

Ovaj Godišnji izveštaj javnog društva AD IMOS iz Šida MB.: 08119066, šifra delatnosti: 4690 (u daljem tekstu „Društvo“) za 2014. godinu (u daljem tekstu „Izveštaj“) je sastavljen u skladu sa članom 50. Zakona o tržištu kapitala (Službeni glasnik RS broj 31/2011), članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava (Službeni glasnik RS broj 14/2012), u skladu sa članom 369. Zakona o privrednim društvima (Službeni glasnik RS broj 36/2011 i 99/2011) i u skladu sa članom 29. Zakona o računovodstvu (Službeni glasnik RS broj 62/2013).

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

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

GODIŠNJI IZVEŠTAJ JAVNOG DRUŠTVA

Period izveštavanja: 01.01.2014. do 31.12.2014. godine

POSLOVNO IME:	IMOS AD ŠID
MATIČNI BROJ:	08119066
POŠTANSKI BROJ I MESTO:	22240 ŠID
ULICA I BROJ:	VELJKA PAUNOVIĆA 21
ADRESA ELEKTRONOSKE POŠTE:	imos@ptt.rs
INTERNET ADRESA:	www.imos.rs
KONSOLIDOVANI/POJEDINAČNI PODACI:	POJEDINAČNI
USVOJENI (da ili ne)	NE

OSOBA ZA KONTAKT:	BUNTIĆ NEVENKA
TELEFON:	022/716-209
FAKS:	022/716-209
ADRESA ELEKTRONSKE POŠTE:	imos@ptt.rs
PREZIME I IME OSOBE OVLAŠĆENE ZA ZASTUPANJE:	OBRADOVIĆ ZORAN

FINANSIJSKI IZVEŠTAJ JAVNOG AKCIONARSKOG DRUŠTVA

BILANS STANJA

na dan 31.12.2014. godine

POZICIJA	Napom. broj	u hiljadama dinara	
		Tekuća godina	Prethodna godina Krajnje stanje Početno stanje
AKTIVA			
A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL			
B. STALNA IMOVINA (I do V)			
		82,917	84,493
I. NEMATERIJALNA ULAGANJA (1 do 6)			
1. Ulaganja u razvoj			
2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava			
3. Gudvil			
4. Ostala nematerijalna imovina			
5. Nematerijalna ulaganja u pripremi			
6. Avansi za nematerijalna ulaganja			
II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (1 do 8)		82,917	84,493
		5	
1. Zemljište			
2. Građevinski objekti			
3. Postrojenja i oprema			
4. Investicione nekretnine			
5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema			
6. Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi			
7. Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi			
8. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu			
III. BIOLOŠKA SREDSTVA (1 do 4)			
1. Šume i višegodišnji zasadi			
2. Osnovno stado			
3. Biološka sredstva u pripremi			
4. Avansi za biološka sredstva			

BILANS STANJA (nastavak)

na dan 31.12.2014. godine

u hiljadama dinara

IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (1 do 9)

1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica
2. Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata
3. Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju
4. Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima
5. Dugoročni plasmani ostalim povezanim licima
6. Dugoročni plasmani u zemlji
7. Dugoročni plasmani u inostranstvu
8. Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća
9. Ostali dugoročni finansijski plasmani

V. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (1 do 7)

1. Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica
2. Potraživanja od ostalih povezanih lica
3. Potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit
4. Potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu
5. Potraživanja po osnovu jemstva
6. Sporna i sumnjiva potraživanja
7. Ostala dugoročna potraživanja

V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

G. OBRтна IMOVINA

I. ZALIHE (1 do 6)

1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar
2. Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge
3. Gotovi proizvodi
4. Roba
5. Stalna sredstva namenjena prodaji
6. Plaćeni avansi za zalihe i usluge

		15,881	13,819
	6	62	116
		62	116

BILANS STANJA (nastavak)

na dan 31.12.2014. godine

		u hiljadama dinara	
II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (1 do 7)	7	4,143	2,760
<hr/>			
1. Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica			
2. Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica			
3. Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica			
4. Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica			
5. Kupci u zemlji		4,143	2,760
6. Kupci u inostranstvu			
7. Ostala potraživanja po osnovu prodaje			
III. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA			
IV. DRUGA POTRAŽIVANJA	8	36	57
V. FINANSIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA			
VI. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (1 DO 5)	9	10,000	9,000
<hr/>			
1. Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica		10,000	9,000
2. Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica			
3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji			
4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu			
5. Ostali kratkoročni finansijski plasmani			
VII. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	10	1,551	1,785
VIII. POREZ NA DODATU VREDNOST			
IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	11	89	101
D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA		98,798	98,312
Đ. VANBILANSNA AKTIVA	18	1,200	1,200
<hr/> <hr/>			

BILANS STANJA (nastavak)

na dan 31.12.2014. godine

P O Z I C I J A	Napom. broj	u hiljadama dinara	
		Tekuća godina	Prethodna godina Krajnje stanje Početno stanje
PASIVA			
A. KAPITAL		93,875	93,539
I. OSNOVNI KAPITAL (1 do 8)	12	12,235	12,235
1. Akcijski kapital			
2. Udeli društva sa ograničenom odgovornošću			
3. Ulozi			
4. Državni kapital			
5. Društveni kapital			
6. Zadružni udeli			
7. Emisiona premija			
8. Ostali osnovni kapital			
II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL			
III. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE			
IV. REZERVE		49,269	49,269
V. REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME		24,347	24,347
VI. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUH VATNOG REZULTATA			
VII. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUH VATNOG REZULTATA			
VIII. NERASPOREĐENI DOBITAK (1+2)		8,024	7,688
1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina		7,688	7,177
2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine		336	511
IX. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE			

BILANS STANJA (nastavak)

na dan 31.12.2014. godine

u hiljadama dinara

X. GUBITAK (1+2)

1. Gubitak ranijih godina
2. Gubitak tekuće godine

B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (I+II)

54

I. DUGOROČNA REZERVISANJA (1 do 6)

13

54

1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku
2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava
3. Rezervisanja za troškove restrukturiranja
4. Rezervisanja na zaknade i druge beneficije zaposlenih
5. Rezervisanja za troškove sudskih sporova
6. Ostala dugoročna rezervisanja

54

II. DUGOROČNE OBAVEZE (1 do 8)

1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital
2. Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima
3. Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima
4. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana
5. Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji
6. Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu
7. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga
8. Ostale dugoročne obaveze

V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

14

3,237

3,103

G. KRATKOROČNE OBAVEZE

1,632

1,670

I. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (1 do 6)

1. Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica
2. Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica
3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji
4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu

BILANS STANJA (nastavak)
na dan 31.12.2014. godine

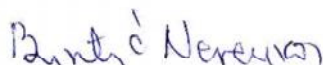
u hiljadama dinara

5. Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji			
6. Ostale kratkoročne finansijske obaveze			
II. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE			
III. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 7)	15	404	363
1. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji		6	6
2. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu			
3. Dobavljači ostala povezana pravna lica u zemlji			
4. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu			
5. Dobavljači u zemlji		398	357
6. Dobavljači u inostranstvu			
7. Ostale obaveze iz poslovanja			
IV. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE			
V. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	16	1,222	1,288
VI. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE			
VII. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	17	6	19
D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA			
Đ UKUPNA PASIVA		98,798	98,312
E. VANBILANSNA PASIVA	18	1,200	1,200

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:

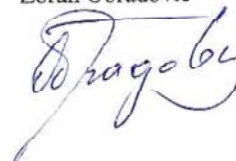
M.P.

Buntić Nevenka




Direktor:

Zoran Obradović



BILANS USPEHA

u periodu od 01.01. do 31.12.2014. godine

u hiljadama dinara

P O Z I C I J A	Napom. broj	Tekuća godina	Prethodna godina
PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
A. POSLOVNI PRIHODI (I do IV)			
I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1 do 6)		24,843	24,416
1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu			
2. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu			
3. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu			
4. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu			
5. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu			
6. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu			
II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1 do 6)		21,701	21,309
19			
1. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu			
2. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu			
3. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu			
4. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu			
5. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na domaćem tržištu			
6. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inostranom tržištu			
III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL.			
IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI		3,142	3,101
B. POSLOVNI RASHODI (I-II-III+IV do XI)		24,678	26,833
I. NABAVNA VREDNOST PRODAJE ROBE			

BILANS USPEHA (nastavak)

u periodu od 01.01. do 31.12.2014. godine

u hiljadama dinara

P O Z I C I J A	Napom. broj	Tekuća godina	Prethodna godina
II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE			
III. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA			
IV. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA			
V. TROŠKOVI MATERIJALA	21	1,123	1,208
VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE		1,168	1,023
VII. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	22	16,434	18,686
VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	23	1,261	1,714
IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE		2,389	2,259
X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA		54	
XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	24	2,249	1,943
V. POSLOVNI DOBITAK		165	
G. POSLOVNI GUBITAK			2,417
D. FINANSIJSKI PRIHODI (I do III)	25	334	810
I. FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 4)		334	801
1. Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		334	801
2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica			
3. Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata			
4. Ostali finansijski prihodi			
II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH LICA)			9
III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)			

BILANS USPEHA (nastavak)

u periodu od 01.01. do 31.12.2014. godine

u hiljadama dinara

Đ. FINANSIJSKI RASHODI (I do III)				
I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA I OSTALI FINANSIJSKI RASHODI (1 do 4)				
1. Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima				
2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima				
3. Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata				
4. Ostali finansijski rashodi				
II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)				
III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)				
E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA		334		810
Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA				
Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA				
I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA				
J. OSTALI PRIHODI	26	4		3,301
K. OSTALI RASHODI	27	25		642
XV. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA		478		1,052
XVI. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA				
M. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKA GREŠAKA RANIJIH PERIODA				
N. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA				

BILANS USPEHA (nastavak)
u periodu od 01.01. do 31.12.2014. godine

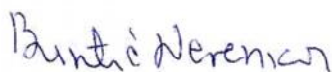
		u hiljadama dinara	
NJ. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA			
O. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA			
P. POREZ NA DOBITAK			
I. PORESKI RASHOD PERIODA	28	8	35
II. ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA		134	506
III. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA			
R. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA			
S. NETO DOBITAK		336	511
T. NETO GUBITAK			
I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA			
II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU		336	511
III. ZARADA PO AKCIJI			
1. Osnovna zarada po akciji		66	100
2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji			

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:

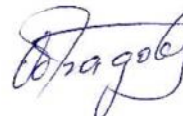
Direktor:

M.P.

Buntić Nevenka




Zoran Obradović



IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU

u periodu od 01.01. do 31.12.2014. godine

u hiljadama dinara

P O Z I C I J A	Napomena broj	Tekuća godina	Prethodna godina
A. NETO REZULTAT IZ POSLOVANJA			
I. NETO DOBITAK			
II. NETO GUBITAK			
B. OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK			
a) Stavke koje neće biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima			
1. Promene revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme			
a) povećanje revalorizacionih rezervi			
b) smanjenje revalorizacionih rezervi			
2. Aktuarski dobici ili gubici po osnovu planova definisanih primanja			
a) dobici			
b) gubici			
3. Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala			
a) dobici			
b) gubici			
4. Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom sveobuhvatnom dobitku ili gubitku pridruženih društava			
a) dobici			
b) gubici			
b) Stavke koje naknadno mogu biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima			
1. Dobici ili gubici po osnovu preračuna finansijskih izveštaja inostranog poslovanja			
a) dobici			
b) gubici			
2. Dobici ili gubici od instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje			
a) dobici			
b) gubici			

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU (nastavak)

u periodu od 01.01. do 31.12.2014. godine

u hiljadama dinara

3. Dobici ili gubici po osnovu instrumenata zaštite rizika (hedžinga) novčanog toka		
a) dobiti		
b) gubici		
4. Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
a) dobiti		
b) gubici		
I. OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI DOBITAK		
II. OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI GUBITAK		
III. POREZ NA OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK PERIODA		
IV. NETO OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK		
V. NETO OSTALI SVEOBUH VATNI GUBITAK		
V. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI REZULTAT PERIODA		
I. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK	336	511
II. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI GUBITAK		
G. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK	336	511
1. Pripisan većinskim vlasnicima kapitala	336	511
2. Pripisan vlasnicima koji nemaju kontrolu		

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:

Direktor:

Buntić Nevenka

M.P.



Zoran Obradović

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

u periodu od 01.01. do 31.12.2014. godine

u hiljadama dinara

P O Z I C I J A	Tekuća godina	Prethodna godina
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	30,269	31,486
1. Prodaja i primljeni avansi	27,123	28,378
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	3,146	3,108
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	29,021	29,935
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	6,590	6,663
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	16,434	18,686
3. Plaćene kamate		
4. Porez na dobitak	35	35
5. Odlivi po osnovu ostalih javnih prihoda	5,962	4,551
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	1,248	1,551
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	334	810
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	334	810
5. Primljene dividende		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	1,816	1,063
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	816	63
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	1,000	1,000
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	1,482	253

AD »IMOS« Šid

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE (nastavak)

u periodu od 01.01. do 31.12.2014. godine

POZICIJA	u hiljadama dinara	
	Tekuća godina	Prethodna godina
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 5)		
1. Uvećanje osnovnog kapitala		
2. Dugoročni krediti (neto prilivi)		
3. Kratkoročni krediti (neto prilivi)		
4. Ostale dugoročne obaveze		
5. Ostale kratkoročne obaveze		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 6)		
1. Otkup sopstvenih akcija i udela		
2. Dugoročni krediti (odlivi)		
3. Kratkoročni krediti (odlivi)		
4. Ostale obaveze (odlivi)		
5. Finansijski lizing		
6. Isplaćene dividende		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)		
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (AI + BI + VI)	30,603	32,296
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (AII + BII + VII)	30,837	30,998
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (G -D)		1,298
E. NETO ODLIV GOTOVINE (D - G)	234	
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	1,785	487
Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČ. PERIODA (Đ-E+Ž+Z-I)	1,551	1,785

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:

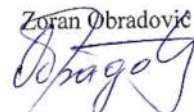
Direktor:

M.P.

Buntić Nevenka




Zoran Obradović



NAPOMENE NA STRANAMA 20 DO 45 SU SASTAVNI DEO FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

18

AD »IMOS« Šid

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

u periodu od 01.01. do 31.12.2014. godine

u hiljadama dinara


Red. br.	OPIS	Osnovni kapital	Rezerve	Neraspo- redeni dobitak	Revalori- zacione rezerve	Ukupan kapital
1.	Početno stanje na dan 01.01.2013.					
	a) dugovni saldo računa					93,028
	b) potražni saldo računa	12,235	49,269	7,177	24,347	
2.	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika					
	a) ispravke na dugoročnoj strani računa					
	b) ispravke na potražnoj strani računa					
3.	Korigovano početno stanje na dan 01.01.2013.					
	a) korigovani dugovni saldo računa					93,028
	b) korigovani potražni saldo računa	12,235	49,269	7,177	24,347	
4.	Promene u prethodnoj 2013. godini					
	a) promet na dugovnoj strani računa					511
	b) promet na potražnoj strani računa			511		
5.	Stanje na kraju prethodne godine 31.12.2013.					
	a) dugovni saldo računa					93,539
	b) potražni saldo računa	12,235	49,269	7,688	24,347	
6.	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika					
	a) ispravke na dugoročnoj strani računa					
	b) ispravke na potražnoj strani računa					
7.	Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01.2014.					
	a) korigovani dugovni saldo računa					93,539
	b) korigovani potražni saldo računa	12,235	49,269	7,688	24,347	
8.	Promene u tekućoj 2014. godini					
	a) promet na dugovnoj strani računa					336
	b) promet na potražnoj strani računa			336		
9.	Stanje na kraju tekuće godine 31.12.2014.					
	a) dugovni saldo računa					93,875
	b) potražni saldo računa	12,235	49,269	8,024	24,347	

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:

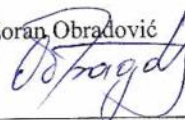
Direktor:

Buntić Nevenka

M.P.




Zoran Obradović



NAPOMENE NA STRANAMA 20 DO 45 SU SASTAVNI DEO FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

19

SKUPŠTINI AKCIONARA I NADZORNOM ODBORU
"IMOS" AD Šid

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Uvod

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja "IMOS" AD Šid (u daljem tekstu "Društvo") koji obuhvataju izveštaj o finansijskom položaju (bilans stanja) na dan 31. decembra 2014. godine i odgovarajući izveštaj o ukupnom poslovnom rezultatu (bilans uspeha), izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

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

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

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg revizijskog mišljenja.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Pozitivno mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2014. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Ostala pitanja

- Reviziju finansijskih izveštaja za 2013. godinu izvršila je revizorska kuća „Auditor“ doo Beograd i izrazila mišljenje sa rezervom.
- Društvo je odgovorno za sastavljanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o tržištu kapitala Republike Srbije (Službeni glasnik Republike Srbije broj 31/2011). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2014. godinu. U vezi sa tim, naši postupci su sprovedeni u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 – »Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije«, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.
Po našem mišljenju, Godišnji izveštaj o poslovanju je u skladu sa Finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

Beograd, 10.04.2015. godine



N A P O M E N E

Uz finansijske izveštaje AD »IMOS« Šid za 2014. godinu

U Šidu 2015

1. OPŠTE INFORMACIJE

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

- AD »Imos« 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 Robnog terminala, carinskog skladišta i pretovara, izdavanja u zakup poslovnog prostora. Šifra osnovne delatnosti Društva je 4690- Nespecijalizovana trgovina na veliko

- Sedište društva je u Šidu, ulica Veljka Paunovića 21.
- Većinski vlasnik akcija (51,55 %) je Vojvođanska banka AD Novi Sad.
- Ukupan broj zaposlenih na dan sastavljanja bilansa 31.12.2014. je 16, na dan 31.12.2013. je bilo 18. radnika.
- Finansijski izveštaji za 2014. godinu , koji su sastavni deo ove napomene, odobreni su od strane Ovlašćenog zakonskog zastupnika direktora Društva Obradović Zorana dana 31.03.2015. godine.
-

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji (Službeni glasnik RS, br. 46/06 i 111/09), Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS, br. 62/2013) i drugim računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

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

Prezentacija finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 114/2006, 119/2008, 2/2010, 101/2012 i 118/2012).

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 2013. godine

Računovodstveni metod

Finansijski izveštaji su sastavljeni po metodu prvobitne nabavne vrednosti (istorijskog troška), osim ukoliko MSFI ne zahtevaju drugačiji osnov vrednovanja na način opisan u računovodstvenim politikama. 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.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

1. Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

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

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

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

2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

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

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

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

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

3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u valuti primarnog ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje (funkcionalna valuta) .Funkcionalna valuta, odnosno izveštajna valuta Društva je dinar.

Društvo nema potraživanje i obaveze iskazanih u stranim sredstvima plaćanja, kao ni pozitivne i negativne kursne razlike koje bi se iskazale u bilansu uspeha kao finansijski prihodi i rashodi.

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.

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 prodajna cena ili vrednost u upotrebi, zavisno od toga koja je viša.

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

6. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, 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 ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38).

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

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

7. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

Oprema se kapitalizuje ako je vek njenog korišćenja duži od jedne godine i ako je njena pojedinačna vrednost veća od vrednosti propisane poreskim propisima.

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

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema vrednuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za kumuliranu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i za eventualne kumulirane gubitke po osnovu umanjenja vrednosti.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava na vrednost nekretnina, postrojenja i opreme na početku godine, odnosno na nabavnu vrednost opreme stavljene u upotrebu tokom godine, primenom proporcionalne metode u toku procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava, uz primenu sledećih stopa:

Građevinski objekti	1,0-8%
Proizvodna oprema	2.5-20%
Motorna vozila	15,5%
Računari	35%
Kancelarijski nameštaj	10-12.5%
Ostala oprema	7 – 20 %

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

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

8. Zalihe

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

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

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

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

9. Finansijski instrumenti

Klasifikacija finansijskih instrumenata

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

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

Metod efektivne kamate

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

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

Kreditni (zajmovi) i potraživanja

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

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

Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava

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

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

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

Ostale finansijske obaveze

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

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

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 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 umanjene poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

Odloženi porez

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

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

11. Primanja zaposlenih

Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada

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

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

Otpremnine

U skladu sa Zakonom o radu i Kolektivnim ugovorom, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu peti prosečnih zarada ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju ili pet prosečnih bruto zarada koje je radnik ostvario u radnom odnosu, ako je to povoljnije za radnika. Društvo je izvršilo procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i formiralo odgovarajuće rezervisanje po tom osnovu.

Jubilarnе nagrade

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

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.

Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE

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:

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 predviđenim tehnološkim napretkom 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 materijalno značajan efekat na knjigovodstvenu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme kao i na iznos amortizacije tekućeg obračunskog perioda.

2. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan bilansa stanja, Društvo vrši pregled knjigovodstvene vrednosti materijalne i nematerijalne imovine i procenjuje da li postoje indikacije za umanjeње vrednosti nekog sredstva. Prilikom procenјivanja umanjeња

Baterija 48 v 520 AH	127								
Računar	85								
Valjci za ispitivanje kočnica	44								
Analizator izduvnih gasova OTO	255								
(Navodi se sredstvo)	0								
(Navodi se sredstvo)	0								
(Navodi se sredstvo)	0								
Ukupno:	816								
Prema Napomeni	816								
Prema Pomoćnoj tabeli	816								
	hiljade dinara								
Prodana sredstva	Prodajna vrednost	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost (3-4)	Dobitak / (gubitak) (2-5)				
1	2	3	4	5	6				
(Navodi se sredstvo)	0	0	0	0	0				
(Navodi se sredstvo)	0	0	0	0	0				
(Navodi se sredstvo)	0	0	0	0	0				
(Navodi se sredstvo)	0	0	0	0	0				
(Navodi se sredstvo)	0	0	0	0	0				
(Navodi se sredstvo)	0	0	0	0	0				
(Navodi se sredstvo)	0	0	0	0	0				
(Navodi se sredstvo)	0	0	0	0	0				
(Navodi se sredstvo)	0	0	0	0	0				
Ukupno:	0	0	0	0	0				
Prema	0	0							

Napomeni									
Prema Pomoćnoj tabeli	0	0							
hiljade dinara									
Rashodovana sredstva	Vrednost otpadnog materijala	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost (3-4)	Dobitak gubitak (2-5)				
1	2	3	4	5	6				
Kompjuter šifra 1342	0	10	6	4	(4)				
(Navodi se sredstvo)	0	0	0	0	0				
(Navodi se sredstvo)	0	0	0	0	0				
(Navodi se sredstvo)	0	0	0	0	0				
(Navodi se sredstvo)	0	0	0	0	0				
(Navodi se sredstvo)	0	0	0	0	0				
(Navodi se sredstvo)	0	0	0	0	0				
(Navodi se sredstvo)	0	0	0	0	0				
(Navodi se sredstvo)	0	0	0	0	0				
Ukupno:	0	10	6	4	(4)				
Prema Napomeni	10	6							
Prema Pomoćnoj tabeli	10	6							

Gradjevinski objekti, postrojenja i oprema , nekretnine u pripremi se nakon početnog priznavanja evidentiraju po modelu nabavne vrednosti. Za ta sredstva Društvo se u internom aktu o računovodstvenim politikama opredelilo za model nabavne vrednosti i nije u obavezi da vrši procenu sredstava. Tokom 2014. Godine po odluci 40-3/14 Nadzornog odbora promenjen je pravilnik o računovodstvenim politikama gde se kao osnovno sredstvo priznaje

sredstvo čija je vrednost iznad ½ prosečne mesečne bruto zarade po zaposlenom u privredni Republike , a koji je objavljen za mesec kada je nabavka sredstva izvršena.

Društvo je imalo ulaganja u rekonstrukciju građevinskih objekata u ukupnom iznosu od 305. hiljada dinara , a nabavljena je i nova oprema prema priloženim tabelama u ukupnom iznosu od 511 hiljada.

Amortizacija gredjevina i opreme 2014. godine iznosi 2 mil. 388 hiljada dinara (prošle 2013. godine je 2 mil. 259 hilj. din.), obračunata je proporcionalnom metodom i uklječena u troškove poslovanja.

5.2 ZALIHE	u hiljadama dinara		
	31. decembra 2014.		
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi	0		
2. Nedovršena proizvodnja (neto)	0		
3. Poluproizvodi	0		
4. Gotovi proizvodi (neto)	0		
5. Roba (neto)	0		
Zalihe bez izlaza u poslednjih 365 dana – ukupno (1 do 5)	0		
Starosna struktura plaćenih avansa za zalihe i usluge			
	u hiljadama dinara		
Starost plaćenih avansa za zalihe i usluge u danima	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Plaćeni avansi, bruto	62	0	62
Ispravka vrednosti	0	0	0
Plaćeni avansi, neto	62	0	62
1. Prema Napomenama	62		
2. Prema Bilansu	62		

Plaćeni avansi se odnose na date avanse za računovodstvenu praksu u iznosu od 62 hilj. din. sa pdv-OM.

5.3 POTRAŽIVANJA

POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE									
u hiljadama dinara									
Opis	Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica	Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu	Ostala potraživanja po osnovu prodaje	Ukupno	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
Bruto potraživanje na početku godine	0	0	0	0	3.110	0	0	3.110	
Bruto potraživanje na kraju godine	0	0	0	0	4.171	0	0	4.171	
Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	0	0	350	0	0	350	
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa	0	0	0	0	318	0	0	318	
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	0	0	0	0	4	0	0	4	
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ispravka vrednosti na kraju godine	0	0	0	0	28	0	0	28	
NETO STANJE									
31.12.2014.	0	0	0	0	4.143	0	0	4.143	

	godine								
	31.12.2013. godine	0	0	0	0	2.760	0	0	2.760
	Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupn o (2+3)					
	1	2	3	4					
	Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica (bruto)	0	0	0					
	Ispravka vrednosti	0	0	0					
	Neto potraživanja	0	0	0					
	Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica (bruto)	0	0	0					
	Ispravka vrednosti	0	0	0					
	Neto potraživanja	0	0	0					
	Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica (bruto)	0	0	0					
	Ispravka vrednosti	0	0	0					
	Neto potraživanja	0	0	0					

Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica (bruto)	0	0	0					
Ispravka vrednosti	0	0	0					
Neto potraživanja	0	0	0					
Kupci u zemlji (bruto)	3.918	253	4.171					
Ispravka vrednosti	0	28	28					
Neto potraživanja	3.918	225	4.143					
Kupci u inostranstvu (bruto)	0	0	0					
Ispravka vrednosti	0	0	0					
Neto potraživanja	0	0	0					
Ostala potraživanja po osnovu prodaje (bruto)	0	0	0					
Ispravka vrednosti	0	0	0					
Neto potraživanja	0	0	0					
1. Prema Napomenama	2.760							
2. Prema Bilansu	2.760							
1. Prema	4.143							

	Napomenama								
	2. Prema Bilansu	4.143							
	Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica								
	1. Prema Napomenama	0	0	0					
	2. Prema Tabeli	0	0	0					
	Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica								
	1. Prema Napomenama	0	0	0					
	2. Prema Tabeli	0	0	0					
	Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica								
	1. Prema Napomenama	0	0	0					
	2. Prema Tabeli	0	0	0					
	Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica								
	1. Prema Napomenama	0	0	0					
	2. Prema Tabeli	0	0	0					
	Kupci u zemlji								
	1. Prema Napomenama	4.171	28	4.143					
	2. Prema Tabeli	4.171	28	4.143					

Kupci u inostranstvu									
1. Prema Napomenama	0	0	0						
2. Prema Tabeli	0	0	0						
Ostala potraživanja po osnovu prodaje									
1. Prema Napomenama	0	0	0						
2. Prema Tabeli	0	0	0						

U skladu sa poslovnom politikom, svoje proizvode i usluge Društvo prodaje na odloženi rok plaćanja koji u proseku iznosi do 60 dana. Starosna struktura potraživanja na dan 31. decembra 2013. i 2014. godine predstavljena je na sledeći način:

u hiljadama RSD				
			2013.	2014.
0-60 dana			1.594	1.521
60-90 dana			321	289
90-365 dana			812	2.108
Preko 365			382	253
			3.109	4171

Na dospela nenaplaćena potraživanja Društvo ne vrši obračun zatezne kamate. Naplata potraživanja nije obezbeđena teretom na imovini dužnika, menicama ili bankarskim garancijama.

U skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Društvo je usaglasilo svoja potraživanja sa kupcima.

Društvo je u 2014.godine direktno otpisalo potraživanja u iznosu od 4.491,12 dinara usled zastarelosti i nemogućnosti naplate, a u potpunosti je isknjižilo nenaplativa indirektno otpisana potraživanja u iznosu od 318.574,12 dinara iz prethodnih godina. Otpis potraživanja od kupaca je izvršen na osnovu Izveštaja komisije o godišnjem popisu potraživanja i obaveza, Izveštaju centralne komisije i na osnovu Odluke Nadzornog odbora br. 8/2015 od 21.01.2015. godine.

5.4 DRUGA POTRAŽIVANJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2014.	31. decembra 2013.
Potraživanja za kamatu i dividendu	8	35
Potraživanja od zaposlenih	0	0
Potraživanja od državnih organa i organizacija	0	0
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	28	22
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	0	0
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	0	0
Potraživanja po osnovu naknada šteta	0	0
Ostala kratkoročna potraživanja	0	0
Ispravka vrednosti drugih potraživanja	0	0
DRUGA POTRAŽIVANJA:	36	57
1. Prema Napomenama	57	
2. Prema Bilansu	57	
1. Prema Napomenama	36	
2. Prema Bilansu	36	
Druga potraživanja u iznosu od 36 hilj.din se odnose na potraživanja za kamate u iznosu od 8 hiljade din. Na kratkoročan oročen deposit od Vojvodjanske banke , dok se iznos od 28 hilj.din. odnosi na više plaćen porez na dobit.		

Promene na ispravci vrednosti potraživanja za 2013. i 2014. Godine .su bile sledeće:

u hiljadama RSD			
		2013.	2014.
Stanje na početku godine		317	351
Nove ispravke u toku godine		613	4
Ostala povećanja			
Naplata prethodno ispravljenih potraživanja			4
Otpis prethodno ispravljenih potraživanja		579	323

		351		28
Stanje na kraju godine				

Tokom 2014. Prema predlogu komisije za popis potraživanja i obaveza izvršeno je direktan otpis potraživanja od kupaca u iznosu od 4 hilj. Dinara i potpuno ismješavanje indirektno otpisanih potraživanja prethodnih godina u iznosu od 323 hilj. Dinara. Naplaćen je iznos od 4 hilj. Dinara od Vojvodine Šped u stečaju, a što je po planu reorganizacije Vojvodine Šped od 2011. Godine.

5.5 KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Opis	u hiljadama dinara					Ukupno
	Kratkoročni krediti i plasmani matična i zavisna pravna lica	Kratkoročni krediti i plasmani ostala povezana pravna lica	Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	Ostali kratkoročni plasmani	
1	2	3	4	5	6	7
Bruto stanje na početku godine	9000	0	0	0	0	9.000
Bruto stanje na kraju godine	10000	0	0	0	0	10.000
Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	0	0	0	0
Ispravka vrednosti na kraju godine	0	0	0	0	0	0
NETO STANJE						
31.12.2014. godine	10.000	0	0	0		10.000
31.12.2013. godine	9.000	0	0	0		9.000
1. Prema Napomenama	9.000					
2. Prema Bilansu	9.000					
1. Prema Napomenama	10.000					
2. Prema Bilansu	10.000					

Slobodna novčana sredstva u iznosu od 10 mil.dinara Društvo je oročilo kao sredstva bez posebne namene kod Vojvodjanske banke ad Novi Sad . Novčana sredstva u iznosu od 8 mil. Din. su oročena na period od 90 dana , uz kamatnu stopu od 1.15 % na godišnjem nivou a novčana sredstva u iznosu od 2 mil. Su oročena na period od jedan mesec uz kamatnu stopu od 1.10% na godišnjem nivou. Ovi plasmani su u potpunosti usaglašeni.

5.6 GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	u hiljadama dinara			
	31.12.2014.	31.12.2013.		
1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima	0	0		
2. Gotovinski ekvivalenti u stranoj valuti	0	0		
3. Dinarski poslovni račun	1.526	1.755		
4. Devizni poslovni račun	0	0		
5. Dinarska blagajna	25	30		
6. Devizna blagajna	0	0		
7. Izdvojena novčana sredstva u dinarima	0	0		
8. Izdvojena novčana sredstva u devizama	0	0		
9. Dinarski akreditivi	0	0		
10. Devizni akreditivi	0	0		
11. Ostala novčana sredstva	0	0		
UKUPNO (1 do 11)	1.551	1.785		
1. Prema Napomenama	1.785			
2. Prema Bilansu	1.785			
1. Prema Napomenama	1.551			
2. Prema Bilansu	1.551			

Sredstva na tekućem poslovnom računu i sredstva u blagajni na dan popisa su usaglašeni sa popisom. Tokom 2014. Godine Društvo nije bili nelikvidno.

5.7 POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

		u hiljadama dinara		
		31. decembra 2014.	31. decembra 2013.	

	1. Unapred plaćeni troškovi	0	0	
	2. Potraživanja za nefakturisani prihod	0	0	
	3. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	52	46	
	4. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	37	55	
	UKUPNO (1 do 4)	89	101	
	1. Prema Napomenama	101		
	2. Prema Bilansu	101		
	1. Prema Napomenama	89		
	2. Prema Bilansu	89		

Aktivna vremenska razgraničenja u 2014. Iznose 89 hilj. Dinara od toga 52 hilj.din. se odnosi na Pdv u primljenim fakturama koje su primljene posle obračuna PDV za decembar 2014. Ostala AVR u iznosu od 37 hilj.din. se odnose na troškove osiguranja sadržanih u fakturama za 2014. godinu a koje se delom odnose na 2015.

5.8 OSNOVNI KAPITAL

u hiljadama dinara							
	2014			2013			
	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 Rep. fonda PIO	247		4,85%	247		4,85%	
Akcije fonda za razvoj RS	0		0,00%	0		0,00%	
Akcije Republike Srbije	0		0,00%	0		0,00%	
Akcije Akcionarskog fonda	886		17,38%	886		17,38%	
Ostali akcionari	0		0,00%	0		0,00%	
	5.098		100,00%	5.098		100,00%	

a) Osnovni kapital								
	Akcijski kapital	Udeli DOO	Ulozi od ortačkih društva	Društveni kapital	Državni kapital	Zadružni udeli	Svega osnovni kapital	Ostali osnovni kapital
Stanje na početku godine	12.235	0	0	0	0	0	12.235	0
Povećanje u toku godine	0	0	0	0	0	0	0	0
a) raspodelom neraspoređenog dobitka	0	0	0	0	0	0	0	0
b) dokapitalizacija	0	0	0	0	0	0	0	0
c) naplata upisanog neuplaćenog kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0
d) prenos društvenog i državnog kapitala po osnovu privatizacije	0	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje u toku godine	0	0	0	0	0	0	0	0
a) poništenje otkupljenih akcija i udela	0	0	0	0	0	0	0	0
b) prenos društvenog i državnog kapitala na druge oblike kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0
c) po osnovu razdvajanja članova društva	0	0	0	0	0	0	0	0
d) po osnovu pokrića gubitka	0	0	0	0	0	0	0	0
e) po drugim osnovama	0	0	0	0	0	0	0	0
Stanje 31.12. tekuće godine	12.235	0	0	0	0	0	12.235	0
	Akcijski kapital	Udeli DOO	Ulozi od ortačkih društva	Društveni kapital	Državni kapital	Zadružni udeli	Svega osnovni kapital	Ostali osnovni kapital
1. Prema Bilansu	12.235	0	0	0	0	0	12.235	0

2. Prema Pomoćnoj tabeli	12.235	0	0	0	0	0	12.235	0
Razlika (1-2)	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Neplaćeni upisani kapital	hiljada dinara							
Stanje na početku godine	0							
Povećanje:	0							
a) po osnovu upisa u toku godine	0							
b) po osnovu pozitivne kursne razlike	0							
Smanjenje:	0							
a) po osnovu uplate	0							
b) po osnovu negativne kursne razlike	0							
Stanje 31.12. tekuće godine	0							
	Neplaćeni upisani kapital							
Tekuća godina:								
1. Prema Bilansu	0							
2. Prema Pomoćnoj tabeli	0							
Razlika (1-2)	0							
c) Emisiona premija	hiljada dinara							
Stanje na početku godine	0							
Povećanje u toku godine	0							
Smanjenje u toku godine	0							
Stanje 31.12. tekuće godine	0							

	Emisiona premija							
Tekuća godina:								
1. Prema Bilansu	0							
2. Prema Pomoćnoj tabeli	0							
Razlika (1-2)	0							
d) Rezerva	hiljada dinara							
Stanje na početku godine	49.269							
Povećanje u toku godine	0							
Smanjenje u toku godine	0							
Stanje 31.12. tekuće godine	49.269							
	Rezerva							
Tekuća godina:								
1. Prema Bilansu	49.269							
2. Prema Pomoćnoj tabeli	49.269							
Razlika (1-2)	0							
e) Revalorizacione rezerve	hiljada dinara							
Stanje na početku godine	24.347							
Povećanje u toku godine	0							
a) po osnovu pozitivnog efekta nematerijalnih ulaganja	0							
b) po osnovu pozitivnog efekta nekretnina,	0							

postrojenja i opreme								
c) po osnovu pozitivnog efekta dugoročnih hartija od vrednosti	0							
Smanjenje u toku godine	0							
a) po osnovu negativnog efekta nematerijalnih ulaganja	0							
b) po osnovu negativnog efekta nekretnina, postrojenja i opreme	0							
c) po osnovu negativnog efekta dugoročnih hartija od vrednosti	0							
d) po osnovu gubitka prodatog sredstva	0							
e) po osnovu prenosa na neraspoređeni dobitak ranijih godina	0							
Stanje 31.12. tekuće godine	24.347							
	Revalorizacione rezerve							
Tekuća godina:								
1. Prema Bilansu	24.347							
2. Prema Pomoćnoj tabeli	24.347							
Razlika (1-2)	0							
f) Nerealizovani dobitci i gubici po osnovu hartija od vrednosti	hiljada dinara							

1) Stanje nerealizovanih dobitaka po osnovu hartija od vrednosti na početku godine	0							
a) povećanje nerealizovanih dobitaka po osnovu hartija od vrednosti u toku godine	0							
b) smanjenje nerealizovanih dobitaka po osnovu hartija od vrednosti u toku godine	0							
Stanje 31.12. tekuće godine	0							
2) Stanje nerealizovanih gubitaka po osnovu hartija od vrednosti na početku godine	0							
a) povećanje nerealizovanih gubitaka po osnovu hartija od vrednosti u toku godine	0							
b) smanjenje nerealizovanih gubitaka po osnovu hartija od vrednosti u toku godine	0							
Stanje 31.12. tekuće godine	0							
	Nerealizovani dobiti od hartija od vrednosti	Nerealizovani gubici od hartija od vrednosti						
Tekuća godina:								
1. Prema Bilansu	0	0						
2. Prema	0	0						

Pomoćnoj tabeli								
Razlika (1-2)	0	0						
h) Neraspoređeni dobitak	hiljada dinara							
Stanje na početku godine	7.688							
Povećanje:	336							
a) po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha	336							
b po osnovu ispravke fundamentalne greške	0							
c) po drugim osnovama	0							
Smanjenje:	0							
a) po osnovu prenosa u osnovni kapital	0							
b) po osnovu prenosa u rezerve	0							
c) po osnovu pokrića gubitka	0							
d) po osnovu ispravke fundamentalne greške	0							
e) po osnovu isplate dividende, bonusa i naknada zaposlenima	0							
f) po drugim osnovama	0							
Stanje 31.12. tekuće godine	8.024							
	Neraspoređeni dobitak							
Tekuća godina:								
1. Prema Bilansu	8.024							

Tekuća godina:								
1. Prema Bilansu	0							
2. Prema Pomoćnoj tabeli	0							

Osnovni kapital Društva čine udeli osnivača Vojvodjanske banke AD Novi Sad od 51,55 % , zaposleni i bivši zaposleni 26,23 % , Republika Srbija 17.37 % , Republički fond PIO 4,85 % .Kapital AD Imos je 100 % akcionarski , osnovni kapital je upisan u Agenciji za privredne registre od 12. 235 hilj. Din. Nominalna vrednost akcije je 2400 dinara. Akcijama AD IMOS tokom 2014. Se nije trgovalo na berzi.

Promene na kapitalu tokom 2014. iznose 336 hiljade dinara i potiče od povećanja nerasporedjene dobiti .

5.9 DUGOROČNA REZERVISANJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2014.	31. decembra 2013.
1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku u početnom bilansu	0	0
2. Rezervisanja u toku godine	0	0
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	0	0
4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	0	0
I. Rezervisanja za troškove u garantnom roku na kraju godine (1+2-3-4)	0	0
1. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogastava u početnom bilansu	0	0
2. Rezervisanja u toku godine	0	0
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	0	0
4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	0	0
II. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogastava na kraju godine (1+2-3-4)	0	0
1. Rezervisanja za troškove restrukturiranja u početnom bilansu	0	0
2. Rezervisanja u toku godine	0	0

	3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	0	0	
	4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	0	0	
	III. Rezervisanja za troškove restrukturiranja na kraju godine (1+2-3-4)	0	0	
	1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenim u početnom bilansu	54	0	
	2. Rezervisanja u toku godine	0	0	
	3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	0	0	
	4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	0	0	
	IV. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenima na kraju godine (1+2-3-4)	54	0	
	1. Rezervisanja za za troškove sudskih sporova u početnom bilansu	0	0	
	2. Rezervisanja u toku godine	0	0	
	3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	0	0	
	4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	0	0	
	V. Rezervisanja za troškove sudskih sporova kraju godine (1+2-3-4)	0	0	
	1. Ostala dugoročna rezervisanja u početnom bilansu	0	0	
	2. Rezervisanja u toku godine	0	0	
	3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	0	0	
	4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	0	0	
	VI. Ostala dugoročna rezervisanja na kraju godine (1+2-3-4)	0	0	
	DUGOROČNA REZERVISANJA (I do VI)	54	0	
	1. Prema Napomeni	0		
	2. Prema Bilansu	0		
	1. Prema Napomeni	54		
	2. Prema Bilansu	54		

Društvo je tokom 2014. Godine izvršilo rezervisanje za isplatu otpremnina radnicima prilikom odlaska u penziju u iznosu od 54 hilj.din. u skladu sa MRS – 19 zarade zaposlenih.

Društvo nema obaveza po osnovu dugoročnih kredita na dan 31. decembra 2014. Godine.

Društvo nema kratkoročne finansijske obaveze sa 31.12.2014. godine.

6.0 OBAVEZE IZ POSLOVANJA

u hiljadama RSD				
		2013.		2014.
Obaveze prema dobavljačima:				
- matična pravna lica		6		6
- povezana pravna lica				
- u zemlji		357		398
- u inostranstvu				
Primljeni avansi:				
- matična pravna lica				
- u zemlji				
- u inostranstvu				
Obaveze iz specifičnih poslova				
Ostale obaveze iz poslovanja				
		363		404

Obaveze prema dobavljačima iznose 404 hilj.dinara i odnose se na tekuće poslovanje, a isplaćene su početkom 2015. godine.

6.1 OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

			u hiljadama dinara		
		31. decembra 2014.	31. decembra 2013.		
	1. Unapred obračunati troškovi	0	0		
	2. Unapred naplaćeni prihodi	0	0		

3. Razgraničeni zavisni troškovi nabavke	0	0		
4. Odloženi prihodi i primljene donacije	0	0		
5. Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja	0	0		
6. Ostala pasivna vremenska razgraničenja	6	19		
PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 6)	6	19		
1. Prema Napomeni	19			
2. Prema Bilansu	19			
1. Prema Napomeni	6			
2. Prema Bilansu	6			

u hiljadama RSD

	2014	2013	2012.
Obaveze za porez na dodatu vrednost:			
- razgraničena obaveza za PDV	6	19	
- po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza	1222	1288	
Obaveze za poreze			
Obaveze za doprinose koji terete troškove			
Ostale obaveze za poreze			
	1228	1307	

6.2 ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

		u hiljadama dinara	
		31. decembra 2014.	31. decembra 2013.

	Odložene poreske obaveze po osnovu (a do c)	3.237	3.103			
	a) revalorizacije obračunate po stopi poreza na dobitak (paragraf 61 i 62 MRS 12)	3.237	3.103			
	b) poslovnih kombinacija (paragraf 66 MRS 12)	0	0			
	c) po drugim osnovama	0	0			
	1. Prema Napomeni	3.103				
	2. Prema Bilansu	3.103				
	1. Prema Napomeni	3.237				
	2. Prema Bilansu	3.237				

Odložene poreske obaveze se odnose na razliku između poreske i računovodstvene amortizacije, obračunate u skladu sa MRS-12 u ukupnom iznosu od 3 mil.237 hilj.dinara . Iz 2013. Godine je preneto 3.mil.103 hilj.dinara a u 2014. Godine je obračunato još 134.hilj.din.

6.3 VANBILANSNA AKTIVA/PASIVA

u hiljadama RSD			
		2013.	2014.
Garancije (date – primljene):			
- po bankama		1.200	1.200
Jemstva (data – primljena):			
- po bankama			
Menice (date – primljene)			
- kao obezbeđenje			
Hipoteke (date – primljene)			
		1.200	1.200

Vanbilasna sredstva/obaveze obuhvataju potraživanje/obaveze po instrumentima obezbeđenja plaćanja garancije za carinsko skladište u iznosu od 1 mil.200 hilj.dinara na ime čega su izdate tri solo menice.

6.4 PRIHODI OD PRODAJE

u hiljadama RSD			
		2013.	2014.
Prihodi od prodaje proizvoda:			
- matična pravna lica			
- povezana pravna lica			
- u zemlji			
- u inostranstvu			
Prihodi od prodaje robe:			
- matična pravna lica			
- povezana pravna lica			
- u zemlji			
- u inostranstvu			
Prihodi od prodaje usluga:			
- matična pravna lica		1	1
- povezana pravna lica			
- u zemlji		21.313	21.700
		21.314	21.701

Prihodi od prodaje usluga 2014.se odnosi na prihod od robnog terminala 18.mil.060 hilj din .
Prihod od skladišta 2 mil.982 hilj.din Prihod od tehničkog pregleda 441 hilj.d.

Ostali prihod –parking,pref.trošk. 218 hilj.d.

6.5 TROŠKOVI MATERIJALA

		u hiljadama dinara	
		01.01-31.12. 2014.	01.01-31.12. 2013.
1.	Troškovi materijala za izradu	0	0
2.	Troškovi ostalog (režijskog) materijala	848	970

3. Troškovi rezervnih delova	0	0	
4. Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	275	238	
TROŠKOVI MATERIJALA (1 do 4)	1.123	1.208	
1. Prema Napomeni	1.208		
2. Prema Bilansu	1.208		
1. Prema Napomeni	1.123		
2. Prema Bilansu	1.123		

Troškovi ostalog materijala u iznosu od 848 hilj. din.obuhvataju sledeće troškove

- kancelajskog materijala u iznosu od 127 hilj.din
- sredstva za održavanje higijene 200 hilj.din.
- Ostali potrošni materijal 521 hilj.din.

6.6 TROŠKOVI ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12.2014.	01.01-31.12. 2013.
1. Troškovi zarada i naknada (bruto)	11.469	13.811
2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	2.126	2.550
3. Troškovi naknada po ugovoru o delu	94	23
4. Troškovi naknada po autorskim ugovorima	0	0
5. Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	0	0
6. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	0	0
7. Troškovi naknada direktoru odnosno članovima organima upravljanja i nadzora	944	920
8. Ostali lični rashodi i naknade	1.801	1.382
TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (1 do 8)	16.434	18.686

	1. Prema Napomeni	18.686	
	2. Prema Bilansu	18.686	
	1. Prema Napomeni	16.434	
	2. Prema Bilansu	16.434	

Troškovi zarade, naknade zarade i ostali lični rashodi su isplaćeni u ukupnom iznosu od 16 mil.434 hilj.dinara , a sastojе se od

- isplaćene bruto zarade , regres, u iznosu od 11 mil.469 hilj.din.
- Isplaćeni doprinosi na zarade na teret poslodavca u iznosu od 2mil. 126 hilj.din.
- Troškovi ugovora o delu iznose 94 hilj.din.
- Isplaćene naknade članovima Nadzornog odbora iznose 944 hilj. Din.
- Ostali lični rashodi u iznosu od 1mil 801 hilj. Din se odnose na isplaćene jubilarne nagrade, paketiće za Novu godinu, naknade za prevoz dolaska i odlaska na posao, dnevnice, otpremnina. Ostalo

6.7 TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

u hiljadama RSD				
		2013.		2014.
Troškovi amortizacije		2259		2389
Troškovi rezervisanja		0		54
		2259		2443

6.8 OSTALI POSLOVNI RASHODI

u hilj.din.		
	2013	2014.
Troškovi transportnih usluga	732	328
Usluge održavanja	244	137
Troškovi reklame i propagande	26	19
Troškovi ostalih usluga	519	530

Troškovi neproizvodnih usluga	635	677
Troškovi reprezentacije	189	228
Troškovi premije osiguranja	243	247
Troškovi platnog prometa	60	49
Troškovi članarina	15	15
Troškovi poreza	883	1052
Ostali nematerijalni troškovi	111	228
	3.657	3.510

Troškovi ostalih usluga u iznosu od 530 hilj. Dinara odnose se na troškove berzanskih usluga u iznosu od 101 hilj.din. I troškova opreme i usluga zaštite na radu u iznosu od 429 hilj.din.

Troškovi neproizvodnih usluga u iznosu od 677 hilj.din. odnose se na

- troškove računovodstvene revizije 243 hilj.din.
- Komunalne usluge, voda 290 hilj.din.
- Stručne časopise i str.ospos.radnika 79 hilj.din.
- Ostalo 65 hilj.din.

Troškovi poreza u iznosu od 1mil. 052 hilj.din. Odnose se na

- naknadu za zaštite čovekove sredine 74 hilj.din
- porez na imovinu 940 hilj.din
- taksa za odvodnjavanje 15 hilj.din.
- Ostali porezi 23 hilj.din.

6.9 FINANSIJSKI PRIHODI

u hiljadama RSD				
		2013.		2014
Pozitivne kursne razlike				
Prihodi od kamata		801		334
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule				
Ostali finansijski prihodi		9		
		810		334

--	--	--	--	--

Prihod od kamata se odnosi na kamate po nenemenskom oročenom depozitu kod Vojvodjanske banke. Umanjenje prihoda na kamatu od 2014. je usledio usled pada kamatne stope .

7.0 OSTALI PRIHODI		u hiljadama dinara	
		01.01-31.12. 2014.	01.01-31.12. 2013.
	1. Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
	2. Dobici od prodaje bioloških sredstava	0	0
	3. Dobici od prodaje učešća i hartija od vrednosti	0	0
	4. Dobici od prodaje materijala	0	0
	5. Viškovi	0	0
	6. Naplaćena otpisana potraživanja	4	1
	7. Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika	0	0
	8. Prihodi od smanjenja obaveza	0	0
	9. Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja	0	0
	10. Ostali nepomenuti prihodi	0	3.300
	OSTALI PRIHODI (1 do 10)	4	3.301
	1. Prema Napomeni	3.301	
	2. Prema Bilansu	3.301	
	1. Prema Napomeni	4	
	2. Prema Bilansu	4	

7.1 DRUGI POSLOVNI PRIHODI

		u hiljadama dinara	
		01.01-31.12. 2014.	01.01-31.12. 2013.

1. Prihodi od zakupnine	3.142	3.101
2. Prihodi od članarina	0	0
3. Prihodi od tantijema ili licitiranih naknada	0	0
4. Ostali poslovni prihodi	0	0
DRUGI POSLOVNI PRIHODI (1 do 4)	3.142	3.101
1. Prema Napomeni	3.101	
2. Prema Bilansu	3.101	
1. Prema Napomeni	3.142	
2. Prema Bilansu	3.142	

Drugi poslovni prihodi iznose 3mil.142 hilj.din. I odnose se na prihode od zakupnine poslovnog prostora.

7.2 OSTALI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2014.	01.01-31.12. 2013.
1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	5	28
2. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje bioloških sredstava	0	0
3. Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti	0	0
4. Gubici od prodaje materijala	0	0
5. Manjkovi	0	0
6. Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji neispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata	0	0
7. Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	5	580
8. Rashodi po osnovu rashodavanja zaliha materijala i robe	0	0
9. Ostali nepomenuti rashodi	15	34
OSTALI RASHODI (1 do 9)	25	642

1. Prema Napomeni	642	
2. Prema Bilansu	642	
1. Prema Napomeni	25	
2. Prema Bilansu	25	

Ostali rashodi u 2014. godini iznose 25 hilj.din. Od toga 5 hilj.din. se i na gubitake od rashoda osnovnog sredstva , 5 hilj.dinara se odnosi na otpis potraživanja od kupaca usled zastarelosti i 15 hilj. se odnosi na troškove po fakturama iz prethodnog perioda.

7.3 POREZ NA DOBITAK

Komponente poreza na dobitak

	u hiljadama RSD	
	2013.	2014
Tekući poreski rashod	35	8
	35	8

Usaglašavanje dobitka pre oporezivanja i poreske osnovice

u hiljadama RSD				
		2013.		2014
Dobitak pre oporezivanja		1052		478
Kapitalni dobici				
Kapitalni gubici				
Korekcije za stalne razlike				
- reprezentacija		47		102
- transferne cene				
- direktan otpis		573		319
Korekcija za privremene razlike:				
- računovodstvena i poreska amortizacija		-965		-898
- otpremnine				54
- dugoročna rezervisanja				
- obaveze po osnovu javnih prihoda		73		
Poreski gubitak				
Poreska osnovica		780		167
Obračunati porez (po stopi od 15%)		117		25
Umanjenja po osnovu poreskih kredita		82		17
Tekući porez na dobitak		35		8

Neiskorišćeni poreski krediti

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

u hiljadama RSD				
		2013.		2014
od jedne do pet godina				
od pet do deset godina				

7.4 Zarada po akciji

Društvo izračunava osnovnu zaradu po akciji kao odnos neto dobitka iz kontinuiranog poslovanja koji pripada akcionarima koji poseduju obične akcije i ponderisanog prosečnog broja običnih akcija u opticaju za period, ne uzimajući u obzir sopstvene akcije stečene u toku godine od strane Društva.

Proračun zarade po akciji za 2013. i 2012. godinu izvršen je na osnovu sledećih podataka:

u hiljadama RSD				
		2013.		2014
Dobitak koji pripada akcionarima		511		336
Ponderisan prosečan broj običnih akcija u opticaju (000)		5098		5098
Osnovna zarada po akciji - RSD po akciji		100		66

7.5 TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

U okviru svojih redovnih poslovnih aktivnosti Društvo obavlja transakcije sa povezanim licima.

U toku 2013. i 2014. godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

u hiljadama RSD				
		2013.		2014
PRIHODI OD PRODAJE				
- matično društvo		1		1
- zavisna pravna lica				
- ostala povezana pravna lica				
		1		1

FINANSIJSKI PRIHODI				
- matično društvo		801		334
- zavisna pravna lica				
- ostala povezana pravna lica				
		801		334

NABAVKE				
- matično društvo		186		182
- zavisna pravna lica				
- ostala povezana pravna lica				

FINANSIJSKI RASHODI				
- matično društvo				
- zavisna pravna lica				
- ostala povezana pravna lica				

POTRAŽIVANJA I PLASMANI				
Potraživanja od kupaca:				
- matično društvo				
- zavisna pravna lica				
- ostala povezana pravna lica				
Potraživanja za kamate:				
- matično društvo			36	8
- zavisna pravna lica				
- ostala povezana pravna lica				

Dugoročni finansijski plasmani:				
- matično društvo				
- zavisna pravna lica				
- ostala povezana pravna lica				
Kratkoročni finansijski plasmani:				
- matično društvo		9000		10,000
- zavisna pravna lica				
- ostala povezana pravna lica				
Potraž. po osnovu primljenih menica:				
- matično društvo				
- zavisna pravna lica				
- ostala povezana pravna lica				

u hiljadama RSD				
		2013.		2014
OBAVEZE				
Dugoročne finansijske obaveze:				
- matično društvo				
- zavisna pravna lica				
- ostala povezana pravna lica				
Obaveze prema dobavljačima:				
- matično društvo		6		6

- zavisna pravna lica				
- ostala povezana pravna lica				
Obaveze za kamatu:				
- matično društvo				
- zavisna pravna lica				
- ostala povezana pravna lica				

7.6 UPRAVLJANJE RIZICIMA FINANSIJSKIH instrumenata

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

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

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

Tržišni rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima i u tom sklopu izloženo je tržišnom riziku 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 ili bilo koje obavee i potraživanja izraženih u stranoj valuti .

Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na sredstvima i obavezama kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj. Struktura monetarnih sredstava i obaveza na dan 31. decembra 2013. i 2014 godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

u hiljadama RSD			
	2013.		2014
Finansijska sredstva			
<i>Nekamatonosna</i>			
Dugoročni finansijski plasmani			
Potraživanja			
<i>Varijabilna kamatna stopa</i>			
Kratkoročni finansijski plasmani	9000		10000
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	1785		1551
	10785		11551

Analiza osetljivosti neto dobitka za tekuću godinu na realno moguće promene u kamatnim stopama , imajući u vidu postojeće tržišne uslove se ne vrši jer Društvo nema finansijskih obaveza, a oročavanje finansijskih sredstava je po uslovima za koje Društvo u nekom narednom periodu ne očekuje promene .

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 dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima.

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. Nominalni iznos potraživanja od kupaca, pre izvršene ispravke vrednosti, sastoje se od velikog broja potraživanja, od kojih najveći deo čine potraživanja od kupaca:

u hiljadama RSD			
		2013.	2014

Naziv i sedište kupca			
Savezna uprava carina Novi Sad	1050		2010
Ostali	1709		2133
	2759		4143

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:

u hiljadama RSD					
	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	preko 5 godina	Ukupno
2013. godina					
Dugoročni krediti					
Kratkoročni krediti	1307				
Obaveze iz poslovanja	363				
Ostale kratkoročne obaveze	1670				

u hiljadama RSD					
	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	preko 5 godina	Ukupno
2014. godina					
Dugoročni krediti					
Kratkoročni krediti	1228				

Obaveze iz poslovanja	404				
Ostale kratkoročne obaveze	1632				

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

Obaveze iz poslovanja 2014. se odnose najvećim delom na obaveze za porez na dodatu vrednost koji dospeva do 20.januara u iznosu od 1 mil.222 hilj.din. a 6 hilj.se odnosi na porez na dodatu vrednost u datim avansima.Obaveze prema dobavljačima iznose 404 hilj. Din. A sastoje se od obaveza za el.energiju od 270 hilj.din. Obaveza za PTT usluge od 44 hilj.din. Obaveza za premiju osiguranja od 42 hilj.din. Obaveza za vodu od 14 hilj.din. i ostalih manje značajnih obaveza koje su isplaćene početkom 2015. godine.

Društvo nema drugih dugoročnih ili kratkoročnih obaveza.

7.7 Upravljanje rizikom kapitala

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

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

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2013 i 2014. godine su bili sledeći:

u hiljadama RSD			
	2013.		2014
1. Zaduženost*	1670		1686
2. Gotovina i gotovinski ekvivalenti	1785		1551
I Neto zaduženost (1 – 2)	-115		135
3. Kapital**	93539		93875
II Ukupni kapital (I+3)	93424		94010

III Racio (odnos) neto zaduženosti prema kapitalu (I/II)	0	0
--	---	---

*Zaduženost obuhvata dugoročne obaveze i kratkoročne finansijske obaveze

**Kapital obuhvata iznos ukupnog kapitala

7.8 Fer vrednost finansijskih instrumenata

Na dan 31. decembra 2013. i 2014. godine Društvo nije imalo finansijskih sredstava i obaveza koja se nakon početnog priznavanja vrednuju po fer vrednosti.

7.9 Potencijalne obaveze

Sudski sporovi

Društvo sa stanjem na dan 31. decembra 2014. godine nema sudskih sporova u kojima se javlja kao tuženi ili tužilac.

Data jemstva i garancije

Potencijalne obaveze Društva na dan 31. decembra 2014 godine su po osnovu bankarskih garancija u iznosu od 1 mil. 200 hilj.din. prema Vojvodjanskoj banci AD Novi Sad , koja je nastala u redovnom toku poslovanja.U narednom periodu se ne očekuje da će doći do materijalno značajnih finansijskih obaveza.

8.0 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 aktivnosti Društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva. Usled toga, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina, odnosno poreske vlasti imaju pravo da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

8.1 Usaglašavanje potraživanja i obaveza

Društvo je izvršilo usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31. decembra 2013. i 2014. godine. U postupku usaglašavanja sa poslovnim partnerima, nisu utvrđena materijalno značajna neusaglašena potraživanja i obaveze.

Buntić Nevenka

Buntić Nevenka



(lice odgov.za sastavljanje napomena)

Obradović Zoran

Obradović Zoran



(Zakonski zastupnik)

IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

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

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

Društvo je u svojoj prvobitnoj formi osnovano 1947. godine.

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

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

Na dan 31.12.2014. godine Društvo je imalo 16 zaposlenih, dok je na dan 31.12.2013. godine 18 zaposlenih.

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

Poslovno ime									
Naziv	IMOS AD								
Datum registracije	26.11.1998.								
Matični broj	08119066								
Poreski identifikacioni broj	100928971								
Registrovano sedište	ŠID								
Oblik organizovanja	AKCIONARSKO								
Registrovana šifra delatnosti	4690								
Registrovani kapital	12.235.200,00								
Tip kapitala	NOVČANI RSD								
Akcionari	<table> <tr> <td>VOJVODJANSKA BANKA AD NOVI SAD</td> <td>51,55 %</td> </tr> <tr> <td>AKCIJSKI KAPITAL RADNIKA</td> <td>26,23 %</td> </tr> <tr> <td>PIO</td> <td>4,85 %</td> </tr> <tr> <td>AKCIJSKI FOND REP.SRBIJE</td> <td>17,37%</td> </tr> </table>	VOJVODJANSKA BANKA AD NOVI SAD	51,55 %	AKCIJSKI KAPITAL RADNIKA	26,23 %	PIO	4,85 %	AKCIJSKI FOND REP.SRBIJE	17,37%
VOJVODJANSKA BANKA AD NOVI SAD	51,55 %								
AKCIJSKI KAPITAL RADNIKA	26,23 %								
PIO	4,85 %								
AKCIJSKI FOND REP.SRBIJE	17,37%								

1.1. Prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, finansijsko stanje i relevantni podaci za procenu stanja imovine društva:

1.1.1. Prikaz razvoja poslovanja društva i zaposleni:

Poslovanje društva je pozitivno i u zadovoljavajućim okvirima, u skladu sa usvojenom poslovnom politikom. Broj zaposlenih radnika na kraju 2014. godine je 16, i u odnosu na 2013. godinu je došlo do smanjenja za 2 radnika.

1.1.2. Osnovni bilansni pokazatelji

Opis/Poslovna godina	2014.	2013.
Poslovni prihodi	24.843	24.416
Poslovni rashodi	24.678	26.833
Poslovni dobitak	165	2.417
Dobitak pre oporezivanja	478	1.052
Odloženi poreski prihod perioda	142	541
Neto dobitak	336	511
Poslovna imovina	93.875	93.539
Osnovni kapital	12.235	12.235
Rezerve I revalorizacije rezerve	73.616	73.616
Akumulirani dobitak	8.024	7.688
Prosečan broj zaposlenih	18	18

1.1.3. Prikaz rezultata poslovanja društva:

Pokazatelji strukture prihoda i rashoda:	
učešće poslovnih prihoda u ukupnom prihodu	98.66%
učešće finansijskih prihoda u ukupnom prihodu	1.33%
učešće poslovnih rashoda u ukupnim rashodima	99.90%
učešće finansijskih rashoda u ukupnim rashodima	0.00%

Pokazatelji ekonomičnosti poslovanja:	
odnos ukupnih prihoda prema ukupnim rashodima	101.93%
odnos poslovnih prihoda prema poslovnim rashodima	100.67%
odnos finansijskih prihoda prema fin. rashodima	-

Pokazatelji finansijske stabilnosti:	
pokriće osnovnih sredstava kapitalom	0.88
pokriće osnovnih sredstava osnovnim kapitalom	6.78

Indikatori opšte likvidnosti:	
obrtna imovina prema obavezama	9.73
obrtna imovina bez zaliha prema obavezama	9.73
pokriće obaveza prema dobav. sa potraž. od kupaca	10.25

Dobitak po akciji	66
-------------------	----

1.2. Finansijsko stanje u kome se društvo nalazi:

Društvo je održalo konstantnu likvidnost, ima oročenih, slobodnih novčanih sredstava u iznosu od 10 mil.din. sa 31.12.2014., naplata potraživanja je u zadovoljavajućim okvirima, izmirenje obaveza redovno i u roku. Društvo nema kratkoročnih i dugoročnih kredita i obaveza.

1.2.1. STEPEN ZADUŽENOSTI

	2013.	2014.
kratkoročne obaveze+dugoročne obaveze/poslovna pasiva	0.0170	0.0165

1.2.2. I STEPEN LIKVIDNOSTI

	2013.	2014.
gotovina i gotovinski ekvivalenti/kratkoročne obaveze	1.07	0.95

1.2.3. II STEPEN LIKVIDNOSTI

	2013.	2014.
obrtna imovina - zalihe/kratkoročne obaveze	8.21	9.73

1.2.4. NETO OBRTNI KAPITAL

	2013.	2014.
obrtna imovina - kratkoročne obaveze (u 000 din.)	12.149	14.249

1.3. Podaci o relevantnim podacima za procenu stanja imovine društva:**1.3.1. STALNA IMOVINA**

(000 din.)	2013.	2014.	Index 2014/13
Nematerijalna imovina	-	-	
Nepokretnosti, postrojenja i oprema	84.493	82.917	98.13
Biološka sredstva	-	-	
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	
Dugoročna potraživanja	-	-	
UKUPNO STALNA IMOVINA	84.493	82.917	98.13

1.3.2. POSLOVNA IMOVINA

(000 din.)	2013.	2014.	Index 2014/13
Stalna imovina	84.493	82.917	98.13
Obrtna imovina	13.819	15.881	114.92
1) zalihe	116	62	53.45
2) potraživanja po osnovu prodaje	2.760	4.143	150.11
3) potraživanja iz specifičnih poslova	-	-	-
4) druga potraživanja	57	36	63.16
5) fin. sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha	-	-	-
6) kratkoročni finansijski plasmani	9.000	10.000	111.11
7) gotovina i got. ekvivalenti	1.785	1.551	86.89
8) porez na dodatnu vrednost	-	-	-
9) aktivna vremenska razgraničenja	101	89	88.12
UKUPNO POSLOVNA IMOVINA	98.312	98.798	100.49

1.3.3. KAPITAL

(000 din.)	2013.	2014.	Index 2014/13
Osnovni kapital	12.235	12.235	100.00
Upisani, a neuplaćeni kapital	-	-	
Otkupljene sopstvene akcije	-	-	
Rezerve	49.269	49.269	100.00
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	24.347	24.347	100.00
Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata	-	-	
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata	-	-	
Neraspoređena dobit	7.688	8.024	104.37
Učešće bez prava kontrole	-	-	
Gubitak	-	-	
UKUPNI KAPITAL	93.539	93.875	100.36

1.4. Opis očekivanog razvoja društva, promena u poslovnim politikama društva i glavnih rizika i pretnji poslovanja:**1.4.1. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu:**

Osnovni ciljevi poslovne politike za 2015 su usmereni ka realizaciji usluga u obimu koja će omogućiti pozitivno delovanje i tekuću likvidnost.

1.4.2. Opis promena u poslovnim politikama društva:

Poslovna politika Društva se značajnije ne menja u odnosu na 2014. godinu, povećan je oprez prema kupcima u smislu dostave obezbeđenja naplate potraživanja za koja se proceni da postoji rizik naplate, obavezno je i sklapanje ugovora sa kupcima koji ne plaćaju preko blagajne Društva već im se usluga fakturiše.

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

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

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

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

1.6. Svi značajniji poslovi sa povezanim licima:

Društvo ima oročen depozit bez posebne namene kod Vojvodjanske banke AD Novi Sad u iznosu od 10 mil.din. sa 31.12.2014. godine.

1.7. Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja:

Društvo nema aktivnosti na polju istraživanja i razvoja.

1.8. Ulaganja u cilju zaštite životne sredine:

Društvo po rešenju lokalne komunalne administracije ima godišnju obavezu plaćanja naknade za zaštitu i unapredjenje životne sredine . Naknada se utvrđuje prema površini poslovnog prostora Društva.

TROŠKOVI U VEZI ZAŠTITE ŽIVOTNE SREDINE (hilj.din.)		
<i>u RSD'000</i>	2014.	2013.
EMS resertifikacija	-	-
Troškovi uklanjanja komunalnog otpada	44	64
Eko taksa	74	40
Ukupno troškovi u vezi zaštite životne sredine	118	104

SOPSTVENE AKCIJE DRUŠTVA

Društvo nema sopstvenih akcija.

PREGLED PRAVILA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

Podaci o upravi Društva:

1) Članovi Nadzornog odbora na dan 31.12.2014.

- | | |
|--|----------|
| 1. Vojislav Lazarević , predsednik Nadzornog odbora, Vojvodjanska banka AD Novi Sad, | Beograd |
| 2. Branislav Kosanović , član Nadzornog odbora, Vojvodjanska banka AD Novi Sad, | Novi Sad |
| 3. Nebojša Pantelić, član Nadzornog odbora , Vojvodjanska banka AD Novi Sad, | Beograd |
| 4. Vojislav Vučković, član Nadzornog odbora, Vojvodjanska banka AD Novi Sad, | Indjija |
| 5. Milenko Đurić, član Nadzornog odbora, Vojvodjanska banka AD Novi Sad, | Šid |

Članovi Nadzornog odbora Društva ne poseduju akcije u Društvu

2) Izvršni odbor direktora Društva

- | | |
|---|-----|
| 1. Zoran Obradović , generalni direktor , ne poseduje akcije u Društvu, | Šid |
| 2. Pejić Nedeljko, tehnički rukovodilac, poseduje 8 akcija u Društvu, | Šid |
| 3. Buntić Nevenka, finansijski rukovodilac, ne poseduje akcije u Društvu, | Šid |

7. IZJAVA ODGOVORNIH LICA

IZJAVA

Izjavljujem da, prema sopstvenom najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj je sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva.

U Šidu, 21.4.2015. godine

Zoran Obradović, generalni direktor



Zoran Obradović

IMOS AD Šid

8. IZJAVA OVLAŠĆENOG LICA

IZJAVA

Izjavljujem da, prema sopstvenom najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj je sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitcima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva.

U Šidu, 21.4.2015. godine

Zoran Obradović, generalni direktor



Zoran Obradović

AD IMOS ŠID

NAPOMENA

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

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

Zoran Obradović, generalni direktor

AD IMOS ŠID