

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

GODIŠNJI IZVEŠTAJ JAVNOG DRUŠTVA

Period izveštavanja: 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

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

| | |
|--|--|
| DRUŠTVA SUBJEKTA KONSOLIDACIJE: | |
| SEDIŠTE: | |
| MATIČNI BROJ: | |
| USVOJENI (da ili ne) | |

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



11000 Београд, Страхињчића бана 26
тел./факс (+38111) 2624-932, 2182-752, 2632-255
www.auditor.rs; e-mail: auditor@ikomline.net

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И УПРАВНОМ ОДБОРУ „ИМОС” А.Д. ШИД

Обавили смо ревизију приложених финансијских извештаја „ИМОС” а.д. Шид (у даљем тексту: „Друштво”) који обухватају биланс стања на дан 31. децембар 2011. године и одговарајући биланс успеха, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и напомене уз финансијске извештаје.

Одговорност руководства за финансијске извештаје

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

Одговорност ревизора

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

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



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И УПРАВНОМ ОДБОРУ „ИМОС” А.Д. ШИД

Одговорност ревизора (наставак)

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

Основе за изражавање мишљења са резервом

У оквиру позиције некретнина, постројења и опреме евидентирани су поједини грађевински објекти у употреби који су потпуно амортизовани, односно без садашње вредности. Укупна набавна вредност грађевинских објеката који су потпуно амортизовани износи 37.992 хиљаде динара. Друштво није одредило нови корисни век трајања ових средстава, нити им је доделило нове вредности. Нисмо били у могућности да утврдимо износ евентуалних корекција финансијских извештаја по основу новог процењеног корисног века трајања некретнина, постројења и опреме.

У оквиру позиције некретнина, постројења и опреме, исказане су инвестиције у току које на дан 31. децембар 2011. године износе 19.453 хиљаде динара и у целости се односе на продајни центар. Изградња овог објекта је у вишегодишњем прекиду, а у догледном времену није планирано да се исти заврши и стави у функцију. Друштво није, супротно захтевима МРС 36 - Умањење вредности имовине, извршило процену надокнадивог износа продајног центра. Нисмо били у могућности да утврдимо ефекат на финансијске извештаје који може настати по основу свођења књиговодствених вредности некретнина, постројења и опреме у припреми на њихов надокнадиви износ.

Мишљење са резервом

По нашем мишљењу, осим за евентуалне ефекте које на финансијске извештаје могу имати чињенице наведене у оквиру пасуса „Основе за изражавање мишљења са резервом”, финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, финансијску позицију Друштва на дан 31. децембар 2011. године, као и резултате пословања, промене на капиталу и токове готовине за годину која се завршава на тај дан у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Београд, 10. април 2012. године



ИМОС АД ШИД

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2011. ГОДИНУ

1. Опште информације

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

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

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

Седиште Друштва је у Шиду, у улици Вељка Пауновића број 21.

Матични број Друштва је 08119066, а ПИБ 100928971.

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

Финансијски извештаји за 2011. годину, чији су саставни део ове напомене, одобрени су од стране Овлашћеног законског заступника директора Друштва Вучетић Десимира, дана 25.02.2012.

На дан 31. децембар 2011. године Друштво је имало 18 запослених (на дан 31. децембар 2010. године број запослених у Друштву био је 20).

2. Основе за састављање финансијских извештаја

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

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

Друштво је током 2011 имало измене и допуне Интерног акта о рачуноводственим политикама којим се определило да за евидентирање земљишта користи метод ревалоризоване вредности, и то након конверзије права коришћења у право својине и процене неовисног проценитеља „Ванбилансна средства и обавезе“ су приказана на обрасцу биланса стања (напомена 3.2 и 10). Ове ставке по дефиницији МСФИ не представљају ни средства ни обавезе.

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

2. Основе за састављање финансијских извештаја (наставак)

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

2.1. Упоредни подаци

Упоредне податке и почетна стања чине подаци садржани у финансијским извештајима за 2010.годину.

2.2. Прерачунавање страних валута

(а) Функционална и валута приказивања

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

(б) Позитивне и негативне курсне разлике

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

3. Преглед значајних рачуноводствених политика

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

3.1. Стална имовина

(а) Goodwill

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

(б) Нематеријална улагања

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

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

Амортизација се врши пропорционалном методом у току корисног века употребе.

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

Основне стопе амортизације за поједина нематеријална улагања су следеће:

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

(в) Некретнине, постројења и опрема

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

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

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

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

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

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

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

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

(ђ) Дугорочни финансијски пласмани

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

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

Почетно признавање хартија од вредности које се држе до доспећа врши се по набавној вредности која представља вредност надокнаде која је дата за њих. Накнадно мерење хартија од вредности које се држе до доспећа се врши по

дисконтованој амортизованој вредности. Власничке хартије од вредности расположиве за продају накнадно се вреднују по поштеним тржишним вредностима у корист или на терет сопственог капитала.

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

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

3. Преглед значајних рачуноводствених политика (Наставак)

3.2. Обртна имовина

(а) Залихе

Залихе се вреднују по нижој од цене коштања и нето продајне вредности. Цена коштања се утврђује применом методе „прва улазна-прва излазна“ (ФИФО). Цена коштања готових производа и производње у току обухвата трошкове пројектовања, утрошене сировине, директну радну снагу, остале директне трошкове и припадајуће режијске трошкове производње (засноване на нормалном коришћењу производног капацитета). Она искључује трошкове позајмљивања. Нето продајна вредност је процењена продајна цена у уобичајеном току пословања, умањена за припадајуће варијабилне трошкове продаје.

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

Стална средства (или група за отуђење) која су класификована као средства која се држе ради продаје исказују се по нижој од књиговодствене и фер вредности умањене за трошкове продаје, ако се њихова књиговодствена вредност првенствено надокнађује кроз трансакцију продаје, а не кроз наставак коришћења. У оквиру ове позиције исказују се средства уколико је средство доступно за моменталну продају у тренутном стању и ако је продаја вероватна у периоду до године дана. На ова средства се не обрачунава амортизације нити се врши исправка вредности осим за разлику између књиговодствене и тржишне вредности.

(в) Краткорочна потраживања и пласмани

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

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

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

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

(2) Готовина и готовински еквиваленти

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

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

д) Ванбилансна средства и обавезе

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

3. Преглед значајних рачуноводствених политика (Наставак)

3.3. Основни капитал

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

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

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

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

3.4. Дугорочна резервисања

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

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

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

3. Преглед значајних рачуноводствених политика (Наставак)

3.5. Обавезе по кредитима

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

3.6. Обавезе према добављачима

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

3.7. Порез на добит

Текући порез на добит

Порез на добит представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са Законом о порезу на добит важећим у Републици Србији. Стопа пореза на добит за 2011. годину износи 10% и плаћа се на пореску основицу утврђену пореским билансом. Пореска основица приказана у пореском билансу укључује добит приказану у званичном билансу успеха и корекције дефинисане пореским прописима Републике Србије.

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

Одложени порез на добит

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

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

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

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

Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства се признају за све одбитне привремене разлике и ефекте пренетог губитка и пореских кредита на порески биланс Друштва, који се могу преносити, до степена до којег ће вероватно постојати опорезива добит од које се одложена пореска средства могу искористити.

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

3.8. Примања запослених

Друштво нема сопствене пензионе фондове и по том основу нема идентификоване обавезе на дан 31. децембар 2011. године.

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Друштво је у обавези да плаћа доприносе државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним релевантним законским прописима. Друштво је, такође, обавезно да од бруто плата запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати тим фондовима. Доприноси на терет послодавца и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе. Након извршених уплата доприноса, Друштво нема даљих законских обавеза у погледу будућег плаћања доприноса уколико фонд

нема довољно средстава да исплати све бенефиције запосленима који су се пензионисали. Више плаћени доприноси се признају као средство у износу који се може рефундирати или у износу за који се може умањити будућа обавеза за плаћање доприноса.

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

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

3.9. Признавање прихода

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

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

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

Преглед значајних рачуноводствених политика (Наставак)

3.10. Признавање расхода

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

3.11. Приходи и расходи камата

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

Камате настале по основу обавеза из пословних односа исказују се у билансу успеха у оквиру финансијских расхода у обрачунском периоду у коме су настале.

3.12 Накнадно установљене грешке

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

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

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

4. Управљање финансијским ризиком

4.1. Фактори финансијског ризика

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

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

(а) *Тржишни ризик*

- *Ризик од промене курсева страних валута*

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

- *Ризик од промене цена*

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

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

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

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

(б) Кредитни ризик

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

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

(ц) Ризик ликвидности

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

5. Управљање ризиком капитала

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

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

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

6. Нематеријална улагања

Набавна вредност

Стање 31.12.2010.

године

96

Повећања

Смањења

Стање 31.12.2011.

године

96

| | |
|----------------------------------|-----------|
| <u>Исправка вредности</u> | |
| Стање 31.12.2010. | |
| године | 83 |
| Повећања | |
| Смањења | |
| Стање 31.12.2011. | |
| године | 96 |
| <u>Садашња вредност</u> | |
| 31. децембар 2010. | |
| године | 13 |
| 31. децембар 2011. | |
| године | 0 |

Нематеријална улагања се односе се на лиценцирани рачунарски софтвер , на дан 31. децембар 2011. године су у целости отписана , нето вредности 0,00 динара.
Почетна вредност нематеријалних улагања је вреднована по набавној вредности (параграф 74 МСР 38- Нематеријална улагања).
Друштво амортизацију нематеријалних улагања врши применом пропорционалне методе (параграф 97 МРС 38- Нематеријална улагања).

7. Некретнине, постројења и опрема

| | <u>Земљиште, грађ.објект и и станови</u> | <u>Опрема</u> | <u>Остала опрема</u> | <u>Улагања у туђе нек. и опрему</u> | <u>НПО у припреми</u> | <u>Аванси</u> | <u>Укупно</u> |
|--|--|---------------|--------------------------|---|---------------------------|---------------|---------------|
| <u>Набавна вредност</u> | | | | | | | |
| Стање на дан 31.12.2010. г | 120812 | 5738 | | | 19463 | | 146013 |
| Повећања | 27047 | 74 | | | | | 27121 |
| Активирања Средства примљена без накнаде | | | | | | | |
| Отуђења | 5343 | 157 | | | | | 5500 |
| Пренос (са)/на | | | | | | | |
| Стање на дан 31.12. 2011. г | 142516 | 5655 | | | 19463 | | 167634 |
| <u>Акумулирана исправка вредности</u> | | | | | | | |
| Стање на дан 31.12. 2010. г | 88522 | 1634 | | | | | 90156 |
| Активирања | | | | | | | |
| Амортизација | 1358 | 539 | | | | | 1897 |
| Отуђења | 5343 | 133 | | | | | 5476 |
| Пренос (са)/на | | | | | | | |
| Стање на дан 31.12.2011. г | 84537 | 2040 | | | | | 86577 |
| <u>Неотписана вредност на</u> | | | | | | | |

Грађевински објекти, постројење и опрема , некретнине у припреми се након почетног признавања евидентирају по моделу набавне вредности. За та средства Друштво се у интерном акту о рачуноводственим политикама определило за модел набавне вредности и није у обавези да врши процену средстава. Међутим, како је Друштво имало на позицијама некретнине и опреме потпуно

амортизована средства, у складу са Одлуком о процени 119-2/11 извршена је процена нових вредности таквих средстава и то грађевина у износу од 2700 хиљ. дин. и опреме у износу од 20 хиљ. дин. Истовремено је извршено сторнирање постојеће набавне вредности тих средстава - грађевина у износу од 5мил.343 хиљ. дин и опреме 75 хиљ. дин., што укупно износи 2 мил.720 хиљ.динара . Наведени износи су сторнирани и са исправке вредности .

Током 2011. год. Друштво је имало повећање набавне вредности опреме за износ од 54 хиљ. динара услед набавке новог средства - косачице.

Друштво је извршило расход опреме набавне вредности 82 хиљ.дин. , отписане вредности од 58 хиљ.дин. и садашње вредности у износу од 24 хиљ.дин. Друштво је расходовало фискалну касу, моторну косачицу и телефон. Расход опреме је верификован Одлуком о попису бр. 6/2012 од 20.01.2012. од стране Управног одбора АД Имос-а.

Амортизација грађевина и ореме за 2011 годину износи 1 мил. 897 хиљ. дин. (за 2010: 2.993 хиљада динара), обрачуната је пропорционалном методом и укључена је у трошкове пословања.

Током 2011 године преиспитан је и утврђен нови корисни век употребе некретнина и опреме на основу очекиваног коришћења средстава , као и нове стопе амортизације а према Одлуци директора бр. 119-3/2011 и Извештаја комисије бр. 133/11 од 31.12.2011. год.

Током 2011 извршена је конверзија земљишта из права коришћења у право својине , а према процени независног проценитеља и према Одлуци скупштине бр. 67-8/11 и које је евидентирано по тржишној вредности и по моделу ревалоризације у наредном периоду. У складу са наведеним извршено је усклађивање Правилника о пословним политикама према Одлуци Управног одбора бр. 66-8/11 од 21.06.2011.

8. Потраживања

| | <u>2011.</u> | <u>2010.</u> |
|------------------------------------|---------------|--------------|
| Потраживања од купаца | 2477 | 3059 |
| Потраживања из специфичних послова | | |
| Остала потраживања | 239 | 103 |
| Краткорочни финансијски пласмани | 9000 | 6000 |
| ПДВ и АВР | 110 | 177 |
| Укупно потраживања – нето | <u>11.826</u> | <u>9339</u> |

(а) Потраживања од купаца

| | <u>2011.</u> | <u>2010.</u> |
|---|--------------|--------------|
| Купци зависна правна лица | | |
| Купци остала повезана правна лица | | |
| Купци у земљи | 2664 | 3193 |
| Купци у иностранству | | |
| | | |
| Минус: Исправка вредности купаца - зависна правна лица | | |
| Минус: Исправка вредности купаца - повезана правна лица | | |
| Минус: Исправка вредности купаца у земљи | 187 | 134 |
| Минус: Исправка вредности купаца у иностранству | | |
| | | |
| | | |
| | | |

8. Потраживања (наставак)

(а) Потраживања од купаца (наставак)

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

Друштво је формирало исправку вредности на терет расхода у износу од 6 хиљ.дин. за сва потраживања која су застарела и код којих не постоји могућност наплате, у складу са Правилником о рачуноводству.

Друштво је извршило индиректан отпис у износу од 181 хиљ.дин. за сва потраживања од купаца код којих постоје тешкоће у наплати потраживања услед блокаде рачуна и значајнијих финансијских тешкоћа.

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

(б) Остала потраживања

Остала потраживања у износу од 239 хиљ.дин. се односе на потраживања за камату на краткорочни орочен депозит код Војвођанске банке АД Нови Сад у износу од 130 хиљ.дин, 5 хиљ. на потраживања за више плаћене аконтације пореза на добитак и 104 хиљ. дин. на дате авансе – Аудитор Београд у износу од 50 хиљ.дин. и Рачуноводственој пракси од 54 хиљ. динара.

(в) Краткорочни финансијски пласмани

Друштво је орочило слободна новчана средства у износу од 9 мил. динара на период од 90 дана, уз годишњу камату од 10,25 %.

(г) ПДВ и АВР

АВР износе 110 хиљ.динара, од тога се 37 хиљ.дин. односи на ПДВ у примљеним фактурама које су примљене после обрачуна ПДВ-а за децембар 2011. године и остала АВР у износу од 72 хиљ.дин што се односе на трошкове осигурања садржаних у фактурама за 2011 а које се делом односи и на 2012. годину.

9. Готовински еквиваленти и готовина

| | <u>2011</u> | <u>2010</u> |
|---|-------------|-------------|
| Хартије од вредности – готовински еквиваленти | | |
| Текући (пословни) рачуни | 1279 | 2476 |
| Издвојена новчана средства и акредитиви | | |
| Благајна | 52 | 23 |
| Девизни рачун | | |
| Девизни акредитиви | | |
| Девизна благајна | | |

Новчана средства чије је коришћење ограничено или
вредност умањена
Остала новчана средства

| | |
|-------------|-------------|
| <u>1331</u> | <u>2499</u> |
|-------------|-------------|

Током 2011 године Друштво није било неликвидно.

10. Ванбилансна актива и пасива

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

11. Капитал и резерве

Укупан капитал Друштва на дан 31.децембар 2011. године има следећу структуру:

| | 2011. | 2010. |
|---|--------------|--------------|
| Основни капитал | <u>12235</u> | <u>12235</u> |
| Неуплаћени уписани капитал | | |
| Резерве | 49269 | 49269 |
| Ревалоризационе резерве | 24347 | |
| Нереализовани Добици по основу хартија од вредности | | |
| Нереализовани Губици по основу хартија од вредности | | |
| Нераспоређени добитак | 6401 | 4629 |
| Губитак | | |
| Откупљене сопствене акције | | |
| | <u>92252</u> | <u>66133</u> |

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

Акцијама АД ИМОС-а током 2011 године се није трговало на берзи.

Промене на капиталу за 2011. годину су настале по основу:

- Повећање нераспоређене добити у износу од 1772 хиљада динара се односи на нето добити из 2011. године по основу Завршног рачуна .
- Стварања ревалоризационих резерви по основу конверзије права коришћења земљишта у право својине и евидентирање промене по тржишној вредности утврђеној од стране независног проценитеља по моделу ревалоризације.

12. Дугорочни кредити и дугорочне обавезе

Друштво нема дугорочних кредита нити дугорочних обавеза са 31.12.2011. године.

13. Обавезе из пословања

| | <u>2011.</u> | <u>2010.</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Примљени аванси, депозити и кауције | | |
| Добављачи у земљи | 376 | 363 |
| Добављачи у иностранству | | |
| Добављачи – матична и зависна правна лица | | |
| Добављачи – остала повезана правна лица | | |
| Остале обавезе из пословања | | |
| Обавезе из специфичних послова | | |
| Укупно | <u>376</u> | <u>363</u> |

Обавезе према добављачима у износу од 376 хиљ. динара се односе на текуће обавезе настале крајем 2011. године и које су исплаћене почетком 2012. године.

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

14. Остале краткорочне обавезе

Друштво нема осталих краткорочних обавеза.

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

| | <u>2011.</u> | <u>2010.</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Обавезе за порез на додату вредност | 316 | 354 |
| Обавезе за остале порезе, доприносе и царине и друге дажбине <i>/навести и обелоданити материјално значајне ставке/:</i> | | |
| - Обавезе за порезе и царине | 4 | |
| - Обавезе за доприносе | | |
| - Остале обавезе за порезе и доприносе <i>/навести и обелоданити материјално значајне ставке/</i> | | |
| Пасивна временска разграничења <i>(навести материјално значајне ставке)</i> | <u>12</u> | <u>9</u> |
| Обавезе за порез из добитка | | |
| | | |
| | | |
| | <u>332</u> | <u>363</u> |

Друштво са 31.12.2011. има обавезе пореза на додату вредност у износу од 316 хиљ. дин. , 4 хиљ.дин. је порез на расход основних средстава по попису, док пасивна временска разграничења износе 12 хиљ. дин. за ПДВ-а у датим авансима

16. Одложена пореска средства и обавезе

| | Одложена пореска средства | Одложене пореске обавезе | Нето |
|---------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|-------------|
| Стање 31. децембра 2009. године | | 446 | 446 |
| Промена у току године | | 403 | 403 |
| Стање 31. децембра 2010. године | | 849 | 849 |
| Промена у току године | | 407 | 407 |
| Стање 31. децембра 2011. године | | 1256 | 1256 |

17. Одложена пореска средства и обавезе (наставак)

Одложене пореске обавезе се односе на разлику између пореске и рачуноводствене амортизације, обрачунате у складу са МРС - 12 у укупном износу од 1256 хиљ. дин. Из 2010. год. је пренето 849 хиљ. дин. Одложених пореских обавеза а у 2011 је обрачунато још 407 хиљ. дин.

Текући порески расход периода

| | 2011. | 2010. |
|--|-------|-------|
| Бруто резултат пословне године | 2210 | 1280 |
| Капитални добици и губици | | |
| Усклађивање расхода | 69 | 14 |
| Рачуноводствена амортизација | 1910 | 3012 |
| Пореска амортизација | 3156 | 3460 |
| Корекција расхода по основу трансферних цена | | |
| Корекција расхода по основу спречавања утајене капитализације | | |
| Корекција расхода по основу камата применом правила о трансферним ценама | | |
| Усклађивање расхода | | |
| Корекција прихода по основу трансферних цена | | |
| Капитални добици и губици | | |
| Пореска основица | 1033 | 846 |
| Пореска стопа | 10 | 10 |
| Обрачунати порез | 103 | 84 |
| Укупна умањења обрачунатог пореза | 72 | 59 |
| Текући расход периода | 31 | 25 |
| Одложен порески приход (расход) периода | -407 | -403 |
| Нето добит без одложеног пореског прихода (расхода) | 2179 | 1255 |
| Нето добит | 1772 | 852 |

18. Усаглашавање потраживања и обавеза

Друштво је извршило усаглашавање потраживања и обавеза са стањем на дан 30.10.2011. Друштво нема неусаглашених потраживања и неусаглашених обавеза.

19. Пословни приходи

| | <u>2011.</u> | <u>2010.</u> |
|---|--------------|--------------|
| Приходи од продаје производа и услуга | 21112 | 22318 |
| Приход од активирања учинака и робе | | |
| Повећање вредности залиха учинака (напомена ..) | | |
| Смањење вредности залиха учинака (напомена ..) | | |
| Остали пословни приходи | 3105 | 3078 |
| Укупно | <u>24217</u> | <u>25396</u> |

Приход од услуга у 2011. години износи 24 217 хиљ.дин.

Приходе у 2011. год. чине:

Приходе од услуга робног терминала 16.331 хиљ.дин.

Приход од претовара и складишта 3.267 хиљ.дин.

Приход од техничког прегледа возила 1.329 хиљ.дин.

Остали приход – одржавање прост.,провизија 185 хиљ.дин.

Остали пословни приходи у износу од 3105 хиљ.дин. односе се на приходе од закупнине пословног простора.

20. Остали пословни приходи

| | <u>2011.</u> | <u>2010.</u> |
|---|--------------|--------------|
| Приход од премија, субвенција, дотација, донација и сл. | | |
| Приходи од закупнина | 3105 | 3078 |
| Приходи од чланарина | | |
| Приходи од тантијема и лиценцих накнада | | |
| Остали пословни приходи | | |
| | <u>3105</u> | <u>3078</u> |

21. Пословни расходи

| | <u>2011.</u> | <u>2010.</u> |
|--|--------------|--------------|
| Набавна вредност продате робе | | |
| Трошкови материјала | 1940 | 2571 |
| Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи | 18447 | 19470 |
| Трошкови амортизације и резервисања | 1910 | 3046 |
| Остали пословни расходи | 3255 | 3208 |
| | <u>25552</u> | <u>28298</u> |

Трошкови материјала укључују :

Трошкове канцеларијског материјала у износу од 161. хиљ.дин,

Остали потрошног материјала који омогућава редовно обављање пословања од 317 хиљ.дин.

Трошкови алата и ситног инвентара у износу од 218 хиљ.дин.

Трошкови одржавања хигијене у износу од 236 хиљ.дин.

Трошкове енергије у износу од 1007 хиљ.дин.

Трошкови амортизације и резервисања укључују износ од РСД 1.910 хиљ.дин. (2010 РСД 3.012 хиљ.дин. који се односи на трошкове амортизације, трошкове резервисања за отпремнине РСД 34 хиљ.дин.

22. Остали пословни расходи

| | <u>2011.</u> | <u>2010.</u> |
|--|--------------------|--------------------|
| Производне услуге | | |
| Услуге на изради учинака | | |
| Транспортне услуге | 451 | 400 |
| Услуге одржавања | 173 | 218 |
| Закупнине | | |
| Трошкови сајмова | | |
| Реклама и пропаганда | 66 | 12 |
| Трошкови истраживања | | |
| Трошкови развоја који се не капитализују | | |
| Остале услуге | 522 | 374 |
| Непроизводне услуге | 759 | 845 |
| Репрезентација | 119 | 64 |
| Премије осигурања | 265 | 301 |
| Трошкови платног промета | 54 | 66 |
| Трошкови чланарина | 15 | 22 |
| Трошкови пореза | 223 | 163 |
| Трошкови доприноса | | |
| Остали нематеријални трошкови | <u>608</u> | <u>743</u> |
| | <u>3255</u> | <u>3208</u> |

Трошкови осталих услуга у износу од 522 хиљ.дин. се односе на трошкове берзанских услуга у износу од 93 хиљ.дин. и трошкове опреме и услуга заштите на раду у износу од 398 хиљ. дин. и 31 хиљ.адвокатске услуге.

Трошкови непроизводних услуга у износу од 759 хиљ.дин. се односе на

- трошкове рачуноводствене ревизије -----212 хиљ.дин.
- комуналне услуге -----402 хиљ.дин.
- стручне часописе и стручно осп.радника----- 14 хиљ.дин.
- трошкове огласа-----131 хиљ.дин.

Остали нематеријални трошкови у износу од 608 хиљ.дин. се односе на :

- накнада за грађевинско земљиште -----522 хиљ.дин.
- накнада за заштиту човеко.околине ----- 40 хиљ.дин.
- административне таксе -----16 хиљ. дин.
- такса за одводњавање-----13 хиљ.дин.
- хуманитарне помоћи ----- 5 хиљ.дин.
- остали немат. трошкови ----- 12 хиљ.дин.

23. Финансијски приходи

| | <u>2011.</u> | <u>2010.</u> |
|---|--------------|--------------|
| Финансијски приходи из односа са матичним и зависним правним лицима | | |
| Финансијски приходи из односа са осталим повезаним правним лицима | | |
| Приходи камата | 945 | 734 |
| Позитивне курсне разлике | | |
| Приходи по основу ефеката валутне клаузуле | | |
| Учешћа у добитку зависних правних лица | | |
| Остали финансијски приходи | <u>945</u> | <u>734</u> |

Приход од камата износи 945 хиљ.дин , од тога 885 хиљ.дин. се односи на приход од камата на ненаменски орочена средства код Војвођанске банке АД Нови Сад, а 60 хиљ.дин. на приход камата на поотраживања од купаца.

24. Финансијски расходи

| | <u>2011.</u> | <u>2010.</u> |
|---|--------------|--------------|
| Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима | | |
| Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима | | |
| Расходи камата | 11 | 1 |
| Негативне курсне разлике | | |
| Расходи по основу ефеката валутне клаузуле | | |
| Учешћа у губитку зависних правних лица | | |
| Остали финансијски расходи | | |
| | <u>11</u> | <u>1</u> |

Расходи камата од 11 хиљ.дин се доносе на затезне камате за неблаговремено плаћене обавезе.

25. Остали приходи

| | <u>2011.</u> | <u>2010.</u> |
|---|--------------|--------------|
| <i>Остали приходи:</i> | | |
| Добици од продаје: | | |
| - нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме | | |
| - биолошких средстава | | |
| - учешћа и дугорочних хартија од вредности | | |
| - материјала | | |
| Вишкови | 20 | |
| Наплаћена отписана потраживања | 77 | 3 |
| Приходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика | | |
| Приходи од смањења обавеза | | |
| Приходи од укидања дугорочних резервисања | | |
| Остали непоменути приходи | | |
| <i>Приходи од усклађивања вредности:</i> | | |
| - биолошких средстава | | |
| - нематеријалних улагања | | |
| - некретнина, постројења и опреме | 2720 | 3577 |
| - дугорочних фин. пласмана и хартија од вредности расположивих за продају | | |
| - залиха | | |
| - потраживања и краткорочних финансијских пласмана | | |
| - остале имовине | | |
| Остало | 17 | |
| | <u>2834</u> | <u>3580</u> |

Током 2011. год. је извршена процена грађевинских објеката у износу од 2.700 хиљ.дин. и процена опреме у износу од 20 хиљ. дин. и то средстава која су у потпуности амортизовани и без садашње вредности , а што је извршено у корист осталих прихода.

Наплаћена си и индиректно отписана потраживања од купаца током 2010. године у износу од 77 хиљ. динара, а против којих је претходних година покренут судски спор. Износ од 17 хиљ. дин. на име осталих прихода односи се на наплаћене трошкове судских спорова

26. Остали расходи

| | <u>2011.</u> | <u>2010.</u> |
|---|--------------|--------------|
| Губици од продаје: | | |
| - нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме | | |
| - биолошких средстава | | |
| - учешћа и дугорочних хартија од вредности | | |
| - материјала | | |
| Мањкови | | |
| Исправка вредности потраживања | 13 | 16 |
| Исправка вредности залиха | | |
| Расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика | | |
| Остало | | |
| Умањење вредности: | | |
| - биолошких средстава | | |
| - нематеријалних улагања | | |
| - некретнина, постројења и опреме | | |
| - дугорочних финансијских пласмана и хартија од вредности | | |
| расположивих за продају | | |
| - залиха | | |
| - потраживања и краткорочних финансијских пласмана | 182 | 118 |
| - остале имовине | | |
| Остало | | |
| | <u>195</u> | <u>134</u> |

Током 2011. год. је извршен индиректан отпис потраживања од купаца у износу 182 хиљ. дин. и директан отпис у износу од 13 хиљ. дин.

27. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи

| | <u>2011.</u> | <u>2010.</u> |
|---|--------------|--------------|
| Трошкови зарада и накнада зарада (брото) | 14112 | 13853 |
| Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде на терет послодавца | 2607 | 2560 |
| Трошкови накнада по уговору о делу | 68 | 30 |
| Трошкови накнада по ауторским уговорима | | |
| Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима | | |
| Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора | | |
| Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора | 762 | 923 |
| Остали лични расходи и накнаде | 898 | 2104 |

18447

19470

Трошкови зараде, накнаде зараде и остали лични расходи су исплаћени у укупном износу од 18 мил. 447 хиљ.дин. а састоје се од

- исплаћене бруто зараде , регрес у износу од 14112 хиљ.дин.
- исплаћени доприноси на зараде на терет послод. од 2607 хиљ.дин.
- трошкови уговора о делу у износу од 68 хиљ.дин.
- исплаћене накнаде Управном одбору у износу од 762 хиљ.дин.
- остали лични расходи у износу од 898 хиљ.дин. се односе на трошкове доласка и одласка на посао , уговор о делу, јубил.награде, пакетићи, дневнице

28. Зарада по акцији

(a) Основна зарада по акцији

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

| | <u>2011.</u> | <u>2010.</u> |
|--|--------------|--------------|
| Добитак који припада акционарима | 1772 | 852 |
| Добитак из обустављеног пословања који припада акционарима друштва | | |
| Укупно | 1772 | 852 |
| Пондерисани просечни број обичних акција у оптицају (у 000) | <u>5098</u> | <u>5098</u> |
| Основна зарада по акцији (РСД по акцији) | <u>347</u> | <u>167</u> |

29. Дивиденде по акцији

Током 2010 и 2011 године није исплаћивана дивиденда.

30. Потенцијалне обавезе

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

Друштво је друге половине године имало потенцијалне финансијске обавезе у вези са банкарским гаранцијама , које су настале у редовном току пословања.

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

31. Преузете обавезе

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

32. Трансакције са повезаним правним лицима

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

Следеће трансакције су обављене са повезаним правним лицима:

| | <u>2011</u> | <u>2010</u> |
|---|-----------------|-------------|
| <i>(a) Продаја робе и услуга</i> | 1 | |
| Продаја услуга: | | |
| - Непосредно матично Друштво (услуге Техничког прегледа) | 1 | |
| | <u>0</u> | |

„ИМОС“ АД ШИД
Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2011. године
(Сви износи су изражени у хиљадама РСД, осим ако није другачије назначено)

| | 2011 | 2010 |
|--|------|------|
| <i>б) Набавке робе и услуга</i> | | |
| Набавка услуга: | 125 | 92 |
| непосредно матично Друштво (услуге царинске гаранције, услуге корпоративне радњи) | | |
| | 125 | 92 |

33. Догађаји након датума биланса стања

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

ШИД, 24.02.2012. М.П.

(место и датум)



(Лице одговорно за састављање напомена)



(Законски заступник)

❖ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ JAVNOG DRUŠTVA

BILANS STANJA NA DAN 31.12.2011. GODINE:

(u hiljadama RSD)

| AKTIVA: | 31.12.2011. | 31.12.2010. |
|--|---------------|---------------|
| UKUPNA AKTIVA: | 94.215 | 67.708 |
| Stalna imovina | 81.057 | 55.870 |
| Neuplaćeni, upisani kapital | | |
| Goodwill | | |
| Nematerijalna ulaganja | | 13 |
| Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva | 81.057 | 55.857 |
| Nekretnine postrojenja i oprema | 81.057 | 55.857 |
| Investicione nekretnine | | |
| Biološka sredstva | | |
| Dugoročni finansijski plasmani | | |
| Učešća u kapitalu | | |
| Ostali dugoročni fin. plasmani | | |
| Obrtna imovina | 13.158 | 11.838 |
| Zalihe | 104 | |
| Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja | | |
| Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina | 13.054 | 11.838 |
| Potraživanja | 2.608 | 3.131 |
| Potraživanja za više plaćen porez na dobitak | 5 | 31 |
| Kratkoročni finansijski plasmani | 9.000 | 6.000 |
| Gotovinski ekvivalenti i gotovina | 1.331 | 2.499 |
| Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja | 110 | 177 |
| Odložena poreska sredstva | | |
| Poslovna imovina | 94.215 | 67.708 |
| Gubitak iznad visine kapitala | | |
| Vanbilansna aktiva | 1.200 | |

(u hiljadama RSD)

| PASIVA: | 31.12.2011. | 31.12.2010. |
|---|---------------|---------------|
| UKUPNA PASIVA: | 94.215 | 67.708 |
| Kapital: | 92.252 | 66.133 |
| Osnovni kapital | 12.235 | 12.235 |
| Neuplaćeni upisani kapital | | |
| Rezerve | 49.269 | 49.269 |
| Revalorizacione rezerve | 24.347 | |
| Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti | | |
| Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti | | |
| Neraspoređena dobit | 6.401 | 4.629 |
| Gubitak | | |
| Otkupljene sopstvene akcije | | |
| Dugoročna rezervisanja i obaveze | | |
| Dugoročna rezervisanja | | |
| Dugoročne obaveze | | |

| | | | |
|--|--|-------|-----|
| | Dugoročni krediti | | |
| | Ostale dugoročne obaveze | | |
| | Kratkoročne obaveze | 707 | 726 |
| | Kratkoročne finansijske obaveze | | |
| | Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja | | |
| | Obaveze iz poslovanja | 375 | 363 |
| | Ostale kratkoročne obaveze | | |
| | Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja | 332 | 363 |
| | Obaveze po osnovu poreza na dobitak | | |
| | Odložene poreske obaveze | 1.256 | 849 |
| | Vanbilansna pasiva | 1.200 | |

BILANS USPEHA NA DAN 31.12.2011. GODINE:

(u hiljadama RSD)

| | 31.12.2011. | 31.12.2010. |
|--|--------------|--------------|
| Poslovni prihodi: | 24.217 | 25.396 |
| Prihodi od prodaje | 21.112 | 22.318 |
| Prihodi od aktiviranja učinaka i robe | | |
| Povećanje vrednosti zaliha učinaka | | |
| Smanjenje vrednosti zaliha učinaka | | |
| Ostali poslovni prihodi | 3.105 | 3.078 |
| Finansijski prihodi | 945 | 734 |
| Ostali prihodi | 2.834 | 3.580 |
| Poslovni rashodi | | |
| Nabavna vrednost prodate robe | | |
| Troškovi materijala | 1.940 | 2.571 |
| Troškovi zarada i ostali lični rashodi | 18.447 | 19.470 |
| Troškovi amortizacije i rezervisanja | 1.910 | 3.046 |
| Ostali poslovni rashodi | 3.255 | 3.208 |
| Finansijski rashodi | 11 | 1 |
| Ostali rashodi | 223 | 134 |
| DOBITAK (GUBITAK) IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA | 2.210 | 1.280 |
| NETO DOBITAK (GUBITAK) POSLOVANJA KOJI SE OBUSTAVLJA | | |
| DOBITAK (GUBITAK) PRE OPOREZIVANJA | 2.210 | 1.280 |
| POREZ NA DOBITAK | | |
| Poreski rashodi perioda | 31 | 25 |
| Odloženi poreski rashod perioda | 407 | 403 |
| Odloženi poreski prihod perioda | | |
| Isplaćena lična primanja poslodavcu | | |
| NETO DOBITAK (GUBITAK): | 1.772 | 852 |
| Neto dobitak koji pripada manjinskim ulagačima | | |
| Neto dobitak koji pripada vlasnicima matičnog pravnog lica | | |
| ZARADA PO AKCIJI | | |
| 1. Osnovna zarada | 347 | 167 |
| 2. Umanjena zarada po akciji | | |

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE:

(u hiljadama RSD)

| | 31.12.2011. | 31.12.2010. |
|---|--------------------|--------------------|
| TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI | | |
| Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti | 30.277 | 30.284 |
| Prodaja i primljeni avansi | 27.699 | 28.615 |
| Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti | 60 | |
| Ostali prilivi iz redovnog poslovanja | 2.518 | 1.669 |
| Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti | 29.276 | 31.480 |
| Isplate dobavljačima i dati avansi | 6.083 | 7.243 |
| Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi | 18.447 | 19.470 |
| Plaćene kamate | | 1 |
| Porez na dobitak | 36 | 78 |
| Plaćanja na osnovu ostalih javnih prihoda | 4.710 | 4.688 |
| Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti | 1.001 | |
| Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti | | |
| TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA | | |
| Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja | 885 | 3.663 |
| Prodaja akcija i udela (neto prilivi) | | |
| Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava | | |
| Ostali finansijski plasmani (neto prilivi) | | 3.000 |
| Primljene kamate i aktivnosti investiranja | 885 | 663 |
| Primljene dividende | | |
| Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja | 3.054 | 485 |
| Kupovina akcija i udela (neto odlivi) | | |
| Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava | 54 | 485 |
| Ostali finansijski rashodi | 3.000 | |
| Neto prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja | | 3.178 |
| Neto odlivi gotovine iz iz aktivnosti investiranja | 2.169 | |
| TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA | | |
| Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja | | |
| Uvećanje osnovnog kapitala | | |
| Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi) | | |
| Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze | | |
| Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja | | |
| Otkup sopstvenih akcija i udela | | |
| Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze | | |
| Finansijski lizing | | |
| Isplaćene dividende | | |
| Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja | | |
| Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja | | |
| SVEGA PRILIVI GOTOVINE | 31.162 | 33.947 |
| SVEGA ODLIVI GOTOVINE | 32.330 | 31.965 |
| NETO PRILIV GOTOVINE | | 1.982 |

| | | |
|---|--------------|--------------|
| NETO ODLIV GOTOVINE | 1.168 | |
| | 2.499 | 517 |
| Gotovina na početku obračunskog perioda | | |
| Pozitivne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine | | |
| Negativne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine | | |
| Gotovina na kraju obračunskog perioda | 1.331 | 2.499 |

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU:

(u hiljadama RSD)

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

| POZICIJA | Nerealizovani gubici po osnovu HoV | Neraspoređeni dobitak | Gubitak do visine kapitala | Otkupljene sopsvene akcije | Ukupno | Gubitak iznad visine kapitala |
|--|------------------------------------|-----------------------|----------------------------|----------------------------|---------------|-------------------------------|
| Stanje na 01.01. prethodne godine | | 3.777 | | | 65.281 | |
| Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje | | | | | | |
| Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje | | | | | | |
| Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine | | 3.777 | | | 65.281 | |
| Ukupna povećanja u prethodnoj godini | | 852 | | | 852 | |
| Ukupna smanjenja u prethodnoj godini | | | | | | |
| Stanje na dan 31.12 prethodne godine | | 4.629 | | | 66.133 | |
| Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje | | | | | | |
| Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje | | | | | | |
| Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine | | 4.629 | | | 66.133 | |
| Ukupna povećanja u tekućoj godini | | 1.772 | | | 26.119 | |
| Ukupna smanjenja u tekućoj godini | | | | | | |
| Stanje na dan 31.12 tekuće godine | | 6.401 | | | 92.252 | |

❖ IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

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

1.1. Prikaz razvoja poslovanja društva:

Poslovanje Društva realizovano je u zadovoljavajućim okvirima u skladu sa usvojenom poslovnim politikom.

1.2. Prikaz rezultata poslovanja društva:

1.2.1. Pokazatelj strukture prihoda i rashoda

Ukupan prihod (u hilj.din.): 27.996;

Ukupan rashod (u hilj.din.): 25.786;

Učešće poslovnih prihoda u ukupnim prihodima: 86.51%;

Učešće poslovnih rashoda u ukupnim rashodima : 99,09%.

1.2.2. Pokazatelj ekonomičnosti poslovanja

Odnos ukupnih prihoda prema ukupnim rashodima 108,57%;

Odnos poslovnih prihoda prema poslovnim rashodima 94,77%.

1.2.3. Prinos na ukupni kapital:

Dobit iz redovnog poslovanja pre oporezivanja u odnosu na kapital 2,39%.

1.2.4. Neto prinos na sopstveni kapital

Neto dobitak u odnosu na kapital 1.92%.

1.2.5. Stepen zaduženosti

Dugoročna rezervisanja i obaveze u odnosu na ukupnu pasivu 0,75%.

1.2.6. Likvidnost

Gotovinski ekvivalenti i gotovina u odnosu na kratkoročne obaveze 188.26%.

Kratkoročna potraživanja plasmani i gotovina prema kratkor.obavezama 1.846,33%.

1.2.7. Neto obrtni kapital (u hilj.din.)

Obrtna imovina umanjena za kratkoročne obaveze 12.451.

1.3. Finansijsko stanje u kome se društvo nalazi:

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

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

Društvo poseduje stalnu i obrtnu imovinu koja čini poslovnu imovinu.

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

Osnovni ciljevi poslovne politike za 2012. godinu usmereni su ka realizaciji u obimu koja će omogućiti pozitivno poslovanje i tekuću likvidnost.
 - 2.2 Opis promena u poslovnim politikama društva:

Poslovna politika društva se značajnije ne menja osim u delu odnosa prema kupcima u smislu dostave obezbeđenja naplate za potraživanja za koja se proceni da postoji rizik naplate.
 - 2.3. Opis glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo:

Glavni rizici i pretnje kojima je Društvo izloženo je promenljivo i nestabilno makroekonomsko okruženje, mogućnost smanjenje obima usluga usled pada kupovne moći. Uprava preduzima mere u okviru zakonskih mogućnosti da zaštiti interese Društva.
3. Svi važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema:

Nema značajnijih poslovnih događaja nakon protoka godine za koju se izveštaj priprema.
4. Svi značajniji poslovi sa povezanim licima:

Društvo ima oročen depozit bez posebne namene kod Vojvođanske banke AD Novi Sad u iznosu od 9 mil. dinara sa 31.12.2011.
5. Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja:

Društvo nema aktivnosti na polju istraživanja i razvoja.
6. Informacije o stanju, sticanju, prodaji i poništenju sopstvenih akcija.

Društvo ne poseduje sopstvene akcije.

❖ IZJAVA ODGOVORNIH LICA

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

Desimir Vučetić, direktor

IMOS AD ŠID

❖ IZJAVA OVLAŠĆENOG LICA

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

Desimir Vučetić, direktor

IMOS AD ŠID

NAPOMENA:

Odluka o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja, odluka o usvajanju izveštaja o reviziji, odluka o usvajanju izveštaja o poslovanju, odluka o raspodeli dobiti će biti usvojene dana 30.4.2012. godine od strane Skupštine akcionara Društva.