

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

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

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

## GODIŠNJI IZVEŠTAJ JAVNOG DRUŠTVA

Period izveštavanja: 01.01.2017. do 31.12.2017. godine

POSLOVNO ime:	<b>IMOS AD ŠID</b>
MATIČNI BROJ:	08119066
POŠTANSKI BROJ I MESTO:	22240 ŠID
ULICA I BROJ:	VELJKA PAUNOVIĆA 21
ADRESA ELEKTRONSKЕ POŠTE:	IMOS@PTT.RS
INTERNET ADRESA:	WWW.IMOS.RS
KONSOLIDOVANI/POJEDINAČNI PODACI:	POJEDINAČNI
USVOJENI (da ili ne)	NE

OSOBA ZA KONTAKT:	<b>BUNTIĆ NEVENKA</b>
TELEFON:	022/716-209
FAKS:	022/716-209
ADRESA ELEKTRONSKЕ POŠTE:	<a href="mailto:IMOS@PTT.RS">IMOS@PTT.RS</a>
PREZIME I IME OSOBE OVLAŠĆENE ZA ZASTUPANJE:	OBRADOVIĆ ZORAN

**Sadržaj:**

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

## 1. FINANSIJSKI IZVEŠTAJ JAVNOG AKCIONARSKOG DRUŠTVA

### Попуњава правно лице - предузетник

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

## БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20...—	Почетно стање 01.01.20...—
1	2	3	4	5	6	7
<b>АКТИВА</b>						
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)</b>	0002	1.7.2.1.1,	76045	78333	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагња у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концепције, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остале нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	1.7.2.1.1,	76045	78333	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	1,	25298	25298	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	1.7.2.1.1,	29893	31645	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	1.7.2.1.1,	1391	1927	
024 и део 029	4. Инвестиционе неректнине	0014				
025 и део 029	5. Остале неректнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Неректнине, постројења и опрема у припреми	0016	1,	19463	19463	
027 и део 029	7. Улагња на тубим неректнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за неректнине, 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 других 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 достића	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. Спорне и сумњиве потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остале дугорочне потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	1.8,2,2.3,3,1.9, 5,6,7	13289	20945	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	1.8, 2,	52	44	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045				
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20... 00	Почетно стање 01.01.20... 00
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стапна средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	1.8,2,	52	44	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	2.3,3,	4151	5439	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	2.3, 3,	4151	5439	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	4,	25	253	
236	V. ФИНАНЦИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЮ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНЦИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	5,34,	0	13000	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064	5,		13000	
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и затјави у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и затјави у инострanstву	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	1.9,6,	8935	2051	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	7,	32	27	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	7,	94	131	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		89334	99278	0
88	Љ. БАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	16,		1200	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20...	Почетно стање 01.01.20...
1	2	3	4	5	6	7
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>	0401	8,31,	85372	95129	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	8,	12235	12235	0
300	1. Акцијски капитал	0403	8,	12235	12235	
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задужени уделни	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕЊЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	8,	49269	49269	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	8,	24347	24347	
330	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	8,	9278	9278	0
340	1. Нераспоредjenи добитак ранијих година	0418	8,	9278	9153	
341	2. Нераспоредjenи добитак текуће године	0419	8,		125	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	8,	9757	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423	8,	9757		
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>	0424	9,	204	151	0

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20...	Почетно стање 01.01.20...
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	9,	204	151	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за најнаде и друге бенефиције запослених	0429	9,	204	151	
405	5. Резервисања за трошкове судових спорова	0430				
402 и 409	6. Остале дугорочне 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 срединости 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>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441	13	3620	3496	
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442	11,12,15,30,	138	502	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		0	0	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних превних 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	
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу стручних средстава и средстава обустављеног пословног намењења продажи	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе:	0449				
430	II. ПРИЧЕЛЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450				
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	11,	129	192,	0
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остале повезана правна лица у земљи	0454	11,	6	6	
434	4. Добављачи - остале повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	11,	123	186	
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословног	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	11,		159	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	11,		66	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖДИНЕ	0461	12,		87	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНОНА РАЗГРАНИЧЕНА	0462	15,	9	7	
	Д. ГУБНТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0426 + 0442 + 0071) ≥ 0	0463				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		89334	99278	
29	Е. ВАНДИЛАНСКА ПАСИВА:	0465	16,			
У _____ дана 20 године						

Образац прописан Правилником о садрежини и форми образца финансијских извештаја за привредне друштва, задруге и предузећа ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)



ЗАКОЛУЈУЋИ  
Д. Ђорђевић

## Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08119066	Шифра делатности 4690	ПИБ 100928971
Назив AKCIJONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU, TRGOVINE I USLUGE IMOS, ŠD		
Седиште Шид, Вељка Пауновића 21		

## БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>					
60 до 65, осим 62 и 63	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	1001	17,18	3665	19012
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	17,	489	16155
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицема на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицема на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицема на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицема на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	17,	489	16155
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	18,	3176	2857

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>					
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0</b>	1018	19,20,21,22,23,	13746	19262
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НEDОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НEDОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НEDОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НEDОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	19,	123	251
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	21,	453	777
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	20,	8662	13460
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	21,	391	533
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	22,	2288	2364
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	21,	53	53
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	23,	1776	1824
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>	1030			
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>	1031		10081	250
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	1032	24,34,	126	316
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	24,34,	30	313
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035	24,34,	30	313
665	3. Приходи од учешћа у добитку придужених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	24,	96	3
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ ЈУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАВЗУЈЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	1040	25,	8	1
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придужених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕТИМ ЛИЦИМА)	1046	25,	8	1
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕТИМ ЛИЦИМА)	1047			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		118	315
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАДИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАДИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	26,	332	178
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	27,	1	
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054	14,		243
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055	14,	9632	
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	14,		243
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059	14,	9632	
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	14,		1
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	13,	125	117
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>C. НЕТО ДОВИТАК</b> <b>(1058 - 1059 - 1060 + 1061 + 1062 + 1063)</b>	1064	13,		125
	<b>T. НЕТО ГУБИТАК</b> <b>(1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)</b>	1065	8,	9757	
	I. НЕТО ДОВИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070	28,		24
	2. Учланена (разводњена) зарада по акцији	1071			

у \_\_\_\_\_  
дана \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_\_ године

Законски заступник

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



## Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08119066 | Шифра делатности 4690 | ГИБ 100928971

Назив AKCIJONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU, TRGOVINE I USLUGE IMOS, ŠD

Седиште Шид, Вељка Пауновића 21

# ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражени салдо рачуна	4002	12235	4020		4038	49269
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потраженој страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1a + 2a - 26 \geq 0$ )	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражени салдо рачуна ( $16 - 2a + 26 \geq 0$ )	4006	12235	4024		4042	49269
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потраженој страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна ( $3a + 4a - 46 \geq 0$ )	4009		4027		4045	
	б) потражени салдо рачуна ( $36 - 4a + 46 \geq 0$ )	4010	12235	4028		4046	49269
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потраженој страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5a + 6a - 66 \geq 0$ )	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражени салдо рачуна ( $56 - 6a + 66 \geq 0$ )	4014	12235	4032		4050	49269

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала				
		АОП	30	АОП	31	АОП
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал	
1	2		3		4	5
	Промене у текућој ..... години					
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051
	б) промет на потражкој страни рачуна	4016		4034		4052
	Станje на крају текуће године 31.12. .....					
9	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 8b) \geq 0$	4017		4035		4053
	б) потражени салдо рачуна $(7b - 8a + 8b) \geq 0$	4018	12235	4036		4054
						49269

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. -----						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
2	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	9153
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
3	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
4	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. -----						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1a + 2a - 25$ ) $\geq 0$	4059		4077		4095	
5	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $1b - 2b + 25$ ) $\geq 0$	4060		4078		4096	9153
	Промене у претходној ----- години						
6	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	125
7	Стање на крају претходне године 31.12.-----						
	а) дуговни салдо рачуна ( $3a + 4a - 4b$ ) $\geq 0$	4063		4081		4099	
8	б) потражни салдо рачуна ( $3b - 4a + 4b$ ) $\geq 0$	4064		4082		4100	9278
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
9	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
10	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. -----						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5a + 6a - 6b$ ) $\geq 0$	4067		4085		4103	
11	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $5b - 6a + 6b$ ) $\geq 0$	4068		4086		4104	9278

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	9757	4067		4105	
	б) промет на потраженој страни рачуна	4070		4088		4106	
	Станje на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 8б) \geq 0$	4071	9757	4069		4107	
	б) потражени салдо рачуна $(7б - 8a + 8б) \geq 0$	4072		4090		4108	9278

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		АОП	330	АОП	331	АОП
			Ревалоризационе резерве		Актиуарски добици или губици	
1	2		9		10	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.					
1	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145
	б) потражни салдо рачуна	4110	24347	4128		4146
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1a + 2a - 2б$ ) $\geq 0$	4113		4131		4149
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $1б - 2a + 2б$ ) $\geq 0$	4114	24347	4132		4150
4	Промене у претходној години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152
5	Стање на крају претходне године 31.12.					
	а) дуговни салдо рачуна ( $3a + 4a - 4б$ ) $\geq 0$	4117		4135		4153
	б) потражни салдо рачуна ( $3б - 4a + 4б$ ) $\geq 0$	4118	24347	4136		4154
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5a + 6a - 6б$ ) $\geq 0$	4121		4139		4157
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $5б - 6a + 6б$ ) $\geq 0$	4122	24347	4140		4158

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	
			Ревалоризационе резерве		Актиуарски добици или губици		
1	2		9		10		11
8	Промене у текућој години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
9	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	Ставе на крају текуће године						
	31.12. -----						
9	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 8б) \geq 0$	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна $(7б - 8a + 8б) \geq 0$	4126	24347	4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придржених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хецинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 25) \geq 0$	4167		4185		4203	
4	Стање на крају претходне године 31.12.						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 45) \geq 0$	4171		4189		4207	
5	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
6	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 65) \geq 0$	4175		4193		4211	
7	Стање на крају текуће године 31.12.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(56 - 6a + 65) \geq 0$	4176		4194		4212	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	
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
	Статње на крају текуће године <b>31.12.</b>					
9	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 8б) \geq 0$	4179		4197		4215
	б) потражни салдо рачуна $(7б - 8a + 8б) \geq 0$	4180		4198		4216

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП Укупан капитал [ $\Sigma$ (ред 1б кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15)] $\geq 0$	АОП Губитак изнад капитала [ $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 1б кол 3 до кол 15)] $\geq 0$
		АОП	337 Добици или губици по основу ХOB расположивих за продају		
1	2		15	16	17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.				
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	95004
	б) потражени салдо рачуна	4218			4244
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236	4245
	б) исправке на потраженој страни рачуна	4220			
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1a + 2a - 2b \geq 0$ )	4221		4237	95004
	б) кориговани потражени салдо рачуна ( $1b - 2a + 2b \geq 0$ )	4222			4246
4	Промене у претходној години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	125
	б) промет на потраженој страни рачуна	4224			4247
5	Стање на крају претходне године 31.12.				
	а) дуговни салдо рачуна ( $3a + 4a - 4b \geq 0$ )	4225		4239	95129
	б) потражени салдо рачуна ( $3b - 4a + 4b \geq 0$ )	4226			4248
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240	4249
	б) исправке на потраженој страни рачуна	4228			
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5a + 6a - 6b \geq 0$ )	4229		4241	95129
	б) кориговани потражени салдо рачуна ( $5b - 6a + 6b \geq 0$ )	4230			4250

Редни број	Опис	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [ $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15)] $\geq 0$	Губитак изнад капитала [ $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15)] $\geq 0$
		АОП	337		
1			15	16	17
8	Промене у текућој години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231			
	б) промет на потражној страни рачуна	4232		4242 9757 4251	
9	Станje на крају текуће године 31.12. _____				
	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 86) \geq 0$	4233			
	б) потражни салдо рачуна $(76 - 8a + 86) \geq 0$	4234		4243 65372 4252	
	дана: 20 године	У _____			Законски заступник <i>Đorđević</i>

Образац прописан Правилником о садрежима и форми образца финансијског извештаја за привредне послуштве, задруге и предузећине ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)



## Попуњава правно лице - предузетник

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

# ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

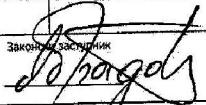
- у хиљадама динара -

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

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335.	2. Добици или губици од инструментата заштите него улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336.	3. Добици или губици по основу инструментата заштите ризика (хединг) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337.	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	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) $\geq 0$	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) $\geq 0$	2020			
	III. ПОРЕНЗА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК или губитак периода	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) $\geq 0$	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) $\geq 0$	2023			
	VI. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) $\geq 0$	2024	8,		125
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) $\geq 0$	2025	9,	9757	
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 $\geq 0$ или АОП 2025 $> 0$	2026		0	0
	1. Прислан афтинскик власницима капитала	2027			
	2. Прислан власницима који немају контролу	2028			
У _____ дана 20 године				 М.П. "ИМОС"	

Образац прописан Правилником о садржини и форми образца финансиског извештаја за привредне друштве, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", број 95/2014 и 144/2014)

Законски заступник



## Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08119066	Шифра делатности 4690	ПИБ 100928971
Назив AKCIJONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU, TRGOVINE I USLUGE IMOS, ŠID		
Седиште Шид, Вељка Пауновића 21		

## ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГТОВИНЕ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

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

Позиција	АОП	Износ:	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025.	0	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одлив 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		
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>	3040	19982	24017
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>	3041	13018	26400
<b>В. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)</b>	3042	6864	
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)</b>	3043		2383
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044	2051	4434
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045		
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046		
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3047	8935	2051

у \_\_\_\_\_  
дано \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_\_ године

Образац прописан Правилником о садрежени и форми образца финансијских извештаја за припрему доклада, задруге и предузећине ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014).



Законом узагајаник

## 2. НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

„Имос“ а.д. Шид

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

## НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ

### 1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

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

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

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

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

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

Седиште друштва је у Шиду, улица Вељка Пауновића 21.

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

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

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

## 1. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

### Основе за састављање финансијских извештаја

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

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

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

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

### Презентација финансијских извештаја

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

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

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

### Рачуноводствени метод

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

## 1. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

### 1.1. Правила процењивања – основне претпоставке

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

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

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

### 1.2. Признавање елемената финансијских извештаја

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

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

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

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

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

#### 1.3. Прерачунавање страних средстава плаћања и рачуноводствени третман курсних разлика

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

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

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

#### 1.4. Трошкови позајмљивања

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

#### 1.5. Умањење вредности имовине

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

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

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

#### 1.6. Нематеријална улагања

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

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

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

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

#### 1.7. Некретнине, постројења и опрема

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

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

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

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

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

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

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

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

#### 1.8. Залихе

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

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

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

Обрачун излаза залиха утврђује се методом просечне пондерисане цене.

#### 1.9. Финансијски инструменти

##### *Класификација финансијских инструмената*

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

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

##### *Метод ефективне камате*

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

##### *Готовина и готовински еквиваленти*

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

##### *Кредити (зајмови) и потраживања*

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

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

### Умањења вредности финансијских средстава

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

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

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

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

### Остале финансијске обавезе

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

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

#### 1.10. Порез на добитак

##### Текући порез

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

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

##### Одложени порез

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

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

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

#### 1.11. Примања запослених

##### *Порези и доприноси на зараде и накнаде зарада*

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

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

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

##### *Отпремнине*

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

##### *Јубиларне награде*

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

#### 1.12. Приходи и расходи

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

## 2. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ

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

### 2.1. Корисни век некретнина, постројења и опреме

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

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

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

### 2.2. Умањење вредности имовине

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

### 2.3. Исправка вредности потраживања

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

*„Имос“ а.д. Шид*

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**

*31. децембар 2017. године*

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

**2 . 4 . Судски спорови**

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

**1. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА**

Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	у хиљадама динара	
			Остале некрет. постројења и опрема	Укупно
Набавна вредност на почетку године	25.298	105.225	6.574	156.560
Набавна вредност на крају године	25.298	105.225	6.574	156.560
Кумулирана исправка на почетку године		73.580	4.647	78.227
Повећање:		1.752	536	2.288
Амортизација		1.752	536	2.288
Стање на крају године	75.332	5.183		80.515
Нето садашња вредност:				
31.12.2016. године	25.298	31.645	1.927	19.463
Нето садашња вредност:				
31.12.2017. године	25.298		1.391	19.463
		29.893		76.045

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

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

**2. АВАНСИ**

**Старосна структура плаћених аванса за залихе и услуге**

Старост плаћених аванса за услуге у данима	До 365 дана	у хиљадама динара	
		Преко годину дана	Укупно
Плаћени аванси, бруто	52		52
Исправка вредности			
<b>Плаћени аванси, нето</b>	<b>52</b>		<b>52</b>

„Имос“ад Шид

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**

31. децембар 2017. године

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

**3. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ**

у хиљадама динара

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

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

у хиљадама динара

Старост потраживања у данима	Потраживања до 365 дана старости	Потраживања старија од годину дана	Укупно (2+3)
1	2	3	4
Купци у земљи (брuto)	161	3.990	4.151
Исправка вредности		0	0
Нето потраживања	<b>161</b>	<b>3.990</b>	<b>4.151</b>

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

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

„Имос“ад Шид

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**

31. децембар 2017. године

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

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

**4. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА**

у хиљадама динара

	31. децембра 2016.	31. децембра 2017.
--	--------------------	--------------------

Потраживања за камату	227	0
Потраживања за више плаћени порез на добитак	22	25
Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	4	0
<b>ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА:</b>	<b>253</b>	<b>25</b>

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

**5. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ**

у хиљадама динара

Опис	Краткорочни кредити и пласмани остале повезана правна лица		Укупно
	1	2	
Бруто стање на почетку године		13.000	13.000
Бруто стање на крају године		0.00	0.00
<b>НЕТО СТАЊЕ</b>			
31.12.2016. године		13.000	13.000
31.12.2017. године		0.00	0.00

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

„Имос“ад Шид

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**

**31. децембар 2017. године**

**6. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА**

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

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

**7. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА**

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

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

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

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

## 8. КАПИТАЛ

Акцијски капитал Друштва исказан на дан 31. децембра 2017. године у износу од 12,235 хиљада РСД (2015. године – 12,235 хиљада РСД) чини 5,098 обичних акција (2016. године – 5,098 обичних акција).

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

Структура основног капитала Друштва дата је у наредном прегледу:

	у хиљадама РСД			
	2016.	2017.	Број	%
	акција	учешћа	акција	учешћа
Акције физичких лица	1.337	26,23%	1.337	26,23%
Акције правних лица	2.628	51.55%	2.628	51.55%
Акције Републичког фонда ПИО	247	4.85%	247	4.85%
Акције Акционарског фонда	886	17.38%	886	17.38%
	5.098	100.00%	5.098	100.00%

Основни капитал Друштва чине удели оснивача Војводјанске банке АД Нови Сад од 19,62 % , удео „НБГ Сервијес“ доо из Београда чини 31,93 % ,запослени и бивши запослени 26,23 % , Република Србија 17.37 %, Републички фонд ПИО 4.85 %.Капитал АД Имос је 100 % акционарски , основни капитала је уписан у Агенцији за привредне регистре од 12. 235 хиљада динара.

Номинална вредност акције је 2400 динара

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

### Капитал и резерве

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

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

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

- Губитак у износу од 9 мил. 757 хиљада динара

„Имос“ад Шид

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**

31. децембар 2017. године

**9. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА**

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

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

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

**10. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ И ОБАВЕЗЕ**

Друштво нема дугорочних кредита нити дугорочних обавеза са 31.12.2017. годином

**11. Обавезе из пословања**

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

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

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

„Имос“ад Шид

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**

*31. децембар 2017. године*

**12. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ**

**у хиљадама динара**

31.	децембра	31.	децембра
2016.		2017.	

1. Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дужбине	87	0
--	----	---

<b>ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ</b>	87	0
--	----	---

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

**13. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ**

**у хиљадама динара**

31.	децембра	31.	децембра
2016.		2017.	

<b>Одложене пореске обавезе</b>	3.496	3.620
а) По основу обратунате разлике између пореске и рачуноводствене амортизације (параграф 61 и 62	3.496	3.620
МРС 12)		

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

„Имос“ад Шид

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**

**31. децембар 2017. године**

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

**у хиљадама динара**

**31. децембра 31. децембра  
2016. 2017.**

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

**Неискоришћени порески кредити**

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

**у хиљадама динара**

**31. децембра 31. децембра  
2016. 2017.**

од једне до пет година		
од пет до десет година	135	135
	135	135

„Имос“ад Шид

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**

*31. децембар 2017. године*

**15. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА**

	у хиљадама динара	
	31. децембра 2016.	31. децембра 2017.
1. Остале пасивне временске разграничења ПДВ у датим авансима	7	9
<b>ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	<b>7</b>	<b>9</b>

**16 .ВАНБИЛАНСНА АКТИВА И ПАСИВА**

	у хиљадама динара	
	2016.	2017.
Ванбилансна актива		
- гаранције	1.200	0
	1.200	0
	_____	_____
Ванбилансна пасива		
- обавезе за гаранције	1.200	0
	1.200	0
	_____	_____

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

„Имос“ад Шид

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
17.ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ**

31. децембар 2017. године

у хиљадама динара  
31. децембра 31. децембра  
2016. 2017.

Приходи од продаје услуга у земљи:	16.155	489
УКУПНО	16.155	489

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

- приходи од префактурисавања осталих трошка .....
- приход од изнајмљивања складишта .....

56 хиљада динара,  
433 хиљада динара.

**18.ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ**

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

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

**19.ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА**

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

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

- канцеларијског материјала .....
- средства за одржавање хигијене .....
- остали потрошни материјал .....

14 хиљада динара  
40 хиљада динара  
61 хиљада динара

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
20. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ  
РАСХОДИ

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

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

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

21. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА И ЕНЕРГИЈЕ

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

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

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

„Имос“ад Шид

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**

31. децембар 2017. године

**22. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА**

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

**23. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ**

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

Трошкови непроизводних услуга у износу од 528 хиљ.динар. односе се на:

- трошкове рачуноводствене ревизије .....	223 хиљада динара
- трошкове комуналних услуга.....	67 хиљада динара
-Остале трошкове (рег.возила, сајт,адвокатске услуге) .....	238 хиљада динара

Трошкови пореза у износу од 1.218 хиљада динара односе се на:

-трошкове накнаде за заштиту човекове средине .....	86 хиљада динара
-порез на имовину .....	1.030 хиљада динара
-трошкове осталих пореза .....	102 хиљада динара

**24. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ**

	у хиљадама динара	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2017.
1. Приходи камата	316	126
<b>ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b>	<b>316</b>	<b>126</b>

Финансијски приходи у износу од 126 хиљада динара се односе на:

- Приходе по основу катата на орочен депозит .....	30 хиљада динара
- Приходе од камата из пословних односа .....	96 хиљаде динара

„Имос“ад Шид

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
25.ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ**

31. децембар 2017. године

	у хиљадама динара	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2017.
1. Расходи камата према трећим лицима	1	8
<b>ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b>	<b>1</b>	<b>8</b>

**26.ОСТАЛИ ПРИХОДИ**

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

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

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

**27.ОСТАЛИ РАСХОДИ**

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

**28.ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ**

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

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

*„Имос“ад Шид*

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**

*31. децембар 2017. године*

01.01-31.12. 01.01-31.12.  
2016. 2017.

1. Добитак који припада акционарима	125	0
2. Пондерисан просечан број обичних акција у оптицају	5,098	5,098
<b>Пондерисани број обичних акција</b>	<b>25</b>	<b>0</b>

**29.ПОТЕНЦИЈАЛНА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ**

**Судски спорови**

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

**Дата јемства и гаранције**

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

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

**30.УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА**

**Циљеви управљања ризицима финансијских инструмената**

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

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

**Тржишни ризик**

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

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**

31. децембар 2017. године

**Девизни ризик**

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

**Каматни ризик**

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

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

	у хиљадама динара	
Финансијска средства	2016	2017
Некаматоносна		
Каматоносна (фиксна каматна стопа)	13,000	0,00
Каматоносна (варијабилна каматна стопа)	2.051	0,00
	<hr/>	<hr/>
	15,051	0,00

**Финансијске обавезе**

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

**Кредитни ризик**

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

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

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2017. године

Назив и седиште купца	у хиљадама динара	
	2016.	2017.
Савезна управа царина Нови Сад	5.010	3.930
Остали	429	221
	5.439	4.151

**Ризик ликвидности**

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

Рочност доспећа финансијских обавеза Друштва дата је у следећој табели:

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

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

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

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

Друштво нема других дугорочних или краткорочних обавеза.

„Имос“ад Шид

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**

31. децембар 2017. године

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

**31. УПРАВЉАЊЕ РИЗИКОМ КАПИТАЛА**

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

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

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

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

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

**32. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ**

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

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**

31. децембар 2017. године

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

**33.ФЕР ВРЕДНОСТ ФИНАНСИЈСКИХ ИНСТРУМЕНТА**

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

**34.ПОВЕЗАНЕ СТРАНЕ**

Друштво обавља пословне трансакције са повезаним лицима.

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

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

„Имос“ад Шид

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**

31. децембар 2017. године

**35. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА**

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

**36. НАЧЕЛО СТАЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА**

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

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

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

Одговорно лице/заступник

Шид, 17.04.2018. год.



Dragoljub Stojanović

### 3. IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA



Revizija, računovodstveni,  
poreski i finansijski konsalting

## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA ZA 2017. GODINU

"IMOS" a.d. Šid

Beograd, 17.04.2018. godine

11000 Beograd, Bulevar despota Stefana 12/V; tel: 011/3347-421, 2627-612, tel/fax: 011/2629-821  
www.euaudit.com; E-mail: euaudit@EUnet.rs  
Dozvola za obavljanje delatnosti Ministarstva finansija Republike Srbije br. 401-002369/2014-16;  
Šifra delatnosti: 6920; PIB: 100066150; matični broj: 17322290  
tekući računi: Credit agricole: 330-4003176-34; UniCredit Bank: 170-30005978002-91

## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

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

### *Izveštaj o finansijskim izveštajima*

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

### *Odgovornost rukovodstva Društva za finansijske izveštaje*

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

### *Odgovornost revizora*

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

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosudivanju, 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 obezbeduju osnovu za izražavanje našeg revizorskog mišljenja sa rezervom.

## **IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)**

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

### *Osnove za mišljenje sa rezervom*

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

### *Mišljenje sa rezervom*

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

***Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima***

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

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

Beograd, 17.04. 2018. godine



## Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08119066

Шифра делатности 4690

ПИБ 100928971

Назив АКЦИОНАРСКО ПРЕДУЗЕТНИК ДОО, ШИД

Седиште Шид, Вељка Пауновића 21

## БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
1	2	3	4	5	6	7
<b>АКТИВА</b>						
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002	1,7,2,1,1,	26045	78333	0
01	І. 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 остале права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остале нематеријалне имовине	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	1,7,2,1,1,	76045	78333	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	1,	25298	25798	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	1,7,2,1,1,	29803	31645	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	1,7,2,1,1,	1391	1927	
024 и део 029	4. Инвестиционе неректнине	0014				
025 и део 029	5. Остале неректнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Неректнине, постројења и опрема у припреми	0016	1,	19463	19463	
027 и део 029	7. Улагања на туђим неректнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за неректнине, постројења и опрему	0018				
03	ІІІ. 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 других 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 достића	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. Спорне и сумњиве потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остале дугорочне потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	1.8,2,2.3,3,1.9, 5,6,7	13289	20945	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	1.8, 2,	52	44	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045				
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20... 00	Почетно стање 01.01.20... 00
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стапна средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	1.8,2,	52	44	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	2.3,3,	4151	5439	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	2.3, 3,	4151	5439	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	4,	25	253	
236	V. ФИНАНЦИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЮ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНЦИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	5,34,	0	13000	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064	5,		13000	
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у инострanstву	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	1.9,6,	8935	2051	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	7,	32	27	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	7,	94	131	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		89334	99278	0
88	Љ. БАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	16,		1200	

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20...	Почетно стање 01.01.20...
1	2	3	4	5	6	7
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>	0401	8,31,	85372	95129	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	8,	12235	12235	0
300	1. Акцијски капитал	0403	8,	12235	12235	
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задужени уделни	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕЊЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	8,	49269	49269	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	8,	24347	24347	
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	8,	9278	9278	0
340	1. Нераспоредjenи добитак ранијих година	0418	8,	9278	9153	
341	2. Нераспоредjenи добитак текуће године	0419	8,		125	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	8,	9757	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423	8,	9757		
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>	0424	9,	204	151	0

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20...	Почетно стање 01.01.20...
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	9,	204	151	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за најнаде и друге бенефиције запослених	0429	9,	204	151	
405	5. Резервисања за трошкове судових спорова	0430				
402 и 409	6. Остале дугорочне 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 срединости 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>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441	13	3620	3496	
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442	11,12,15,30,	138	502	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		0	0	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних превних 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	
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу стручних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продажи	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе:	0449				
430	II. ПРИЧЕЛЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450				
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	11,	129	192.	0
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остале повезана правна лица у земљи	0454	11,	6	6	
434	4. Добављачи - остале повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	11,	123	186	
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословаша	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	11,		159	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	11,		66	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖДИНЕ	0461	12,		87	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНОСА РАЗГРАНИЧЕНА	0462	15,	9	7	
	Д. ГУБНТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0426 + 0442 + 0071) ≥ 0	0463				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		89334	99278	
29	Е. ВАНДИЛАНСКА ПАСИВА	0465	16,			
У _____						
дана <u>20</u> године						

Образац прописан Правилником о садрежини и форми образца финансијских извештаја за привредне друштва, задруге и предузећа ("Службени гласник РС", бр. 95/2014-144/2014)



ЗАКОЛУЈУЋИ

*Д. Ђорђевић*

## Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08119066	Шифра делатности 4690	ПИБ 100928971
Назив AKCIJONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU, TRGOVINE I USLUGE IMOS, ŠD		
Седиште Шид, Вељка Пауновића 21		

## БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>					
60 до 65, осим 62 и 63	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	1001	17,18	3665	19012
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностранном 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 иностранном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностранном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	17,	489	16155
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицема на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицема на иностранном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицема на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицема на иностранном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	17,	489	16155
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностранном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	18,	3176	2857

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>					
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0</b>	1018	19,20,21,22,23,	13746	19262
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НEDОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НEDОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НEDОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НEDОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	19,	123	251
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	21,	453	777
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	20,	8662	13460
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	21,	391	533
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	22,	2288	2364
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	21,	53	53
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	23,	1776	1824
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>	1030			
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>	1031		10081	250
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	1032	24,34,	126	316
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	24,34,	30	313
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035	24,34,	30	313
665	3. Приходи од учешћа у добитку придужених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	24,	96	3
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ ЈУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАВЗУЈЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	1040	25,	8	1
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придужених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕТИМ ЛИЦИМА)	1046	25,	8	1
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕТИМ ЛИЦИМА)	1047			
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)</b>	1048		118	315
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)</b>	1049			
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАДИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАДИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1052	26,	332	178
57 и 58, осим 583 и 585	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1053	27,	1	
	<b>Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)</b>	1054	14,		243
	<b>Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)</b>	1055	14,	9632	
69-59	<b>М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1056			
59-69	<b>Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1057			
	<b>Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)</b>	1058	14,		243
	<b>О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)</b>	1059	14,	9632	
	<b>П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	14,		1
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	13,	125	117
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	<b>Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1063			

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>C. НЕТО ДОВИТАК</b> <b>(1058 - 1059 - 1060 + 1061 + 1062 + 1063)</b>	1064	13,		125
	<b>T. НЕТО ГУБИТАК</b> <b>(1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)</b>	1065	8,	9757	
	I. НЕТО ДОВИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070	28,		24
	2. Учланења (разводњења) зарада по акцији	1071			

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



Законски заступник

Драгољуб

## Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08119066 | Шифра делатности 4690 | ГИБ 100928971

Назив AKCIJONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU, TRGOVINE I USLUGE IMOS, ŠD

Седиште Шид, Вељка Пауновића 21

# ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражени салдо рачуна	4002	12235	4020		4038	49269
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потраженој страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1a + 2a - 26 \geq 0$ )	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражени салдо рачуна ( $16 - 2a + 26 \geq 0$ )	4006	12235	4024		4042	49269
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потраженој страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна ( $3a + 4a - 46 \geq 0$ )	4009		4027		4045	
	б) потражени салдо рачуна ( $36 - 4a + 46 \geq 0$ )	4010	12235	4028		4046	49269
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потраженој страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5a + 6a - 66 \geq 0$ )	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражени салдо рачуна ( $56 - 6a + 66 \geq 0$ )	4014	12235	4032		4050	49269

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала				
		АОП	30	АОП	31	АОП
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал	
1	2		3		4	5
	Промене у текућој ..... години					
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051
	б) промет на потражкој страни рачуна	4016		4034		4052
	Станje на крају текуће године 31.12. .....					
9	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 8b) \geq 0$	4017		4035		4053
	б) потражени салдо рачуна $(7b - 8a + 8b) \geq 0$	4018	12235	4036		4054
						49269

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. -----						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
2	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	9153
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
3	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
4	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. -----						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1a + 2a - 25$ ) $\geq 0$	4059		4077		4095	
5	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $1b - 2b + 25$ ) $\geq 0$	4060		4078		4096	9153
	Промене у претходној ----- години						
6	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	125
7	Стање на крају претходне године 31.12.-----						
	а) дуговни салдо рачуна ( $3a + 4a - 4b$ ) $\geq 0$	4063		4081		4099	
8	б) потражни салдо рачуна ( $3b - 4a + 4b$ ) $\geq 0$	4064		4082		4100	9278
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
9	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
10	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. -----						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5a + 6a - 6b$ ) $\geq 0$	4067		4085		4103	
11	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $5b - 6a + 6b$ ) $\geq 0$	4068		4086		4104	9278

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	9757	4067		4105	
	б) промет на потраженој страни рачуна	4070		4088		4106	
	Станje на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 8б) \geq 0$	4071	9757	4069		4107	
	б) потражени салдо рачуна $(7б - 8a + 8б) \geq 0$	4072		4090		4108	9278

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		АОП	330	АОП	331	АОП
			Ревалоризационе резерве		Актиуарски добици или губици	
1	2		9		10	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.					
1	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145
	б) потражни салдо рачуна	4110	24347	4128		4146
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1a + 2a - 2б \geq 0$ )	4113		4131		4149
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $1б - 2a + 2б \geq 0$ )	4114	24347	4132		4150
4	Промене у претходној години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152
5	Стање на крају претходне године 31.12.					
	а) дуговни салдо рачуна ( $3a + 4a - 4б \geq 0$ )	4117		4135		4153
	б) потражни салдо рачуна ( $3б - 4a + 4б \geq 0$ )	4118	24347	4136		4154
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5a + 6a - 6б \geq 0$ )	4121		4139		4157
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $5б - 6a + 6б \geq 0$ )	4122	24347	4140		4158

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	
			Ревалоризационе резерве		Актиуарски добици или губици		
1	2		9		10		11
8	Промене у текућој години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
9	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	Ставе на крају текуће године						
	31.12. -----						
9	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 8б) \geq 0$	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна $(7б - 8a + 8б) \geq 0$	4126	24347	4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придржених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хецинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 25) \geq 0$	4167		4185		4203	
4	Стање на крају претходне године 31.12.						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 45) \geq 0$	4171		4189		4207	
5	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
6	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 65) \geq 0$	4175		4193		4211	
7	Стање на крају текуће године 31.12.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(56 - 6a + 65) \geq 0$	4176		4194		4212	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	
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
	Статње на крају текуће године <b>31.12.</b>					
9	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 8б) \geq 0$	4179		4197		4215
	б) потражни салдо рачуна $(7б - 8a + 8б) \geq 0$	4180		4198		4216

Редни број	Опис	Компоненте осталог резултата		АОП Укупан капитал [ $\Sigma$ (ред 1б кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15)] $\geq 0$	АОП Губитак изнад капитала [ $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 1б кол 3 до кол 15)] $\geq 0$
		АОП	337 Добици или губици по основу ХOB расположивих за продају		
1	2		15	16	17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.				
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	95004
	б) потражени салдо рачуна	4218		4244	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236	4245
	б) исправке на потраженој страни рачуна	4220			
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1a + 2a - 2b \geq 0$ )	4221		4237	95004
	б) кориговани потражени салдо рачуна ( $1b - 2a + 2b \geq 0$ )	4222		4246	
4	Промене у претходној години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	125
	б) промет на потраженој страни рачуна	4224		4247	
5	Стање на крају претходне године 31.12.				
	а) дуговни салдо рачуна ( $3a + 4a - 4b \geq 0$ )	4225		4239	95129
	б) потражени салдо рачуна ( $3b - 4a + 4b \geq 0$ )	4226		4248	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240	4249
	б) исправке на потраженој страни рачуна	4228			
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5a + 6a - 6b \geq 0$ )	4229		4241	95129
	б) кориговани потражени салдо рачуна ( $5b - 6a + 6b \geq 0$ )	4230		4250	

Редни број	Опис	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [ $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15)] $\geq 0$	Губитак изнад капитала [ $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15)] $\geq 0$
		АОП	337		
1			15	16	17
8	Промене у текућој години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231			
	б) промет на потражној страни рачуна	4232		4242 9757 4251	
9	Станце на крају текуће године 31.12. _____				
	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 86) \geq 0$	4233			
	б) потражни салдо рачуна $(76 - 8a + 86) \geq 0$	4234		4243 65372 4252	
	дана: 20 године	У _____			

Законски заступник  
*Đorđević*



Образац прописан Правилником о садрежима и формама обједињених извештајних објеката предузећа, задруге и предузећнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

## Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08119066	Шифра делатности 4690	ПИБ 100928971
Назив AKCIJONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU, TRGOVINE I USLUGE IMOS, ŠD		
Седиште Шид, Вељка Пауновића 21		

# ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

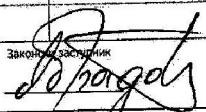
- у хиљадама динара -

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

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335.	2. Добици или губици од инструментата заштите него улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336.	3. Добици или губици по основу инструментата заштите ризика (хединг) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337.	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	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) $\geq 0$	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) $\geq 0$	2020			
	III. ПОРЕНЗА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК или губитак периода	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) $\geq 0$	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) $\geq 0$	2023			
	VI. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) $\geq 0$	2024	8,		125
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) $\geq 0$	2025	9,	9757	
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 $\geq 0$ или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Прислан афтинским аласницима капитала	2027			
	2. Прислан аласницима који немају контролу	2028			
У _____ дана 20 године				 М.П. ИМОС	

Образац прописан Правилником о садржини и форми образца финансиског извештаја за привредне друштве, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", број 95/2014 и 144/2014)

Законски заступник



## Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08119066	Шифра делатности 4690	ПИБ 100928971
Назив AKCIJONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU, TRGOVINE I USLUGE IMOS, ŠID		
Седиште Шид, Вељка Пауновића 21		

## ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГТОВИНЕ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

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

Позиција	АОП	Износ:	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025.	0	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одлив 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		
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>	3040	19982	24017
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>	3041	13018	26400
<b>В. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)</b>	3042	6864	
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)</b>	3043		2383
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044	2051	4434
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045		
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046		
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3047	8935	2051

у \_\_\_\_\_  
дано \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_\_ године

Образац прописан Правилником о садрежени и форми образца финансијских извештаја за припрему доклада, задруге и предузећине ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014).



Законом узагајаник

## **4. НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**

„Имос“ а.д. Шид

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**

31. децембар 2017. године

## **НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ**

### **1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ**

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

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

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

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

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

Седиште друштва је у Шиду, улица Вељка Пауновића 21.

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

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

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

## 1. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

### Основе за састављање финансијских извештаја

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

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

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

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

### Презентација финансијских извештаја

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

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

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

### Рачуноводствени метод

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

## 1. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

### 1.1. Правила процењивања – основне претпоставке

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

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

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

### 1.2. Признавање елемената финансијских извештаја

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

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

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

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

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

#### 1.3. Прерачунавање страних средстава плаћања и рачуноводствени третман курсних разлика

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

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

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

#### 1.4. Трошкови позајмљивања

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

#### 1.5. Умањење вредности имовине

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

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

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

#### 1.6. Нематеријална улагања

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

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

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

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

#### 1.7. Некретнине, постројења и опрема

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

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

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

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

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

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

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

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

#### 1.8. Залихе

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

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

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

Обрачун излаза залиха утврђује се методом просечне пондерисане цене.

#### 1.9. Финансијски инструменти

##### *Класификација финансијских инструмената*

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

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

##### *Метод ефективне камате*

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

##### *Готовина и готовински еквиваленти*

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

##### *Кредити (зајмови) и потраживања*

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

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

### Умањења вредности финансијских средстава

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

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

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

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

### Остале финансијске обавезе

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

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

#### 1.10. Порез на добитак

##### Текући порез

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

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

##### Одложени порез

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

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

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

#### 1.11. Примања запослених

##### *Порези и доприноси на зараде и накнаде зарада*

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

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

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

##### *Отпремнине*

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

##### *Јубиларне награде*

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

#### 1.12. Приходи и расходи

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

## 2. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ

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

### 2.1. Корисни век некретнина, постројења и опреме

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

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

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

### 2.2. Умањење вредности имовине

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

### 2.3. Исправка вредности потраживања

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

*„Имос“ а.д. Шид*

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**

*31. децембар 2017. године*

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

**2 . 4 . Судски спорови**

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

**1. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА**

Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	у хиљадама динара	
			Остале некрет. постројења и опрема	Укупно
Набавна вредност на почетку године	25.298	105.225	6.574	156.560
Набавна вредност на крају године	25.298	105.225	6.574	156.560
Кумулирана исправка на почетку године		73.580	4.647	78.227
Повећање:		1.752	536	2.288
Амортизација		1.752	536	2.288
Стање на крају године	75.332	5.183		80.515
Нето садашња вредност:				
31.12.2016. године	25.298	31.645	1.927	19.463
Нето садашња вредност:				
31.12.2017. године	25.298		1.391	19.463
		29.893		76.045

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

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

**2. АВАНСИ**

**Старосна структура плаћених аванса за залихе и услуге**

Старост плаћених аванса за услуге у данима	До 365 дана	у хиљадама динара	
		Преко годину дана	Укупно
Плаћени аванси, бруто	52		52
Исправка вредности			
<b>Плаћени аванси, нето</b>	<b>52</b>		<b>52</b>

„Имос“ад Шид

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**

31. децембар 2017. године

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

**3. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ**

у хиљадама динара

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

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

у хиљадама динара

Старост потраживања у данима	Потраживања до 365 дана старости	Потраживања старија од годину дана	Укупно (2+3)
1	2	3	4
Купци у земљи (брuto)	161	3.990	4.151
Исправка вредности		0	0
Нето потраживања	<b>161</b>	<b>3.990</b>	<b>4.151</b>

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

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

„Имос“ад Шид

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**

31. децембар 2017. године

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

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

**4. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА**

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

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

**5. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ**

Опис	<u>у хиљадама динара</u>	
	Краткорочни кредити и пласмани остале повезана правна лица	Укупно
1	2	3
Бруто стање на почетку године	13.000	13.000
Бруто стање на крају године	0.00	0.00
<b>НЕТО СТАЊЕ</b>		
31.12.2016. године	13.000	13.000
31.12.2017. године	0.00	0.00

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

„Имос“ад Шид

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**

31. децембар 2017. године

**6. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА**

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

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

**7. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА**

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

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

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

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

## 8. КАПИТАЛ

Акцијски капитал Друштва исказан на дан 31. децембра 2017. године у износу од 12,235 хиљада РСД (2015. године – 12,235 хиљада РСД) чини 5,098 обичних акција (2016. године – 5,098 обичних акција).

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

Структура основног капитала Друштва дата је у наредном прегледу:

	у хиљадама РСД			
	2016.	2017.	Број	%
	акција	учешћа	акција	учешћа
Акције физичких лица	1.337	26,23%	1.337	26,23%
Акције правних лица	2.628	51.55%	2.628	51.55%
Акције Републичког фонда ПИО	247	4.85%	247	4.85%
Акције Акционарског фонда	886	17.38%	886	17.38%
	5.098	100.00%	5.098	100.00%

Основни капитал Друштва чине удели оснивача Војводјанске банке АД Нови Сад од 19,62 % , удео „НБГ Сервијес“ доо из Београда чини 31,93 % ,запослени и бивши запослени 26,23 % , Република Србија 17.37 %, Републички фонд ПИО 4.85 %.Капитал АД Имос је 100 % акционарски , основни капитала је уписан у Агенцији за привредне регистре од 12. 235 хиљада динара.

Номинална вредност акције је 2400 динара

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

### Капитал и резерве

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

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

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

- Губитак у износу од 9 мил. 757 хиљада динара

„Имос“ад Шид

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**

**31. децембар 2017. године**

**9. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА**

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

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

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

**10. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ И ОБАВЕЗЕ**

Друштво нема дугорочних кредита нити дугорочних обавеза са 31.12.2017. годином

**11. Обавезе из пословања**

	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Примљени аванси, депозити и каузије		
Добављачи у земљи	186	123
Добављачи у иностранству		
Добављачи – остале повезана правна лица	6	6
Остале краткоричне обавезе из пословања	216	0
 Укупно:	 408	 129

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

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

„Имос“ад Шид

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**

*31. децембар 2017. године*

**12. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ**

**у хиљадама динара**

31.	децембра	31.	децембра
2016.		2017.	

1. Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дужбине	87	0
--	----	---

<b>ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ</b>	87	0
--	----	---

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

**13. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ**

**у хиљадама динара**

31.	децембра	31.	децембра
2016.		2017.	

<b>Одложене пореске обавезе</b>	3.496	3.620
а) По основу обратунате разлике између пореске и рачуноводствене амортизације (параграф 61 и 62	3.496	3.620
МРС 12)		

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

„Имос“ад Шид

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**

**31. децембар 2017. године**

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

**у хиљадама динара**

**31. децембра 31. децембра  
2016. 2017.**

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

**Неискоришћени порески кредити**

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

**у хиљадама динара**

**31. децембра 31. децембра  
2016. 2017.**

од једне до пет година		
од пет до десет година	135	135
	135	135

„Имос“ад Шид

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**

*31. децембар 2017. године*

**15. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА**

	у хиљадама динара	
	31. децембра 2016.	31. децембра 2017.
1. Остале пасивне временске разграничења ПДВ у датим авансима	7	9
<b>ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	<b>7</b>	<b>9</b>

**16 .ВАНБИЛАНСНА АКТИВА И ПАСИВА**

	у хиљадама динара	
	2016.	2017.
Ванбилансна актива		
- гаранције	1.200	0
	1.200	0
	_____	_____
Ванбилансна пасива		
- обавезе за гаранције	1.200	0
	1.200	0
	_____	_____

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

„Имос“ад Шид

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
17.ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ**

31. децембар 2017. године

у хиљадама динара  
31. децембра 31. децембра  
2016. 2017.

Приходи од продаје услуга у земљи:	16.155	489
УКУПНО	16.155	489

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

- приходи од префактурисавања осталих трошка .....
- приход од изнајмљивања складишта .....

56 хиљада динара,  
433 хиљада динара.

**18.ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ**

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

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

**19.ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА**

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

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

- канцеларијског материјала .....
- средства за одржавање хигијене .....
- остали потрошни материјал .....

14 хиљада динара  
40 хиљада динара  
61 хиљада динара

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
20. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ  
РАСХОДИ**

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

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

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

**21. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА И ЕНЕРГИЈЕ**

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

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

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

„Имос“ад Шид

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**

31. децембар 2017. године

**22. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА**

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

**23. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ**

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

Трошкови непроизводних услуга у износу од 528 хиљ.динар. односе се на:

- трошкове рачуноводствене ревизије .....	223 хиљада динара
- трошкове комуналних услуга.....	67 хиљада динара
-Остале трошкове (рег.возила, сајт,адвокатске услуге) .....	238 хиљада динара

Трошкови пореза у износу од 1.218 хиљада динара односе се на:

-трошкове накнаде за заштиту човекове средине .....	86 хиљада динара
-порез на имовину .....	1.030 хиљада динара
-трошкове осталих пореза .....	102 хиљада динара

**24. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ**

	у хиљадама динара	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2017.
1. Приходи камата	316	126
<b>ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b>	<b>316</b>	<b>126</b>

Финансијски приходи у износу од 126 хиљада динара се односе на:

- Приходе по основу катата на орочен депозит .....	30 хиљада динара
- Приходе од камата из пословних односа .....	96 хиљаде динара

„Имос“ад Шид

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
25.ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ**

31. децембар 2017. године

	у хиљадама динара	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2017.
1. Расходи камата према трећим лицима	1	8
<b>ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b>	<b>1</b>	<b>8</b>

**26.ОСТАЛИ ПРИХОДИ**

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

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

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

**27.ОСТАЛИ РАСХОДИ**

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

**28.ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ**

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

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

*„Имос“ад Шид*

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**

*31. децембар 2017. године*

01.01-31.12. 01.01-31.12.  
2016. 2017.

1. Добитак који припада акционарима	125	0
2. Пондерисан просечан број обичних акција у оптицају	5,098	5,098
<b>Пондерисани број обичних акција</b>	<b>25</b>	<b>0</b>

**29.ПОТЕНЦИЈАЛНА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ**

**Судски спорови**

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

**Дата јемства и гаранције**

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

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

**30.УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА**

**Циљеви управљања ризицима финансијских инструмената**

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

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

**Тржишни ризик**

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

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**

31. децембар 2017. године

**Девизни ризик**

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

**Каматни ризик**

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

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

	у хиљадама динара	
Финансијска средства	2016	2017
Некаматоносна		
Каматоносна (фиксна каматна стопа)	13,000	0,00
Каматоносна (варијабилна каматна стопа)	2.051	0,00
	<hr/>	<hr/>
	15,051	0,00

**Финансијске обавезе**

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

**Кредитни ризик**

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

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

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

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

Назив и седиште купца	у хиљадама динара	
	2016.	2017.
Савезна управа царина Нови Сад	5.010	3.930
Остали	429	221
	5.439	4.151

#### Ризик ликвидности

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

Рочност доспећа финансијских обавеза Друштва дата је у следећој табели:

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

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

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

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

Друштво нема других дугорочних или краткорочних обавеза.

„Имос“ад Шид

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**

31. децембар 2017. године

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

**31. УПРАВЉАЊЕ РИЗИКОМ КАПИТАЛА**

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

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

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

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

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

**32. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ**

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

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**

31. децембар 2017. године

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

**33.ФЕР ВРЕДНОСТ ФИНАНСИЈСКИХ ИНСТРУМЕНТА**

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

**34.ПОВЕЗАНЕ СТРАНЕ**

Друштво обавља пословне трансакције са повезаним лицима.

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

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

„Имос“ад Шид

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**

31. децембар 2017. године

**35. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА**

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

**36. НАЧЕЛО СТАЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА**

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

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

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

Одговорно лице/заступник

Шид, 17.04.2018. год.



Dragoljub Stojanović

## **5. IZVEŠTAJ O POSLOVANJU**

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

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

Društvo je u svojoj prvobitnoj formi osnovano 1947 godine.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### **5.1.2. Osnovni bilansni pokazatelji**

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

### **5.1.3. Prikaz rezultata poslovanja društva:**

<b>Pokazatelji strukture prihoda i rashoda:</b>	
Učešće poslovnih prihoda u ukupnom prihodu	<b>88,89%</b>
Učešće finansijskih prihoda u ukupnom prihodu	3,06%
Učešće poslovnih rashoda u ukupnim rashodima	99,93%
Učešće finansijskih rashoda u ukupnim rashodima	0,06%

<b>Pokazatelji ekonomičnosti poslovanja:</b>	
Odnos ukupnih prihoda prema ukupnim rashodima	<b>29,97%</b>
Odnos poslovnih prihoda prema poslovnim rashodima	26,66%
Odnos finansijskih prihoda prema finansijskim rashodima	

<b>Pokazatelji finansijske stabilnosti:</b>	
Pokriće osnovnih sredstava kapitalom	<b>0,89</b>
Pokriće osnovnih sredstava osnovnim kapitalom	6,22

<b>Indikatori opšte likvidnosti:</b>	
Obrtna imovina prema obavezama	<b>96,30</b>
Obrtna imovina bez zaliha prema obavezama	95,92

Pokriće obaveza prema dobavljačima sa potraživanjima od kupaca

32,17

Gubitak/dobitak po akciji

1,91

## 5.2. Opis finansijskog stanje u kome se društvo nalazi:

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

### 5.2.1. STEPEN ZADUŽENOSTI

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

### 5.2.2. I STEPEN LIKVIDNOSTI

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

### 5.2.3. II STEPEN LIKVIDNOSTI

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

### 5.2.4. NETO OBRTNI KAPITAL

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

## 5.3. Relevantni podaci za procenu stanja imovine društva:

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

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

### 5.3.1. STALNA IMOVINA

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

### 5.3.2. POSLOVNA IMOVINA

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

### 5.3.3. KAPITAL

(000 din.)	2016.	2017.	Indeks 2017/16
Osnovni kapital	<b>12.235</b>	<b>12.235</b>	<b>100,00</b>
Upisani, a neuplaćeni kapital	-	-	-
Otkupljene sopstvene akcije	-	-	-
Rezerve	<b>49.269</b>	<b>49.269</b>	<b>100,00</b>
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	<b>24.247</b>	<b>24.247</b>	<b>100,00</b>
Nerealizovani dobici 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	<b>9.278</b>	<b>9.278</b>	<b>100,00</b>
Učešće bez prava kontrole	-	-	<b>0</b>
Gubitak	-	<b>9.757</b>	<b>0</b>
<b>UKUPNI KAPITAL</b>	<b>95.129</b>	<b>85.372</b>	<b>89,74</b>

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

**5.4.1. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu:**

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

**5.4.2. Opis promena u poslovnim politikama društva:**

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

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

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

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

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

**5.6. Svi značajniji poslovi sa povezanim licima:**

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

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

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

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

**5.7. Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja:**

Društvo nema aktivnosti na polju istraživanja i razvoja.

**5.8. Ulaganja u cilju zaštite životne sredine:**

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

**6. SOPSTVENE AKCIJE DRUŠTVA**

Društvo nema sopstvene akcije

**7. PREGLED PRAVILA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA**

Podaci o upravi Društva:

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

Članovi Nadzornog odbora Društva ne poseduju akcije u Društvu.

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

## **8. IZJAVA ODGOVORNOG LICA**

### **IZJAVA ODGOVORNOG LICA**

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

U Šidu , 27.4.2018. godine



Zoran Obradović, generalni direktor

AD IMOS ŠID

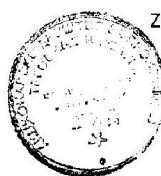
## **9. IZJAVA OVLAŠĆENOG LICA**

### **IZJAVA OVLAŠĆENOG LICA**

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

U Šid-u , 27.4.2018. godine

Zoran Obradović, generalni direktor



AD IMOS ŠID

## **10. NAPOMENA**

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

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