

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA
ZA 2020. GODINU

„IMOS“ a.d. Šid

Beograd, 29.03.2021. godine

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Skupštini i nadzornom odboru »IMOS« a.d. Šid

Pozitivno mišljenje

Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja društva „**IMOS**“ a.d. Šid (u daljem tekstu: “Društvo”), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2020. 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, i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju sumarni pregled značajnih računovodstvenih politika.

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji istinito i objektivno prikazuju, po svim materijalno značajnim aspektima, finansijsku poziciju Društva na dan 31. decembra 2020. godine, i njegovu finansijsku uspešnost i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i računovodstvenim politikama obelodanjenim u Napomeni 2. uz finansijske izveštaje.

Osnova za mišljenje

Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije (MSR) važećim u Republici Srbiji. Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima su detaljnije opisane u odeljku izveštaja koji je naslovjen *Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izveštaja*. Mi smo nezavisni u odnosu na Društvo u skladu sa *Etičkim kodeksom za profesionalne računovođe* Odbora za međunarodne etičke standarde za računovođe (IESBA Kodeks) i etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji, i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima i IESBA Kodeksom. Smatramo da su revizijski dokazi koji smo pribavili dovoljni i adekvatni da nam pruže osnovu za naše mišljenje.

Materijalno značajna neizvesnost povezana sa stalnošću poslovanja

Kao što je obelodanjeno u Napomeni 30 uz finansijske izveštaje, na dan 31. decembra 2020. godine ukupna obrtna sredstva su iznosila 7.168 hiljada dinara, što je za 5.884 hiljada dinara više od iznosa tekućih obaveza na isti dan. Takođe, za 2020. godinu Društvo je ostvarilo neto gubitak od 4.687 hiljada dinara što je rezultiralo da na dan 31. decembar 2020. godine akumulirani gubitak ukupno iznosi 8.254 hiljada dinara. Naše mišljenje nije modifikovano u pogledu ovog pitanja.

Izjavom o finansijskoj podršci jednog od osnivača Vojvodanske banke a.d. Novi Sad od 29.03.2021. godine, potvrđeno je da ne postoje namere koje mogu uticati na sposobnost društva da realizuje svoja sredstva i izmiri obaveze u narednom periodu, kao i da će u slučaju potrebe, staviti na raspolaganje finansijsku podršku koja će omogućiti ispunjenje preuzetih obaveza.

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (nastavak)

Skupštini i nadzornom odboru »IMOS« a.d. Šid

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su ona pitanja koja su, po našem profesionalnom prosuđivanju, bila od najvećeg značaja u našoj reviziji finansijskih izveštaja za tekući period. Ova pitanja su razmatrana u kontekstu revizije finansijskih izveštaja u celini i u formirajući našeg mišljenja o njima, i mi nismo izneli izdvojeno mišljenje o ovim pitanjima.

Osim pitanja koja su opisana u odeljku Materijalno značajna neizvesnost povezana sa stalnošću poslovanja mi smo utvrdili da nema ključnih revizijskih pitanja koja treba da se saopšte u našem izveštaju.

Ostala pitanja

Finansijske izveštaje Društva za godinu završenu 31. decembra 2019. revidirao je drugi revizor koji je izrazio pozitivno mišljenje o tim finansijskim izveštajima na dan 30. mart 2020. godine.

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu finansijskih izveštaja koji pružaju istinit i objektivan prikaz u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i za one interne kontrole za koje odredi da su potrebne za pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti, obelodanjujući, po potrebi, pitanja koja se odnose na stalnost poslovanja i primenu načela stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove, osim ako rukovodstvo namerava da likvidira Društvo ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost osim da to uradi.

Lica ovlašćena za upravljanje su odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Društva.

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

Naš cilj je sticanje uveravanja u razumnoj meri o tome da finansijski izveštaji, uzeti u celini, ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške; i izdavanje izveštaja revizora koji sadrži mišljenje revizora. Uveravanje u razumnoj meri označava visok nivo uveravanja, ali ne predstavlja garanciju da će revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije uvek otkriti materijalno pogrešne iskaze ako takvi iskazi

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (nastavak)

Skupštini i nadzornom odboru »IMOS« a.d. Šid

postoje. Pogrešni iskazi mogu da nastanu usled kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ako je razumno očekivati da će oni, pojedinačno ili zbirno, uticati na ekonomske odluke korisnika donete na osnovu ovih finansijskih izveštaja.

Kao deo revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, mi primenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Isto tako, mi:

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške; osmišljavanje i obavljanje revizijskih postupaka koji su prikladni za te rizike; i pribavljanje dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbede osnovu za mišljenje revizora. Rizik da neće biti identifikovani materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat kriminalne radnje je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što kriminalna radnja može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilaznje interne kontrole.
- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema interne kontrole entiteta.
- Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- Donosimo zaključak o prikladnosti primene načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa dogadjajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti entiteta da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezana obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da entitet prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.
- Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja, i da li su u finansijskim izveštajima prikazane osnovne transakcije i događaji na takav način da se postigne fer prezentacija.

Saopštavamo licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, planirani obim i vreme revizije i značajne revizijske nalaze, uključujući sve značajne nedostatke interne kontrole koje smo identifikovali tokom revizije.

Takođe, dostavljamo licima ovlašćenim za upravljanje izjavu da smo usklađeni sa relevantnim etičkim zahtevima u pogledu nezavisnosti i da ćemo ih obavestiti o svim odnosima i ostalim

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (Nastavak)

Skupštini i nadzornom odboru »IMOS« a.d. Šid

pitanjima za koja može razumno da se prepostavi da utiču na našu nezavisnost, i gde je to moguće, o povezanim merama zaštite.

Od pitanja koja su saopštена licima ovlašćenim za upravljanje, mi određujemo koja pitanja su bila od najveće važnosti u reviziji finansijskih izveštaja za tekući period i stoga su ključna revizijska pitanja. Mi opisujemo ova pitanja u izveštaju revizora, osim ako zakon ili regulativa isključuje javno obelodanjivanje o tom pitanju ili kada, u izuzetno retkim okolnostima, utvrdimo da pitanje ne treba da bude uključeno u izveštaj revizora, zato što je razumno očekivati da negativne posledice budu veće nego koristi od takve komunikacije.

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 („Službeni glasnik RS”, br. 62/2013, 30/2018 i 73/2019 - dr. zakon) i Zakona o tržištu kapitala (31/2011, 112/2015, 108/2016 i 9/2020). Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2020. godinu i da li je godišnji izveštaj o poslovanju sastavljen u skladu sa važećim zakonskim odredbama.

Naši postupci ispitivanja usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2020. godinu su ograničeni na procenjivanje usaglašenosti računovodstvenih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju sa godišnjim finansijskim izveštajima koji su bili 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 2020. godine.

Na osnovu obavljenog pregleda ostalih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju koje nisu bile predmet revizije, stekli smo zadovoljavajući nivo uveravanja za izražavanje našeg mišljenja da godišnji izveštaj o poslovanju jeste sastavljen u skladu sa važećim zakonskim odredbama.

Beograd, 29.03.2021. godine



Попуњава правно лице - предузетник

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

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

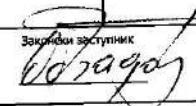
Група рачуна, рачун	позиција	доп	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	A. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЈНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002	3,7,4,1,5,	47726	55079	0
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА 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. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванс за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И СПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	3,7,4,1,5,	47726	55079	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	5,	18584	25046	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	3,7,4,1,5,	25756	26416	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	3,7,4,1,5,	521	752	
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	5,	2865	2865	
027 и део 029	7. Улагња на тужим неректинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванс за неректнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОПОШКА 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	
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 придужених првих лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу других правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продату	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 достешћа	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. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	VI. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	6,7,8,9,	7168	3555	0
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		0	0	0
10	1. Материјал, резерви делови, алат и ситан инвентар	0045				
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
13	4. Роба	0048				
14	5. Стапно средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залохе и услуге	0050				
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	6,	753	647	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 - остале повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остале повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	6,	753	647	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остале потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИЈИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	7,	24	24	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСТРЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМани (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	0	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 - остале повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 236 и део 239	5. Остале краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	8,	6308	2791	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	9,	18	18	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	9,	65	75	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		54894	58634	0
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање <u>20</u>	Почетно стање <u>01.01.20</u>
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	10,	49622	54309	
30	1. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	10,	12235	12235	0
300	1. Акцијски капитал	0403	10,	12235	12235	
301	2. Удели друштава с ограниченој одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задужбени удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТПУТИЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	10,	21314	21314	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	10,	18109	24327	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна сада рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна сада рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	10,	6218	0	0
340	1. Нераспоредјени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоредјени добитак текуће године	0419	10,	6218		
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	10,	8254	3567	0
350	1. Губитак ранијих година	0422	10,	3567		
351	2. Губитак текуће године	0423	10,	4687	3567	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	11,	117	103	0

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање <u>20</u>	Почетно стање <u>01.01.20</u>
1	2	3	4	5	6	7
40	1. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0425 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	11,	117	103	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обновљавања природних богатства	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за најчаде и друге бенефиције запослених	0429	11,	117	103	
405	5. Резервисања за трошкове судских 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 снитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	Б. ОДЛОЖЕНЕ ПОРСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	12,	3871	3933	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	13,14,15,	1284	289	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		0	0	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу стапних средстава и средстава обустављеног пословања наменских продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450				
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	13,	120	118	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	13,	8	8	
434	4. Добављачи - остале повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	13,	112	110	
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	13,	450		
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	14,	234	171	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУТЕ ДАЖДИНЕ	0461	14,	480		
49 осим 498	VII. ЛАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	Д. ГУБИТАК ИZNAD ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Т. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		54894	58634	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				
у <u>312</u> дана <u>29.03.2021</u> године				 ИМОС ШИД		
				Законски заступник 		

Образац прописан Правилником о садржини и форми образца финансијских извештаја за придавна даштва, 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 АКЦИОНАРСКО ДРУСТВО ЗА ПРОДВОДЊУ, ТРГОВИНЕ И УСЛУГЕ ЈМОС, ШД		
Седиште Шид, Вељка Пауновића 21		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	16,	5471	3855
60	1. 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	B. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОДУКТА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	16,	1174	373
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	16,	1174	373
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	16,	765	
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	16,	3532	3482

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Токућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА					
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ <i>(1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0</i>	1018	11,17,18,19,20,	6796	7133
50	I. НАЧАЛНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕТАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	17,	79	58
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	19,	46	73
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	18,	4851	4280
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	19,	287	272
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	20,	891	911
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	11,	14	13
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	21,	628	1526
В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0					
Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0					
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		0	0
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешта у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	К. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		0	0
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку пријужених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	І. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕТИМ ЛИЦИМА)	1046			
563 и 564	ІІ. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕТИМ ЛИЦИМА)	1047			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	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	24,	74	
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	25,	3018	
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 + 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		4269	3278
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		4269	3278
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	14,	480	
део 722	ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	12,		289
део 722	ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	12	62	
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАЦА	1063			

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		4687	3567
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПЛАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПЛАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПЛАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПЛАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разворићена) зарада по акцији	1071			

у Славољуб
дана 29. 03. 2021 године



Законски заступник

Đorđe Božić

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08119066	Шифра делатности 4690	ПИБ 100928971
Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ, ТРГОВИНЕ И УСЛУГЕ ИМОС, ШД		
Седиште Шид, Ваљка Пауновића 21		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002	10,	4687	3567
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, непретвари, постројења и спреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004	10,	6218	
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примана				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придржаних друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена ћијој	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагаша у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената 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) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020	10,	6218	
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023	10,	6218	
	VI. УКОПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКОПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			
	II. УКОПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025	10,	10905	3967
	Г. УКОПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 ИЛИ АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већински власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у <u>Сливу</u> дана <u>29.03.2021</u> године				Zаконични заступник <u>Додагади</u>	

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

Попуњава правно лице - предузетник

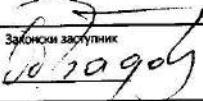
Матични број 08119066	Шифра делатности 4690	ПИБ 100928971
Назив АКЦИОНАРСКО ДРУСТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ, ТРЕГОВИНЕ И USLUGE IMOS, ШД		
Седиште Шид, Вељка Пауновића 21.		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГТОВИНЕ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
1. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	6749	4682
1. Продјај и придајни аванси	3002	1115	322
2. Придајне камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	5634	4360
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	6676	7167
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	1512	1641
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	4851	4280
3. Плаћене камате	3008		
4. Порез на добитак	3009		
5. Одлив по основу осталих јавних прихода	3010	313	1246
III. Нето приливи готовине из пословних активности (I-II)	3011	73	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		2485
Б. ТОКОВИ ГТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
1. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	3444	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, непретнине, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	3444	
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Придајне камате из активности инвестирања	3017		
5. Придајне дивиденде	3018		
II. Одлив готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	0	0
1. Куповина акција и удела (нето одлив)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, непретнине, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одлив)	3022		
III. Нето приливи готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	3444	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
1. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	10193	4682
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	6676	7167
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	3517	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		2485
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	2791	5276
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	6308	2791
у <u>3122m</u> дана <u>29.03.2021</u> године			
			

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 081119066	Шифра делатности 4690	ПИБ 100928971
Назив AKCIJONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU, TRGOVINE I USLUGE IMOS, ŠID		
Седиште Шид, Вељка Пауновића 21		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала				
		АОП	30	АОП	31	АОП
			Основни капитал		Уписанни а неуплаћени капитал	
1	2		3		4	
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.					
1	a) дуговни салдо рачуна	4003		4019		4037
	b) потражни салдо рачуна	4002	12235	4020		4038 49269
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
2	a) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039
	b) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.					
3	a) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2b \geq 0$)	4005		4023		4041
	b) кориговани потражни салдо рачуна ($1b - 2a + 2b \geq 0$)	4006	12235	4024		4042 49269
	Промене у претходној години					
4	a) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043 27955
	b) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044
	Стање на крају претходне године 31.12.					
5	a) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4b \geq 0$)	4009		4027		4045
	b) потражни салдо рачуна ($3b - 4a + 4b \geq 0$)	4010	12235	4028		4046 21314
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
6	a) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047
	b) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.					
7	a) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6b \geq 0$)	4013		4031		4049
	b) кориговани потражни салдо рачуна ($5b - 6a + 6b \geq 0$)	4014	12235	4032		4050 21314

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој години:						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Ставе на крају текуће године 31.12.:						
9	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 86) \geq 0$	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна $(76 - 8a + 86) \geq 0$	4018	12235	4036		4054	21314

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.						
1	a) дуговни салдо рачуна	4055	37233	4073		4091	
	b) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	9278
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2	a) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	b) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.						
3	a) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2b$) ≥ 0	4059	37233	4077		4095	
	b) кориговани потражни салдо рачуна ($1b - 2b + 2a$) ≥ 0	4060		4078		4096	9278
	Промене у претходној години						
4	a) промет на дуговној страни рачуна	4061	3567	4079		4097	9278
	b) промет на потражној страни рачуна	4062	37233	4080		4098	
	Стање на крају претходне године 31.12.						
5	a) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4b$) ≥ 0	4063	3567	4081		4099	
	b) потражни салдо рачуна ($3b - 4a + 4b$) ≥ 0	4064		4082		4100	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6	a) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	b) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.						
7	a) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6b$) ≥ 0	4067	3567	4085		4103	
	b) кориговани потражни салдо рачуна ($5b - 6a + 6b$) ≥ 0	4068		4086		4104	

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	4687	4087		4105	
	б) промет на потраженој страни рачуна	4070		4088		4106	6218
	Станje на крају текуће године 31.12. ____						
9	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 8б) \geq 0$	4071	8254	4089		4107	
	б) потражени салдо рачуна $(7б - 8a + 8б) \geq 0$	4072		4090		4108	6218

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		АОП	330	АОП	331	АОП
			Ревалоризационе резерве		Активарски добици или губици	
1	2		9		10	
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.					
1	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145
	б) потражни салдо рачуна	4110	24327	4128		4146
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26 \geq 0$)	4113		4131		4149
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26 \geq 0$)	4114	24327	4132		4150
4	Промене у претходној години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152
5	Стање на крају претходне године 31.12.					
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46 \geq 0$)	4117		4135		4153
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46 \geq 0$)	4118	24327	4136		4154
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66 \geq 0$)	4121		4139		4157
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66 \geq 0$)	4122	24327	4140		4158

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Промени у текућој години						
8	a) промет на дуговној страни рачуна	4123	6218	4141		4159	
	b) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	Статње на крају текуће године 31.12. _____						
9	a) дуговни салдо рачуна (7a + 8a - 86) ≥ 0	4125		4143		4161	
	b) потражни салдо рачуна (76 - 8a + 86) ≥ 0	4126	18109	4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придржаних друштава		Добици или губици по основу иностраних посloвава и прерачуна финансијских извештаја	
1	2		12		13	
	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____					
1	a) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199
	b) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
2	a) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201
	b) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____					
3	a) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2б) \geq 0$	4167		4185		4203
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2a + 2б) \geq 0$	4168		4186		4204
	Промене у претходној _____ години					
4	a) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205
	b) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206
	Стање на крају претходне године 31.12._____					
5	a) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4б) \geq 0$	4171		4189		4207
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4a + 4б) \geq 0$	4172		4190		4208
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
6	a) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209
	b) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____					
7	a) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6б) \geq 0$	4175		4193		4211
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6a + 6б) \geq 0$	4176		4194		4212

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

Ред број	опис	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ (ред 1б кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1б кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХOB расположених за продажу				
1	2	15		16		17	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	57876	4244	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236	4245		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4221		4237	57876	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 2b) \geq 0$	4222					
4	Промене у претходној години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	3567	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12.						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4225		4239	54309	4248	
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240	4249		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4229		4241	54309	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4230					

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХOB расположивих за продажу				
1	2		15		16		17
	Промене у текућој години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	4667	4251	
	б) промет на потражкој страни рачуна	4232					
	Статење на крају текуће године 31.12.						
9	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 8б) \geq 0$	4233		4243		49522	4252
	б) потражки салдо рачуна $(7б - 8a + 8б) \geq 0$	4234					
у <u>СИД</u> дана <u>29.03.2021.</u> године				Званични заступник <u>Магдебург</u>			

Образац прописан Правилником о садржини и форми образца финансијских извештаја за привредне групште, задруге и предузеће („Службени гласник РС”, бр. 95/2014 и 144/2014)

NAPOMENE

UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

ZA 2020. GODINU

„IMOS“ a.d.
ŠID

ŠID, 29.03.2021. godine

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

1. OPŠTE INFORMACIJE

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

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

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

Godine 2008. je izvršen prenos akcija društvenog kapitala ili 14,96% akcijskom fondu Republike Srbije, nakon čega je u AD IMOS-u kapital 100 % akcijski.

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

Sedište društva je u Šidu, ulica Veljka Paunovića 21.

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

Ukupan broj zaposlenih na dan sastavljanja bilansa 31.12.2020. je 6, na dan 31.12.2019. bilo je takođe 6. radnika, a prosečan broj radnika po osnovu stanja krajem svakog meseca prema podacima za 2020 godinu iznosi 6 .

Na osnovu podataka iz finansijskih izveštaja za 2019. godinu Društvo je razvrstano u mikro pravno lice. Društvo ne sastavlja konsolidovane finansijske izveštaje.

Reviziju finansijskih izveštaja za prethodnu godinu izvršio je Kreston MDM revizija doo. Beograd i izrazio pozitivno mišljenje.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. godine**

Finansijski izveštaji za 2020. godinu, koji su sastavni deo ove napomene, odobreni su od strane Ovlašćenog zakonskog zastupnika direktora Društva Obradović Zorana dana 29.03.2021. god.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS, br. 73/2019) i drugim računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

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

Prevod Okvira, MRS, MSFI i tumačenja, izdatih od strane Odbora za medunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, utvrđuje se rešenjem Ministra finansija i objavljuje u Službenom glasniku RS. Do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja za 2020. godinu primenjuju se prevedeni i objavljeni standardi i tumačenja standarda (»Sl. Glasnik RS« br. 92/2019 ZA MSFI/MRS).

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo primenjuje MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra 2020. godine.

Prezentacija finansijskih izveštaja

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

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

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra 2019. godine.

Računovodstveni metod

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

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. godine**

dopuni akta o računovodstvenim politikama kojim se opredelilo da nakon početnog priznanja stavke nekretnina se vrednuju po revalorizovanom iznosu koji predstavlja njihovu fer vrednost.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Pravila procenjivanja – osnovne prepostavke

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

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

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

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

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

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

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

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

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

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. godine**

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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

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

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

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

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

	31.12.2019.	31.12.2020.
1 EUR	117,5928	117,5802

3.4. Troškovi pozajmljivanja

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

3.5. Umanjenje vrednosti imovine

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

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

Ako je procenjen nadoknadivi iznos sredstva (ili jedinice koja generiše novac) manji od knjigovodstvene vrednosti, onda se knjigovodstvena vrednost tog sredstva umanjuje do nadoknadivog iznosa. Gubici od umanjenja vrednosti priznaju se odmah kao rashod, osim ako

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. godine**

sredstvo prethodno nije bilo predmet revalorizacije. U tom slučaju deo gubitka, do iznosa revalorizacije, priznaje se u okviru promena na kapitalu.

3.6. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina se priznaje samo kada je verovatno da će od tog ulaganja pricinjati ekonomski koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti, franšize, licence, ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su dugoročno plaćeni troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta). Nematerijalna ulaganja, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna imovina. Početno priznavanje nematerijalne imovine vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38).

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

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

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

3.7. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

Nekretnine, postrojenja i oprema se kapitalizuju ako je vek njihovog korišćenja duži od jedne godine i ako je njena pojedinačna vrednost u visini i iznad $\frac{1}{2}$ prosečne mesečne bruto zarade po zaposlenom u privredi Republike, a koji je objavljen za mesec kada je nabavka sredstva izvršena.

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

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. godine

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

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

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

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

3.8. Zalihe

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

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

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

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

3.9. Finansijski instrumenti

Klasifikacija finansijskih instrumenata

Finansijska sredstva uključuju dugoročne finansijske plasmane, potraživanja i kratkoročne finansijske plasmane, gotovinu i gotovinske ekvivalente. Društvo klasificiše finansijska sredstva u neku od sledećih kategorija: sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha, investicije koje se drže do dospeća, krediti (zajmovi) i potraživanja i sredstva raspoloživa za

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. godine

prodaju. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su sredstva stečena. Rukovodstvo Društva utvrđuje klasifikaciju finansijskih sredstava prilikom inicijalnog priznavanja. Finansijske obaveze uključuju dugoročne finansijske obaveze, kratkoročne finansijske obaveze, obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze.

Metod efektivne kamate

Metod efektivne kamate je metod izračunavanja amortizovane vrednosti finansijskog sredstva ili finansijske obaveze i raspodele prihoda od kamate i rashoda od kamate tokom određenog perioda. Efektivna kamatna stopa je kamatna stopa koja diskonтуje buduće gotovinske isplate ili primanja tokom očekivanog roka trajanja finansijskog instrumenta ili gde je prikladno, tokom kraćeg perioda na neto knjigovodstvenu vrednost finansijskog sredstva ili finansijske obaveze.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

Krediti (zajmovi) i potraživanja

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

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

Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava

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

Obezvređenje (ispravka vrednosti) potraživanja vrši se indirektno za iznos dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u periodu od 60 dana od datuma dospeća za plaćanje, a direktno ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana. Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja evidentiraju se u korist ili na teret bilansa uspeha. Naplata otpisanih potraživanja uključuje se u bilansu uspeha kao prihod od uskladištanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. godine**

Ostale finansijske obaveze

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

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

3.10. Porez na dobitak

Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa propisima o oporezivanju Republike Srbije. Konačni iznos obaveze poreza na dobitak utvrđuje se primenom poreske stope od 15% na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu Društva. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha koji se koriguje za stalne razlike koje su definisane propisima o oporezivanju porezom na dobit Republike Srbije.

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

Odloženi porez

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

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

3.11. Primanja zaposlenih

Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. godine

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

Otpremnine

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

Jubilarne nagrade

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

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

3.12. Prihodi i rashodi

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. godine

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

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

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

4.1. Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

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

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

4.2. Umanjenje vrednosti imovine

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

4.3. Ispravka vrednosti potraživanja

Obezvredjenje (ispravka vrednosti) potraživanja vrši se indirektno za iznos dospehlih potraživanja koja nisu naplaćena u periodu od 60 dana od datuma dospeća za plaćanje, a direktno ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana. Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja evidentiraju se u korist ili na teret bilansa uspeha. Naplata otpisanih potraživanja uključuje se u bilansu uspeha kao prihod od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. godine**

4.4. Sudski sporovi

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

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. godine**

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	Zemljište	Gradjevinski objekti	Postrojenja i oprema	Nekr, postr, i oprema u pripremi	Ukupno	hiljada dinara
Nabavna vrednost na početku godine	25.046	27.077	6.574	2.865	61.562	
Povećanje:						
Revalorizacija odnosno procena u toku godine						
Smanjenje:						
Rashod / prodajau toku godine	6.462				6.462	
Revalorizacija/procena u toku godine						
Nabavna vrednost na kraju godine	18.584	27.077	6.574	2.865	55.100	
Kumulirana ispravka na početku godine		660	5.823			6.483
Povećanje:						
Amortizacija		661	230		891	
Smanjenje:						
Rashod u toku godine						
Ostalo						
Stanje na kraju godine		1.321	6.053		7.375	
Neto sadašnja vrednost:	18.584	25.756	521	2.865	47.726	
31.12.2020. godine						
Neto sadašnja vrednost:						
31.12.2019. godine	25.046	26.416	752	2.865	55.079	

Tokom 2020. godine nije bilo nabavke ni rashoda osnovnih sredstava, izvršena je amortizacija u ukupnom iznosu od 891 hiljada dinara a što je uticalo na smanjenje neto sadašnje vrednosti na kraju 2020 u odnosu na stanje 2019. godinu. Tokom 2020. godine izvršena je prodaja poljoprivrednog zemljišta knjigovodstvene vrednosti 6.462 hiljada dinara. Što je dovelo do smanjenja ukupne neto vrednosti zemljišta. Zemljište je prodato za 3.444 hiljada dinara po osnovu čega je ostvaren gubitak od prodaje imovine u iznosu od 3.018 hiljada dinara. Pripadajući iznos revalorizacionih rezervi za prodato zemljište je 6.217 hiljada dinara, i ukidanjem tih rezervi je formirana nerasopredjena dobit tekućeg perioda. Društvo nema upisanu hipoteku na nekretninama.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. godine**

6. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

U HILJADAMA DINARA			
Opis	Kupci u zemlji	Ukupno	
1	6	9	
Bruto potraživanje na početku godine	647	647	
Bruto potraživanje na kraju godine	753	753	
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine			
Ispravka vrednosti na kraju godine			
NETO STANJE			
31.12.2020. godine	753	753	
31.12.2019. godine	647	647	

u hiljadama dinara			
Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Kupci u zemlji (bruto)	753		753
Ispravka vrednosti			
Neto potraživanja	753		753

Na dospela nenaplaćena potraživanja Društvo ne vrši obračun zatezne kamate .
Naplata potraživanja nije obezbeđena teretom na imovini dužnika, menicama ili bankarskim garancijama. Sa kupcima su sklopljeni Ugovori o pružanju usluga koji predstavljaju način zaštite u slučaju sudskih sporova.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. godine**

7. DRUGA POTRAŽIVANJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2020.	31. decembra 2019.
1. Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	24	24
UKUPNO	24	24

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

8. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2020.	31. decembra 2019.
1. Dinarski poslovni račun	6.300	2.782
2. Dinarska blagajna	8	9
UKUPNO (1+2)	6.308	2.791

Sredstva na tekućem poslovnom računu i sredstva u blagajni na dan popisa su usaglašeni sa popisom. Tokom 2020. godine Društvo nije bilo nelikvidno.

9. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2020.	31. decembra 2019.
1. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	65	75
UKUPNO	65	75

10. KAPITAL

Akcijski kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2020. godine u iznosu od 12.235 hiljada dinara, što čini 5.098 običnih akcija, ne razlikuje se od stanja prethodnih godina. Stanje kapitala i broj akcija su registrovani kod Centralnog registra, depoa i kliringa hartija od vrednosti i kod Agencije za privredne registre.

Struktura osnovnog kapitala Društva data je u narednom pregledu:

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. godine**

	u hiljadama RSD			
	2020.		2019.	
	Broj akcija	% učešća	Broj akcija	% učešća
Akcije fizičkih lica	1.337	26,23%	1.337	26,23%
Akcije pravnih lica	2.628	51,55%	2.628	51,55%
Akcije Republičkog fonda PIO	247	4,85%	247	4,85%
Akcije Akcionarskog fonda	886	17,38%	886	17,38%
	5.098	100,00%	5.098	100,00%

Osnovni kapital Društva čine udeli osnivača Vojvodjanske banke AD Novi Sad od 19,62 % , ideo OTP Services doo iz Beograda čini 31,93% , zaposleni i bivši zaposleni 26,23 %, Republika Srbija 17,37 %, Republički fond PIO 4,85 %. Kapital Imos a.d. je 100 % kacionarski, osnovni kapital je upisan u Agenciju za privredne registre od 12.235 hilj.din. Nominalna vrednost jedne akcije je 2400 dinara.

Akcijama Imos a.d. tokom 2019. i 2020. godine se nije trgovalo na berzi, OTP banka je preuzeila Vojvodjansku banku AD i OTP Services doo iz Beograda i tokom 2019. godine je izvršena statusna promena pripajanja.

Kapital I rezerve

Ukupan kapital Društva na dan 31. decembar 2020. godine ima sledeću strukturu

	2020.	2019.
-Osnovni kapital	12.235	12.235
-Rezerve	21.314	21.314
-Revalorizacione rezerve	18.109	24.327
-Nerasporedjeni dobitak	6.218	-
-Gubitak	8.254	3.567
	49.622	54.309

11. DUGOROČNA REZERVISANJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra	31. decembra
	2020.	2019
1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenim u početnom bilansu	103	90
2. Rezervisanja u toku godine	14	13
I. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenima na kraju godine (1+2)	117	103

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. godine**

12. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	31. decembra 2019.	u hiljadama dinara 31. decembra 2020.
Odložene poreske obaveze po osnovu	3.871	3.933
a) razlike između knjigovodstvene vrednosti imovine i njene poreske osnovice	3.871	3.933

13. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	31. decembra 2020.	u hiljadama dinara 31. decembra 2019.
1. Dobavljači u zemlji	112	110
2. Dobavljači ostala povezana lica	8	8
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 2)	120	118

Ostale kratkoročne obaveze se odnose na obaveze prema dobavljačima u iznosu od 112 hiljada dinara , obaveze za električnu energiju iznose 87 hilj.din. za Ptt usluge 20 hiljada dinara, za vodu 5 hilj.din. Obaveze za Vojvodjansku banku OTP za usluge brokera iznose 6 hilj.dinara i obaveze za obračunatu proviziju za bankarske transakcije iznose 2 hilj.din. Na početku 2021. Godine sve obaveze su plaćene.

14. OBAVEZE ZA POREZ NA DODATU VREDNOST

	31. decembra 2020.	u hiljadama dinara 31. decembra 2019.
1. Obaveze za porez na dodatu vrednost	234	171
OBAVEZE ZA PDV	234	171

Društvo na kraju 2020. Godine ima obaveze po osnovu obaveza za PDV u iznosu od 234 hiljada , što je plaćeno u 2021. God.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. godine**

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

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2020.	31. decembra 2019.
Dobitak pre oporezivanja		
Gubitak pre oporezivanja	4.269	3.567
Korekcija za gubitak od prodaje imovine	3.018	
Korekcije za stalne razlike		
- reprezentacija		
- ispravke vrednosti pojedinačnih potraživanja		
kojima se istovremeno i duguje		
- transferne cene		
- kamate zbog neblagovremeno plaćenih javnih		
prihoda		
- ostale razlike		
- direktni otpis		
Korekcija za privremene razlike:		
- računovodstvena i poreska amortizacija	(416)	(13)
- otpremnine	(14)	
Ostatak dobiti	(821)	
Kapitalni dobitak	3.199	
Kapitalni gubitak		
Poreski gubitak	821	4.875
Poreska osnova/oporeziva dobit	3.199	
Tekući porez na dobitak	480	

U skladu sa Zakonom o porezu na dobit i Pravilnikom o transfernim cenama i metodama koje se po principu "van dohvata ruke" primenjuju kod utvrđivanja cena transakcija među povezanim licima, poreski obveznici su u obavezi da do 29. juna 2021. godine nadležnom poreskom organu podnesu poresku prijavu poreza na dobit zajedno sa poreskim bilansom za 2020. godinu i Izveštajem (studijom) o transfernim cenama. S obzirom da Društvo nema značajne transakcije sa povezanim stranama, potvrđuje da nema korekcija finalnog poreskog bilansa po osnovu transakcija sa povezanim stranama i da neće biti izmena utvrđene obaveze za porez na dobit i poreskog rashoda perioda iskazanih u finansijskim izveštajima za 2020. godinu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. godine
Neiskorišćeni poreski krediti

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

	u hiljadama dinara	31. decembra	31. decembra
	od jedne do pet godina	2020.	2019.
od jedne do pet godina			135
od pet do deset godina			<u>135</u>

15. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

	u hiljadama dinara	01.01-31.12.	01.01-31.12.
	2020.	2019.	
1. Prihodi od zakupnina	3.532	3.482	
UKUPNO	3.532	3.482	

16.TROŠKOVI MATERIJALA

	u hiljadama dinara	01.01-31.12.	01.01-31.12.
	2020.	2019.	
1. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	79	58	
TROŠKOVI MATERIJALA (1)	79	58	

17. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	u hiljadama dinara	01.01-31.12.	01.01-31.12.
	2020.	2019.	
1. Troškovi zarada i naknada (bruto)	4.080	3.591	
2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	689	626	
3. Troškovi naknada po ugovoru o delu	6	11	
4. Ostali lični rashodi i naknade	76	52	
TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (1 do 4)	4.851	4.280	

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. godine**

18. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	01.01-31.12. 2020.	u hiljadama dinara 01.01-31.12. 2019.
1. Troškovi transportnih /PTT usluga	134	127
2. Troškovi usluga održavanja	31	26
3. Troškovi ostalih usluga	122	119
TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (1 do 3)	287	272

19. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	01.01-31.12. 2020.	u hiljadama dinara 01.01-31.12. 2019.
1. Troškovi neproizvodnih usluga	273	248
2. Troškovi platnog prometa	24	25
3. Troškovi poreza I taksi	313	1.246
4. Ostali nematerijalni troškovi	18	7
NEMATERIJALNI TROŠKOVI (1 do 4)	628	1.526

Troškovi neproizvodnih usluga obuhvataju
-troškove računovodstvene revizije od 212 hilj.din.

- ostalo (reg.vozila, časopis, ostalo) 61 hilj.din.

Troškovi poreza obuhvataju

- troškovi poreza na imovinu 212 hilj.din
-troškovi zaštite životne sredine 16 hilj.din.
- ostali porezi i takse 86 hilj.din
- porez na oružje 4 hilj.din.
- troškovi naknade odvodnjavanja 13 hilj.din.

20. OSTALI PRIHODI

	01.01-31.12. 2020.	u hiljadama dinara 01.01- 31.12.2019.
1. Ostali nepomenuti prihodi	74	
OSTALI PRIHODI	74	

Ostvareni ostali prihodi su nastali od povrata sredstava više plaćene naknade za zaštitu životne sredine tokom 2019. godine.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. godine**

21. OSTALI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2020.	01.01- 31.12.2019.
1. Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne nekretnine, postrojenja i opreme	3.018	
OSTALI RASHODI	3.018	

22. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

Društvo nema drugih značajnih dogadaja nakon datuma bilansa koji imaju uticaj na poslovanje i prezentaciju finansijskih izveštaja.

23. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Sudske sporove

Društvo sa stanjem na dan 31. decembra 2020. godine ne vodi sudske sporove.

Data jemstva i garancije

Potencijalne obaveze društva na dan 31. decembra 2020. godine po osnovu datih jemstava i garancija nema.

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

24. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Tržišni rizik

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

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

Finansijski rizik

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

Devizni rizik

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

Kamatni rizik

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

Kreditni rizik

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

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

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

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. godine
Rizik likvidnosti

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

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

2020. godina	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	u hiljadama dinara	
				Ukupno	
Dugoročni krediti	-	-	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	120	-	-	120	
Krat. finan. obaveze	-	-	-	-	-
Ostale krat. obaveze	1.164	-	-	1.164	
	1.284	-	-	1.284	
<hr/>					
2019. godina	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno	
Dugoročni krediti	-	-	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	118	-	-	118	
Krat. finan. obaveze	-	-	-	-	-
Ostale krat. obaveze	171	-	-	171	
	289	-	-	289	
<hr/>					

	INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI	2020. godina	2019. godina
1	OBRTNA IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE	5,58	12,3
<hr/>			
2	INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOST		
	OBRTNA IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE	5,58	12,3
<hr/>			
3	INDIKATORI TRENUTNE LIKVIDNOSTI		
	GOTOVINA I GOT. EKVIVALENTI/ DOSPELE KRATKOROČNE OBAVEZE	4,91	4,91

Koeficijent ispod 1 pokazuje prisustvo rizika likvidnosti.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

25. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

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

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

Pokazateљi zaduženosti na dan 31. decembra 2019. i 2020. godine su bili sledeći:

	u hiljadama dinara	
	2020.	2019.
1. Ukupne obaveze (dugoročne i kratkoročne)	1.284	289
2. Ukupan sopstveni kapital	49.622	54.309
Pokazatelj zaduženosti (koeficijent 1/2)	0,026	0,005

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

26. PORESKI RIZICI

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

27. FER VREDNOST FINANSIJSKIH INSTRUMENATA

Na dan 31.decembra 2019. i 2020. godine Društvo nije imalo finansijskih sredstava i obaveza koja se nakon početnog priznavanja vrednuju po fer vrednosti.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

28. POVEZANE STRANE

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

U toku 2020.godine obavljene su transakcije sa povezanim pravnim licima, i to sa Vojvodjanskom Bankom ad Novi Sad u iznosu od 123 hiljada dinara a koje se odnose na brokerske usluge od 99 hiljada dinara i troškovi bankarske provizije od 24 hiljada dinara, dok transakcija sa OTP SERVICES-om nije bilo tokom 2020. godine.

	u hiljadama dinara	
	2020.	2019.
FINANSIJSKI PRIHODI		
- matično društvo		
- zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica		
NABAVKE		
- matično društvo		
- zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	123	120
	123	120
OBAVEZE		
Obaveze prema dobavljačima:		
- matično društvo		
- zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	8	8
	8	8

29. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31. decembra 2020. godine. U postupku usaglašavanja sa poslovnim partnerima, nisu utvrđena materijalno značajna neusaglašena potraživanja i obaveze.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

30. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

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

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

Međutim, na dan 31. decembra 2020. godine ukupna obrtna sredstva Društva su iznosila 7.168 hiljada dinara što je za 5.884 hiljada dinara više od iznosa tekućih obaveza na isti dan. Takođe, za 2020. godinu Drštvu je ostvarilo neto gubitak od 4.687 hiljada dinara što je rezultiralo da na dan 31. decembar 2020. godine akumulirani gubitak ukupno iznosi 8.254 hiljada dinara..

Pored toga, tokom 2020. godine poslovanje Društva bilo je pod uticajem pandemije Covid-19 virusa.

Naime, svetska zdravstvena organizacija je 11. marta 2020. godine objavila da širenje korona virusa predstavlja pandemiju, usled čega je Vlada Republike Srbije („Vlada“) 15. marta 2020. godine proglašila vanredno stanje, koje je trajalo do 22. maja 2020. godine. Tokom navedenog perioda, a i nakon toga, na snazi su bile restriktivne mere koje su imale uticaja na poslovanje svih privrednih subjekata u Republici Srbiji.

Ove činjenice izazivaju značajnu sumnju u vezi sa sposobnošću Društva da nastavi poslovanje po načelu stalnosti.

Uzimajući u obzir navedene okolnosti, prilikom procene mogućnosti nastavka poslovanja Društva u skladu sa načelom stalnosti razmotreno je sledeće:

-Rukovodstvo i vlasnici Društva ne nameravaju da likvidiraju Društvo u period od najmanje 12 meseci od datuma bilansa stanja. Odnosno, Društvo planira nastavak poslovanja i aktivno je u pronalaženju zakupaca za poslovni prostor koji je ranije korišćen kao robni terminal.

-U toku su pripremni radovi oko izgradnje obilaznice oko grada kojom se saobraćaj iz grada izmešta na tranzitni put čija trasa povezuje granični prelaz Šid sa autoputeem E-70 prolazi pored Društva, čime lokacija Društva ima mnogo veće mogućnosti i komparativne prednosti od i povećanje obima poslovanja drugih, što Društvu otvara nove mogućnosti za nastavak i povećanje obima poslovanja.

-Pored toga prema pismenim informacijama od većinskog vlasnika Društva, isti je izrazio nameru da obezbedi sredstva neophodna da bi Društvo nastavilo poslovanje u narednom periodu ako se ukaže potreba za tim.

Što se tiče uticaja pandemije, kratkom roku po objavi vanrednog stanja uvedene su mere u samom Društvu kako bi se obezbedila sigurnost zaposlenih na radnom mestu i sprečilo širenje virusa.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Zbog specifičnosti situacija i uticaja na celokupnu privredu i povezane industrije, uticaj situacija na finansijske performanse Društva nije trenutno moguće proceniti sa visokim nivoom pouzdanosti.

- | Na bazi prethodno navedenog, finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa načelom nastavka poslovanja, koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

Šid, 29.03.2021. god.

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:

Buntić Nevenka
Buntić Nevenka



Odgovorno lice/zastupnik

Brđagić
Obradović Zoran