

Godišnji izveštaj privrednog subjekta (u daljem tekstu „Izveštaj“) IMOS AD ŠID, MB.: 0811906, šifra delatnosti: 4690 (u daljem tekstu „Društvo“) je sastavljen u skladu sa članom 50. Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS", br. 31 od 9. maja 2011, 112 od 30. decembra 2015, 108 od 29. decembra 2016, 9 od 4. februara 2020, 153 od 21. decembra 2020.), članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava („Službeni glasnik RS", br. 14 od 27. februara 2012, 5 od 20. januara 2015, 24 od 17. marta 2017, 14 od 21. februara 2020.) u skladu sa članom 369. Zakona o privrednim društvima ("Sl. glasnik RS", br. 36/2011, 99/2011, 83/2014 - dr. zakon, 5/2015, 44/2018, 95/2018, 91/2019 i 109/2021) i u skladu sa odredbama Zakona o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 73/2019 i 44/2021 - dr. zakon).

Društvo je dužno da u roku od četiri meseca nakon završetka poslovne godine, odnosno 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 a.d. Beograd, registruje u Registru privrednih subjekata Agencije za privredne registre.

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

GODIŠNJI IZVEŠTAJ

Period izveštavanja: **01.01.2021.** godine do **31.12.2021.** 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

DRUŠTVA SUBJEKTA KONSOLIDACIJE

SEDIŠTE	
MATIČNI BROJ	
USVOJENI (DA ILI NE)	

OSOBA ZA KONTAKT

BUNTIĆ NEVENKA

TELEFON	022/716-209
FAKS	022/716-209
ADRESA ELEKTRONOSKE POŠTE	imos@ptt.rs
PREZIME I IME ZAKONSKIH ZASTUPNIKA	BOŽIĆ BLANKA

Sadržaj

1. FINANSIJSKI IZVEŠTAJ JAVNOG AKCIONARSKOG DRUŠTVA	3
2. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE	19
3. REVIZORSKI IZVEŠTAJ SA FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA	48
4. IZVEŠTAJ O POSLOVANJU	107
5. IZVEŠTAJ O KORPORATIVNOM UPRAVLJANJU	113
6. IZJAVA ODGOVORNOG LICA	114
7. IZJAVA OVLAŠĆENOG LICA	115
8. ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA (NAPOMENA)	116

1. FINANSIJSKI IZVEŠTAJ JAVNOG AKCIONARSKOG DRUŠTVA

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08119066	Шифра делатности 4690	ПИБ 100928971
Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ, ТРГОВИНЕ I УСЛУГЕ ИМОС, ШИД		
Седиште ШИД, Вељка Пауновића 21		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	3.12,22,	6.836	5.471
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	22,	2.850	1.174
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	22,	2.850	1.174
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	22,	3.986	4.297
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	3.12,	9.689	6.796
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	17,19,	953	125
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	18,	5.372	4.851
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	18,3,11,	4.307	4.080
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	18,3,11,	726	689
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	18,3,11,	339	82
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	20,	868	891
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	19,	1.642	287
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		23	14
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	21,	831	628

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		2.853.	1.325
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027			
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032			
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034			
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035			
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038			
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040			
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	25,	69	74
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	26,	61	3.018
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		6.905	5.545
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		9.750	9.814
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045			
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		2.845	4.269
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		2.845	4.269
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	15		480
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	12,3.10,	66	62
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Љ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055			
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	11,15,	2.779	4.687
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у Slon
 дана 28.03.2022 године

Законски заступник
Милка Јовић

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми образаца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08119066	Шифра делатности 4690	ПИБ 100928971
Назив АКСИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ, ТРГОВИНУ И УСЛУГЕ ИМОС, ШИД		
Седиште ШИД, Вељка Пауновића 21		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	3,7,4,1,5	48.633	47.726	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	3,7,4,1,5	48.633	47.726	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	3,7,4,1,5	44.721	44.340	
023	2. Постројења и опрема	0011	3,7,4,1,5	704	521	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	3,7,4,1,5	3.208	2.865	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	6,7,8,9,	3,968	7,168	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031				
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032				
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035				
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	6,34,	842	753	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	6,34,	783	753	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043	6,34,	59		
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	10,7,	286	42	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	10,	262	18	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	7,	24	24	
224	3. Потраживања по основу преглаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	8,33,	2.760		
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049	8,33,	2.610		
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051	8,	150		
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	9,	7	6.308	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	10,	73	65	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		52.601	54.894	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	11,	46.843	49.622	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	11,	12.235	12.235	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	11,	21.314	21.314	
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	11,	18.109	18.109	
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	11,	6.218	6.218	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	11,	6.218		
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	11,		6.218	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	11,	11.033	8.254	
350	1. Губитак ранијих година	0413	11,	8.254	3.567	
351	2. Губитак текуће године	0414	11,	2.779	4.687	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	12,	120	117	
40	1. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	12,	120	117	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	12,	120	117	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	13,	3.805	3.871	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	16,	23		
467	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	14,15,16,33,34,	1.810	1.284	
42, осим 427	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
420 (део) и 421 (део)	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433				
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441				
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	14,33,34,	730	120	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443	14,33,34,	17	8	
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	14,34,	713	112	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	14,15,	1.072	1.164	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	14,	703	450	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	15,	369	714	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	16,	8		
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		52.601	54.894	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

у 512
 дана 28.03. 2022. године

Законски заступник
Stanka Zorn

Образац прописан Правилником о садржини и форми обрасца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08119066	Шифра делатности 4690	ПИБ 100928971
Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ, ТРГОВИНЕ I УСЛУГЕ IMOS, ŠID		
Седиште ШИД, Вељка Пауновића 21		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ


за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002	11,	2.779	4.687
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004	11,		6.218
	2. Актуарски добити или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добити	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добити или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добити	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Добити или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добити	2009			
	б) губици	2010			
	2. Добити или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добити	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструментата заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструментата заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020	11,		6.218
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024	11,		6.218
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026	11,	2.779	10.905
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у 51724
 дана 28.03 2022 године


 законски заступник
Marka Jovic

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми образаца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08119066	Шифра делатности 4690	ПИБ 100928971
Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ, ТРГОВИНУ И УСЛУГЕ ИМОС, СИД		
Седиште ШИД, Вељка Пауновића 21		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	9.961	6.749
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	3.926	1.115
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	6.035	5.634
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	14.620	6.676
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	4.130	1.512
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	4.786	4.851
4. Плаћене камате у земљи	3010		
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	1.448	313
8. Остали одливи из пословних активности	3014	4.256	
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015		73
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	4.659	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		3.444
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		3.444
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	1.642	
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	1.642	

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
З. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		3.444
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	1.642	
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037		
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	9.961	10.193
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	16.262	6.676
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		3.517
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	6.301	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	6.308	2.791
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055		6.308

у СИДМ
 дана 28.03.2022 године

Законски заступник

Blanka Jorac

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми образаца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08119066	Шифра делатности 4690	ПИБ 100928971
Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ, ТРГОВИНЕ I УСЛУГЕ IMOS, ŠID		
Седиште ШИД, Вељка Пауновића 21		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године


- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)		Остали основни капитал (рп 309)		Уписани а неуплаћени капитал (група 31)		Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)
			АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	
	1		2	3	4	5	6	7	8
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4001	12.235	4010		4019		4028	21.314
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4003	12.235	4012		4021		4030	21.314
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	12.235	4014		4023		4032	21.314
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4007	12.235	4016		4025		4034	21.314
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	12.235	4018		4027		4036	21.314

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ.	АОП	Нераспоређени добитак	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
			(група 33)		(група 34)		(група 35)		(група 34)
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	18.109	4046		4055	3.567	4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	18.109	4048		4057	3.567	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040		4049	6.218	4058	4.687	4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	18.109	4050	6.218	4059	8.254	4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	18.109	4052	6.218	4061	8.254	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044		4053		4062	2.779	4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	18.109	4054	6.218	4063	11.033	4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
			10		11
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4073	48.091	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4075	48.091	4084	
4.	Нето промене у _____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4077	49.622	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4079	49.622	4088	
8.	Нето промене у _____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4081	46.843	4090	

у Slm
 дана 28.03.2022 године

Законски заступник

Marka Bozic

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

NAPOMENE
UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2021. GODINU

„IMOS“ a.d.
ŠID

ŠID, 28.03.2022. godine

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

1. OPŠTE INFORMACIJE

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

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

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

Godine 2008. je izvršen prenos akcija društvenog kapitala ili 14.96% akcijskom fondu Republike Srbije, nakon čega je u AD IMOS-u kapital 100 % akcijski.

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

Sedište društva je u Šidu, ulica Veljka Paunovića 21.

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

PROMENA u vlasničkoj strukturi zvanično sledi sa 02.06.2021. kada Meridijan Šped doo Šid postaje vlasnik akcija OTP banke Srbija a.d. Novi sad i akcija OTP SERVICES-a doo Beograd, ukupno 51,55 %, i AD IMOS ŠID postaje zavisno lice Meridijan Špeda doo Šid. Dana 02.08.2021. Meridijan Šped doo postaje vlasnik akcija PIO fonda od 4,85 % i akcija Akcijskog fonda Republike Srbije od 17,37 % i 22,46 % kapitala koji pripada radnicima po pojedinačnom spisku. Nakon toga, na vanrednoj sednici Skupštine akcionara AD IMOS ŠID-a održane 23.09.2021.god. donosi se odluka o prinudnom otkupu preostalih akcija i nakon procedure prinudnog otkupa Meridijan Šped doo Šid postaje 100,00 % vlasnik AD IMOS Šid-a.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

S početkom 2022. Godine , odlukom vanredne Skupštine AD IMOS-a započeta je procedura povlačenja akcija sa regulisanog tržišta, odnosno MTP, sa tendencijom da se završi u prvoj polovini 2022. Godine, kao i da AD IMOS izvrši promenu pravne forme u DOO.

Ukupan broj zaposlenih na dan sastavljanja bilansa 31.12.2020. je 6, na dan 31.12.2021. bilo je 7 radnika, prosečan broj radnika po osnovu stanja krajem svakog meseca prema podacima za 2021 godinu iznosi 7 .

Na osnovu podataka iz finansijskih izveštaja za 2020. godinu Društvo je razvrstano u mikro pravno lice, konsolidovani finansijski izveštaji će sastavljati matično lice Meridijan šped doo Šid.

Reviziju finansijskih izveštaja za prethodnu godinu izvršio je EUROAUDIT doo. Beograd i izrazio pozitivno mišljenje.

Finansijski izveštaji za 2021. godinu , koji su sastavni deo ove napomene, odobreni su od strane Ovlašćenog zakonskog zastupnika direktorice Društva Božić Blanke 28.03.2022. god.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS, br. 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 Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje („Okvir“), Međunarodne računovodstvene standarde („MRS“), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

Prevod Okvira, MRS, MSFI i tumačenja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, utvrđuje se rešenjem Ministra finansija i objavljuje u Službenom glasniku RS. Do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja za 2021. godinu primenjuju se prevedeni i objavljeni standardi i tumačenja standarda (»Sl. Glasnik RS« br. 35/2014) .

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo primenjuje MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra 2021. godine.

Prezentacija finansijskih izveštaja

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

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 2020. godine.

Računovodstveni metod

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

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

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

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.

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će po osnovu korišćenja sredstava 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 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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

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

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Društva. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja kapitala. Očuvanje kapitala meri se nominalnim monetarnim jedinicama – RSD. Po ovom konceptu dobitak je 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.

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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

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

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

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

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

	31.12.2021.	31.12.2020.
1 EUR	117,5821	117,5802

3.4. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja se odnose na kamate i druge troškove koji nastaju u vezi sa pozajmljivanjem sredstava. Troškovi pozajmljivanja koji se mogu neposredno pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstva (investicije) koje se osposobljava za upotrebu, uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja tog sredstva. Ostali troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali. Društvo je 2021. Odlukom Nadzornog odbora

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

izvršilo dopune i uvelo standard MRS 23- troškovi pozajmljivanja u svoj Pravilnik o računovodstvenim politikama.

3.5. Umanjenje vrednosti imovine

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

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

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

3.6. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina se priznaje samo kada je verovatno da će od tog ulaganja 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 imovina. Početno priznavanje nematerijalne imovine vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38).

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

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

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

3.7. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanja za sredstva 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.

Nekretnine, postrojenja i oprema se kapitalizuju ako je vek njihovog korišćenja duži od jedne godine i ako je njena pojedinačna vrednost u visini i iznad 1/2 prosečne mesečne bruto zarade

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

po zaposlenom u privredi Republike, a koji je objavljen za mesec kada je nabavka sredstva izvršena.

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

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

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

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

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 (kao razlika između neto prodajne vrednosti i knjigovodstvene vrednosti) odnosno gubici od otpisa sredstva (u visini knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

Tokom 2021. Godine u Pravilnik o računovodstvenim politikama uvedene su izmene i dopune MSFI 16 a koji podrazumeva nov način priznavanja , merenja, prezentacije i obelodanjivanja lizinga.

3.8. Zalihe

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

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

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

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

3.9. Finansijski instrumenti

Klasifikacija finansijskih instrumenata

Finansijska sredstva uključuju dugoročne finansijske plasmane, potraživanja i kratkoročne finansijske plasmane, gotovinu i gotovinske ekvivalente. Društvo 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.

Tokom 2021. Nadzorni odbor je doneo odluku kojome se Društvo usaglašava sa izmenama i dopunama Pravilnika o računovodstvenim politikama, usvojen je novi standardi MSFI 9- Finansijski instrumenti, kao nov način klasifikovanja i merenja finansijskih sredstava i obaveza.

Društvo je izvršilo testiranje ispravke potraživanja I naplatu od kupaca u prethodne tri godine, ustanovljeno je da nije bilo ispravke vrednosti I da je naplata potraživanja od kupaca 100 % , tako da nije bilo osnova za primenu standarda MSFI 9 . Društvo nema drugih fin instrumenata kao akcije, hartije od vrednosti, depozite, dugoročna potraživanja, obaveza po kreditima, a obaveze prema dobavljačima se uplaćuju redovno.

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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

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 će, kao rezultat jednog ili više događaja koji su se desili nakon početnog priznavanja finansijskog sredstva, procenjeni budući novčani tokovi sredstava izmenjeni.

Obezvređenje (ispravka vrednosti) potraživanja vrši se indirektno ukoliko postoji verovatnoća ne naplatavisti, 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 solventnost 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 uključuje 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.

3.10. Porez na dobitak

Tekući porez

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

bilansu uspeha koji se koriguje za stalne razlike koje su definisane propisima o oporezivanju porezom na dobit Republike Srbije.

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

Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle između knjigovodstvene vrednosti sredstva i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove odgovarajuće poreske osnovice korišćene u izračunavanju oporezivog dobitka. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike, dok se odložena poreska sredstva priznaju u meri u kojoj je verovatno da će oporezivi 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 evidentiraju direktno u korist ili na teret kapitala, i u tom slučaju se odloženi porez takođe raspoređuje u okviru kapitala.

3.11. Primanja zaposlenih

Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada

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

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

Otpremnine

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

Jubilarne nagrade

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

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

3.12. Prihodi i rashodi

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

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

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

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

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

4.1. Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

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

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

4.2. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan bilansa stanja, Društvo vrši pregled knjigovodstvene vrednosti materijalne i nematerijalne imovine i procenjuje da li postoje indikacije za umanjenje vrednosti nekog sredstva. Prilikom procenjivanja umanjenja vrednosti, sredstva koja gotovinske tokove ne generišu nezavisno dodeljuju se odgovarajućoj jedinici koja generiše novac. Naknadne

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

promene u dodeljivanju jedinici koja generiše novac ili u vremenu novčanih tokova mogu da utiču na knjigovodstvenu vrednost odnosno imovine.

4.3. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja je izvršena na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti kupaca da ispune svoje obaveze u roku koji prelazi rok tolerancije naplativosti potraživanja. Procena rukovodstva je zasnovana na starosnoj analizi potraživanja od kupaca, istorijskim otpisima, kreditnoj sposobnosti kupaca i promenama u postojećim uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i očekivanoj budućoj naplati. Promene u uslovima poslovanja, delatnosti ili okolnostima vezanim za određene kupce mogu da imaju za posledicu korekciju ispravke vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja obelodanjene u priloženim finansijskim izveštajima.

4.4. Sudski sporovi

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
 31. decembar 2021. godine

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

hiljada dinara

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Nekr, postr, i oprema u pripremi	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	18.584	27.077	6.574	2.865	55.100
Povećanje:		1.046	447	343	1.836
Revalorizacija odnosno procena u toku godine					
Smanjenje:					
Rashod / prodaju toku godine			2243		2243
Revalorizacija/procena u toku godine					
Nabavna vrednost na kraju godine	18.584	28.123	4.778	3.208	54.693
Kumulirana ispravka na početku godine		1321	6.053		7.374
Povećanje:					
Amortizacija		665	203		868
Smanjenje:					
Rashod u toku godine			2182		2182
Ostalo					
Stanje na kraju godine		1.986	4.074		6.060
Neto sadašnja vrednost: 31.12.2021. godine	18.584	26.802	1.110	3.208	48.633
Neto sadašnja vrednost: 31.12.2020. godine	18.584	25.756	521	2.865	47.726

Tokom 2021.godine je bilo nabavke i rekonstrukcije osnovnih sredstava, izvršeno je ulaganje u objekat restoran od 974 hilj.dinara, izvršena je popravka ograde u iznosu od 73 hiljade dinara i izvršeno je ulaganje u pripremu dokumentaciju za nov objekat – Poslovna zgrada, u iznosu od 343 hilj.din. Izvršeno je ulaganje u opremu, kupljen je viljuškar od matičnog lica u iznosu od 300 hilj. din., izvršena je rekonstrukcija trafostanice od 60 hiljada i kupljen je čistač snega za 87 hilj. din. Umanjenje je izvršeno na osnovu prodaje viljuškara sa baterijom za 59 hilj.din., a čija je nabavna vrednost 2mil.243 hilj.din, i otpisane vrednosti 2 mil.182 hilj.din. Umanjenje neto vrednosti građevinskih objekata je na osnovu amortizacije u iznosu od 665 hilj. din., a umanjeње neto vrednosti opreme je 203 hilj. din. za amortizaciju.

Društvo ima upisanu hipoteku na nekretninama sa 31.12.2021.godine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

6. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

U HILJADAMA DINARA			
Opis		Kupci u zemlji	Ukupno
1	6		9
Bruto potraživanje na početku godine		753	753
Bruto potraživanje na kraju godine		842	842
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine		0	0
Ispravka vrednosti na kraju godine		0	0
NETO STANJE			
31.12.2021. godine		842	842
31.12.2020. godine		753	753

Društvo nije imalo ispravke potraživanja od kupaca u prethodne tri godine, naplata potraživanja od kupaca je 100 %, tako da nije bilo osnova za primenu standard MSFI 9 .

u hiljadama dinara

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Kupci u zemlji (bruto)	842	0	842
Ispravka vrednosti			
Neto potraživanja	842	0	842

Na dospela nenaplaćena potraživanja Društvo ne vrši obračun zatezne kamate .

Potraživanja od kupaca sa 31.12.2021. su naplaćena u januaru 2022. god. sa 82, 53 %, u februaru 10,42 %.

Naplata potraživanja nije obezbeđena teretom na imovini dužnika, menicama ili bankarskim garancijama. Sa kupcima su sklopljeni Ugovori o pružanju usluga koji predstavljaju način zaštite u slučaju sudskih sporova.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

7. DRUGA POTRAŽIVANJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
1. Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	24	24
UKUPNO	24	24

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

8. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
1. Kratkoročni finansijski plasmani matičnom licu	2.610	
2. Kratkoročni finansijski plasmani u zemlji	150	0
UKUPNO	2.760	0

Kratkoročni finansijski plasmani dati matičnom licu i kratkoročni finansijski plasmani ugovoreni su Ugovorom i aneksom ugovora i usaglašeni su na dan 31.12.2021. god.

9. GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
1. Dinarski poslovni račun	4	6.300
2. Dinarska blagajna	3	8
UKUPNO (1 +2)	7	6.308

Sredstva na tekućem poslovnom računu i sredstva u blagajni na dan popisa su usaglašeni sa popisom. Tokom 2021. godine Društvo nije bilo nelikvidno.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2021. godine

10. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA I POREZ NA DODATU VREDNOST

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
1. Unapred plaćeni troškovi	0	0
2. Porez na dodatu vrednost u primljenim fakt.	30	18
3. Potraživanje za više plaćen PDV	232	0
4. Ost. AVR razgraničeni nefakturisani troškovi	73	65
UKUPNO (1 do 4)	93	83

11. KAPITAL

Akcijski kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2021. godine u iznosu od 12.235 hilj. RSD, što čini 5.098 običnih akcija, ne razlikuje se od stanja prethodnih godina.

Stanje kapitala i broj akcija su registrovani kod Centralnog registra, depoa i kliringa hartija od vrednosti i kod Agencije za privredne registre.

Struktura osnovnog kapitala Društva data je u narednom pregledu:

	2021.		u hiljadama RSD 2020.	
	Broj akcija	% učešća	Broj akcija	% učešća
Akcije fizičkih lica			1337	26,23%
Akcije pravnih lica	5098	100,00%	2628	51,55%
Akcije Republičkog fonda PIO			247	4,85%
Akcije Akcionarskog fonda			886	17,38%
	5098	100,00%	5098	100,00%

Osnovni kapital Društva u 2020. Sa 31.12.2020. čine udeli osnivača Vojvodjanske banke AD Novi Sad od 19,62 % ,odnosno OTP Banke Srbija ad od 30.04.2021. godine, zatim udeo OTP Services doo iz Beograda sa 31,93% , zaposleni i bivši zaposleni 26,23 %, Republika Srbija 17,37 %, Republički fond PIO 4,85 %. Kapital Imos a.d. je 100 % akcionarski, osnovni kapital je upisan u Agenciju za privredne registre od 12.235 hilj. din.

Nominalna vrednost jedne akcije je 2400 dinara.

Tokom 2021. god. bilo je trgovanja akcijama na berzi, Meridijan Šped doo Šid je otkupio 5098. akcija i postao vlasnik 100,00 % AD IMOS –a.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

Kapital I rezerve

Ukupan kapital Društva na dan 31. decembar 2021. godine ima sledeću strukturu

	2021.	2020.
-Osnovni kapital	12.235	12.235
-Rezerve	21.314	21.314
-Revalorizacione rezerve	18.109	18.109
-Nerasporedjeni dobitak	6.218	6.218
-Gubitak	11.033	8.254
	46.843	49.622

Tokom 2021. god ostvaren je gubitak od 2 mil. 779 hilj.din. i za taj iznos je uvećan gubitak 2020. God. Ukupan gubitak na kraju 2021. god. iznosi 11 mil. 033 hilj. din.

12. DUGOROČNA REZERVISANJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenim u početnom bilansu	117	103
2. Rezervisanja u toku godine	22	14
3. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	19	0
IV. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenima na kraju godine (1+2-3)	120	117

13. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
Odložene poreske obaveze po osnovu	3.805	3.871
a) razlike između knjigovodstvene vrednosti imovine i njene poreske osnovice	3.805	3.871

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2021. godine

14. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
1. Dobavljači u zemlji	713	112
2. Dobavljači povezana lica	17	8
3. Obaveze po odloženim poreskim obavezama	289	450
4. Obaveze za nesplaćene obaveze za zarade	414	
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 15)	1433	570

Ostale kratkoročne obaveze se odnose na obaveze prema dobavljačima u iznosu od 713 hiljada dinara, obaveze prema povezanom licu od 17 hilj. su obaveze prema Meridijan Špedu doo, obaveze po odloženim poreskim obavezama po osnovu fiskalnih pogodnosti iznose 289 hilj. dinara, obaveze za nesplaćene obaveze od 414 hilj. din se odnose na nesplaćene zarade za decembar 2021, koje su početkom godine isplaćene.

15. OBAVEZE ZA POREZ NA DODATU VREDNOST

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
1. Obaveze za porez na dodatu vrednost	365	234
2. Ostale obaveze za poreze	4	0
OBAVEZE ZA PDV	369	234

Društvo na kraju 2021. godine ima obaveze po osnovu obaveza za PDV u iznosu od 365 hiljada, više plaćene obaveze za PDV na kraju 2021. god. su 232 hilj. din. što je umanjilo obaveze za uplatu PDV-a na početku godine. Ostale obaveze za poreze je obaveza za registrovano oružje za 2021. god.

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

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2020.	31. decembra 2020.
Dobitak pre oporezivanja		
Gubitak pre oporezivanja	2.845	4.269
Korekcija za gubitak od prodaje imovine		3.018
Korekcije za stalne razlike		
- reprezentacija		

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2021. godine

- ispravke vrednosti pojedinačnih potraživanja kojima se istovremeno i duguje		
- transferne cene	(60)	
- kamate zbog neblagovremeno plaćenih javnih prihoda		
- ostale razlike	(4)	
- direktan otpis		
Korekcija za privremene razlike:		
- računovodstvena i poreska amortizacija	(379)	(416)
- otpremnine	(3)	(14)
Ostatak dobiti	(2339)	(821)
Kapitalni dobitak		3.199
Kapitalni gubitak		
Poreski gubitak	(2339)	(821)
Poreska osnovica/oporeziva dobit		3.199

Obračunati porez (po stopi od 15%) na kapitalnu dobit 480

U skladu sa Zakonom o porezu na dobit i Pravilnikom o transfernim cenama i metodama koje se po principu "van dohvata ruke" primenjuju kod utvrđivanja cena transakcija među povezanim licima, poreski obveznici su u obavezi da do 30. juna 2022. godine nadležnom poreskom organu podnesu poresku prijavu poreza na dobit zajedno sa poreskim bilansom za 2021. godinu i Izveštajem (studijom) o transfernim cenama. Društvo ima transakcije sa povezanim stranama, a po osnovu zajma matičnom licu, koji je bez kamate, postoji korekcija finalnog poreskog bilansa, ali neće biti izmena utvrđene obaveze za porez na dobit i poreskog rashoda perioda iskazanih u finansijskim izveštajima za 2021. godinu.

Neiskorišćeni poreski krediti

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

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
od jedne do pet godina		
od pet do deset godina	0,00	0,00
	0,00	0,00

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

16. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
1. Odloženi prihod I primljene donacije (fiskalne kase)	23	0
2. Ostala pasivna vremenska razgraničenja	8	0
PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	31	0

17. TROŠKOVI MATERIJALA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2021.	01.01-31.12. 2020.
1. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	875	79
TROŠKOVI MATERIJALA (1)	875	79

18. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2021.	01.01-31.12. 2020.
1. Troškovi zarada i naknada (bruto)	4.307	4.080
2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	726	689
3. Troškovi naknada po ugovoru o delu I ostali lič.rash.	339	82
	5372	4851

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2021. godine

Ostali lični rashodi su rashodi za isplaćenu otpremnine za tehnološki višak u iznosu od 160 hilj. din, jubilarne nagrade 40 hilj, putnih troškova od 112 hilj. dinara, paketića za Novu godinu 8 hilj.din.

19. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA I ENERGIJE

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2021.	01.01-31.12. 2020.
1. Troškovi transportnih /PTT usluga	186	134
3. Troškovi usluga održavanja	1.265	31
4. Troškovi ostalih usluga	191	122
5. Troškovi energije	78	46
TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (1 do 4)	1720	333

20. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

	u hiljadama dinara	
	01.01.-31.12. 2021.	01.01.-31.12. 2020.
- Troškovi amortizacije	868	891
- Troškovi rezervisanja za otpremnine	23	14
UKUPNO	891	905

21. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2021.	01.01-31.12. 2020.
1. Troškovi neproizvodnih usluga	446	273
2. Troškovi platnog prometa	43	24
3. Troškovi poreza I taksi	329	327
4. Ostali nematerijalni troškovi	13	4
NEMATERIJALNI TROŠKOVI (1 do 4)	831	628

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

- ostalo (reg.vozila, časopis, kom.usl.i ostalo) 234 hilj.din.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
 31. decembar 2021. godine

Troškovi poreza obuhvataju

- troškovi poreza na imovinu 194 hilj.din
- troškovi zaštite životne sredine 9 hilj.din.
- ostali porezi i takse 111 hilj.din
- porez na oružje 4 hilj.din.
- troškovi naknade odvodnjavanja 11 hilj.din.

22. PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA

VRSTA PRIHODA	01.01.-31.12.2021.	01.01.2022.
- prihodi od usluga	2.850	1.174
- ostali poslovni prihodi	3.986	4.297
POSLOVNI PRIHOD	6.836	5.471

Prihodi od usluga su prihodi od parkinga za teretna vozila, vage i ostali prihodi u iznosu od 2 mil. 850 hilj. din, ostvareni ostali prihodi od 3 mil.986 su prihodi od zakupa poslovnog prostora, zemljišta i prihodi po osnovu uslovljenih donacija.

23. FINANSIJSKI PRIHODI

u hiljadama dinara

	01.01-31.12. 2021.	01.01-31.12. 2020.
Prihod od kamata treća lica	0	0
Ukupno	0	0

24. FINANSIJSKI RASHODI

u hiljadama dinara

	01.01-31.12. 2021.	01.01-31.12. 2020.
Rashodi kamata prema trećim licima	0	0
Ukupno	0	0

25. OSTALI PRIHODI

u hiljadama dinara

	01.01-31.12. 2021.	01.01- 31.12.2020.
1. Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja	20	0

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2021. godine

2. Ostali nepomenuti prihodi	49	74
OSTALI PRIHODI (1+2)	69	74

Prihodi od ukidanja rezervisanja odnose se na ukidanje rezervisanja za otpremnine po obračunu otpremnine za tehnološki višak, jedan radnik. Ostali nepomenuti prihodi su dobici od prodaje osnovnih sredstava u 2021. Godini.

26. OSTALI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2021.	01.01- 31.12.2020.
1. Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nemater. imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	61	3.018
2. Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	0	0
OSTALI RASHODI (1 +2)	61	3.018

27. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

Kao značajne informacije o događajima nakon datuma bilansa su da će Imos a.d. promeniti pravnu formu u doo, donešena je odgovarajući nacrt odluke od strane Nadzornog odbora Imos a.d. Šid dana 08.03.2022., a koji je registrovan u APR-u i ostalim nadležnim institucijama. Drugi Značajni događaji prema MRS-10, kao značajni sudski sporovi, aktiviranje hipoteka ili garancija, se ne očekuju.

28. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE**Sudski sporovi**

Društvo sa stanjem na dan 31. decembra 2021. godine ne vodi sudske sporove.

Data jemstva i garancije, hipoteke

Potencijalne obaveze društva na dan 31. decembra 2021. godine po osnovu datih jemstava i garancija nema.

Društvo ima upisanu hipoteku na imovinu po osnovu dugoročnog kredita od strane matičnog lica Meridijan Šped-a doo Šid.

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2021. godine

29. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

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

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

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

Finansijski rizik

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

Devizni rizik

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

Kamatni rizik

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

Kreditni rizik

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

U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Društvo je primuđeno 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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2021. godine

rukovodstva Društva. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje.

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

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

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

Rizik likvidnosti

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

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

2020. godina	u hiljadama dinara			
	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
Dugoročni krediti	-	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	120	-	-	120
Krat. finan. obaveze	-	-	-	-
Ostale krat. obaveze	1.164	-	-	1.164
	<u>1.284</u>			<u>1.284</u>
2021. godina	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
Dugoročni krediti	-	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	730	-	-	730
Krat. finan. obaveze	828	-	-	828
Ostale krat. obaveze	244	-	-	244
	<u>1.802</u>			<u>1.802</u>

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

Obaveze iz poslovanja 2021. U ukupnom iznosu je 1.802.. hilj. din. I odnose se na :

- obaveze prema dobavljačima730 hilj.din. od toga matična lica 17 hilj.din.
- obaveze za porez na dodatu vrednost369 hilj.din.
- obaveze za odložene poreze i doprinose
po fisklanim pogodnostima iz 2020 god.244 hilj.din.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2021. godine

- obaveze za poreze i doprinose na zarade
za decembar 459 hilj. din

Društvo nema drugih dugoročnih niti kratkoročnih obaveza.

INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI		2021. godina	2020. godina
1	OBRтна IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE	2,19	5,58
INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOST			
2	OBRтна IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE	2,19	5,58
INDIKATORI TRENUTNE LIKVIDNOSTI			
3	GOTOVINA I GOT. EKVIVALENTI/ DOSPELE KRATKOROČNE OBAVEZE	0,004	4,91

Koeficijent ispod 1 pokazuje prisustvo rizika likvidnosti.

30. 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 2020. i 2021. godine su bili sledeći:

	2021	u hiljadama dinara 2020
1. Ukupne obaveze (dugoročne i kratkoročne)	1.810	1284
2. Ukupan sopstveni kapital	46.843	49.622
Pokazatelj zaduženosti (koeficijent 1/2)	0,039	0,026

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2021. godine

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

31. PORESKI RIZICI

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

32. FER VREDNOST FINANSIJSKIH INSTRUMENATA

Na dan 31. decembra 2020. i 2021. godine Društvo nije imalo finansijskih sredstava i obaveza koja se nakon početnog priznavanja vrednuju po fer vrednosti.

33. POVEZANE STRANE

Društvo obavlja poslovne transakcije sa povezanim licima.

Društvo je bilo zavisno povezano pravno lice sa Vojvodjanskom Bankom ad Novi Sad i OTP SERVICES doo Beograd. Status povezanosti je ostala povezana lica, i to do 02.06.2021. godine, nakon tog roka i preuzimanja većinskog dela akcija povezano matično lice je Meridijan Šped doo Šid.

Tokom 2021. Godine nije bilo prihoda od matičnih lica.

Rashodi- u toku 2021. godine obavljene su transakcije sa povezanim pravnim licima, i to sa Vojvodjanskom Bankom ad Novi Sad, od 30.04.2021. OTP Banke Srbije a.d. Novi Sad u iznosu od 61 hilj. dinara a koje se odnose na brokerske usluge od 47 hilj. din i troškovi bankarske provizije od 14 hilj. din., dok transakcija sa OTP SERVICES-om nije bilo tokom 2021. godine.

Sa povezanim, matičnim licem Meridijan Šped doo Šid je bilo transakcija. Prihodi nisu ostvareni a rashodi su ostvareni u ukupnom iznosu od 572 hilj. din, od toga za kupljeni viljuškar u iznosu od 300 hilj. din, zatim kupljen pelet u iznosu od 214 hilj. din. I kupljen prefakturisan materijal u iznosu od 58 hilj. din.

Dat je i beskamatni zajam matičnom licu Meridijan Šped doo Šid od 3 mil. Dinara, koji sa 31.12.2021. iznosi 2 mil. 610 hilj. din. Obračunata je i kamata –van dohvata ruke- po stopi od 3,69 %, koja iznosi 60.371,42 dinara s kojom je korigovana poreska obaveza (gubitak).

	u hiljadama dinara	
	2021.	2020.
FINANSIJSKI PRIHODI		
- matično društvo	0	0
- zavisna pravna lica	0	0
- ostala povezana pravna lica	0	0

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

	0	0
NABAVKE		
- matično društvo- Meridijan Šped	572	0
- zavisna pravna lica	0	0
- ostala povezana pravna lica –OTP Banka	61	123
	633	123
OBAVEZE		
Obaveze prema dobavljačima:		
- matično društvo	17	0
- zavisna pravna lica	0	0
- ostala povezana pravna lica- OTP Banka	0	8
ZAJMOVI		
matičnom licu – Meridijan Šped doo	3.900	

Ključno rukovodstvo, koje čine članovi Nadzornog odbora i čiji je broj prema Statutu tri, nisu primali naknade tokom 2020. I 2021. godine iz razloga što Društvo ostvaruje gubitak u poslovanju.

34. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31. decembra 2021. godine. Dostavljene su otvorene stavke svim kupcima sa 31.10.2021.godi. koji imaju zaduženje, nakon toga su dostavljene otvorene stavke kupcima preko e-maila koji nisu odgovorili. Procenat odgovora na otvorene stavke je 60,00 %, ali je procenat plaćanja po zaduženjima sa 31.12.2021. u januaru 82,43 %, februaru 10,42 %, , martu 0,9 %, a sa preostalih 7,06 % kupaca, potraživanja sa 31.12.2021. su usaglašena. Prema navedenom Društvo nema sporna i neusaglašena potraživanja.

Potraživanja po datim kratkoročnim zajmovima su takodje usaglašena sa 31.12.2021. godine. Društvo je dobilo otvorene stavke od 50,00 % dobavljača, ali ne postoje sporne obaveze i one su do dana izrade ovih napomena u velikom procentu i uplaćene.

35. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

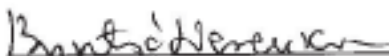
Do dana odobrenja ovih izveštaja, obaveze iz poslovanja i obaveze prema drugim poveriocima se redovno izmiruju, a na osnovu sprovedenih analiza rukovodstvo očekuje da će biti u mogućnosti da nastavi da ih uredno izmiruje i u doglednoj budućnosti.

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

Na bazi prethodno navedenog finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa načelom nastavka poslovanja, koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti. Rukovodstvo i vlasnici ne nameravaju da likvidiraju Društvo. Društvo je aktivno u pronalaženju zakupaca za poslovni prostor koji je ranije korišćen kao robni terminal. Taj prostor je pretvoren u parking za odmor, u cilju povećanja usluge renovirano je kupatilo, kuhinja, uveden optički „sveobuhvatni internet“, nastoji se obezbediti veći komfor korisnicima usluge. U toku su pripremni radovi i oko izgradnje obilaznice oko grada kojom se saobraćaj iz grada izmešta na tranzitni put čija trasa povezuje granični prelaz Šid sa autoputeem E-70 prolazi pored Društva, čime lokacija Društva ima mnogo veće mogućnosti i komparativne prednosti od drugih, što Društvu otvara nove mogućnosti za nastavak i povećanje obima poslovanja.

Šid, 28.03.2022. god.

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:


Buntić Nevenka



Odgovorno lice/zastupnik


Božić Blanka

3. REVIZORSKI IZVEŠTAJ SA FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA

Revizorski izveštaj sa finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije

„ИМОС“ А.Д., ШИД

**ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА
И ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ
ЗА 2021. ГОДИНУ**

САДРЖАЈ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ

Биланс стања

Биланс успеха

Извештај о осталом резултату

Извештај о токовима готовине

Извештај о променама на капиталу

Напомене уз финансијске извештаје

ПРИЛОГ: ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ

**ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА
СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА „ИМОС“ А.Д., ШИД**

Мишљење

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја друштва „ИМОС“ А.Д., ШИД, (у даљем тексту: Друштво), који обухватају биланс стања на дан 31. децембра 2021. године и одговарајући биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о токовима готовине, извештај о променама на капиталу за годину завршену на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика садржаним у Напоменама уз финансијске извештаје.

По нашем мишљењу, приложени финансијски извештаји објективно и истинито, по свим материјално значајним аспектима, приказују финансијску позицију Друштва на дан 31. децембра 2021. године, резултате њеног пословања и токове готовине за годину завршену на тај дан, у складу са Законом о рачуноводству и рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији.

Основа за мишљење

Ревизију смо извршили у складу са Законом о ревизији и стандардима ревизије применљивим у Републици Србији. Наше одговорности су детаљније описане у пасусу *Одговорност ревизора* у наставку овог извештаја. Независни у односу на Друштво у складу са етичким захтевима који су релевантни за нашу ревизију финансијских извештаја у Републици Србији, и испунили смо наше друге етичке одговорности у складу са овим захтевима. Сматрамо да су ревизијски докази које смо прикупили довољни и адекватни да обезбеде основу за изражавање нашег мишљења.

Материјално значајна неизвесност повезана са сталношћу пословања

Финансијски извештаји састављени су у складу са начелом сталности пословања, тако да у том смислу истичемо следеће чињенице које произилазе из финансијских извештаја који су били предмет ове ревизије, а који не укључују потенцијалне корекције које могу настати из овог извештаја. Краткорочне обавезе износе РСД 1,810 хиљада, док обртна имовина износи РСД 3,968 хиљада и већа је од доспелих обавеза за РСД 2,158 хиљада. Укупан губитак исказан у билансу стања износи РСД 11,033 хиљаде и не премашује висину исказаног капитала. Имајући у виду све претходно наведено препоручујемо Друштву да прибави додатна нето обртна средства, како би неометано могло да настави своје пословање у складу са начелом континуитета пословања.

Наше мишљење није модификовано у погледу овог питања.

Кључна ревизорска питања

Кључна ревизорска питања су питања која су, по нашем професионалном просуђивању, била од највећег значаја у ревизији финансијских извештаја за текући период. Ова питања су разматрана у контексту ревизије финансијских извештаја у целини и у формирању нашег мишљења о њима, и нисмо изнели издвојено мишљење о овим питањима. У том контексту, за питање у наставку, описано је како се наша ревизија бавила тим питањем.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Кључна ревизорска питања (Наставак)

Испунили смо обавезе описане у делу "Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја", укључујући и повезана питања. У складу с тим, наша ревизија укључује спровођење процедура дизајнираних да одговоре на нашу процену ризика од материјално значајних погрешних исказа у финансијским извештајима. Резултати наших ревизорских процедура, укључујући процедуре спроведене за кључно ревизорско питање описано у наставку, дају основу за изражавање нашег мишљења о приложеним финансијским извештајима.

Осим питања која су описана у одељку Материјално значајна неизвесност повезана са сталношћу пословања утврдили смо да нема кључних ревизорских питања која треба да се саопшет у нашем извештају.

Скретање пажње

Скупштина Друштва је на седници одржаној 14. јануара 2022. године, донела Одлуку о повлађењу акција са регулисаног тржишта, односно МТП и престанку својства јавног друштва. Решењем Агенције за привредне регистре број БД 4015/2022 од 25. јануара 2022. године, регистрована је Одлука о повлађењу акција са регулисаног тржишта. Такође, Руководство друштва, донело је предлог Одлуке о промени правне форме из акционарског друштва у друштво са ограниченом одговорношћу и доставило Скупштини друштва на усвајање. Седница акционара ИМОС а.д., Шид, заказана је за 12. мај 2022. године.

Наше мишљење не садржи резерву по овом питању.

Остала питања

Финансијски извештаји друштва ИМОС А.Д., Шид за 2020. годину били су предмет ревизије другог ревизора који је у свом извештају од 29. март 2021. године изразио немодификовано мишљење.

Остале информације садржане у годишњем извештају о пословању Друштва

Остале информације се односе на информације садржане у годишњем извештају о пословању, али не укључује финансијске извештаје и извештај ревизора о њима. Руководство Друштва је одговорно за припрему осталих информација у складу са прописима Републике Србије.

Наше мишљење о финансијским извештајима не обухвата остале информације. У вези са ревизијом финансијских извештаја, наша одговорност је да прочитамо остале информације и тиме размотримо да ли су остале информације усклађене у свим материјално значајним аспектима са финансијским извештајима са нашим сазнањима стеченим у току ревизије или се на други начин чине материјално погрешним.

Поред тога, извршили смо процену да ли су остале информације припремљене, у свим материјално значајним аспектима, у складу са Законом о рачуноводству Републике Србије, посебно да ли су остале информације у формалном смислу у складу са захтевима и поступцима за припрему осталих информација Закона о рачуноводству у контексту материјалности, односно да ли би неко непоштовање ових захтева би могло утицати на просуђивања донета на основу ових осталих информација.

TC Stari Merkator | Palmira Toljatića 5/III | 11070 Novi Beograd | Republika Srbija | Tel/fax: +381 11 30 18 445
www.pkf.rs | mat.br. 08752524 | PIB 102397694 | tr. 285-2011000000084-52 Naša AIK banka | šifra delatnosti 6920

PKF d.o.o. je članica PKF International Limited familije pravno nezavisnih firmi i ne prihvata bilo kakvu odgovornost i obaveze proistekle delovanjem ili nedelovanjem pojedinačnih članica ili korespondentskih firmi.

PKF d.o.o. is a member firm of the PKF International Limited family of legally independent firms and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions of any individual member or correspondent firm or firms.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Остале информације садржане у годишњем извештају о пословању Друштва (Наставак)

Само на основу спроведених процедура, у мери у којој смо у могућности да их оценимо, извештавамо да остале информације које описују чињенице које су такође приказане у финансијским извештајима су, у свим материјално значајним аспектима, у складу са финансијским извештајима и припремљене у складу са захтевима Закона о рачуноводству Републике Србије.

Поред тога, ако на основу рада који смо обавили, закључимо да постоји материјално значајно погрешно исказивање осталих информација, од нас се захтева да ту чињеницу саопшtimo у извештају. На основу поступака које смо извршили у вези са добијеним осталим информацијама, нисмо утврдили материјално значајне погрешне исказе.

Одговорност руководства и лица овлашћених за управљање за финансијске извештаје

Руководство је одговорно за састављање и истинито приказивање ових финансијских извештаја у складу са Законом о рачуноводству и рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији, као и за оне интерне контроле које руководство одреди као неопходне за припрему финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке.

При састављању финансијских извештаја, руководство је одговорно за процену способности Друштва да настави пословање у складу са начелом сталности, као и за обелодањивања, уколико је примењиво, питања која се односе на сталност пословања и примену начела сталности пословања као рачуноводствене основе, осим ако руководство планира да ликвидира Друштво или да обустави пословање, или у случају непостојања друге реалне могућности осим наведене.

Лица овлашћена за управљање су одговорна за надгледање процеса финансијског извештавања Друштва.

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја

Наша је одговорност да се, на основу извршене ревизије, у разумној мери уверимо да финансијски извештаји у целини не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке, као и за припрему ревизорског извештаја који ће садржати наше мишљење.

Уверавање у разумној мери представља висок ниво уверавања, али није гаранција да ће ревизија извршена у складу са Међународним стандардима ревизије увек открити материјално значајне погрешне исказе ако такви искази постоје. Погрешни искази могу да настану услед криминалне радње или грешке и сматрају се материјално значајним ако је разумно очекивати да ће они, појединачно или збирно, утицати на економске одлуке корисника донете на основу ових финансијских извештаја.

Као саставни део ревизије у складу са Међународним стандардима ревизије, примењујемо професионално просуђивање и одржавамо професионални скептицизам током ревизије. Такође:

- Вршимо идентификацију и процену ризика од материјално значајних погрешних исказа у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке, осмишљавамо и обављамо ревизијске поступке који одговарају идентификованим ризицима, и прибавимо довољно адекватних ревизијских доказа који дају основу за наше мишљење. Ризик да неће бити идентификовани материјално значајни погрешни искази који су резултат криминалне радње је већи него за погрешне исказе настале услед грешке, зато што криминална радња може да укључи и удруживање, фалсификовање, намерне пропусте, лажно представљање или заобилажење интерних контрола.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја (Наставак)

- Стичемо разумевање о оним интерним контролама које су релевантне за ревизију у циљу осмишљавања ревизијских процедура који су прикладни у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности интерних контрола Друштва.
- Вршимо оцену примењених рачуноводствених политика и у којој мери су разумне рачуноводствене процене и повезана обелодањивања које је извршило руководство.
- Доносимо закључак о прикладности примене начела сталности као рачуноводствене основе од стране руководства и, на основу прикупљених ревизијских доказа, да ли постоји материјална неизвесност у вези са догађајима или условима који могу да изазову значајну сумњу у погледу способности ентитета да настави са пословањем у складу са начелом сталности. Ако закључимо да постоји материјално значајна неизвесност, дужни смо да у свом извештају скренемо пажњу на повезана обелодањивања у финансијским извештајима или, ако таква обелодањивања нису адекватна, да модификујемо наше мишљење. Наши закључци се заснивају на ревизијским доказима прикупљеним до датума извештаја ревизора. Међутим, будући догађаји или услови могу имати за последицу да ентитет престане да послује у складу са начелом сталности.
- Вршимо процену укупне презентације, структуре и садржаја финансијских извештаја, укључујући и обелодањивања, и да ли су у финансијским извештајима приказане основне трансакције и догађаји на такав начин да се постигне фер презентација.



Саопштавамо лицима овлашћеним за управљање, између осталог, планирани обим и време ревизије и значајне ревизијске налазе, укључујући све значајне недостатке у интерним контролама које смо идентификовали током ревизије.

Такође, достављамо лицима овлашћеним за управљање изјаву да смо усклађени са релевантним етичким захтевима у погледу независности и да ћемо их обавестити о свим односима и осталим питањима за која може разумно да се претпостави да утичу на нашу независност, и где је применљиво, о повезаним мерама заштите.

Од питања која су саопштена лицима овлашћеним за управљање, ми одређујемо која питања су била од највеће важности у ревизији финансијских извештаја за текући период и стога су кључна ревизијска питања.

Ми описујемо ова питања у извештају ревизора, осим ако закон или регулатива искључује јавно објелодањивање о тома питању или када, у изузетно ријетким околностима, утврдимо да питање не треба да буде укључено у извештај ревизора, зато што је разумно очекивати да негативне последице буду веће него користи од такве комуникације.

Београд, 18. април 2022. године


Слободан Шкуртић
Овлашћени ревизор

за „ПКФ“ д.о.о., Београд
Палмира Тољатија 5/III
11070 Нови Београд

TC Starf Merkator | Palmira Toljatiја 5/III | 11070 Novi Beograd | Republika Srbija | Tel/fax: +381 11 30 18 445
www.pkf.rs | mat.br. 08752524 | PIB 102397694 | t.r. 285-2011000000084-52 Naša AIK banka | šifra delatnosti 6920

PKF d.o.o. je članica PKF International Limited familije pravno nezavisnih firmi i ne prihvata bilo kakvu odgovornost i obaveze proistekle delovanjem ili nedelovanjem pojedinačnih članica ili korespondentnih firmi.

PKF d.o.o. is a member firm of the PKF International Limited family of legally independent firms and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions of any individual member or correspondent firm or firms.

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08119066	Шифра делатности 4690	ПИБ 100928971
Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ, ТРГОВИНЕ I УСЛУГЕ ИМОС, ШИД		
Седиште ШИД, Вељка Пауновића 21		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	3.12,22,	6.836	5.471
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	22,	2.850	1.174
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	22,	2.850	1.174
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	22,	3.986	4.297
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	3.12,	9.689	6.796
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	17,19,	953	125
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	18,	5.372	4.851
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	18,3.11,	4.307	4.080
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	18,3.11,	726	689
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	18,3.11,	339	82
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	20,	868	891
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	19,	1.642	287
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		23	14
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	21,	831	628

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		2.853.	1.325
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027			
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032			
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034			
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035			
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038			
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040			
67	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	25,	69	74
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	26,	61	3.018
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		6.905	5.545
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		9.750	9.814
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045			
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		2.845	4.269
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		2.845	4.269
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	15		480
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	12,3.10,	66	62
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Љ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055			
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	11,15,	2.779	4.687
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у Slon
 дана 28.03.2022 године

Законски заступник
Милка Јовић

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08119066	Шифра делатности 4690	ПИБ 100928971
Назив АКСИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ, ТРГОВИНУ И УСЛУГЕ ИМОС, ШИД		
Седиште ШИД, Вељка Пауновића 21		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	3,7,4,1,5	48.633	47.726	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	3,7,4,1,5	48.633	47.726	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	3,7,4,1,5	44.721	44.340	
023	2. Постројења и опрема	0011	3,7,4,1,5	704	521	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	3,7,4,1,5	3.208	2.865	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	6,7,8,9,	3,968	7,168	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031				
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032				
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035				
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	6,34,	842	753	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	6,34,	783	753	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043	6,34,	59		
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	10,7,	286	42	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	10,	262	18	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	7,	24	24	
224	3. Потраживања по основу преглаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	8,33,	2.760		
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049	8,33,	2.610		
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051	8,	150		
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	9,	7	6.308	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	10,	73	65	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		52.601	54.894	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	11,	46.843	49.622	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	11,	12.235	12.235	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	11,	21.314	21.314	
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	11,	18.109	18.109	
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	11,	6.218	6.218	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	11,	6.218		
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	11,		6.218	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	11,	11.033	8.254	
350	1. Губитак ранијих година	0413	11,	8.254	3.567	
351	2. Губитак текуће године	0414	11,	2.779	4.687	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	12,	120	117	
40	1. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	12,	120	117	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	12,	120	117	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	13,	3.805	3.871	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	16,	23		
467	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	14,15,16,33,34,	1.810	1.284	
42, осим 427	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
420 (део) и 421 (део)	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433				
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и zajmova од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, zajmови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441				
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	14,33,34,	730	120	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443	14,33,34,	17	8	
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	14,34,	713	112	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	14,15,	1.072	1.164	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	14,	703	450	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	15,	369	714	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	16,	8		
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		52.601	54.894	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

у 512
 дана 28.03. 2022. године

Законски заступник
Наташа Јовић

Образац прописан Правилником о садржини и форми обрасца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08119066	Шифра делатности 4690	ПИБ 100928971
Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ, ТРГОВИНЕ I УСЛУГЕ IMOS, ŠID		
Седиште ШИД, Вељка Пауновића 21		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ


за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002	11,	2.779	4.687
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004	11,		6.218
	2. Актуарски добитци или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добитци	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добитци или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштва				
333	а) добитци	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Добитци или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добитци	2009			
	б) губици	2010			
	2. Добитци или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добитци	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструментата заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструментата заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020	11,		6.218
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024	11,		6.218
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026	11,	2.779	10.905
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у 51724
 дана 28.03 2022 године


 законски заступник
Marka Jovic

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08119066	Шифра делатности 4690	ПИБ 100928971
Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ, ТРГОВИНУ И УСЛУГЕ ИМОС, СИД		
Седиште ШИД, Вељка Пауновића 21		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ


у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	9.961	6.749
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	3.926	1.115
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	6.035	5.634
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	14.620	6.676
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	4.130	1.512
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	4.786	4.851
4. Плаћене камате у земљи	3010		
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	1.448	313
8. Остали одливи из пословних активности	3014	4.256	
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015		73
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	4.659	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		3.444
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		3.444
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	1.642	
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	1.642	

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
З. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		3.444
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	1.642	
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037		
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	9.961	10.193
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	16.262	6.676
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		3.517
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	6.301	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	6.308	2.791
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055		6.308

у СИДМ
 дана 28.03.2022 године

Законски заступник


Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми образаца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08119066	Шифра делатности 4690	ПИБ 100928971
Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ, ТРГОВИНЕ I УСЛУГЕ IMOS, ŠID		
Седиште ШИД, Вељка Пауновића 21		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године


- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)		Остали основни капитал (рп 309)		Уписани а неуплаћени капитал (група 31)		Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)
			2	АОП	3	АОП	4	АОП	
	1								5
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4001	12.235	4010		4019		4028	21.314
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4003	12.235	4012		4021		4030	21.314
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	12.235	4014		4023		4032	21.314
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4007	12.235	4016		4025		4034	21.314
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	12.235	4018		4027		4036	21.314

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ.	АОП	Нераспоређени добитак	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
			(група 33)		(група 34)		(група 35)		(група 34)
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	18.109	4046		4055	3.567	4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	18.109	4048		4057	3.567	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040		4049	6.218	4058	4.687	4067	
5.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)	4041	18.109	4050	6.218	4059	8.254	4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	18.109	4052	6.218	4061	8.254	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044		4053		4062	2.779	4071	
9.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)	4045	18.109	4054	6.218	4063	11.033	4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
			10		11
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4073	48.091	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4075	48.091	4084	
4.	Нето промене у _____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4077	49.622	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4079	49.622	4088	
8.	Нето промене у _____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4081	46.843	4090	

у 512
 дана 28.03.2022 године


 Законски заступник
Marka Bozic

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

NAPOMENE
UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2021. GODINU

„IMOS“ a.d.
ŠID

ŠID, 28.03.2022. godine

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

1. OPŠTE INFORMACIJE

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

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

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

Godine 2008. je izvršen prenos akcija društvenog kapitala ili 14.96% akcijskom fondu Republike Srbije, nakon čega je u AD IMOS-u kapital 100 % akcijski.

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

Sedište društva je u Šidu, ulica Veljka Paunovića 21.

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

PROMENA u vlasničkoj strukturi zvanično sledi sa 02.06.2021. kada Meridijan Šped doo Šid postaje vlasnik akcija OTP banke Srbija a.d. Novi sad i akcija OTP SERVICES-a doo Beograd, ukupno 51,55 %, i AD IMOS ŠID postaje zavisno lice Meridijan Špeda doo Šid. Dana 02.08.2021. Meridijan Šped doo postaje vlasnik akcija PIO fonda od 4,85 % i akcija Akcijskog fonda Republike Srbije od 17,37 % i 22,46 % kapitala koji pripada radnicima po pojedinačnom spisku. Nakon toga, na vanrednoj sednici Skupštine akcionara AD IMOS ŠID-a održane 23.09.2021.god. donosi se odluka o prinudnom otkupu preostalih akcija i nakon procedure prinudnog otkupa Meridijan Šped doo Šid postaje 100,00 % vlasnik AD IMOS Šid-a.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

S početkom 2022. Godine , odlukom vanredne Skupštine AD IMOS-a započeta je procedura povlačenja akcija sa regulisanog tržišta, odnosno MTP, sa tendencijom da se završi u prvoj polovini 2022. Godine, kao i da AD IMOS izvrši promenu pravne forme u DOO.

Ukupan broj zaposlenih na dan sastavljanja bilansa 31.12.2020. je 6, na dan 31.12.2021. bilo je 7 radnika, prosečan broj radnika po osnovu stanja krajem svakog meseca prema podacima za 2021 godinu iznosi 7 .

Na osnovu podataka iz finansijskih izveštaja za 2020. godinu Društvo je razvrstano u mikro pravno lice, konsolidovani finansijski izveštaji će sastavljati matično lice Meridijan šped doo Šid.

Reviziju finansijskih izveštaja za prethodnu godinu izvršio je EUROAUDIT doo. Beograd i izrazio pozitivno mišljenje.

Finansijski izveštaji za 2021. godinu , koji su sastavni deo ove napomene, odobreni su od strane Ovlašćenog zakonskog zastupnika direktorice Društva Božić Blanke 28.03.2022. god.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS, br. 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 Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje („Okvir“), Međunarodne računovodstvene standarde („MRS“), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

Prevod Okvira, MRS, MSFI i tumačenja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, utvrđuje se rešenjem Ministra finansija i objavljuje u Službenom glasniku RS. Do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja za 2021. godinu primenjuju se prevedeni i objavljeni standardi i tumačenja standarda (»Sl. Glasnik RS« br. 35/2014) .

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo primenjuje MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra 2021. godine.

Prezentacija finansijskih izveštaja

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

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 2020. godine.

Računovodstveni metod

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

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

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

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.

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će po osnovu korišćenja sredstava 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 podmirjenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

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

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Društva. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja kapitala. Očuvanje kapitala meri se nominalnim monetarnim jedinicama – RSD. Po ovom konceptu dobitak je 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.

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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

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

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

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

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

	31.12.2021.	31.12.2020.
1 EUR	117,5821	117,5802

3.4. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja se odnose na kamate i druge troškove koji nastaju u vezi sa pozajmljivanjem sredstava. Troškovi pozajmljivanja koji se mogu neposredno pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstva (investicije) koje se osposobljava za upotrebu, uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja tog sredstva. Ostali troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali. Društvo je 2021. Odlukom Nadzornog odbora

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

izvršilo dopune i uvelo standard MRS 23- troškovi pozajmljivanja u svoj Pravilnik o računovodstvenim politikama.

3.5. Umanjenje vrednosti imovine

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

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

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

3.6. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina se priznaje samo kada je verovatno da će od tog ulaganja 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 imovina. Početno priznavanje nematerijalne imovine vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38).

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

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

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

3.7. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanja za sredstva 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.

Nekretnine, postrojenja i oprema se kapitalizuju ako je vek njihovog korišćenja duži od jedne godine i ako je njena pojedinačna vrednost u visini i iznad 1/2 prosečne mesečne bruto zarade

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

po zaposlenom u privredi Republike, a koji je objavljen za mesec kada je nabavka sredstva izvršena.

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

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

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

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

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 (kao razlika između neto prodajne vrednosti i knjigovodstvene vrednosti) odnosno gubici od otpisa sredstva (u visini knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

Tokom 2021. Godine u Pravilnik o računovodstvenim politikama uvedene su izmene i dopune MSFI 16 a koji podrazumeva nov način priznavanja , merenja, prezentacije i obelodanjivanja lizinga.

3.8. Zalihe

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

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

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

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

3.9. Finansijski instrumenti

Klasifikacija finansijskih instrumenata

Finansijska sredstva uključuju dugoročne finansijske plasmane, potraživanja i kratkoročne finansijske plasmane, gotovinu i gotovinske ekvivalente. Društvo 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.

Tokom 2021. Nadzorni odbor je doneo odluku kojome se Društvo usaglašava sa izmenama i dopunama Pravilnika o računovodstvenim politikama, usvojen je novi standardi MSFI 9- Finansijski instrumenti, kao nov način klasifikovanja i merenja finansijskih sredstava i obaveza.

Društvo je izvršilo testiranje ispravke potraživanja I naplatu od kupaca u prethodne tri godine, ustanovljeno je da nije bilo ispravke vrednosti I da je naplata potraživanja od kupaca 100 % , tako da nije bilo osnova za primenu standarda MSFI 9 . Društvo nema drugih fin instrumenata kao akcije, hartije od vrednosti, depozite, dugoročna potraživanja, obaveza po kreditima, a obaveze prema dobavljačima se uplaćuju redovno.

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.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

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 će, kao rezultat jednog ili više događaja koji su se desili nakon početnog priznavanja finansijskog sredstva, procenjeni budući novčani tokovi sredstava izmenjeni.

Obezvređenje (ispravka vrednosti) potraživanja vrši se indirektno ukoliko postoji verovatnoća ne naplatavisti, 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 solventnost 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 uključuje 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.

3.10. Porez na dobitak

Tekući porez

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

bilansu uspeha koji se koriguje za stalne razlike koje su definisane propisima o oporezivanju porezom na dobit Republike Srbije.

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

Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle između knjigovodstvene vrednosti sredstva i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove odgovarajuće poreske osnovice korišćene u izračunavanju oporezivog dobitka. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike, dok se odložena poreska sredstva priznaju u meri u kojoj je verovatno da će oporezivi 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 evidentiraju direktno u korist ili na teret kapitala, i u tom slučaju se odloženi porez takođe raspoređuje u okviru kapitala.

3.11. Primanja zaposlenih

Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada

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

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

Otpremnine

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

Jubilarne nagrade

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

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

3.12. Prihodi i rashodi

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

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

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

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

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

4.1. Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

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

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

4.2. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan bilansa stanja, Društvo vrši pregled knjigovodstvene vrednosti materijalne i nematerijalne imovine i procenjuje da li postoje indikacije za umanjeње vrednosti nekog sredstva. Prilikom procenivanja umanjeња vrednosti, sredstva koja gotovinske tokove ne generišu nezavisno dodeljuju se odgovarajućoj jedinici koja generiše novac. Naknadne

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

promene u dodeljivanju jedinici koja generiše novac ili u vremenu novčanih tokova mogu da utiču na knjigovodstvenu vrednost odnosno imovine.

4.3. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja je izvršena na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti kupaca da ispune svoje obaveze u roku koji prelazi rok tolerancije naplativosti potraživanja. Procena rukovodstva je zasnovana na starosnoj analizi potraživanja od kupaca, istorijskim otpisima, kreditnoj sposobnosti kupaca i promenama u postojećim uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i očekivanoj budućoj naplati. Promene u uslovima poslovanja, delatnosti ili okolnostima vezanim za određene kupce mogu da imaju za posledicu korekciju ispravke vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja obelodanjene u priloženim finansijskim izveštajima.

4.4. Sudski sporovi

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
 31. decembar 2021. godine

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

hiljada dinara

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Nekr, postr, i oprema u pripremi	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	18.584	27.077	6.574	2.865	55.100
Povećanje:		1.046	447	343	1.836
Revalorizacija odnosno procena u toku godine					
Smanjenje:					
Rashod / prodaju toku godine			2243		2243
Revalorizacija/procena u toku godine					
Nabavna vrednost na kraju godine	18.584	28.123	4.778	3.208	54.693
Kumulirana ispravka na početku godine		1321	6.053		7.374
Povećanje:					
Amortizacija		665	203		868
Smanjenje:					
Rashod u toku godine			2182		2182
Ostalo					
Stanje na kraju godine		1.986	4.074		6.060
Neto sadašnja vrednost: 31.12.2021. godine	18.584	26.802	1.110	3.208	48.633
Neto sadašnja vrednost: 31.12.2020. godine	18.584	25.756	521	2.865	47.726

Tokom 2021.godine je bilo nabavke i rekonstrukcije osnovnih sredstava, izvršeno je ulaganje u objekat restoran od 974 hilj.dinara, izvršena je popravka ograde u iznosu od 73 hiljade dinara i izvršeno je ulaganje u pripremu dokumentaciju za nov objekat – Poslovna zgrada, u iznosu od 343 hilj.din. Izvršeno je ulaganje u opremu, kupljen je viljuškar od matičnog lica u iznosu od 300 hilj. din., izvršena je rekonstrukcija trafostanice od 60 hiljada i kupljen je čistač snega za 87 hilj. din. Umanjenje je izvršeno na osnovu prodaje viljuškara sa baterijom za 59 hilj.din., a čija je nabavna vrednost 2mil.243 hilj.din, i otpisane vrednosti 2 mil.182 hilj.din. Umanjenje neto vrednosti građevinskih objekata je na osnovu amortizacije u iznosu od 665 hilj. din., a umanjeње neto vrednosti opreme je 203 hilj. din. za amortizaciju.

Društvo ima upisanu hipoteku na nekretninama sa 31.12.2021.godine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
 31. decembar 2021. godine

6. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

U HILJADAMA DINARA			
	Opis	Kupci u zemlji	Ukupno
1	6		9
	Bruto potraživanje na početku godine	753	753
	Bruto potraživanje na kraju godine	842	842
	Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	0	0
	Ispravka vrednosti na kraju godine	0	0
NETO STANJE			
	31.12.2021. godine	842	842
	31.12.2020. godine	753	753

Društvo nije imalo ispravke potraživanja od kupaca u prethodne tri godine, naplata potraživanja od kupaca je 100 %, tako da nije bilo osnova za primenu standard MSFI 9 .

u hiljadama dinara

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Kupci u zemlji (bruto)	842	0	842
Ispravka vrednosti			
Neto potraživanja	842	0	842

Na dospela nenaplaćena potraživanja Društvo ne vrši obračun zatezne kamate .

Potraživanja od kupaca sa 31.12.2021. su naplaćena u januaru 2022. god. sa 82, 53 %, u februaru 10,42 %.

Naplata potraživanja nije obezbeđena teretom na imovini dužnika, menicama ili bankarskim garancijama. Sa kupcima su sklopljeni Ugovori o pružanju usluga koji predstavljaju način zaštite u slučaju sudskih sporova.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

7. DRUGA POTRAŽIVANJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
1. Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	24	24
UKUPNO	24	24

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

8. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
1. Kratkoročni finansijski plasmani matičnom licu	2.610	
2. Kratkoročni finansijski plasmani u zemlji	150	0
UKUPNO	2.760	0

Kratkoročni finansijski plasmani dati matičnom licu i kratkoročni finansijski plasmani ugovoreni su Ugovorom i aneksom ugovora i usaglašeni su na dan 31.12.2021. god.

9. GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
1. Dinarski poslovni račun	4	6.300
2. Dinarska blagajna	3	8
UKUPNO (1 +2)	7	6.308

Sredstva na tekućem poslovnom računu i sredstva u blagajni na dan popisa su usaglašeni sa popisom. Tokom 2021. godine Društvo nije bilo nelikvidno.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2021. godine

10. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA I POREZ NA DODATU VREDNOST

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
1. Unapred plaćeni troškovi	0	0
2. Porez na dodatu vrednost u primljenim fakt.	30	18
3. Potraživanje za više plaćen PDV	232	0
4. Ost. AVR razgraničeni nefakturisani troškovi	73	65
UKUPNO (1 do 4)	93	83

11. KAPITAL

Akcijski kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2021. godine u iznosu od 12.235 hilj. RSD, što čini 5.098 običnih akcija, ne razlikuje se od stanja prethodnih godina.

Stanje kapitala i broj akcija su registrovani kod Centralnog registra, depoa i kliringa hartija od vrednosti i kod Agencije za privredne registre.

Struktura osnovnog kapitala Društva data je u narednom pregledu:

	2021.		u hiljadama RSD 2020.	
	Broj akcija	% učešća	Broj akcija	% učešća
Akcije fizičkih lica			1337	26,23%
Akcije pravnih lica	5098	100,00%	2628	51,55%
Akcije Republičkog fonda PIO			247	4,85%
Akcije Akcionarskog fonda			886	17,38%
	5098	100,00%	5098	100,00%

Osnovni kapital Društva u 2020. Sa 31.12.2020. čine udeli osnivača Vojvodjanske banke AD Novi Sad od 19,62 % ,odnosno OTP Banke Srbija ad od 30.04.2021. godine, zatim udeo OTP Services doo iz Beograda sa 31,93% , zaposleni i bivši zaposleni 26,23 %, Republika Srbija 17,37 %, Republički fond PIO 4,85 %. Kapital Imos a.d. je 100 % akcionarski, osnovni kapital je upisan u Agenciju za privredne registre od 12.235 hilj. din.

Nominalna vrednost jedne akcije je 2400 dinara.

Tokom 2021. god. bilo je trgovanja akcijama na berzi, Meridijan Šped doo Šid je otkupio 5098. akcija i postao vlasnik 100,00 % AD IMOS –a.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
 31. decembar 2021. godine

Kapital I rezerve

Ukupan kapital Društva na dan 31. decembar 2021. godine ima sledeću strukturu

	2021.	2020.
-Osnovni kapital	12.235	12.235
-Rezerve	21.314	21.314
-Revalorizacione rezerve	18.109	18.109
-Neraspoređeni dobitak	6.218	6.218
-Gubitak	11.033	8.254
	46.843	49.622

Tokom 2021. god ostvaren je gubitak od 2 mil. 779 hilj.din. i za taj iznos je uvećan gubitak 2020. God. Ukupan gubitak na kraju 2021. god. iznosi 11 mil. 033 hilj. din.

12. DUGOROČNA REZERVISANJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenim u početnom bilansu	117	103
2. Rezervisanja u toku godine	22	14
3. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	19	0
IV. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenima na kraju godine (1+2-3)	120	117

13. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
Odložene poreske obaveze po osnovu	3.805	3.871
a) razlike između knjigovodstvene vrednosti imovine i njene poreske osnovice	3.805	3.871

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2021. godine

14. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
1. Dobavljači u zemlji	713	112
2. Dobavljači povezana lica	17	8
3. Obaveze po odloženim poreskim obavezama	289	450
4. Obaveze za nesplaćene obaveze za zarade	414	
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 15)	1433	570

Ostale kratkoročne obaveze se odnose na obaveze prema dobavljačima u iznosu od 713 hiljada dinara, obaveze prema povezanom licu od 17 hilj. su obaveze prema Meridijan Špedu doo, obaveze po odloženim poreskim obavezama po osnovu fiskalnih pogodnosti iznose 289 hilj. dinara, obaveze za nesplaćene obaveze od 414 hilj. din se odnose na nesplaćene zarade za decembar 2021, koje su početkom godine isplaćene.

15. OBAVEZE ZA POREZ NA DODATU VREDNOST

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
1. Obaveze za porez na dodatu vrednost	365	234
2. Ostale obaveze za poreze	4	0
OBAVEZE ZA PDV	369	234

Društvo na kraju 2021. godine ima obaveze po osnovu obaveza za PDV u iznosu od 365 hiljada, više plaćene obaveze za PDV na kraju 2021. god. su 232 hilj. din. što je umanjilo obaveze za uplatu PDV-a na početku godine. Ostale obaveze za poreze je obaveza za registrovano oružje za 2021. god.

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

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2020.	31. decembra 2020.
Dobitak pre oporezivanja		
Gubitak pre oporezivanja	2.845	4.269
Korekcija za gubitak od prodaje imovine		3.018
Korekcije za stalne razlike		
- reprezentacija		

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2021. godine

- ispravke vrednosti pojedinačnih potraživanja kojima se istovremeno i duguje		
- transferne cene	(60)	
- kamate zbog neblagovremeno plaćenih javnih prihoda		
- ostale razlike	(4)	
- direktan otpis		
Korekcija za privremene razlike:		
- računovodstvena i poreska amortizacija	(379)	(416)
- otpremnine	(3)	(14)
Ostatak dobiti	(2339)	(821)
Kapitalni dobitak		3.199
Kapitalni gubitak		
Poreski gubitak	(2339)	(821)
Poreska osnovica/oporeziva dobit		3.199

Obračunati porez (po stopi od 15%) na kapitalnu dobit 480

U skladu sa Zakonom o porezu na dobit i Pravilnikom o transfernim cenama i metodama koje se po principu "van dohvata ruke" primenjuju kod utvrđivanja cena transakcija među povezanim licima, poreski obveznici su u obavezi da do 30. juna 2022. godine nadležnom poreskom organu podnesu poresku prijavu poreza na dobit zajedno sa poreskim bilansom za 2021. godinu i Izveštajem (studijom) o transfernim cenama. Društvo ima transakcije sa povezanim stranama, a po osnovu zajma matičnom licu, koji je bez kamate, postoji korekcija finalnog poreskog bilansa, ali neće biti izmena utvrđene obaveze za porez na dobit i poreskog rashoda perioda iskazanih u finansijskim izveštajima za 2021. godinu.

Neiskorišćeni poreski krediti

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

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
od jedne do pet godina		
od pet do deset godina	0,00	0,00
	0,00	0,00

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

16. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2021.	31. decembra 2020.
1. Odloženi prihod I primljene donacije (fiskalne kase)	23	0
2. Ostala pasivna vremenska razgraničenja	8	0
PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	31	0

17. TROŠKOVI MATERIJALA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2021.	01.01-31.12. 2020.
1. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	875	79
TROŠKOVI MATERIJALA (1)	875	79

18. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2021.	01.01-31.12. 2020.
1. Troškovi zarada i naknada (bruto)	4.307	4.080
2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	726	689
3. Troškovi naknada po ugovoru o delu I ostali lič.rash.	339	82
	5372	4851

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2021. godine

Ostali lični rashodi su rashodi za isplaćenu otpremnine za tehnološki višak u iznosu od 160 hilj. din, jubilarne nagrade 40 hilj, putnih troškova od 112 hilj. dinara, paketića za Novu godinu 8 hilj.din.

19. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA I ENERGIJE

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2021.	01.01-31.12. 2020.
1. Troškovi transportnih /PTT usluga	186	134
3. Troškovi usluga održavanja	1.265	31
4. Troškovi ostalih usluga	191	122
5. Troškovi energije	78	46
TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (1 do 4)	1720	333

20. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

	u hiljadama dinara	
	01.01.-31.12. 2021.	01.01.-31.12. 2020.
- Troškovi amortizacije	868	891
- Troškovi rezervisanja za otpremnine	23	14
UKUPNO	891	905

21. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2021.	01.01-31.12. 2020.
1. Troškovi neproizvodnih usluga	446	273
2. Troškovi platnog prometa	43	24
3. Troškovi poreza I taksi	329	327
4. Ostali nematerijalni troškovi	13	4
NEMATERIJALNI TROŠKOVI (1 do 4)	831	628

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

- ostalo (reg.vozila, časopis, kom.usl.i ostalo) 234 hilj.din.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
 31. decembar 2021. godine

Troškovi poreza obuhvataju

- troškovi poreza na imovinu 194 hilj.din
- troškovi zaštite životne sredine 9 hilj.din.
- ostali porezi i takse 111 hilj.din
- porez na oružje 4 hilj.din.
- troškovi naknade odvodnjavanja 11 hilj.din.

22. PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA

VRSTA PRIHODA	01.01.-31.12.2021.	01.01.2022.
- prihodi od usluga	2.850	1.174
- ostali poslovni prihodi	3.986	4.297
POSLOVNI PRIHOD	6.836	5.471

Prihodi od usluga su prihodi od parkinga za teretna vozila, vage i ostali prihodi u iznosu od 2 mil. 850 hilj. din, ostvareni ostali prihodi od 3 mil.986 su prihodi od zakupa poslovnog prostora, zemljišta i prihodi po osnovu uslovljenih donacija.

23. FINANSIJSKI PRIHODI

u hiljadama dinara

	01.01-31.12. 2021.	01.01-31.12. 2020.
Prihod od kamata treća lica	0	0
Ukupno	0	0

24. FINANSIJSKI RASHODI

u hiljadama dinara

	01.01-31.12. 2021.	01.01-31.12. 2020.
Rashodi kamata prema trećim licima	0	0
Ukupno	0	0

25. OSTALI PRIHODI

u hiljadama dinara

	01.01-31.12. 2021.	01.01- 31.12.2020.
1. Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja	20	0

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2021. godine

2. Ostali nepomenuti prihodi	49	74
OSTALI PRIHODI (1+2)	69	74

Prihodi od ukidanja rezervisanja odnose se na ukidanje rezervisanja za otpremnine po obračunu otpremnine za tehnološki višak, jedan radnik. Ostali nepomenuti prihodi su dobici od prodaje osnovnih sredstava u 2021. Godini.

26. OSTALI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2021.	01.01- 31.12.2020.
1. Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nemater. imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	61	3.018
2. Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	0	0
OSTALI RASHODI (1 +2)	61	3.018

27. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

Kao značajne informacije o događajima nakon datuma bilansa su da će Imos a.d. promeniti pravnu formu u doo, donešena je odgovarajući nacrt odluke od strane Nadzornog odbora Imos a.d. Šid dana 08.03.2022., a koji je registrovan u APR-u i ostalim nadležnim institucijama. Drugi Značajni događaji prema MRS-10, kao značajni sudski sporovi, aktiviranje hipoteka ili garancija, se ne očekuju.

28. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE**Sudski sporovi**

Društvo sa stanjem na dan 31. decembra 2021. godine ne vodi sudske sporove.

Data jemstva i garancije, hipoteke

Potencijalne obaveze društva na dan 31. decembra 2021. godine po osnovu datih jemstava i garancija nema.

Društvo ima upisanu hipoteku na imovinu po osnovu dugoročnog kredita od strane matičnog lica Meridijan Šped-a doo Šid.

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2021. godine

29. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

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

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

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

Finansijski rizik

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

Devizni rizik

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

Kamatni rizik

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

Kreditni rizik

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

U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Društvo je primuđeno 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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2021. godine

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 poslovnim politikom.

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

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

Rizik likvidnosti

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

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

2020. godina	u hiljadama dinara			
	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
Dugoročni krediti	-	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	120	-	-	120
Krat. finan. obaveze	-	-	-	-
Ostale krat. obaveze	1.164	-	-	1.164
	<u>1.284</u>			<u>1.284</u>
2021. godina	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
Dugoročni krediti	-	-	-	-
Obaveze iz poslovanja	730	-	-	730
Krat. finan. obaveze	828	-	-	828
Ostale krat. obaveze	244	-	-	244
	<u>1.802</u>			<u>1.802</u>

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

Obaveze iz poslovanja 2021. U ukupnom iznosu je 1.802.. hilj. din. I odnose se na :

- obaveze prema dobavljačima730 hilj.din. od toga matična lica 17 hilj.din.
- obaveze za porez na dodatu vrednost369 hilj.din.
- obaveze za odložene poreze i doprinose
po fisklanim pogodnostima iz 2020 god.244 hilj.din.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2021. godine

- obaveze za poreze i doprinose na zarade
za decembar 459 hilj. din

Društvo nema drugih dugoročnih niti kratkoročnih obaveza.

INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI		2021. godina	2020. godina
1	OBRтна IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE	2,19	5,58
INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOST			
2	OBRтна IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE	2,19	5,58
INDIKATORI TRENUTNE LIKVIDNOSTI			
3	GOTOVINA I GOT. EKVIVALENTI/ DOSPELE KRATKOROČNE OBAVEZE	0,004	4,91

Koeficijent ispod 1 pokazuje prisustvo rizika likvidnosti.

30. 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 2020. i 2021. godine su bili sledeći:

	2021	u hiljadama dinara 2020
1. Ukupne obaveze (dugoročne i kratkoročne)	1.810	1284
2. Ukupan sopstveni kapital	46.843	49.622
Pokazatelj zaduženosti (koeficijent 1/2)	0,039	0,026

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2021. godine

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

31. PORESKI RIZICI

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

32. FER VREDNOST FINANSIJSKIH INSTRUMENATA

Na dan 31. decembra 2020. i 2021. godine Društvo nije imalo finansijskih sredstava i obaveza koja se nakon početnog priznavanja vrednuju po fer vrednosti.

33. POVEZANE STRANE

Društvo obavlja poslovne transakcije sa povezanim licima.

Društvo je bilo zavisno povezano pravno lice sa Vojvodjanskom Bankom ad Novi Sad i OTP SERVICES doo Beograd. Status povezanosti je ostala povezana lica, i to do 02.06.2021. godine, nakon tog roka i preuzimanja većinskog dela akcija povezano matično lice je Meridijan Šped doo Šid.

Tokom 2021. Godine nije bilo prihoda od matičnih lica.

Rashodi- u toku 2021. godine obavljene su transakcije sa povezanim pravnim licima, i to sa Vojvodjanskom Bankom ad Novi Sad, od 30.04.2021. OTP Banke Srbije a.d. Novi Sad u iznosu od 61 hilj. dinara a koje se odnose na brokerske usluge od 47 hilj. din i troškovi bankarske provizije od 14 hilj. din., dok transakcija sa OTP SERVICES-om nije bilo tokom 2021. godine.

Sa povezanim, matičnim licem Meridijan Šped doo Šid je bilo transakcija. Prihodi nisu ostvareni a rashodi su ostvareni u ukupnom iznosu od 572 hilj. din, od toga za kupljeni viljuškar u iznosu od 300 hilj. din, zatim kupljen pelet u iznosu od 214 hilj. din. I kupljen prefakturisan materijal u iznosu od 58 hilj. din.

Dat je i beskamatni zajam matičnom licu Meridijan Šped doo Šid od 3 mil. Dinara, koji sa 31.12.2021. iznosi 2 mil. 610 hilj. din. Obračunata je i kamata –van dohvata ruke- po stopi od 3,69 %, koja iznosi 60.371,42 dinara s kojom je korigovana poreska obaveza (gubitak).

	u hiljadama dinara	
	2021.	2020.
FINANSIJSKI PRIHODI		
- matično društvo	0	0
- zavisna pravna lica	0	0
- ostala povezana pravna lica	0	0

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

	0	0
NABAVKE		
- matično društvo- Meridijan Šped	572	0
- zavisna pravna lica	0	0
- ostala povezana pravna lica –OTP Banka	61	123
	633	123
OBAVEZE		
Obaveze prema dobavljačima:		
- matično društvo	17	0
- zavisna pravna lica	0	0
- ostala povezana pravna lica- OTP Banka	0	8
ZAJMOVI		
matičnom licu – Meridijan Šped doo	3.900	

Ključno rukovodstvo, koje čine članovi Nadzornog odbora i čiji je broj prema Statutu tri, nisu primali naknade tokom 2020. I 2021. godine iz razloga što Društvo ostvaruje gubitak u poslovanju.

34. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31. decembra 2021. godine. Dostavljene su otvorene stavke svim kupcima sa 31.10.2021.godi. koji imaju zaduženje, nakon toga su dostavljene otvorene stavke kupcima preko e-maila koji nisu odgovorili. Procenat odgovora na otvorene stavke je 60,00 %, ali je procenat plaćanja po zaduženjima sa 31.12.2021. u januaru 82,43 %, februaru 10,42 %, , martu 0,9 %, a sa preostalih 7,06 % kupaca, potraživanja sa 31.12.2021. su usaglašena. Prema navedenom Društvo nema sporna i neusaglašena potraživanja.

Potraživanja po datim kratkoročnim zajmovima su takodje usaglašena sa 31.12.2021. godine. Društvo je dobilo otvorene stavke od 50,00 % dobavljača, ali ne postoje sporne obaveze i one su do dana izrade ovih napomena u velikom procentu i uplaćene.

35. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. godine

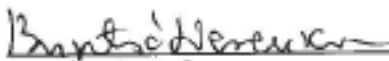
Do dana odobrenja ovih izveštaja, obaveze iz poslovanja i obaveze prema drugim poveriocima se redovno izmiruju, a na osnovu sprovedenih analiza rukovodstvo očekuje da će biti u mogućnosti da nastavi da ih uredno izmiruje i u doglednoj budućnosti.

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

Na bazi prethodno navedenog finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa načelom nastavka poslovanja, koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti. Rukovodstvo i vlasnici ne nameravaju da likvidiraju Društvo. Društvo je aktivno u pronalaženju zakupaca za poslovni prostor koji je ranije korišćen kao robni terminal. Taj prostor je pretvoren u parking za odmor, u cilju povećanja usluge renovirano je kupatilo, kuhinja, uveden optički „sveobuhvatni internet“, nastoji se obezbediti veći komfor korisnicima usluge. U toku su pripremni radovi i oko izgradnje obilaznice oko grada kojom se saobraćaj iz grada izmešta na tranzitni put čija trasa povezuje granični prelaz Šid sa autoputeem E-70 prolazi pored Društva, čime lokacija Društva ima mnogo veće mogućnosti i komparativne prednosti od drugih, što Društvu otvara nove mogućnosti za nastavak i povećanje obima poslovanja.

Šid, 28.03.2022. god.

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:


Buntić Nevenka



Odgovorno lice/zastupnik


Božić Blanka

GODIŠNJI IZVEŠTAJ
O POSLOVANJU
AD IMOS ŠID

Period izveštavanja: 01.01.2021. godine do 31.12.2021. godine

1. Opšti podaci

Matični broj društva je 08119066, a PIB 100928971.

Osnovnu delatnost AD »Imos« čine usluge izdavanja u zakup poslovnog i skladišnog prostora.

Šifra osnovne delatnosti Društva je 4690- Nespecijalizovana trgovina na veliko

Sedište društva je u Šidu, ulica Veljka Paunovića 21.

Većinski vlasnik akcija (51,55 %) bila je Vojvođanska banka AD Novi Sad do 29.09.2015. god. Nakon čega je prodala 1628 akcija NBG Services doo Beograd. Menja se dotadašnja struktura učešća u ukupnim akcijama pa NBG Services doo postaje vlasnik od 31,93 % ukupnih akcija, a Vojvodjanska banka AD Novi Sad postaje vlasnik od 19,62 % akcija.

Od kraja 2017 godine Vojvodjansku banku i NBG Services doo Beograd preuzela je OTP Banka.

PROMENA u vlasničkoj strukturi zvanično sledi sa 02.06.2021. kada Meridijan Šped doo Šid postaje vlasnik akcija OTP banke Srbija a.d. Novi sad i akcija OTP SERVICES-a doo Beograd, ukupno 51,55 %, i AD IMOS ŠID postaje zavisno lice Meridijan Špeda doo Šid. Dana 02.08.2021. Meridijan Šped doo postaje vlasnik akcija PIO fonda od 4,85 % i akcija Akcijskog fonda Republike Srbije od 17,37 % i 22,46 % kapitala koji pripada radncima po pojedinačnom spisku. Nakon toga, na vanrednoj sednici Skupštine akcionara AD IMOS ŠID-a održane 23.09.2021.god. donosi se odluka o prinudnom otkupu preostalih akcija i nakon procedure prinudnog otkupa Meridijan Šped doo Šid postaje 100,00 % vlasnik AD IMOS Šid. S početkom 2022. Godine , odlukom vanredne Skupštine AD IMOS-a započeta je procedura povlačenja akcija sa regulisanog tržišta, odnosno MTP, sa tendencijom da se završi u prvoj polovini 2022. Godine, kao i da AD IMOS izvrši promenu pravne forme u DOO. Ukupan broj zaposlenih na dan sastavljanja bilansa na dan 31.12.2021. je bilo je 7. Radnika.

Na osnovu podataka iz finansijskih izveštaja za 2020. godinu Društvo je razvrstano u mikro pravno lice.

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

2.1. Prikaz razvoja poslovanja društva, fluktuacija i broj zaposlenih

Osnovni ciljevi poslovne politike u 2022 godini usmereni su ka privlačenju novih korisnika postojećih usluga kao i na osvajanje novih usluga , uz smanjenje postojećih troškova. Društvo ima planiranih investicionih ulaganja, u planu je proširenje postojećeg objekta za kancelarijski prostor, popravke krovnih konstrukcija, rekonstrukcija kanalizacije u krugu, i ostale izgradnje ili adaptacije koje bi povećali konkurentnost Društva .

2.2. Osnovni bilansni pokazatelji

Opis/Poslovna godina %	2020.	2021.
Poslovni prihodi	5.471	6.836
Poslovni rashodi	6.796	9.689
Poslovni gubitak	1.325	2.853
Gubitak pre oporezivanja	4.269	2.845
Odloženi poreski prihod perioda / poreski rashod	418	66
Neto gubitak	4.687	2.779
Poslovna imovina	54.894	52.601
Osnovni capital	12.235	12.235
Rezerve, Revalorizacije rezerve, neraspoređena dobit	45.641	45.641
Akumulirani gubitak	8.254	11.033
Prosečan broj zaposlenih	6	7

2.3. Prikaz rezultata poslovanja društva

1) Pokazatelji strukture prihoda i rashoda

Učešće poslovnih prihoda u ukupnom prihodu	99,00%
Učešće finansijskih prihoda u ukupnom prihodu	0,00%
Učešće poslovnih rashoda u ukupnim rashodima	99,37%
Učešće finansijskih rashoda u ukupnim rashodima	0,00%

2) Pokazatelji ekonomičnosti poslovanja

Odnos ukupnih prihoda prema ukupnim rashodima	70,82%
Odnos poslovnih prihoda prema poslovnim rashodima	70,55%
Odnos finansijskih prihoda prema finansijskim rashodima	0,00%

3) Pokazatelji finansijske stabilnosti

Pokriće osnovnih sredstava kapitalom	0,96
Pokriće osnovnih sredstava osnovnim kapitalom	0,25

4) Indikatori opšte likvidnosti

Obrtna imovina prema obavezama iz poslovanja	5,44
Obrtna imovina bez zaliha prema obavezama iz poslovanja	5,44
Pokriće obaveza prema dobavljačima sa potraž. od kupaca	86,69%
Gubitak po akciji	0,55

2.4. Opis finansijskog stanje u kome se društvo nalazi

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

1. Stepen zaduženosti

	2020.	2021.
Kratkoročne obaveze+dugoročne obaveze/poslovna pasiva	0,023	0,034

2. I stepen likvidnosti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti/kratkoročne obaveze	4,913	0,004
---	-------	-------

3. II stepen likvidnosti

Obrtna imovina - zalihe/kratkoročne obaveze	5,58	2,19
---	------	------

4. Neto obrtni kapital

Obrtna imovina - kratkoročne obaveze (u 000 din.)	5.884	2.158
---	-------	-------

2.5. Relevantni podaci za procenu stanja imovine društva

1.) Stalna imovina

(000 rsd)	2020.	2021.	Indeks 2021/20
Nematerijalna imovina	-	-	-
Nekretnine, postrojenja i oprema	47.726	48.633	101,90
Biološka sredstva	-	-	-
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-
Dugoročna potraživanja	-	-	-
STALNA IMOVINA	47.726	48.633	101,90

2.) Poslovna imovina

(000 rsd)	2020.	2021.	Indeks 2021/20
Stalna imovina	47.726	48.633	101,90
Obrtna imovina	7.168	3.968	55,35
1) Zalihe	0	0	0
2) Potraživanja po osnovu prodaje	753	842	111,82
3) Potraživanja iz specifičnih poslova	-	-	-
4) Ostala potraživanja	42	286	680,95
5) Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer			

vrednosti kroz bilans uspeha	-	-	-
6) Kratkoročni finansijski plasmani	0	2760	0
7) Gotovinski ekvivalent i gotovina	6.308	7	0,11
8) Porez na dodatu vrednost	714	369	51,68
9) Aktivna vremenska razgraničenja	65	73	112,31
POSLOVNA IMOVINA	54.894	52.601	95,82

3.) Kapital			
(000 rsd)	2020.	2021.	Indeks 2021/20
Osnovni kapital	12.235	12.235	100,00
Upisani, a neplaćeni capital	-	-	-
Otkupljene sopstvene akcije	-	-	-
Rezerve	21.314	21.314	100,00
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	18.109	18.109	100,00
Nerealizovani dobitci po osnovu hartija od vrednosti i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata	-	-	-
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata	-	-	-
Neraspoređeni dobitak	6.218	6218	100,00
Učešće bez prava kontrole - - -			
Gubitak	8.254	11.033	133,67
UKUPNI KAPITAL	49.622	46.843	94,40

3)Ulaganja u cilju zaštite životne sredine

Troškovi u vezi zaštite životne sredine (000 rsd)	2020.	2021.
Troškovi uklanjanja komunalnog otpada	0	0
Eko taksa	15	9
Ukupno troškovi u vezi zaštite životne sredine	15	9

4). Svi značajni poslovni događaji koji su nastupili po završetku poslovne godine

Održana je vanredna sednica skupštine Društva u januaru 2022. godine , na kojoj je donešena Odlukao povlačenju akcija sa regulisanog tržišta, odnosno MTP i prestanku svojstva javnog Društva.

Zakazana je redovna sednica skupštine Društva za maj 2022. godine na kojoj treba da se donese Odluka o promeni pravne forme, nakon čega akcionarsko Društvo prelazi u deoničarsko.

Dana 21.03.22. god. upisana je hipoteka na listu nepokretnosti 900 i 6292 na ime bankarske garancije u iznosu od 20 mil.din. u korist Uprave carina Srbije.

5.) Planirani budući razvoj

Društvo planira da izvrši ulaganje u rekonstrukciju postojećih objekata i izgradnju novih , kako bi se u narednom periodu poboljšao kvalitet postojećih usluga i uvele nove, što bi privuklo potencijalne korisnike usluga i tako ostvarilo povećane prihode

Društvo nastoji da realizuje svoje usluge u što većem obimu kako bi se održala tekuća likvidnost, uz smanjenje tekućih troškova poslovanja.

Poslovna politika Društva je usmerena ka stvaranju uslova za povećanju obima poslovanja i konkurentnost na tržištu usluga.

6). Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja

Društvo nema aktivnosti na polju istraživanja i razvoja.

7.) Sopstvene akcije društva

Društvo ne poseduje sopstvene akcije.

8.) Postojanje ogranaka

Društvo nema ogranke.

9.) Finansijski instrumenti koje društvo koristi, a koji su značajni za procenu finansijskog položaja i uspešnosti poslovanja

Finansijski instrumenti Društva su gotovina i gotovinski elementi, potraživanja od kupaca i obaveza prema dobavljačima i ostale obaveze, čija je namena tekuće poslovanje Društva.

10.) Politike, ciljevi i zaštita transakcija vezani za upravljanje finansijskim rizicima

Finansijski rizik uključuje tržišni rizik, kreditni rizik i rizik likvidnosti.

Društvo je sklopilo Ugovore sa svim kupcima kao način da se smanje rizici i koji bi bili zaštita u slučaju sudskih sporova.

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanje prema Društvu

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

Društvo nema devizna sredstva niti bilo koje obaveze i potraživanja izraženih u stranoj valuti. Glavni rizici i pretnje kojima je Društvo izloženo je nestabilno tržište i nelojalna konkurencija. Društvo je osetljivo na prisustvo sistemskih rizika koji podrazumevaju rizike ekonomskog okruženja u okviru države, privredne grane i sl. na koje Društvo ne može da utiče: inflacija, promena poreskih propisa, carinskih propisa, limitiranje kamatnih stopa, privrednog okruženja, konkurencije, sirovinske baze i sl.

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

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 praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa priliva finansijskih sredstava i dospeća obaveza.

11.) Izveštaj o korporativnom upravljanju

Izveštaj o korporativnom upravljanju je sastavni deo godišnjeg izveštaja o poslovanju javnih društava.

Podaci o upravi Društva:

1) Članovi Nadzornog odbora do 28.06. 2021. God.

1. Goran Kuridža, predsednik Nadzornog odbora, OTP Banka Srbije a.d. Novi sad Beograd
2. Jasmina Jaćimović, član Nadzornog odbora, OTP SERVICES DOO, Beograd
3. Ksenija Zdravković, član Nadzornog odbora, Otp Banka Srbije a.d. Novi Sad Šid

Podaci o upravi Društva:

1) Članovi Nadzornog odbora na dan 31.12.2021.

4. Željko Božić, predsednik Nadzornog odbora, Meridijan Šped doo Šid Šid
5. Jaromir Matušćak , član Nadzornog odbora,
6. Mladen Antunović , član Nadzornog odbora, Meridijan Šped doo Šid Šid

Član i predsednik Nadzornog odbora Društva, Božić Željko, poseduje 100 % akcija u Društvu

2) Izvršni odbor direktora Društva

1. Blanka Božić , generalni direktor , ne poseduje akcije u Društvu, Šid
2. Buntić Nevenka, finansijski rukovodilac, ne poseduje akcije

U Šidu, 31.03.2022.

AD IMOS ŠID

Božić Blanka, generalni direktor

Blanka
Božić
432103

Digitally signed
by Blanka Božić
432103
Date:
2022.04.15
13:50:40
+02'00'

4. IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

Izveštaj o poslovanju društva koji sadrži najmanje podatke propisane članom 50. stav 3. Zakona o tržištu kapitala, kao i podatke propisane zakonom koji uređuje računovodstvo.

4.1. Opšti podaci

Društvo je sa 31.12.2021. poslovalo kao akcionarsko društvo čije se akcije kotiraju na Beogradskoj berzi.

Društvo je u svojoj prvobitnoj formi osnovano 1947 godine. Pretežna delatnost Društva je nespecijalizovana trgovina na veliko, šifra delatnosti 4690.

Na dan 31.12.2021. godine Društvo je imalo 7 zaposlena, dok je na dan 31.12.2020. godine imalo 6 zaposlenih.

Podaci Registra privrednih subjekata 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
Osnivači i akcionari do 02.08.2021.	OTP SERVICES DOO BEOGRAD 31,93 % VOJVODJANSKA BANKA AD NOVI SAD 19,62% AKCIJSKI KAPITAL RADNIKA 26,23 % PIO 4,85% AKCIJSKI FOND REPUBLIKE SRBIJE 17,37%
Akcionar nakon 02.08.2021. i nakon prinudnog otkupa 12.10.21.,	MERIDIJAN ŠPED DOO ŠID 100,00 %

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

4.2.1. Prikaz razvoja poslovanja društva, fluktuacija i broj zaposlenih

Osnovni ciljevi poslovne politike u 2022 godini usmereni su ka privlačenju novih korisnika postojećih usluga kao i na osvajanje novih usluga, uz smanjenje postojećih troškova. Društvo ima planiranih investicionih ulaganja, u planu je proširenje postojećeg objekta za kancelarijski prostor, popravke krovnih konstrukcija, rekonstrukcija kanalizacije u krugu, i ostale izgradnje ili adaptacije koje bi povećali konkurentnost Društva. Broj radnika sa 31.12.2021.godine je 7 i u odnosu na prethodnu godinu je promjenjen broj radnika za jednog radnika.

4.2.2. Osnovni bilansni pokazatelji

Opis/Poslovna godina	%	2020.	2021.
Poslovni prihodi		5.471	6.836
Poslovni rashodi		6.796	9.689
Poslovni gubitak		1.325	2.853
Gubitak pre oporezivanja		4.269	2.845
Odloženi poreski prihod perioda / poreski rashod		418	66
Neto gubitak		4.687	2.779
Poslovna imovina		54.894	52.601
Osnovni kapital		12.235	12.235
Rezerve, Revalorizacione rezerve, neraspoređena dobit		45.641	45.641
Akumulirani gubitak		8.254	11.033
EBITDA			
EBITDA marža			
Prosečan broj zaposlenih		6	7

4.2.3. Prikaz rezultata poslovanja društva

Pokazatelji strukture prihoda i rashoda	
Učešće poslovnih prihoda u ukupnom prihodu	99,00%
Učešće finansijskih prihoda u ukupnom prihodu	0,00%
Učešće poslovnih rashoda u ukupnim rashodima	99,37%
Učešće finansijskih rashoda u ukupnim rashodima	0,00%
Pokazatelji ekonomičnosti poslovanja	
Odnos ukupnih prihoda prema ukupnim rashodima	70,82%
Odnos poslovnih prihoda prema poslovnim rashodima	70,55%
Odnos finansijskih prihoda prema finansijskim rashodima	0,00%
Pokazatelji finansijske stabilnosti	
Pokriće osnovnih sredstava kapitalom	0,96
Pokriće osnovnih sredstava osnovnim kapitalom	0,25

Indikatori opšte likvidnosti	
Obrtna imovina prema obavezama iz poslovanja	5,44
Obrtna imovina bez zaliha prema obavezama iz poslovanja	5,44
Pokriće obaveza prema dobavljačima sa potraživanjima od kupaca	86,69%
Gubitak po akciji	0,55
Dobitak po akciji	

4.3. Opis finansijskog stanje u kome se društvo nalazi

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

4.3.1. Step en zaduženosti

	2020.	2021.
Kratkoročne obaveze+dugoročne obaveze/poslovna pasiva	0,023	0,034

4.3.2. I step en likvidnosti

	2020.	2021.
Gotovina i gotovinski ekvivalenti/kratkoročne obaveze	4,913	0,004

4.3.3. II step en likvidnosti

	2020.	2021.
Obrtna imovina - zalihe/kratkoročne obaveze	5,58	2,19

4.3.4. Neto obrtni kapital

	2020.	2021.
Obrtna imovina - kratkoročne obaveze (u 000 din.)	5.884	2.158

4.4. Relevantni podaci za procenu stanja imovine društva

4.4.1. Stalna imovina

(000 rsd)	2020.	2021.	Indeks 2021/20
Nematerijalna imovina	-	-	-
Nekretnine, postrojenja i oprema	47.726	48.633	101,90
Biološka sredstva	-	-	-
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-
Dugoročna potraživanja	-	-	-
STALNA IMOVINA	47.726	48.633	101,90

4.4.2. Poslovna imovina

(000 rsd)	2020.	2021.	Indeks 2021/20
Stalna imovina	47.726	48.633	101,90
Obrtna imovina	7.168	3.968	55,35
1) Zalihe	0	0	0
2) Potraživanja po osnovu prodaje	753	842	111,82
3) Potraživanja iz specifičnih poslova	-	-	-
4) Ostala potraživanja	42	286	680,95
5) Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha	-	-	-
6) Kratkoročni finansijski plasmani	0	2760	0
7) Gotovinski ekvivalent i gotovina	6.308	7	0,11
8) Porez na dodatu vrednost	714	369	51,68
9) Aktivna vremenska razgraničenja	65	73	112,31
POSLOVNA IMOVINA	54.894	52.601	95,82

4.4.3. Kapital

(000 rsd)	2020.	2021.	Indeks 2021/20
Osnovni kapital	12.235	12.235	100,00
Upisani, a neuplaćeni kapital	-	-	-
Otkupljene sopstvene akcije	-	-	-
Rezerve	21.314	21.314	100,00
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	18.109	18.109	100,00
Nerealizovani dobitci po osnovu hartija od vrednosti i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata	-	-	-
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata	-	-	-
Neraspoređeni dobitak	6.218	6218	100,00
Učešće bez prava kontrole	-	-	-
Gubitak	8.254	11.033	133,67
UKUPNI KAPITAL	49.622	46.843	94,40

4.5. Ulaganja u cilju zaštite životne sredine

TROŠKOVI U VEZI ZAŠTITE ŽIVOTNE SREDINE	2020.	2021.
(000 rsd)		

EMS resertifikacija		
Troškovi uklanjanja komunalnog otpada	0	0
Eko taksa	15	9
Ukupno troškovi u vezi zaštite životne sredine	15	9

4.6. Svi značajni poslovni događaji koji su nastupili po završetku poslovne godine

Održana je vanredna sednica skupštine Društva u januaru 2022. godine , na kojoj je donešena Odluka o povlačenju akcija sa regulisanog tržišta, odnosno MTP i prestanku svojstva javnog Društva. Zakazana je redovna sednica skupštine Društva za maj 2022. godine na kojoj treba da se donese Odluka o promeni pravne forme, nakon čega akcionarsko Društvo prelazi u deoničarsko.

Dana 21.03.22. god. upisana je hipoteka na listu nepokretnosti 900 i 6292 na ime bankarske garancije u iznosu od 20 mil.din. u korist Uprave carina Srbije.

4.7. Planirani budući razvoj

Društvo planira da izvrši ulaganje u rekonstrukciju postojećih objekata i izgradnju novih , kako bi se u narednom periodu poboljšao kvalitet postojećih usluga i uvele nove, što bi privuklo potencijalne korisnike usluga i tako ostvarilo povećane prihode

4.8. Opis očekivanog razvoja društva, promena u poslovnim politikama društva i glavnih rizika i pretnji poslovanja

4.8.1. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu

Društvo nastoji da realizuje svoje usluge u što većem obimu kako bi se održala tekuća likvidnost, uz smanjenje tekućih troškova poslovanja. Društvo ima planiranih investicionih ulaganja u izgradnju novih i rekonstrukciju postojećih građevinskih objekata kako bi ostvarilo plan povećanje usluga.

4.8.2. Opis promena u poslovnim politikama društva

Poslovna politika Društva je usmerena ka stvaranju uslova za povećanju obima poslovanja i konkurentnost na tržištu usluga.

4.8.3. Opis glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo

Glavni rizici i pretnje kojima je Društvo izloženo je nestabilno tržište i nelojalna konkurencija.

4.9. Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja

Društvo nema aktivnosti na polju istraživanja i razvoja.

4.10. Sopstvene akcije društva

Društvo ne poseduje sopstvene akcije.

4.11. Postojanje ogranaka

Društvo nema ogranke.

4.11.1. Svi značajniji poslovi sa povezanim licima

AD IMOS Šid je bio povezano lice sa OTP Bankom Srbije a.d. Novi Sad i OTP Servicesom doo Beograd do 02.06.2021. godine. Društvo ima sklopljen Ugovor o pružanju korporativnih usluga od strane brokerskog sektora OTP Banke Srbije a.d. Novi Sad, i ukupan iznos naknade po korporativnim radnjama u 2021. godine iznosi 14 hilj. dinara.

AD IMOS ima i otvoren poslovni račun kod OTP Banke Srbije a.d. Novi Sad, na ime naknade za vođenje računa i bezgotovinske naloge plaćeno je 47 hilj.din.

Društvo nije imalo ostvarene prihode i rashode sa OTP Services-om doo u 2021. God.

Od 02.06.2021. Meridijan Šped doo Šid je preuzeo većinski paket akcija AD IMOS-a i postao povezano lice. Tokom 2021. god. AD IMOS Šid je imao rashode sa povezanim licem u ukupnom iznosu od 572 hilj.din., za nabavku materijala, osnovnog sredstva. AD IMOS Šid je dao beskatnatnu pozajmicu Meridijan Špedu doo Šid.

4.12. Finansijski instrumenti koje društvo koristi, a koji su značajni za procenu finansijskog položaja i uspešnosti poslovanja

Finansijski instrumenti Društva su gotovina i gotovinski elementi, potraživanja od kupaca i obaveza prema dobavljačima i ostale obaveze, čija je namena tekuće poslovanje Društva.

4.13. Politike, ciljevi i zaštita transakcija vezani za upravljanje finansijskim rizicima

Finansijski rizik uključuje tržišni rizik, kreditni rizik i rizik likvidnosti. Društvo je sklopilo Ugovore sa svim kupcima kao način da se smanje rizici i koji bi bili zaštita u slučaju sudskih sporova.

4.14. Izloženost cenovnom i kreditnom riziku, riziku likvidnosti i novčanog toka, strategiju za upravljanje ovim rizicima i ocenu efikasnosti

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanje prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, iz tog razloga Društvo sklapa Ugovore sa svim kupcima.

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

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

Glavni rizici i pretnje kojima je Društvo izloženo je nestabilno tržište i nelojalna konkurencija.

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

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

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 praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa priliva finansijskih sredstava i dospeća obaveza.

5. IZVEŠTAJ O KORPORATIVNOM UPRAVLJANJU

Izveštaj o korporativnom upravljanju je sastavni deo godišnjeg izveštaja o poslovanju javnih društava.

- 1) Pravila okorporativnog upravljanja kojima pravno lice podleže/Pravila koja je pravno lice dobrovoljno odlučilo da primenjuje/relevantne informacije o praksi korporativnog upravljanja koje prevazilazi zahteve nacionalnog prava.

Društvo nema pisani kodeks korporativnog upravljanja, niti pravila koja je dobrovoljno odlučilo da primenjuje

- 2) Opis osnovnih elemenata sistema internih kontrola i smanjenje rizika Društva u vezi sa postupkom finansijskog upravljanja

Društvo ima redovne sednice skupštine na kojima se razmatra i usvaja izveštaj ovlašćenog revizora o izvršenoj reviziji finansijskih izveštaja za prethodnu godinu, što omogućuje nezavisnost, objektivnost i odgovornost za poslovanje i u postupku izrade finansijskih izveštaja. Revizija, sačinjavanje, razmatranje, usvajanje i objavljivanje finansijskih izveštaja Društvo sprovodi u postupku i na način utvrdjen zakonskim propisima.

- 3) Informacije o ponudama za preuzimanje Društva, koje je obveznik primene propisa kojima se uređuje preuzimanje privrednih društava

Tokom 2021 bilo je ponude za preuzimanje akcija od strane Meridijan Šped doo Šid, nakon čega je usledila zakonska procedura preuzimanja akcija svih akcionara, i sa 31.12.2021. AD IMOS Šid je bilo 100,00 % u vlasništvu Meridijan Šped doo Šid.

- 4) Podaci o upravi Društva:

- 1) Članovi Nadzornog odbora do 28.06. 2021. God.

1. Goran Kuridža, predsednik Nadzornog odbora, OTP Banka Srbije a.d. Novi sad Beograd
2. Jasmina Jaćimović, član Nadzornog odbora, OTP SERVICES DOO, Beograd
3. Ksenija Zdravković, član Nadzornog odbora, Otp Banka Srbije a.d. Novi Sad Šid

Podaci o upravi Društva:

- 1) Članovi Nadzornog odbora na dan 31.12.2021.

4. Željko Božić, predsednik Nadzornog odbora, Meridijan Šped doo Šid Šid
5. Jaromir Matušćak, član Nadzornog odbora,
6. Mladen Antunović, član Nadzornog odbora, Meridijan Šped doo Šid Šid

Člano i predsednik Nadzornog odbora Društva, Božić Željko, poseduje 100 % akcija u Društvu

- 2) Izvršni odbor direktora Društva čine

1. Blanka Božić, generalni direktor, ne poseduje akcije u Društvu, Šid
2. Buntić Nevenka, finansijski rukovodilac, ne poseduje akcije u Društvu, Šid

6. IZJAVA ODGOVORNOG LICA

IZJAVA

Izjavljujem da godišnji izveštaj o poslovanju društva sadrži najmanje podatke propisane članom 50. stav 2. Zakona o tržištu kapitala i članom 29. Zakona o računovodstvu. Prema sopstvenom najboljem saznanju, izjavljujem da je 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.

U Šidu, 6.4.2022. godine

Božić Blanka ,generalni direktor



Blanka Božić
AD IMOS ŠID

7. IZJAVA OVLAŠĆENOG LICA

IZJAVA

Izjavljujem da godišnji izveštaj o poslovanju društva sadrži najmanje podatke propisane članom 50. stav 3. Zakona o tržištu kapitala i članom 29. Zakona o računovodstvu. Prema sopstvenom najboljem saznanju, izjavljujem da je 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.

U Šidu, 6.4.2022. godine



Blanka Božić, generalni direktor

Blanka Božić

AD IMOS ŠID

8. ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA (NAPOMENA)

Obaveštavamo Vas da nije doneta Odluka o usvajanju Godišnjeg izveštaja o poslovanju, finansijskih izveštaja i izveštaja o reviziji, imajući u vidu da do dana objavljivanja ovog izveštaja nije održana sednica Skupštine akcionara kao organa Društva nadležnog za usvajanje.

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