно да утичу на вредност исказане имовине и обавеза.

Шид, 25.02.2013.

(место и датум)



Бундиг Неванка

[Handwritten signature]

(Лице одговорно за састављање напомена)

Деснић Вучковић

(Законски заступник)



❖ IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

1. Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, a naročito finansijsko stanje u kome se ono nalazi, kao i podaci relevantni za procenu stanja imovine društva:

1.1. Prikaz razvoja poslovanja društva:

Poslovanje Društva je u zadovoljavajućim okvirima u skladu sa usvojenom poslovnom politikom.

Zaposleni: AD IMOS ima 18 radnika a tokom 2012 . nije bilo novozaposlenih radnika.

1.2. Prikaz rezultata poslovanja društva:

Ukupan prihod (u hilj. din.) 29.276

Ukupan rashod (u hilj.din.) 27.119

a) Pokazatelji strukture prihoda i rashoda:

učešće poslovnih prihoda u ukupnom prihodu	84,90
učešće finansijskih prihoda u ukupnom prihodu	2,97
učešće poslovnih rashoda u ukupnim rashodima	97,92
učešće finansijskih rashoda u ukupnim rashodima	0,00

b) Pokazatelji ekonomičnosti poslovanja:

odnos ukupnih prihoda prema ukupnim rashodima	107,95%
odnos poslovnih prihoda prema poslovnim rashodima	93,60
odnos finansijskih prihoda prema fin. rashodima	-

c) Pokazatelji finansijske stabilnosti:

pokriće osnovnih sredstava kapitalom	0.89
pokriće osnovnih sredstava osnovnim kapitalom	6.82

d) Indikatori opšte likvidnosti:

obrtna imovina prema obavezama	18.85
obrtna imovina bez zaliha prema obavezama	18.68
pokriće obaveza prema dobav. sa potraž. od kupaca	6.08

1.3. Finansijsko stanje u kome se društvo nalazi:

Društvo je održalo konstantnu likvidnost, naplata potraživanja i izmirenje obaveza je redovno i u roku. Društvo nema kratkoročnih i dugoročnih kredita i obaveza.

1.3.1. STEPEN ZADUŽENOSTI

	2012.	2011.
kratkoročne obaveze+dugoročne obaveze/poslovna pasiva	0.0071	0.0075

1.3.2. I STEPEN LIKVIDNOSTI

	2012.	2011.
gotovina i gotovinski ekvivalenti/kratkoročne obaveze	0.71	1.88

1.3.3. II STEPEN LIKVIDNOSTI

	2012.	2011.
obrtna imovina - zalihe/kratkoročne obaveze	18.68	18.46

1.3.4. NETO OBRTNII KAPITAL

	2012.	2011.
obrtna imovina - kratkoročne obaveze (u 000 din.)	12.213	12.451

1.4. Podaci o relevantnim podacima za procenu stanja imovine društva:

Društvo poseduje stalnu i obrtnu imovinu koja čini poslovnu imovinu.

1.4.1. STALNA IMOVINA

(000 din.)	2012.	2011.	Index 2012/2011
Nepokretnosti, postrojenja i oprema	83.411	81.057	102.90
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-
UKUPNO STALNA IMOVINA	83.411	81.057	102.90

1.4.2. POSLOVNA IMOVINA

(000 din.)	2012.	2011.	Index 2012/2011
Stalna imovina	83.411	81.087	102.90
Obrtna imovina	12.782	13.054	97.92
1) zalihe	0	0	0
2) potraživanja	2.295	2.718	84.44

3) potr.za više pl. porez na dobit	0	5	
4) kratk. finans. plasmani	10.000	9.000	11.11
5) gotovina i got. ekvivalenti	487	1.331	36.59
UKUPNO POSLOVNA IMOVINA	96.308	94.215	102.22

1.4.3. KAPITAL

(000 din.)	2012.	2011.	Index 2012/2011
Osnovni kapital	12.235	12.235	100.00
Rezerve	49.269	49.269	100.00
Revalorizacione rezerve	24.347	24.347	100.00
Neraspoređena dobit	7.177	6.401	112.12
Gubitak	0	0	0
Otkupljene sopstvene akcije	0	0	0
UKUPNI KAPITAL	93.028	92.252	100.84

2. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo:

2.1. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu:

Osnovni ciljevi poslovne politike za 2013. godinu usmereni su ka realizaciji u obimu koja će omogućiti pozitivno poslovanje i tekuću likvidnost.

2.2. Opis promena u poslovnim politikama društva:

Poslovna politika Društva se značajnije ne menja u odnosu na 2012. godinu ali je povećan oprez prema kupcima u smislu dostave obezbeđenja naplate potraživanja za koja se proceni da postoji rizik naplate.

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

Glavni rizici i pretnje kojima je Društvo izloženo je promenljivo i nestabilno makroekonomsko okruženje, mogućnost smanjenja obima usluga usled pada kupovne moći. Uprava preduzima mere u okviru zakonskih mogućnosti da zaštiti interese Društva.

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

Nema značajnijih poslovnih događaja nakon protoka godine za koju se izveštaj sprema.

4. Svi značajniji poslovi sa povezanim licima:

Društvo ima oročen depozit bez posebne namene kod Vojvodjanske banke AD Novi Sad u iznosu od 10 mil.dinara sa 31.12.2012.

5. Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja:

Društvo nema aktivnosti na polju istraživanja i razvoja

❖ SOPSTVENE AKCIJE DRUŠTVA

Društvo nema sopstvenih akcija.

❖ IZJAVA ODGOVORNIH LICA

Izjavljujem da je, prema sopstvenom najboljem saznanju, 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.

DESIMIR VUČETIĆ,
generalni direktor

IMOS AD ŠID

❖ IZJAVA OVLAŠĆENOG LICA

Izjavljujem da je, prema sopstvenom najboljem saznanju, 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.

DESIMIR VUČETIĆ,
generalni direktor

IMOS AD ŠID