

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
<input type="text" value="07744994"/> Matični broj	<input type="text" value=""/> Šifra delatnosti	<input type="text" value="101961000"/> PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
<input type="text" value="750"/> 1 2 3	<input type="text" value=""/> 19	<input type="text" value=""/> 20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv: PREDUZECE ZA UGOSTITELJSTVO I TRGOVINU "KOSMAJ" A.D.

Sedište: MLADENOVAC, KRALJA PETRA I 182

BILANS STANJA



7005017016337

na dan 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		25193	26816
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		25193	26816
020, 022, 023, 028, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		25193	26816
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009			
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010			
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011			
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		5997	4317
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		3376	2444
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		2621	1873
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		2392	1386
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		13	13
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		214	450

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i akcina vremenska razgranovanja	020		2	24
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (801+012 +021)	022		31190	31133
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		31190	31133
88	E. VANDILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106+107+108+109+110)	101		11117	15808
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		27224	27224
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		9	9
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		2727	2727
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108			
35	VIII. GUBITAK	109		18843	14152
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		20073	15325
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		126	443
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		126	443
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		19947	14882
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijke obaveze	117		13558	10008
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namerjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		5018	3780
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		691	468
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranovanja	121		680	626
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123			
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		31190	31133
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

u MLADENOVCI dana 26.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Šušnjeta



Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07744994 Matični broj	<input type="text"/> Šifra delatnosti	101961000 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	<input type="checkbox"/> 19	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> 20 21 22 23 24 25 26

Naziv: PREDUZEĆE ZA UGOSTITELJSTVO I TRGOVINU "KOSMAJ" A.D.

Sedište: MLADENOVAC, KRALJA PETRA I 182

BILANS USPEHA



7005017016344

u period 01.01.2012 do 31.12.2012

- u hiljadama dinara

Grupa računa račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		49490	35508
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		49490	35508
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povećanje vrednosti zalih ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zalih ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206			
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		54469	39769
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208		33907	22009
51	2. Troškovi materijala	209		11236	10705
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali loni rashodi	210		5450	4702
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		596	862
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		3280	1491
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213			
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		4979	4261
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		768	599
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		358	266
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		2	20
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		124	63
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219			
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220		4691	3971
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223			
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		4691	3971
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		*	
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		4691	3971
	Ä...Ä: NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umorjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

u MURDEVOCU dana 26.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Z. Vukobrat



Zakonski zastupnik

MA

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/06, 5/07, 119/05, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07744994 Matični broj	[] [] [] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	101961000 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrata posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv PREDUZECE ZA UGOSTITELJSTVO I TRGOVINU "KOSMAJ" A.D.

Sediste : MLADENOVAC, KRALJA PETRA I 182

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005017016351

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	58318	41404
1. Prodaja i primljeni avansi	302	57550	41404
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	768	0
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304		
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	61625	43736
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	55087	38181
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	5453	4566
3. Placene kamate	308	353	266
4. Porez na dobitak	309		
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	732	723
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311		
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I)	312	3307	2332
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313		
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319		
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324		

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	3460	2920
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328	3460	2920
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	389	323
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	389	323
3. Finansijski lizing	332	.	
4. Isplacena dividenda	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	3071	2597
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335		
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	61778	44324
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	62014	44059
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	0	265
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	236	0
Ä...Ä. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	450	185
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	214	450

U MLADENOVCU dana 26.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Službeni pečat



Zakonski zastupnik

Službeni pečat

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/08, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik	
07744994 Matični broj	101961000 PIB
Sifra delatnosti	
Popunjiva Agencija za privredne registre	
750 1 2 3 Vrsta posla	19 20 21 22 23 24 25 26

Naziv: PREDUZEĆE ZA UGOSTITELJSTVO I TRGOVINU "KOSMAJ" A.D.

Sedište: MLADENOVAC, KRALJA PETRA 1 182

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005017016375

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	AOP	Ostali kapital (racun 309)	AOP	Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)	AOP	Emisiona premija (racun 320)
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	27224	414		427		440	
2	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	27224	417		430		443	
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	27224	420		433		446	
8	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	27224	423		436		449	
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	27224	426		439		452	

Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453	9	466	2727	479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456	9	469	2727	482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	9	472	2727	485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucioj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucioj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462	9	475	2727	488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucioj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucioj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465	9	478	2727	491		504	

Red. br.	O P I S	ADP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	ADP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	ADP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	ADP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505		518	10181	531		544	19779
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519	0	532		545	0
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508		521	10181	534		547	19779
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509		522	3971	535		548	3971
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511		524	14152	537		550	15808
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525	0	538		551	0
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514		527	14152	540		553	15808
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515		528	4691	541		554	4691
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529		542		555	1
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517		530	18843	543		556	11117

Red. br.	OPIS	ACP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 20)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	557	
2	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	558	
3	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	560	
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	563	
8	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	564	
9	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9)	566	
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	

u MLADENOVCI dana 26.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Zvonjčić



Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/08, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjava pravno lice - preduzetnik		
07744994 Matični broj	[] Šifra delatnosti	101961000 PIB
Popunjava Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : PREDUZEĆE ZA UGOSTITELJSTVO I TRGOVINU "KOSMAJ" A.D.

Sedište : MLADENOVAC, KRALJA PETRA I 182

STATISTICKI ANEKS



7005017016368

za 2012. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

O P I S	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za veličinu (oznaka od 1 do 3)	602	1	1
3. Oznaka za vlasništvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (pravnih ili fizičkih) lica koja imaju učešće u kapitalu	604		
5. Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	15	14

II BRUTO PROMENE NEMATERIJALNIH ULAGANJA I NEKRETNINA, POSTROJENJA, OPREME I BIOLOSKIH SREDSTAVA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa računa, račun	O P I S	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na početku godine	606			
	1.2. Povećanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608		XXXXXXXXXXXXX	
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610			
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva				
	2.1. Stanje na početku godine	611	40102	13286	26816
	2.2. Povećanja (nabavke) u toku godine	612		XXXXXXXXXXXXX	
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	1027	XXXXXXXXXXXXX	1623
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	39075	13882	25193

III STRUKTURA ZALIIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616		
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619	3280	2320
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	96	124
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	3376	2444

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	27224	27224
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Društveni kapital	630		
305	6. Zaduzni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632		
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	27224	27224

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao oco broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	27224	27224
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	27224	27224
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA - nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	27224	27224

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 018)	639	2120	1341
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	5018	3780
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641		
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	7519	5227
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	55031	38520
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	3393	2931
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	393	335
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	825	712
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i lica primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647		
485	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648		
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	7651	5990
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	81950	58836

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	2085	2067
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	4611	3978
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	839	724
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654		
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656		
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	486	527
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	505	0
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	596	862
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	78	64
553	13. Troškovi platnog prometa	663	226	173

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664		
555	15. Troškovi poreza	665	206	200
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	353	266
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	353	266
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	353	266
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove srodnice i za sportske namene	670	.	
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	10691	9393

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	36132	23317
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja porezkih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	768	593
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678		
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	36900	23910

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Obaveze za akcize (prema godišnjem obracunu akciza)	681		
2. Obracunale carine i druge uvozne dazbine (ukupan godišnji iznos prema obracunu)	682		
3. Kapitalne subvencije i druga državna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Državna dodeljivanja za premije, regres i pokrice tekucih troškova poslovanja	684		
5. Ostala državna dodeljivanja	685		
6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizickih lica	686		
7. Licna primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici)	687		
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688		

X RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	689		
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	690		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	691		
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	692		
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	693		
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	694		
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	695		
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	696		

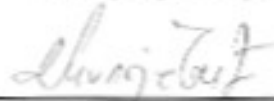
XI RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	697		
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	698		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	699		
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	700		
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	701		
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	702		
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	703		
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	704		

 U Magdenovcu dana 26.2. 2013. godine

 Lice odgovorno za sastavljanje
 finansijskog izveštaja




Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 10/12 i 118/12)

„KOSMAJ“ A.D.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2012. GODINU

Mladenovac,
Februar 2013. godine

1. OPŠTE INFORMACIJE

1. OSNIVANJE I DELATNOST

„Kosmaj“ a.d. (U daljem tekstu: Društvo) je osnovano 1991.godine deobom preduzeća “PKB Beoturs” Beograd. Od svog nastanka kao DP “Kosmaj”, prolazilo je kroz transformaciju u MDD “Kosmaj”, DP “Kosmaj” i konačno 2003.godine u “Kosmaj” a.d. po izvršenoj privatizaciji
Osnovna delatnost kojom se Društvo bavi je ugostiteljstvo, a pored toga registrovao je i za obavljanje trgovine.

U svom sastavu Društvo ima dve celine: Restoran domaće kuhinje “Stara Mehana” i samoushugu “Lipov lad”

Društvo posluje pod punim poslovnim imenom: Preduzeće za ugostiteljstvo i trgovinu “Kosmaj” a.d. Mladenovac

Skraćeni naziv Društva je: “Kosmaj” a.d. Mladenovac

Delovi Društva istupaju u pravnom prometu pod poslovnim imenom preduzeća.

Sedište Društva je u Mladenovcu u ulici Kralja Petra I br. 182.

Društvo ima svoj zaštitni znak koji utvrđuje Direktor preduzeća.

Zaštitni znak stavlja se na memorandum preduzeća.

Zaštitni znak simbolizuje delatnosti i ime preduzeća.

Društvo je registrovano u Agenciji za privredne registre u Registar privrednih subjekata pod brojem BD. 49884/2005 dana 07.07.2005. godine.

Matični broj Društva je 07744994, a PIB je 101961000.

Finansijski izveštaji za 2012. godinu, čiji su sastavni deo ove napomene, odobreni su od strane Odbora direktora dana 11.02.2013.g.

Na dan 31. decembar 2012. godine Društvo je imalo 15 zaposlenih (na dan 31. decembar 2011. godine broj zaposlenih u Društvu bio je 14).

II. OSNOVE SASTAVLJANJA FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA

2. Finansijski izveštaji preduzeća sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima / Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja.

Pored Međunarodnih računovodstvenih standarda, kod sastavljanja finansijskih izveštaja korišćeni su i nacionalni propisi iz oblasti računovodstva: Pravilnik o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za preduzeća i Pravilnik o obrascima finansijskih izveštaja.

III. PREGLED PRIMENJENIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Kod sastavljanja finansijskih izveštaja primenjivane su računovodstvene politike koje je usvojio Upravni odbor "Kosmaj" a.d. Mladenovac na sednici održanoj 18.01.2005. godine.

3.1. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema evidentiraju se po nabavnoj vrednosti - trošku nabavke. U nabavnu cenu ne uključuju se troškovi finansiranja i troškovi kursnih razlika, već se priznaju kao rashod perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema otpisuje se sistematski tokom njihovog korisnog veka trajanja primenom proporcionalne metode. Za nekretnine, postrojenja i opremu koristi se vek trajanja i stope amortizacije koje su određene posebnom specifikacijom - koja je sastavni deo pravilnika o računovodstvenim politikama.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema procenjuju se po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za ispravku vrednosti i eventualne gubitke usled umanjenja vrednosti (MRS 36). Troškovi tekućeg održavanja i opravki priznaju se kao rashod perioda.

Postrojenja i oprema uzeta u finansijski lizing priznaju se kao sredstvo i obaveze u svojim bilansima stanja u iznosima koji su na početku trajanja lizinga jednaki fer vrednosti zakupljenih sredstava. Korisnik lizinga prilikom plaćanja lizing rate za iznos koji se odnosi na kamatu (lizing naknada) priznaje finansijski rashod, a za iznos koji se odnosi na naknadu za korišćenje sredstava uzetog u finansijski lizing priznaje smanjenje obaveze po osnovu ugovora o finansijskom lizingu.

3.2. ZALIHE

Zalihe robe se vrednuju prema troškovima kupovine, odnosno nabavke koji nastaju pri dovođenju robe na mesto skladištenja.

Zalihe robe u objektu na malo vode se po prodajnoj ceni koja sadrži nabavnu cenu, ukalkulisanu razliku u ceni i ukalkulisani porez. Razlika u ceni, može iznositi najviše 30% na nabavnu vrednost.

3.3. POTRAŽIVANJA IZ POSLOVNIH ODNOSA

Potraživanja iz poslovnih odnosa priznaju se po nominalnoj vrednosti. Potraživanja od kupaca po osnovu prodaje proizvoda, roba i usluga priznaju se u trenutku obavljanja transakcije prodaje.

Pri početnom priznavanju potraživanje se vrednuje u iznosu prodajne vrednosti, umanjeno za ugovoreni iznos popusta i rabata, a uvećano za porez.

Prihod se priznaje u visini neto prodajne cene, prema načelu nastanka poslovnog događaja (fakturisane realizacije), pod uslovom da u samom momentu prodaje ne postoji značajna neizvesnost naplate potraživanja.

Ukoliko postoji značajna neizvesnost naplate prihodi se odlažu preko pozicija vremenskog razgraničenja.

Ukoliko je prihod od prodaje priznat, prema načelu nastanka poslovnog događaja, a naknadno se pojavio rizik naplate, potraživanje se indirektno koriguje na teret rashoda poslovanja (ukoliko je protekao rok od 60 dana od dana dospeća za naplatu), a direktno samo ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana.

3.4.POTRAZIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK

Potraživanja za više plaćen porez na dobitak pokazuje iznos akontativnih uplata u 2009.godini.

3.5. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

Gotovinski ekvivalenti i gotovina procenjuje se po nominalnoj - odnosno fer vrednosti, u skladu sa MRS-39 - finansijski instrumenti.

Gotovina obuhvata gotovinu u blagajni, depozite po viđenju i kratkoročne depozite u bankama.

Ekvivalenti gotovine su kratkoročna visokolikvidna ulaganja koja se brzo pretvaraju u poznate iznose gotovine i koja su predmet beznačajnog uticaja rizika od promene vrednosti.

Prilikom izveštavanja o novčanim tokovima iz poslovnih aktivnosti koristi se indirektna metoda.

3.6.POREZ NA DODATU VREDNOST I AVR

Aktivna vremenska razgraničenja obuhvataju razgraničenu kamatu po dugoročnim kreditima.

3.7. KAPITAL

Kapital "Kosmaj" a.d. evidentiran je kao akcionarski kapital.

3.8. REZERVE

Rezerve se odnose na konkretnu imovinu i smanjuju se u slučaju obezvređenja imovine.

3.9. REVALORIZACIONE REZERVE

Revalorizacione rezerve se odnose na konkretnu imovinu i smanjuju se u slučaju obezvređenja imovine, ili ukidaju u korist neraspoređene dobiti, za iznos povećanja amortizacije zbog povećanja osnovice po osnovu povećanja fer vrednosti, kao i u slučaju prodaje ili rashodovanja.

3.10. GUBITAK

Gubitak u poslovnim knjigama "Kosmaj" a.d. odnosi se na gubitke iz prethodnih godina i gubitak tekuće godine.

3.11. DUGOROČNE OBAVEZE – KREDITI

Dugoročne obaveze se iskazuju po nominalnoj vrednosti uvećanoj za kamate na osnovu zaključenog ugovora.

Nakon početnog priznavanja obaveze se naknadno vrednuju po amortizovanoj vrednosti (nabavna vrednost obaveze umanjena za oplate glavnice).

Prestanak priznavanja obaveze nastaje samo kada je ta obaveza ugašena, odnosno kada je ispunjena, otkazana ili istekla.

Obračunata kamata po dugoročnim kreditnim obavezama računovodstveno se obuhvata kao dugoročno vremensko razgraničenje. Kamata se postepeno prenosi i na teret rashoda finansiranja u periodima na koje se i odnose.

3.12. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze se početno priznaju na dan nastanka i odmeravaju se na osnovu njihove nabavne cene, koja predstavlja fer vrednost i obuhvata troškove naknade i ostale prateće troškove.

Kamate na kratkoročne finansijske obaveze priznaju se kao rashod obračunskog perioda na koji se odnose.

3.13. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Sve finansijske obaveze treba da budu priznate u bilansu stanja preduzeća kada preduzeće postane ugovorna strana u ugovornim odredbama za finansijsku obavezu. Finansijske obaveze se početno priznaju obračunom na datum trgovanja odnosno na datum pod kojim se preduzeće obavezuje da će kupiti ili prodati neko finansijsko sredstvo. Finansijske obaveze se pri početnom priznavanju odmeravaju na osnovu njihove nabavne cene, koja predstavlja fer vrednost primljene naknade, i obuhvata troškove sticanja i ostale troškove. Posle početnog priznavanja i odmeravanja sve finansijske obaveze odmeravaju se po nabavnoj ceni.

Dobitak ili gubitak po osnovu finansijske obaveze koja se drži radi trgovanja treba uključiti u neto dobit ili gubitak perioda u kom je nastao.

3.14. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze priznaju se u skladu sa MRS 19 i drugim relevantnim MRS, a obuhvataju obaveze po osnovu zarada i naknada zarada, obaveze za kamate, obaveze prema zaposlenima, obaveze prema fizičkim licima i ostale kratkoročne obaveze.

3.15. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST

Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost evidentirane su u skladu sa Zakonom o PDV-u.

3.16. POREZ NA DOBIT

U skladu sa MRS – 12 – porez na dobitak preduzeća definiše se računovodstvena politika na osnovu kojih će se računovodstveno obuhvatiti tekuće i odložene poreske obaveze, tekuća i odložena poreska sredstva, neiskorišćene poreske gubitke, kao i tekući i odloženi porez na dobit.

3.17. PRIHODI OD PRODAJE

Prihodi od prodaje se priznaju kada postoji verovatnoća priliva ekonomskih koristi u preduzeće i kada se te koristi mogu pouzdano izmeriti. Prihodi od prodaje proizvoda priznaće se pod uslovom da su svi rizici i korist od vlasništva proizvoda prešli na kupca. Prihodi od prodaje evidentiraće se nakon isporuke proizvoda ili pružanja usluga kupcima u skladu sa ugovorenim uslovima prodaje.

3.18. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijske prihode čine prihodi od kamata i ostali finansijski prihodi. Prihodi od kamata priznaju se u periodu na koji se odnose, nezavisno od toga da li je kamata naplaćena. Prihodi se priznaju samo kada postoji velika verovatnoća priliva ekonomskih koristi u preduzeće. Međutim, ako nastane neizvesnost u smislu naplate iznosa koji je već uključen u prihode, taj nenaplativi iznos ili iznos za koji više ne postoji verovatnoća nadoknade priznaje se kao rashod, a ne kao korekcija prvobitno priznatog prihoda.

3.19. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi obuhvataju dobitke po osnovu naplaćenih otpisanih potraživanja, viškove, prihode od smanjenja obaveza i ostale nepomenute prihode.

Naplaćena otpisana potraživanja odnose se na prihode po osnovu naplate direktno otpisanih potraživanja.

Prihodi od smanjenja obaveza obuhvataju smanjenje obaveza po osnovu zakona, vanparničnog poravnjanja i slično.

3.20. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

U prometu robe na malo, roba se evidentira po prodajnim cenama sa ulkalkulisanim PDV-om i ukalkulisanom razlikom u ceni i po tim cenama se finansijski zadužuje maloprodajni objekat.

3.21. TROŠKOVI MATERIJALA

Obračun utrošaka materijala vrši se po stvarnoj vrednosti. Troškovi materijala iskazani u bilansu uspeha odnose se na utrošeni materijal, rezervne delove, gorivo i mazivo, alat, inventar, HTZ oprema i ostali materijal.

3.22. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALIH LIČNI RASHODI

Primanja zaposlenih obračunavaju se kao obaveze i terete rashod perioda na koji se odnose, u visini na koju zaposleni ima pravo u skladu sa pojedinačnim kolektivnim ugovorom, nezavisno od toga da li je isplata tih zarada izvršena do kraja obračunskog perioda.

3.23. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme vrši se proporcionalnom metodom i u celosti se priznaju kao trošak obračunskog perioda.

Obračun amortizacije obavezno se vrši na kraju godine za potrebe sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i u slučaju otuđenja ili rashodovanja sredstava u toku godine, kada se vrši obračun amortizacije zaključno sa mesecom sa kojim je sredstvo otuđeno, odnosno rashodovano.

Obračun amortizacije za poreske svrhe vrši se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit.

3.24. OSTALI POSLOVNI RASHODI

Ostali poslovni rashodi obuhvataju troškove usluga izrade učinaka, troškove transportnih usluga, troškove usluga održavanja, troškove neproizvodnih usluga, platnog prometa, članarina, poreza, doprinosa i ostalih nematerijalnih usluga. Navedeni troškovi se u celosti priznaju kao rashod u obračunskom periodu u kom su nastali - na osnovu verodostojne računovodstvene dokumentacije.

3.25. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi obuhvataju rashode kamata i ostale finansijske rashode. Rashodi od kamata priznaju se u periodu na koji se odnose, nezavisno od toga da li je kamata isplaćena.

3.26. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi obuhvataju manjkove, rashode po osnovu direktnog otpisa potraživanja i ostale nepomenute rashode.

Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja obuhvataju rashode direktnog otpisa potraživanja, čija je nemogućnost naplate dokumentovana. Direktan otpis potraživanja može da usledi u slučaju prinudnog poravnanja, vanparničnog poravnanja, zastarelosti potraživanja, konačne odluke suda i slično.

4. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREME

Prilikom obračuna amortizacije korišćene su sledeće stope amortizacije:

R.B.	NAZIV SREDSTAVA	OPIS SREDSTAVA	STOPE
1.	Gradevinski objekti	Lokali	1,30
2.	Oprema	Rashladne vitrine i sl.	12,50
3.	Oprema	Racunari, fiskalne kase	12,50
4.	Oprema	Stolovi, stolice	12,50
5.	Oprema	Vozila	14,30
6.	Oprema	Klime, video nadzor	14,30

5. ZALIHE

Struktura zaliha na dan 31.12.2012 godine je sledeća:

u 000 din.

	<u>31.12.2012.g.</u>	<u>31.12.2011.g.</u>
Roba u prometu na veliko	0	158
Roba u prometu na malo	3.280	2.163
Svega:	3.280	2.321

6. POTRAŽIVANJA

Struktura potraživanja na dan 31.12.2012. godine je sledeća:

u 000 din

	<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
Potraživanja od kupaca	2.120	1.341
Potraživanja od zaposlenih	0	0
Ostala potraživanja	285	58
UKUPNO:	2.405	1.399

Preduzeće je izvršilo usaglašavanje potraživanja, o čemu postoji verodostojna dokumentacija (IOS, zapisnik ili kartica).

Struktura ostalih potraživanja je sledeća:

u 000 din.

	<u>31.12.2012.</u>	<u>31.12.2011.</u>
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	13	13
Potraživanja za bolovanje preko 30 dana	272	45
U K U P N O:	285	58
U K U P N O:	285	58

7. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

Struktura gotovine i gotovinskih ekvivalenata na dan 31.12.2012. godine je sledeća:

u 000 din.

	<u>31.12.2012.</u>	<u>31.12.2011.</u>
Tekući račun	94	183
Glavna blagajna	101	249
Čekovi i pl.kartice	19	18
	<u>214</u>	<u>450</u>

8. OSNOVNI KAPITAL

Struktura kapitala na dan 31.12.2012 godine je sledeća:

u 000 din.

R.B.	PROMENA	OSNOVNI KAPITAL	REVALOR. REZERVE	NERASPOR. DOBITAK	GUBITAK	UKUPNO
	Povećanje / smanjenje					
1.	Početno stanje	27.224	2.736	-	14.152	15808
2.	Povećanje u tg.		-	-	4.691	4.691
3.	Smanjenje u tg.	-	-	-	-	-
4.	Stanje na dan 31.12.2012.godine (R.B. 1+2-3)	27.224	2.736	- 0	18.843	11.117

9. REVALORIZACIONE REZERVE

Na poziciji revalorizacione rezerve nije bilo promena.

10. NERASPOREĐENI DOBITAK

Na poziciji neraspoređeni dobitak nije bilo promena.

11. GUBITAK

Promene na poziciji gubitaka prikazane su u sledećoj tabeli:

u 000 din.

R.B.	OPIS PROMENE	20012. godina	2011. godina
1.	Početno stanje	14.152	10.181
2.	Povećanje u toku godine	4.691	3.971
3.	Smanjenje u toku godine	0	0
4.	Stanje na dan 31.12.	18.843	14.152

12. DUGOROČNE OBAVEZE - KREDITI

Dugoročni kredit se odnosi na kredit Pro Credit banke po Ugovoru br.LBA-89-012511 od 31.03.2009.g.

13. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose na pozajmice većinskog vlasnika za održavanje tekuće likvidnosti preduzeća. Stav većinskog vlasnika, kao i uprave preduzeća da pomenuti iznos treba konvertovati u kapital.

Pored pomenutih obaveza, na kontu kratkoročnih finansijskih obaveza je i deo dugoročnih obaveza koje dospevaju u narednoj godinu iznosu 321.817,24 din.

14. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja se odnose na obaveze prema dobavljačima za isporučenu robu i usluge.

15. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Navedene obaveze odnose se na obračun zarade za decembar mesec 2012. godine, kao i na bolovanje preko 30 dana koje će biti izmirene u januaru 2012. godine

16. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNIH VREMENSKIH RAZGRANIČENJA

Obaveze za porez na promet i reprogrami se odnose na period pre uvođenja poreza na dodatu vrednost (porez na promet alkoholnih proizvoda, duvanskih proizvoda...), a nastale su u periodu pre privatizacije.

17. PRIHODI OD PRODAJE

Struktura prihoda od prodaje na dan 31.12.2012 godine je sledeća:

	<i>u 000 din</i>
	31.12.2012
Prihodi od prodaje robe	36.132
Prihodi od prodaje usluga	13.358
U K U P N O:	49.490

18. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi se odnose na naknadno dobijene rabate, kasa skonto i sl.

19. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi obuhvataju prihode po osnovu otpisa, prihode iz ranijih godina i ostale nepomenute prihode.

20. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nabavna vrednost prodate robe odnosi se na robu prodatu u maloprodajnim objektima "Lipov lad" i "Prodavnica 2".

21. TROŠKOVI MATERIJALA

Troškovi materijala obuhvataju troškove osnovnog materijala, materijala za održavanje, sitnog inventara, naftnih derivata, električne energije i ostalog materijala.

22. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

u 000 din

Troškovi bruto zarada	4.611
Troškovi poreza i doprinosa	839
Naknade zaposlenima za prevoz	
U K U P N O:	5.450

23. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Amortizacija je rađena u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji i u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima.

Pregled troškova amortizacije na dan 31.12.20112 godine je sledeći:

u 000 din

	31.12.20112
Troškovi amortizacije	596
U K U P N O:	596

24. OSTALI POSLOVNI RASHODI

Struktura ostalih poslovnih rashoda na dan 31.12.2012. godine je sledeća:

u 000 din.

	31.12.2012.
Troškovi ptt usluga	304
Troškovi komunalnih usluga	181
Troškovi zdravstvenih pregleda radnika	53
Troškovi neproizvodnih usluga	87
Troškovi premije osiguranja	78
Troškovi platnog prometa	226
Troškovi poreza na imovinu	105
Troškovi naknade za uređenje gradj.zemljišta	101
Taksa za isticanje firme	13
Ostali nematerijalni troškovi	243
Ostali troškovi	11
U K U P N O:	1.402

25. FINANSIJSKI RASHODI

Pregled finansijskih rashoda na dan 31.12.2012. godine je sledeći:

u 000 din

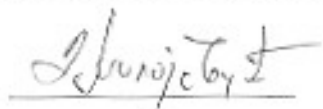
	31.12.2012.
Rashodi po osnovu kamata po kreditima	190
Kamate za neblagovremeno plaćene javne prihode	6
U K U P N O:	196

26. OSTALI RASHODI

Struktura ostalih rashoda na dan 31.12.2012. godine je sledeća:

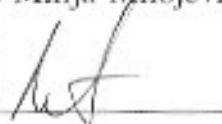
	u 000 din
	31.12.2012.
Troškovi prinudne naplate	87
Ostali nepomenuti rashodi	0
U K U P N O:	87

LICE ODGOVORNO ZA SASTAVLJANJE
NAPOMENA UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
dipl.ecc Dragana Milojević



Mladenovac,
08.02.2013.god.

DIREKTOR
"KOSMAJ" A.D. MLADENOVAC
dipl.ecc Milija Milojević



**KOSMAJ A.D.
MLADENOVAC
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG
REVIZORA
ZA 2012. GODINU**

Beograd, April 2013. godine

SADRŽAJ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	1-3
IZJAVA NEZAVISNOSTI.....	4

PRILOG

PISMO O PREZENTACIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

BILANS STANJA

BILANS USPEHA

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

PREDUZĆE ZA REVIZIJU
CONFIDA-FINODIT D.O.O

Br. 18
23.04.2013. god.
BEOGRAD, Imotska 1

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Organizacija upravljanja "KOSMAF" AD Mladenovac

Izveštaji su reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva "KOSMAF" AD Mladenovac (u daljem tekstu "Društvo"), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2012. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

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

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

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Organima upravljanja "KOSMAJ" AD Mladenovac

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

Osnove za mišljenje sa rezervom

Nismo bili u mogućnosti da prisustvujemo godišnjem popisu imovine i obaveza sa stanjem na dan bilansa, iz razloga što nismo bili blagovremeno obavješteni o rokovima vršenja godišnjeg popisa, shodno tome nismo mogli da se primenom redovnih, ni alternativnih, revizijskih postupaka uverimo u količinu, iznos i stanje imovine i zaliha na dan popisa, odnosno sastavljanja finansijskih izveštaja. Razlike koje bi nastale zbog neuslagašenosti i korekcije koje bi eventualno uticale na visinu zaliha, kao i potencijalne viškove i manjkove sredstava i posledično tome njihove efekte na amortizaciju i iskazani rezultat nismo u mogućnosti da utvrdimo.

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetih u pasusima Osnove za mišljenje sa rezervom, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Društva "KOSMAJ" AD Mladenovac na dan 31. decembra 2012. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

U toku 2012. godine Društvo je ostvarilo gubitak od 4.691 hiljada dinara što je uslovalo iskazivanje kumuliranog gubitka u iznosu od 18.843 hiljada dinara. Kratkoročne obaveze Društva iznose 19.947 hiljada dinara, a obrtna imovina iznosi 5.997 hiljada dinara, odnosno kratkoročne obaveze su na dan bilansa veće od obrtne imovine u iznosu od 13.950 hiljada dinara, što ukazuje na veoma nepovoljnu strukturu izvora finansiranja. Društvo se kontinuirano zadužuje iz kratkoročnih izvora, a navedene obaveze ne izmiruje duži vremenski period. Smatramo da je neophodno da Društvo pribavi dodatna neto obrtna sredstva kako bi neometano nastavilo svoje poslovanje u skladu sa načelom kontinuiteta.

Društvo nije obračunalo i evidentiralo odložena poreska sredstva/obaveze u skladu sa MRS 12 - Porezi iz dobitka.

Društvo nije obelodanilo gubitak po akciji kako to zahteva MRS 33-Zarada po akciji.

Na poziciji Nekretnine, postrojenja i oprema je iskazalo ukupan iznos od 25.193 hiljada dinara. Navedeni iznos se najvećim delom odnosi na nepokretnosti koje Društvo koristi, dok je oprema Društva, koja je još uvek u upotrebi, u najvećoj meri otpisana. Smatramo da je potrebno da

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Organima upravljanja "KOSMAJ" AD Mladenovac

Društvo izvrši procenu fer vrednosti imovine i dodeli nove vrednosti i korisni vcek opreme u skladu sa MRS-16 Nekretnine, postrojenja i oprema.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po prethodno navedenim pitanjima.

U Beogradu, 22.04.2013. godine.



Prof. dr Dragoslav Slović

Ovlašćeni revizor

"Confida Finodit" d.o.o. Beograd

KOSMAJ A.D.
MLADENOVAC
UL. KRALJA PETRA I 182

IZJAVA O NEZAVISNOSTI

Saglasno odredbama Zakona o računovodstvu i reviziji ("Sl. glasnik RS", broj 46/2006 i 111/2009 i 99/2011) i Zakona o tržištu kapitala ("Sl. glasnik RS", broj 31/2011) izjavljujemo sledeće:

1. Da preduzeće za reviziju CONFIDA - FINODIT d.o.o. iz Beograda nije akcionar, ulagač sredstava ili osnivač naručioca revizije.
2. Da licencirani ovlašćeni revizor koji je vršio ovu reviziju nije akcionar ili ulagač sredstava, niti osnivač naručioca revizije.
3. Da licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio reviziju nije kapitalno povezan i nema drugih veza ili obligacionih odnosa sa naručiocem revizije koji bi predstavljali smetnju za obavljanje revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i Zakona o računovodstvu i reviziji.
4. Da naručilac posla nije akcionar, osnivač ili ulagač sredstava kod preduzeća za reviziju CONFIDA - FINODIT d.o.o. iz Beograda.
5. Da licencirani ovlašćeni revizor nije srodnik po krvi, u pravoj liniji, do bilo kog stepena, a u pobočnoj liniji do četvrtog stepena, supružnik ili srodnik po tazbini do drugog stepena, bez obzira da li je brak prestao, usvojilac odnosno usvojenik osnivača ili direktora pravnog lica kod kojeg se obavlja revizija i staralac, odnosno hranilac osnivača pravnog lica kod kojeg se obavlja revizija koji bi predstavljali smetnju za obavljanje revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i Zakona o računovodstvu i reviziji.



Акционарско Друштво

KOSMAJ

11400 Милденовац Краља Петра I бр. 182

Директор, телефакс: 011 8250-150
Производња "Литол лад": 011 8233-713
Ресторан "Стара мекана": 011 8237-150

Текући рачун: 160-67183-93
205-71762-45

ИМП БРОЈ _____

ИМП БРОЈ _____

PIB: 101961000, šifra делатности: 5630, матични број: 07744994

Preduzeće za reviziju
"CONFIDA - FINODIT" D.O.O.
Imotska 1
Beograd

Predmet: Izjava rukovodstva povodom revizije finansijskih izveštaja za 2012. godinu

Ovu izjavu dajemo u vezi sa Vašom revizijom finansijskih izveštaja našeg Društva za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2012. godine. Svrha davanja ove izjave je izražavanje mišljenja o tome da li računovodstveni izveštaji pružaju istinitu i objektivnu sliku finansijskog položaja ovog Društva na dan 31.12.2012. godine i rezultata poslovanja za godinu koja se završila na taj dan, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Međunarodnim računovodstvenim standardima.

Prihvataмо нашу одговорност за истинит и објективан приказ финансијских извештаја за годину која се завршава на дан 31.12.2012. године у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања и Међународним računovodstvenim standardima.

Potvrđujemo po našem najboljem saznanju i uverenju, sledeće izjave:

Rukovodstvo i lica koja imaju značajnu ulogu u računovodstvenom sistemu i sistemu internih kontrola ili lica koja mogu imati materijalno značajnog uticaja na finansijske izveštaje nisu bila uključena u nezakonite radnje, niti u aktivnosti vezane za pranje novca;

Stavili smo Vam na raspolaganje sve poslovne knjige i potkrepljujuću dokumentaciju, kao i sva normativna akta sa sednica organa upravljanja i rukovođenja koja su imala uticaja na finansijske izveštaje za 2012. godinu;

Potvrđujemo sveobuhvatnost informacija datih u pogledu identifikovanja povezanih subjekata;

U finansijskim izveštajima nema materijalno značajnih pogrešnih iskazivanja niti propusta;

Društvo je postupalo u skladu sa svim aspektima odredbi ugovora koji bi, u slučaju nepridržavanja, mogli imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje. Nije bilo neusklađenosti sa zahtevima zakonodavnih organa koji bi, u slučaju nepoštovanja istih, mogli imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje;

Revizorima su date sve informacije o hipotekama, garancijama, jemstvima i sl.;

Nemamo planove niti namere koje bi mogle da materijalno značajno izmene knjigovodstvenu vrednost ili klasifikaciju sredstava, potraživanja i obaveza prikazanih u računovodstvenim izveštajima;

Ne planiramo da napustimo našu delatnost niti imamo druge planove i namere koje bi dovele do pojave zastarelih zaliha i nema zaliha koje su iskazane u iznosima koji bi bili veći od njihove neto prodajne vrednosti;

Sudski sporovi koji su u toku i koji su od materijalnog značaja za finansijske izveštaje obelodanjeni su u napomenama uz finansijske izveštaje i stavljeni revizorima na uvid;

Društvo poseduje odgovarajuće i validne dokaze o vlasništvu i pravu korišćenja nad svim sredstvima kojima raspolaže i nema zaloga niti drugih tereta nad bilo kojim sredstvima, izuzev onih koji su revizorima stavljeni na uvid;

Proknjižili smo sve obaveze, kako stvarne tako i potencijalne i obelodanili u napomenama uz finansijske izveštaje;

Nije bilo događaja nakon datuma bilansa stanja koji bi zahtevali korekcije finansijskih izveštaja za 2012. godinu.

Mesto i datum:
Mladencevac, 20.04.2013.g.



Odgovorno lice:

A handwritten signature in black ink, consisting of stylized initials and a surname.

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07744994 Matični broj		101951000 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3		19 - 20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Ime: PREDUZEĆE ZA UGOSTITELJSTVO I TRGOVINU "KOSMAJ" A.D.

Sedešte: MLADENOVAC, KRALJA PETRA 1162

BILANS STANJA



70050:7010337

na dan 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Grupa računa, račun	POZICIJA	OPIS	31.12.2012.	31.12.2011.
1	AKTIVA			
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001	25193	26816
00	I. NEPLAĆENI UPISANI KAPITAL	002		
012	II. GOODWILL	003		
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLŠKA SREDSTVA (006+007+008)	005	25193	26816
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028(deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	25193	26816
024, 027(deo), 028(deo)	2. Investicije nekretnine	007		
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Biološka sredstva	008		
	V. DUGOROČNE FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		
030 do 032, 039(deo)	1. Učesnici u kapitalu	010		
033 do 036, 039(deo) minus 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011		
	B. OBRĆNA IMOVINA (013+014+015)	012	5997	4317
10 do 13, 15	I. ZALHE	013	3376	2444
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OSUSTAVLJA	014		
	III. KRATKOROČNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015	2621	1873
20, 21 i 22, osim 223	1. Potraživanja	016	2392	1386
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017	13	13
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	214	450

Grupa računa račun	Opis računa			2017	2018
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vektorska razgraničenja	020		2	24
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (081+012 +021)	022		31190	31133
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		31190	31133
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A. KAPITAL (102+103+104+105+106+107+108+109+110)	101		11117	15806
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		27224	27224
31	II. NEUPLACENI UPLATNI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		9	9
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		2727	2727
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTLA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTLA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108			
35	VIII. GUBITAK	109		16843	14152
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+114)	111		20073	15325
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		126	443
414, 415	1. Dugoročni krediti	114		126	443
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		19947	14882
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		13558	10008
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		5016	3780
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120		691	468
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vektorska razgraničenja	121		680	626
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

- u hiljadama dinara

Grupa i redni broj stavki	POZICIJA	AOP	Nastupanje	2013.	
				Godišnje	Prethodno razdoblje
1	2	3	4	5	6
438	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123			
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		31190	31133
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

u Makdenovcu dana 26.7. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Zurijebut



Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br 114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik					
07744994					101961000
Matični broj		Šifra delatnosti		PIB	
Popunjiva Agencija za privredne registre					
750					
1 2 3	19	20	21	22	23 24 25 26
Vrsta posla					

Naziv: PREDUZEĆE ZA UGOSTITELJSTVO I TRGOVINU "KOSMAJ" A.D.

Sedište: MLADENOVAC, KRALJA PETRA 1 182

BILANS USPEHA



7005017016344

period: 01.01.2012 do 31.12.2012

- u hiljadama eura

Grupa faktura POSLOVNI	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Zbir	
				tekućeg perioda	prethodnog perioda
		3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204+205+206)	201		49490	35508
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		49490	35508
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203			
630	3. Povećanje vrednosti zalihna učinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zalihna učinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206			
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		54469	39769
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208		33907	22009
51	2. Troškovi materijala	209		11236	10705
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lovi rashodi	210		5450	4702
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		596	862
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		3280	1491
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213			
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		4979	4261
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		706	599
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		358	266
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		2	20
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		124	63
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+215-216+217-218)	219			
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213-215+216-217+218)	220		4691	3971
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

- u hiljadama dinara

Grupa računovodstvenih računa	Opis	ABF	Zbirno	
			Priloga	Priloga
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224	4691	3971
	G. POREZ NA DOBITAK			
721	1. Poreski rashod perioda	225		
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		
727	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		
728	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228		
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230	4691	3971
	Ä...Ä. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231		
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232		
	I. ZARADA PO AKCIJI			
	1. Osnovna zarada po akciji	233		
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234		

u Mladenovcu dana 26.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Đ. Vukobrat



Zakonski zastupnik

MA

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/06, 5/07, 119/06, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07744994 Matični broj		101961000 PIB
Sifra delatnosti		
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3		
	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posta		

Naziv: PREDUZEĆE ZA UGOSTITELJSTVO I TRGOVINU "KOSMAJ" A.D.

Sedište: MLADENOVAC, KRALJA PETRA 1182

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005017016351

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine.

u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iz nos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	58318	41404
1. Prodaja i primjena avansi	302	57550	41404
2. Primijene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	768	0
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304		
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	81625	43736
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	55087	38181
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	5453	4566
3. Plaćene kamate	308	353	266
4. Porez na dobitak	309		
5. Plaćanja po osnovu ostalih izvanih priljeva	310	732	723
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311		
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	312	3307	2032
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313		
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primijene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primijene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319		
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324		

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	IZNOS	
		Tekuća godina	Prethodna godina
	21	23	24
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	326	3460	2920
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328	3460	2920
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	389	323
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti - ostale obaveze (neto odlivi)	331	389	323
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplate dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	3071	2597
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335		
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	61778	44324
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	62014	44059
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	0	265
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	236	0
Ä...Ä. GOTOVINA NA POČETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	450	185
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	214	450

u MLAKOVU dana 26.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Šušnjača J



Zakonski zastupnik

MA

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

07744994 Matični broj	[] [] [] [] [] [] [] [] [] [] Šifra delatnosti	101961000 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] [] 20, 21 22 23 24 25 26

Naziv: PREDUZEĆE ZA UGOSTITELJSTVO I TRGOVINU "KOSMAJ" A.D.

Sedište: MLADENOVAC, KRALJA PETRA I 192

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005017016375

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	OPIS	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	AOP	Ostali kapital (racun 309)	AOP	Neplaceni upisani kapital (grupa 31)	AOP	Emisiona premija (racun 320)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine	401	27224	414		427		440	
2	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine (red.br. 1+2-3)	404	27224	417		430		443	
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine (red.br. 4+5-6)	407	27224	420		433		446	
8	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine (red.br. 7+8-9)	410	27224	423		436		449	
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine (red.br. 10+11-12)	413	27224	426		439		452	

1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453	9	466	2727	479		492	
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanja	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenja	455		468		481		494	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456	9	469	2727	482		495	
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	457		473		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	9	472	2727	485		498	
8	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanja	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenja	461		474		487		500	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9)	462	9	475	2727	488		501	
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12)	465	9	478	2727	491		504	

- u Njardana dinara

Redni broj	Opis	Kod	Prethodna godina		Tekuća godina		Godina u cijelosti		
			10.01.01	10.01.02	11.01	12.01	12.01	12.02	
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505		518	10181	531		544	19779
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	506		519	0	532		545	0
3	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508		521	10181	534		547	19779
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	509		522	3971	535		548	3971
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511		524	14152	537		550	15808
8	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	512		525	0	538		551	0
9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9)	514		527	14152	540		553	15808
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	515		528	4691	541		554	4691
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	516		529		542		555	1
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12)	517		530	18843	543		556	11117

Red. br.	OPIS	KOD	Gubitak iznad neto kapitala (odluka 29)
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	557	
2	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	558	
3	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	560	
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	563	
8	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanja	564	
9	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9)	566	
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	

u MLADENOVU dana 26.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Štvojević



Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

„KOSMAJ“ A.D.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2012. GODINU

Mladenovac,
Februar 2013. godine

1. OPŠTE INFORMACIJE

1. OSNIVANJE I DELATNOST

„Kosmaj“ a.d. (U daljem tekstu: Društvo) je osnovano 1991.godine deobom preduzeća „PKB Beoturs“ Beograd. Od svog nastanka kao DP „Kosmaj“, prolazilo je kroz transformaciju u MDD „Kosmaj“, DP „Kosmaj“ i konačno 2003.godine u „Kosmaj“ a.d. po izvršenoj privatizaciji

Osnovna delatnost kojom se Društvo bavi je ugostiteljstvo, a pored toga registrovano je i za obavljanje trgovine.

U svom sastavu Društvo ima dve celine: Restoran domaće kuhinje „Stara Mchana“ i samouslugu „Lipov lad“

Društvo posluje pod punim poslovnim imenom: Preduzeće za ugostiteljstvo i trgovinu „Kosmaj“ a.d. Mladenovac

Skraćeni naziv Društva je: „Kosmaj“ a.d. Mladenovac

Delovi Društva istupaju u pravnom prometu pod poslovnim imenom preduzeća

Sedište Društva je u Mladenovcu u ulici Kralja Petra I br. 182.

Društvo ima svoj zaštitni znak koji utvrđuje Direktor preduzeća.

Zaštitni znak stavlja se na memorandum preduzeća.

Zaštitni znak simbolizuje delatnosti i ime preduzeća.

Društvo je registrovano u Agenciji za privredne registre u Registar privrednih subjekata pod brojem BD. 49884/2005 dana 07.07.2005. godine.

Matični broj Društva je 07744994, a PIB je 101961000.

Finansijski izveštaji za 2012. godinu, čiji su sastavni deo ove napomene, odobreni su od strane Odbora direktora dana 11.02.2013.g.

Na dan 31. decembar 2012. godine Društvo je imalo 15 zaposlenih (na dan 31. decembar 2011. godine broj zaposlenih u Društvu bio je 14).

II. OSNOVE SASTAVLJANJA FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA

2. Finansijski izveštaji preduzeća sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima / Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja.

Pored Međunarodnih računovodstvenih standarda, kod sastavljanja finansijskih izveštaja korišćeni su i nacionalni propisi iz oblasti računovodstva: Pravilnik o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za preduzeća i Pravilnik o obrascima finansijskih izveštaja.

III. PREGLED PRIMENJENIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Kod sastavljanja finansijskih izveštaja primenjuvane su računovodstvene politike koje je usvojio Upravni odbor "Kosmaj" a.d. Mladenovac na sednici održanoj 18.01.2005. godine.

3.1. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema evidentiraju se po nabavnoj vrednosti - trošku nabavke. U nabavnu cenu ne uključuju se troškovi finansiranja i troškovi kursnih razlika, već se priznaju kao rashod perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema otpisuju se sistematski tokom njihovog korisnog veka trajanja primenom proporcionalne metode. Za nekretnine, postrojenja i opremu koristi se vek trajanja i stope amortizacije koje su određene posebnom specifikacijom - koja je sastavni deo pravilnika o računovodstvenim politikama.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema procenjuju se po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za ispravku vrednosti i eventualne gubitke usled umanjenja vrednosti (MRS 36). Troškovi tekućeg održavanja i opravki priznaju se kao rashod perioda.

Postrojenja i oprema uzeta u finansijski lizing priznaju se kao sredstvo i obaveze u svojim bilansima stanja u iznosima koji su na početku trajanja lizinga jednaki fer vrednosti zakupljenih sredstava. Korisnik lizinga prilikom plaćanja lizing rate za iznos koji se odnosi na kamatu (lizing naknada) priznaje finansijski rashod, a za iznos koji se odnosi na naknadu za korišćenje sredstava uzetog u finansijski lizing priznaje smanjenje obaveze po osnovu ugovora o finansijskom lizingu.

3.2. ZALIHE

Zalihe robe se vrednuju prema troškovima kupovine, odnosno nabavke koji nastaju pri dovođenju robe na mesto skladištenja.

Zalihe robe u objektu na malo vode se po prodajnoj ceni koja sadrži nabavnu cenu, ukalkulisanu razliku u ceni i ukalkulisani porez. Razlika u ceni, može iznositi najviše 30% na nabavnu vrednost.

3.3. POTRAŽIVANJA IZ POSLOVNIH ODNOSA

Potraživanja iz poslovnih odnosa priznaju se po nominalnoj vrednosti. Potraživanja od kupaca po osnovu prodaje proizvoda, roba i usluga priznaju se u trenutku obavljanja transakcije prodaje.

Pri početnom priznavanju potraživanje se vrednuje u iznosu prodajne vrednosti, umanjeno za egovoreni iznos popusta i rabata, a uvećano za porez.

Priznaje se priznaje u visini neto prodajne cene, prema načelu nastanka poslovnog događaja (faktirsane realizacije), pod uslovom da u samom momentu prodaje ne postoji značajna nezivestnost naplate potraživanja. Ukoliko postoji značajna nezivestnost naplate priznaje se odlazu preko pozicija vremenskog razgraničenja. Ukoliko je prihod od prodaje priznat, prema načelu nastanka poslovnog događaja, a naknadno se pojavio rizik naplate, potraživanje se indirektno koriguje na teret rashoda poslovanja (ukoliko je protekao rok od 60 dana od dana dospeća za naplatu), a direktno samo ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana.

3.4. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK

Potraživanja za više plaćen porez na dobitak pokazuje iznos akumuliranih uplata u 2009. godini.

3.5. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKIVALENTI

Gotovinski ekvivalenti i gotovina procenjuje se po nominalnoj - odnosno fer vrednosti, u skladu sa MRS-39 - finansijski instrumenti.

Gotovina obuhvata gotovinu u blagajni, depozite po vidanju i kratkoročne depozite u bankama. Ekvivalenti gotovine su kratkoročna visokolikvidna ulaganja koja se brzo pretvaraju u poznate iznose gotovine i koja su predmet beznačajnog uticaja rizika od promene vrednosti. Prihodi izveštavanja o novčanim tokovima iz poslovnih aktivnosti koristi se indirektna metoda.

3.6. POREZ NA DODATU VREDNOST I AVR

Aktivna vremenska razgraničenja obuhvataju razgraničenu kamatu po dugoročnim kreditima.

3.7. KAPITAL

Kapital "Kosmaj" a.d. evidentiran je kao akcionarski kapital.

3.8. REZERVE

Rezerve se odnose na konkretnu imovinu i smanjuju se u slučaju obezvređenja imovine.

3.9. REVALORIZACIONE REZERVE

Revalorizacione rezerve se odnose na konkretnu imovinu i smanjuju se u slučaju obezvređenja imovine, ili ukidaju u koristi nerasporedene dobiti, za iznos povećanja amortizacije zbog povećanja osnovice po osnovu povećanja fer vrednosti, kao i u slučaju prodaje ili rashodovanja.

3.10. GUBITAK

Gubitak u poslovnim knjigama "Kosmaj" a.d. odnosi se na gubitke iz prethodnih godina i gubitak tekuće godine.

3.11. DUGOROČNE OBAVEZE - KREDITI

Dugoročne obaveze se iskazuju po nominalnoj vrednosti uvećanoj za kamate na osnovu zaključenog ugovora.

Nakon početnog priznavanja obaveze se naknadno vrednuju po amortizovanoj vrednosti (nabavna vrednost obaveze umanjena za oplate glavnice).

Prestanak priznavanja obaveze nastaje samo kada je ta obaveza ugašena, odnosno kada je ispunjena, otkazana ili istekla.

Obračunata kamata po dugoročnim kreditnim obavezama računovodstveno se obuhvata kao dugoročno vremensko razgraničenje. Kamata se postepeno prenosi i na teret rashoda finansiranja u periodima na koje se i odnose.

3.12. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze se početno priznaju na dan nastanka i odmeravaju se na osnovu njihove nabavne cene, koja predstavlja fer vrednost i obuhvata troškove naknade i ostale prateće troškove.

Kamate na kratkoročne finansijske obaveze priznaju se kao rashod obračunskog perioda na koji se odnose.

3.13. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Sve finansijske obaveze treba da budu priznate u bilansu stanja preduzeća kada preduzeće postane ugovorna strana u ugovornim odredbama za finansijsku obavezu. Finansijske obaveze se početno priznaju obračunom na datum trgovanja odnosno na datum pod kojim se preduzeće obavezuje da će kupiti ili prodati neko finansijsko sredstvo. Finansijske obaveze se pri početnom priznavanju odmeravaju na osnovu njihove nabavne cene, koja predstavlja fer vrednost primijene naknade, i obuhvata troškove sticanja i ostale troškove. Posle početnog priznavanja i odmeravanja sve finansijske obaveze odmeravaju se po nabavnoj ceni.

Dobitak ili gubitak po osnovu finansijske obaveze koja se drži radi trgovanja treba uključiti u neto dobit ili gubitak perioda u kom je nastao.

3.14. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze priznaju se u skladu sa MRS 19 i drugim relevantnim MRS, a obuhvataju obaveze po osnovu zarada i naknada zarada, obaveze za kamate, obaveze prema zaposlenima, obaveze prema fizičkim licima i ostale kratkoročne obaveze.

3.15. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST

Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost evidentirane su u skladu sa Zakonom o PDV-u.

3.16. POREZ NA DOBIT

U skladu sa MRS - 12 - porez na dobitak preduzeća definiše se računovodstvena politika na osnovu kojih će se računovodstveno obuhvatiti tekuće i odložene poreske obaveze, tekuća i odložena poreska sredstva, neiskorišćene poreske gubitke, kao i tekući i odloženi porez na dobit.

3.17. PRIHODI OD PRODAJE

Prihodi od prodaje se priznaju kada postoji verovatnoća priliva ekonomskih koristi u preduzeće i kada se te koristi mogu pouzdano izmeriti. Prihodi od prodaje proizvoda priznaće se pod uslovom da su svi rizici i korist od vlasništva proizvoda prešli na kupca. Prihodi od prodaje evidentiraće se nakon isporuke proizvoda ili pružanja usluga kupcima u skladu sa ugovorenim uslovima prodaje.

3.18. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijske prihode čine prihodi od kamata i ostali finansijski prihodi. Prihodi od kamata priznaju se u periodu na koji se odnose, nezavisno od toga da li je kamata naplaćena. Prihodi se priznaju samo kada postoji velika verovatnoća priliva ekonomskih koristi u preduzeće. Međutim, ako nastane neizvesnost u smislu naplate iznosa koji je već uključen u prihode, taj nenaplativi iznos ili iznos za koji više ne postoji verovatnoća nadoknade priznaje se kao rashod, a ne kao korekcija prvobitno priznatog prihoda.

3.19. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi obuhvataju dobitke po osnovu naplaćenih otpisanih potraživanja, viškove, prihode od smanjenja obaveza i ostale nepomenute prihode.

Naplaćena otpisana potraživanja odnose se na prihode po osnovu naplate direktno otpisanih potraživanja.

Prihodi od smanjenja obaveza obuhvataju smanjenje obaveza po osnovu zakona, vanparničnog poravnjanja i slično.

3.20. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

U prometu robe na malo, roba se evidentira po prodajnim cenama sa ulkalkulisanim PDV-om i ukalkulisanom razlikom u ceni i po tim cenama se finansijski zadužuje maloprodajni objekat.

3.21. TROŠKOVI MATERIJALA

Obračun utrošaka materijala vrši se po stvarnoj vrednosti. Troškovi materijala iskazani u bilansu uspeha odnose se na utrošeni materijal, rezervne delove, gorivo i mazivo, alat, inventar, HTZ oprema i ostali materijal.

3.22. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALIH LIČNI RASHODI

Primanja zaposlenih obračunavaju se kao obaveze i terete rashod perioda na koji se odnose, u visini na koju zaposleni ima pravo u skladu sa pojedinačnim kolektivnim ugovorom, nezavisno od toga da li je isplata tih zarada izvršena do kraja obračunskog perioda.

3.23. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme vrši se proporcionalnom metodom i u celosti se priznaju kao trošak obračunskog perioda.

Obračun amortizacije obavezno se vrši na kraju godine za potrebe sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i u slučaju otuđenja ili rashodovanja sredstava u toku godine, kada se vrši obračun amortizacije zaključno sa mesecom sa kojim je sredstvo otuđeno, odnosno rashodovano.

Obračun amortizacije za poreske svrhe vrši se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit.

3.24. OSTALI POSLOVNI RASHODI

Ostali poslovni rashodi obuhvataju troškove usluga izrade učinaka, troškove transportnih usluga, troškove usluga održavanja, troškove neproizvodnih usluga, platnog prometa, članarina, poreza, doprinosa i ostalih nematerijalnih usluga. Navedeni troškovi se u celosti priznaju kao rashod u obračunskom periodu u kom su nastali - na osnovu verodostojne računovodstvene dokumentacije.

3.25. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi obuhvataju rashode kamata i ostale finansijske rashode. Rashodi od kamata priznaju se u periodu na koji se odnose, nezavisno od toga da li je kamata isplaćena.

3.26. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi obuhvataju manjkove, rashode po osnovu direktnog otpisa potraživanja i ostale nepomenute rashode.

Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja obuhvataju rashode direktnog otpisa potraživanja, čija je nemogućnost naplate dokumentovana. Direktni otpis potraživanja može da usledi u slučaju prinudnog poravnjanja, vanparničnog poravnjanja, zastarelosti potraživanja, konačne odluke suda i slično.

4. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREME

Prilikom obračuna amortizacije korišćene su sledeće stope amortizacije:

R.B.	NAZIV SREDSTAVA	OPIS SREDSTAVA	STOPE
1.	Građevinski objekti	Lokali	1,30
2.	Oprema	Rashladne vitrine i sl.	12,50
3.	Oprema	Racunari, fiskalne kase	12,50
4.	Oprema	Stolovi, stolice	12,50
5.	Oprema	Vozila	14,30
6.	Oprema	Klime, video nadzor	14,30

5. ZALIHTE

Struktura zaliha na dan 31.12.2012 godine je sledeća:

u 000 din.

	<u>31.12.2012.g.</u>	<u>31.12.2011.g.</u>
Roba u prometu na veliko	0	158
Roba u prometu na malo	3.280	2.163
Svega:	3.280	2.321

6. POTRAŽIVANJA

Struktura potraživanja na dan 31.12.2012. godine je sledeća:

u 000 din.

	<u>31.12.2012.</u>	<u>31.12.2011.</u>
Potraživanja od kupaca	2.120	1.341
Potraživanja od zaposlenih	0	0
Ostala potraživanja	285	58
UKUPNO:	2.405	1.399

Preduzeće je izvršilo usaglašavanje potraživanja, o čemu postoji verodostojna dokumentacija (IOS, zapisnik ili kartica).

Struktura ostalih potraživanja je sledeća:

u 000 din.

	<u>31.12.2012.</u>	<u>31.12.2011.</u>
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	13	13
Potraživanja za balovanje preko 30 dana	272	45
U K U P N O:	285	58
U K U P N O:	285	58

7. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

Struktura gotovine i gotovinskih ekvivalenata na dan 31.12.2012. godine je sledeća:

u 000 din.

	<u>31.12.2012.</u>	<u>31.12.2011.</u>
Tekući račun	94	183
Glavna blagajna	101	249
Čekovi i pl.kartice	19	18
	214	450

8. OSNOVNI KAPITAL

Struktura kapitala na dan 31.12.2012 godine je sledeća:

u 000 din.

R.B.	PROMENA	OSNOVNI KAPITAL	REVALOR. REZERVE	NERASPOR. DOBITAK	GUBITAK	UKUPNO
	Povećanje / smanjenje					
1.	Početno stanje	27.224	2.736	-	14.152	15808
2.	Povećanje u tg.		-	-	4.691	4.691
3.	Smanjenje u tg.		-	-	-	-
4.	Stanje na dan 31.12.2012 godine (R.B. 1+2-3)	27.224	2.736	0	18.843	11.117

9. REVALORIZACIONE REZERVE

Na poziciji revalorizacione rezerve nije bilo promena.

10. NERASPOREDENI DOBITAK

Na poziciji neraspoređeni dobitak nije bilo promena.

11. GUBITAK

Promene na poziciji gubitaka prikazane su u sledećoj tabeli:

u 000 din.

R.B.	OPIS PROMENE	2012. godina	2011. godina
1.	Početno stanje	14.152	10.181
2.	Povećanje u toku godine	4.691	3.971
3.	Smanjenje u toku godine	0	0
4.	Stanje na dan 31.12.	18.843	14.152

12. DUGOROČNE OBAVEZE - KREDITI

Dugoročni kredit se odnosi na kredit Pro Credit banke po Ugovoru br.LBA-89-012511 od 31.03.2009.g.

13. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose na pozajmice većinskog vlasnika za održavanje tekuće likvidnosti preduzeća. Stav većinskog vlasnika, kao i uprave preduzeća da pomenuti iznos treba konvertovati u kapital.

Pored pomenutih obaveza, na kontu kratkoročnih finansijskih obaveza je i deo dugoročnih obaveza koje dospevaju u narednoj godinu iznosu 321.817,24 din.

14. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja se odnose na obaveze prema dobavljačima za isporučenu robu i usluge.

15. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Navedene obaveze odnose se na obračun zarade za decembar mesec 2012. godine, kao i na bolovanje preko 30 dana koje će biti izmirene u januaru 2012. godine

16. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNIH VREMENSKIH RAZGRANIČENJA

Obaveze za porez na promet i reprogrami se odnose na period pre uvođenja poreza na dodatu vrednost (porez na promet alkoholnih proizvoda, duvanskih proizvoda...), a nastale su u periodu pre privatizacije.

17. PRIHODI OD PRODAJE

Struktura prihoda od prodaje na dan 31.12.20112 godine je sledeća:

<i>u 000 din</i>	
31.12.2012	
Prihodi od prodaje robe	36.132
Prihodi od prodaje usluga	13.358
U K U P N O:	49.490

18. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi se odnose na naknadno dobijene rabate, kasa skonto i sl.

19. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi obuhvataju prihode po osnovu otpisa, prihode iz ranijih godina i ostale nepomenute prihode.

20. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nabavna vrednost prodate robe odnosi se na robu prodatu u maloprodajnim objektima "Lipov lad",i "Prodavnica 2".

21. TROŠKOVI MATERIJALA

Troškovi materijala obuhvataju troškove osnovnog materijala, materijala za održavanje, sitnog inventara, naftnih derivata, električne energije i ostalog materijala.

22. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

u 000 din

Troškovi bruto zarada	4.611
Troškovi poreza i doprinosa	839
Naknade zaposlenima za prevoz	
U K U P N O:	5.450

23. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Amortizacija je rađena u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji i u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima.

Pregled troškova amortizacije na dan 31.12.20112 godine je sledeći:

u 000 din

	31.12.20112
Troškovi amortizacije	596
U K U P N O:	596

24. OSTALI POSLOVNI RASHODI

Struktura ostalih poslovnih rashoda na dan 31.12.2012. godine je sledeća:

u 000 din.

	31.12.2012.
Troškovi ppt usluga	304
Troškovi komunalnih usluga	181
Troškovi zdravstvenih pregleda radnika	53
Troškovi neproizvodnih usluga	87
Troškovi premije osiguranja	78
Troškovi platnog prometa	226
Troškovi poreza na imovinu	105
Troškovi naknade za uređenje građ.zemljišta	101
Taksa za isticanje firme	13
Ostali nematerijalni troškovi	243
Ostali troškovi	11
U K U P N O:	1.402

25. FINANSIJSKI RASHODI

Pregled finansijskih rashoda na dan 31.12.2012. godine je sledeći:

u 000 din

	31.12.2012.
Rashodi po osnovu kamata po kreditima	190
Kamate za neblagovremeno plaćene javne prihode	6
U K U P N O:	196

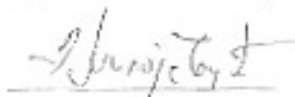
26. OSTALI RASHODI

Struktura ostalih rashoda na dan 31.12.2012. godine je sledeća:

u 000 din

	31.12.2012.
Troškovi prinudne naplate	87
Ostali nepomenuti rashodi	0
U K U P N O:	87

LICE ODGOVORNO ZA SASTAVLJANJE
NAPOMENA UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
dipl.ecc Dragana Milojević



Mladenovac,
08.02.2013.god.

DIREKTOR
"KOSMAJ" A.D. MLADENOVAC
dipl.ecc Milija Milojević



" KOSMAJ" A.D.
Kralja Petra I 182
MLADENOVAC

IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
" KOSMAJ" A.D. MLADENOVAC ZA 2012. GODINU

PIB: 101961000

DELATNOST: 55400

MATIČNI BROJ: 07744994

BROJ KOD AGENCIJE ZA PRIVREDNE REGISTRE: BD. 49884/2005 dana 07.07.2005. godine.

SEDIŠTE: MLADENOVAC, ul. Kralja Petra I 182

Mladenovac, februar 2013. godine

S A D R Ž A J

	Strana
1. PROFIL	1
1.1. Istorijat preduzeća	1
1.2. Zakonski okvir	1
1.3. Organizaciona struktura	1
1.4. Izvodi finansiranja poslovanja	2
2. ANALIZA POSLOVNOG OKRUŽENJA	2
3. MARKETING STRATEGIJA	3
3.1. Cene proizvoda i usluga	3
3.2. Pozicioniranje na tržištu	3
3.3. Promotivne aktivnosti	3
4. OSTVARENI PRIHODI I RASHODI	3
5. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI	5
5.1. Finansijski izveštaji (bilans uspeha; bilans stanja i bilans tokova gotovine)	5
5.2. Ostvarena ulaganja u 2012. godini	12
6. OCENE I ZAKLJUČCI	12

1.1.1. PROFIL

I. Istorijat preduzeća

Preduzeće je osnovano 1991. godine deobom preduzeća "PKB Beoturs" Beograd. Od svog nastanka kao DP "Kosmaj", prolazilo je kroz transformaciju u MDD "Kosmaj", DP "Kosmaj" i konačno 2003. godine u "Kosmaj" a.d. po izvršenoj privatizaciji.

U svom sastavu Preduzeće ima dve celine: Restoran domaće kuhinje "Stara Mehana" i samouslugu "Lipov lad".

Preduzeće posluje pod punim poslovnim imenom: Preduzeće za ugostiteljstvo i trgovinu "Kosmaj" a.d. Mladenovac.

Skraćeni naziv preduzeća je: "Kosmaj" a.d. Mladenovac.

Delovi preduzeća istupaju u pravnom prometu pod poslovnim imenom preduzeća.

Sedište preduzeća je u Mladenovcu u ulici Kralja Petra I br. 182.

Preduzeće ima svoj zaštitni znak koji utvrđuje Direktor preduzeća.

Zaštitni znak stavlja se na memorandum preduzeća.

Zaštitni znak simbolizuje delatnosti i ime preduzeća.

Preduzeće je registrovano u Agenciji za privredne registre u Registar privrednih subjekata pod brojem BD. 49884/2005 dana 07.07.2005. godine.

1.2. Zakonski okvir

Poslovanje preduzeća uređuje se zakonskim i podzakonskim aktima koji uređuju ovu delatnost kao i internim normativnim aktima donetim na osnovu zakonskih propisa.

— **Organizaciona struktura preduzeća (šema)**

Preduzeće je organizovano kao celina sa dve jedinice. U pravnom prometu jedinice preduzeća istupaju pod poslovnim imenom preduzeća. Jedinice su Restoran domaće kuhinje "Stara Mehana" i samousluga "Lipov lad".

U 2007. godini preduzeće je svoju mikroorganizaciju ustrojilo po sledećoj šemi organizacije:

ŠEMA ORGANIZACIJE PREDUZEĆA

<i>r.br.</i>	<i>Naziv radnog mesta</i>	<i>Broj izvršilaca</i>
1.	Direktor	1
2.	šef računovodstva	1
	Ukupno	2

<i>r.br.</i>	<i>Naziv radnog mesta</i>	<i>Broj izvršilaca</i>
1.	Konobar-šanker	6

<i>r.br.</i>	<i>Naziv radnog mesta</i>	<i>Broj izvršilaca</i>
2.	Kuvar	3
	Ukupno	3

<i>r.br.</i>	<i>Naziv radnog mesta</i>	<i>Broj izvršilaca</i>
1.	Trgovac	4
2.	Ukupno	4

1.4 Izvori finansiranja poslovanja

Tekuće poslovanje preduzeća finansirano je iz sopstvenih izvora prodajom proizvoda i vršenjem usluga iz registrovane delatnosti.

3.2.1. ANALIZA POSLOVNOG OKRUŽENJA

Proizvodni i finansijski zadaci preduzeća za 2012. godinu definisani su programom poslovanja.

U toku 2012. godine aktivnosti Direktora, organa poslovanja i upravljanja i zaposlenih bili su usmereni na realizaciju planiranih zadataka:

1. da se poveća promet u svim poslovnim jedinicama (otvoren novi maloprodajni objekat ul.Kraljice Marije br:2 ;
2. da se obezbedi kvalitetno održavanje objekata;
3. da se obezbedi servisiranje i popravka postrojenja i opreme;

Kako su korisnici robe i usluga koje preduzeće pruža građani i pravna lica sa teritorije Opštine Mladenovac, nije moguće ostvariti značajnije povećanje prometa.

Nabavkom usluga, dobara i radova težilo se odabiru najpovoljnijeg ponuđača uzimajući u obzir cenu, kvalitet, rok plaćanja, način plaćanja i rok isporuke.

4.1.1. MARKETING STRATEGIJA

3.1. Cene robe i usluga

U toku 2012. godine preduzeće je izvršilo korekciju cena svoje robe i usluga prilagođavajući se kretanjima na tržištu.

1. Pozicioniranje na tržištu

Poslovna politika u preduzeću vođena je u pravcu da cenama svojih proizvoda i usluga i kvalitetom poveća obim prometa.

3.3. Promotivne aktivnosti

Preduzeće je u toku 2012. godine imalo promotivne aktivnosti kako u ugostiteljstvu tako i u trgovini izražene kroz promociju proizvoda, akcijske prodaje i sl. Poslovanje preduzeća iziskuje potrebu ulaganja u ovakvu vrstu aktivnosti radi postizanja bolje prodaje i finansijskih efekata.

OSTVARENI PRIHODI U 2012. GODINI

Realizovani poslovni prihodi u 2012. godini ostvareni su po osnovu prodaje robe i usluga i iznose 49.490.000 din što je na nivou poslovnih prihoda u prethodnoj godini. (više za 15%).

Problemi u naplati potraživanja su manje izraženi jer je smanjen broj kupaca za bezgotovinsko plaćanje i sveden na kupce koji redovno izmiruju svoje obaveze.

Finansijski prihodi iznose 768.000 din., što je za 28% više u odnosu na 2011. godinu, dok ostali prihodi iznose 2.359,51 din. prema 20.000 din. koliko je bilo u 2011. godini.

U okviru ostvarenih prihoda poslovni prihodi učestvuju u ukupnim prihodima 98,40%, finansijski prihodi iznose 1,5 %, a ostali prihodi učestvuju sa 0,01 %.

OSTVARENI TROŠKOVI I RASHODI U 2012. GODINI

U 2012. godini ostvareni su poslovni rashodi u iznosu od 54.469.000,00 dinara, što je na nivou rashoda u 2011. godini. (više za 15%).

Finansijski rashodi iznose 358.000 din., što je za 34% više u odnosu na 2011. godinu, dok ostali rashodi iznose 124.000 din. što je za 50 % više nego prethodne godine. U okviru ostvarenih rashoda poslovni rashodi učestvuju u ukupnim rashodima 99,10 %, finansijski rashodi iznose 0,88 % i ostali rashodi učestvuju 0,02 %.

TROŠKOVI ZARADA I DRUGIH PRIMANJA ZAPOSLENIH**I. Isplaćene zarade**

Red.br.	M E S E C	Isplaćeno 2012.g.	Isplaćeno za 2011.g.	I n d e k s	
				3:4	
1.	2.	3.	4.	5.	
1.	JANUAR	369230.40	242884.58	152.01	
2.	FEBRUAR	369230.40	267159.68	138.21	
3.	MART	363480.39	304903.41	119.21	
4.	APRIL	328137.20	268393.96	122.26	
5.	MAJ	380255.65	341322.09	111.41	
6.	JUNI	329288.82	360339.11	91.38	
7.	JULI	375400.63	352727.19	106.43	
8.	AVGUST	448914.47	397673.60	112.89	
9.	SEPTEMBAR	433039.16	369230.40	117.28	
10.	OKTOBAR	404572.92	350027.19	115.58	
11.	NOVEMBAR	416317.09	365474.40	113.91	
12.	DECEMBAR	393339.47	357786.40	109.94	
U K U P N O:		4611206.60	3977922.01	115.92	

U toku 2012. isplaćena je prosečna bruto zarada po radniku u iznosu od 27.447,66 dinara , što je u poredjenju sa 2011 god. (23.678,11 din.) za 16 % više.

Isplaćenih naknada po ugovorima, kao i drugih primanja zaposlenima (otpremnine, solidarne pomoći, jubilarne nagrade) nije bilo.

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

5.1. Finansijski izveštaji (bilans uspeha, bilans stanja i Izveštaj o tokovima gotovine)

a) Bilans uspeha za period 01.I 2012.god. - 31.XII 2012.god.

u 000 din

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Ostvareno 2012.g.	Ostvareno 2011g.	I N D E K S	
					4:5	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA					
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201	49490	35508	139.38	
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202	49490	35508	139.38	
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203				
630	3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	204				
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	205				
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206				
	II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)	207	54469	39769	136.96	
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208	33907	22009	154.06	
51	2. Troškovi materijala	209	11236	10705	104.95	
52.	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ost. lič. rash.	210	5450	4702	115.91	
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	596	862	69.14	
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	3280	1491	219.99	
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213				
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214	4979	4261	116.85	
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	768	599	128.21	
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	358	266	134.59	
67,68	VII. OSTALI PRIHODI	217	2	20	10	
57,58	VIII. OSTALI RASHODI	218	124	63	196.83	
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOV. PRE OPOREZIVANJA (213-214+215-216+217-218)	219				
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213-215+216-217+218)	220	4691	3971	118.13	
69-59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJI SE OBUSTAVLJA	221				
59-69	XII. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJI SE OBUSTAVLJA	222				
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA					

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Ostvareno 2012.g.	Ostvareno 2011g.	I N D E K S	
					4:5	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	(219-220+221-222)	223		0		
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224	4691	3971	118.13	
	G. POREZ NA DOBITAK					
721	1.Poreski rashod perioda	225		0		
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226				
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227				
723	D. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCU	228				
	D. NETO DOBITAK (223-224-225-226+227-228)	229		0		
	E. NETO GUBITAK (224-223+225+226-227+228)	230	4691	3971	118.13	
	Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	231				
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA	232				
	I. ZARADA PO AKCIJI					
	1. Osnovna zarada po akciji	233				
	2. Umanjenje (razvodnjena) zarada po akciji	234				

b) Bilans stanja na dan 31.12.2012. godine

u 000 din.

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Ostvareno 2012.god.	Ostvareno 2011.god.	Indeks	
					4:5	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	8.
	AKTIVA					
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001	25193	26816	93.95	
00	I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	002				
012	II. GOODWILL	003				
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004				
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA sredstva (006+007+008)	005	25193	26816	93.95	
020,022,023, 026,027 (deo) 028(deo) 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	25193	26816	93.95	
024,027(deo) 028(deo)	2. Investicione nekretnine	007				
021,025,027 (deo) i 208 (deo)	3. Biološka sredstva	008				
	V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009				
030 do 032 039(deo)	1. Učešće u kapitalu	010				
033 do 038 039(deo) minus 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011				
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015+021)	012	5997	4317	138.92	
10 do 13,15	I. ZALIHE	013	3376	2444	138.13	
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014				
	III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015	2621	1873	139.94	

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Ostvareno 2012.god.	Ostvareno 2011.god.	Indeks	
					4:5	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
20.21 i 22 osim 223	1. Potraživanja	016	2392	1386	127.76	
223	2. Potraživanje za više plaćen porez na dobitak	17	13	13		
23 min. 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018				
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	214	450	47.56	
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatnu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020	2	24	8.33	
288.	IV. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021				
	V. POSLOVNA IMOVINA (001+012)	022	31190	31133	100.18	
29	G. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023				
	D. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024	31190	31133	100.18	
88	D. VANBILANSNA AKTIVA	025				
	PASIVA					
	A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107-108)	101	11117	15808	70.33	
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102	27224	27224		
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103				
32.	III. REZERVE	104	9	9		
330 i 331	IV. REVALORIZACIJA REZERVE	105	2727	2727		
332	V. NERASPOREĐENI DOBITAK PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106				
333	VI. NEARALIZOVANI GUBICI PO OSN. HAR. OD VREDNOSTI	107				
34	VII. NERASPOREĐENI DOBITAK	108		0		
35	VIII. GUBITAK	109	18843	14152	133.15	
037 i 237	VII. OTKUPLJENJE SOPSTVENE AKCIJE	110				
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111	20073	15325	130.93	
40.	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112				
41.	II. DUGOROČNE OBAVEZE (114+115)	113	126	443	28.44	
414,415	1. Dugoročni krediti	114	126	443	28.44	
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115				
	III. KRATKORIČNE OBAVEZE					

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Ostvareno 2012.god.	Ostvareno 2011god.	Indeks	
					4:5	8
1.	2.	3.	4.	5.	6.	8.
	(117+118+119+120+121+122)	116	19947	14882	134.03	
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	13558	10008	135.47	
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavljaju	118				
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	5018	3780	132.76	
45,46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120	691	468	147.65	
47 48, osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda	121	680	626	108.63	
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122				
498	IV. ODLOŽBNE PORESKE OBAVEZE	123				
	V. UKUPNA PASIVA (101+109)	124	31190	31133	100.18	
89.	G. VANBILANSNA PASIVA	125				

Izveštaj o tokovima gotovine u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

n 000 din

POZICIJA	AOP	Ostvareno 2012.god.	Ostvareno 2011.god.	Indeks	
				4:5	
1.	2.	3.	4.	5.	6.
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI					
I. Priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	58318	41404	140.85	
1. Prodaja i primljeni avansi	302	57550	41404	139	
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	768			
3. Ostali prilivi iz poslovnih aktivnosti	304				
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	61625	44751	137.71	
1. Isplata dobavljačima i dati avansi	306	55087	38181	171.77	
2. Zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	307	5453	4566	119.43	
3. Plaćene kamate	308	353	266	132.71	
4. Porez na dobitak	309				
5. Plaćanje po osnovu ostalih javnih prihoda	310	732	732		
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311				
IV. Neto odliv gotov. iz poslovnih aktivnosti (II- I)	312	3308	2332	141.85	
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA					
I. Priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313				
1. Prodaja akcija i udela (neto priliv)	314				
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315				
3. Ostali finansijski plasmani (neto priliv)	316				
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317				

POZICIJA	AOP	Ostvareno 2012.god.	Ostvareno 2011.god.	Indeks	
				4:5	
2.	3.	4.	5.	6.	7.
5. Priljene dividende	318				
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319				
1. Kupovina akcija i udela (neto odliv)	320				
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja opreme i bioloških sredstava	321				
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322				
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	323				
IV. Neto odliv gotov. iz aktivnosti investiranja (II-I)	324				
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA					
I. Priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	3460	2920	118.49	
1. Uvaćanje osnovnog kapitala	326				
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto priliv)	327				
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328	3460	2920	118.49	
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	389	323	120.43	
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330				
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odliv)	331	389	323	120.43	
3. Finansijski lizing	332				
4. Isplaćene dividende	333				
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I-II)	334	3071	2597	118.25	
IV. Neto odliv gotov. iz aktiv. finans. (II-I)	335				
G. SVEGA PRILIV GOTOVINE (301+313+325)	336	61778	44324	139.38	
D. SVEGA ODLIV GOTOVINE (305+319+329)	337	62014	44059	140.75	
D. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338		265		
E. NETO ODLIVI GOTOVINE (337-336)	339	236			

POZICIJA	AOP	Ostvareno 2012.god.	Ostvareno 2011god.	Indeks	
				4:5	
				6	7
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340	450	185	243.	
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	341				
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	342				
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	214	450	47.56	

U 2012. godini poslovni prihodi su manji od poslovnih rashoda za 4.979.000 dinara koliko iznosi poslovni gubitak. Finansijski prihodi veći su od finansijskih rashoda za 410.000,00 dinara. Ostali rashodi neposlovni i vanredni (rashodi po osnovu otpisa potraživanja, rashodi sredstava i drugi vanredni rashodi) veći su od ostalih prihoda (neposlovnih i vanrednih).

U 2012. godini preduzeće je ostvarilo gubitak iz redovnog poslovanja u iznosu od 4.690.110,70. dinara.

Stalna neto imovina preduzeća manja je 6 % u odnosu na prethodnu godinu, što je rezultat smanjenog ulaganja u nabavku novih stalnih sredstava i amortizovanja postojećih.

Obrtna imovina vrednosno je veća za 38,9 % od vrednosti u prethodnoj godini.

U strukturi poslovne imovine učešće stalne imovine iznosi 80 % a obrtne 20 %.

U okviru obaveza povećane su kratkoročne obaveze 35 %, a dugoročne obaveze za 31%.

5.2 ULAGANJA U 2012. GODINI

U toku 2012. godine nije bilo ulaganja u nabavku osnovnih sredstava i opreme već samo u održavanje postojećih.

5.3 OČEKIVANI RAZVOJ DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU

Očekivanja u 2013. godini su da se Društvo neće razvijati u pogledu povećanja broja poslovnih objekata, kao i težnja da se zadrži postojeći obim poslovanja. Promena u poslovnim politikama Društva neće biti, a glavni rizici se vezuju za stanje u celokupnoj privredi.

5.4 VAŽNI DOGAĐAJI NASTALI NAKON PROTEKA POSLOVNE GODINE

Društvo je bilo prinuđeno da jedan od maloprodajnih objekata zatvori zbog smanjenog obima posla i ne pokrivanja troškova ostvarenim prihodom, što će značajno uticati na smanjenje prihoda u 2013. godini.

Društvo nema povezana lica, i u međuvremenu nije steklo sopstvene akcije.

B. OCENE I ZAKLJUČCI

1. Ostvareni rezultati su nezadovoljavajući što pokazuje i otvoreni neto finansijski rezultat u 2012. godini. Neophodno je obezbediti nove poslove kako bi se uposlili postojeći radni i tehnički kapaciteti, kao i smanjiti troškove u najvećoj mogućoj meri.
2. Promene u privrednom okruženju, u kome posluje naše preduzeće, ukazuju na smanjenje potrošnje pojedinih proizvoda i usluga što direktno utiče na smanjenje prihoda. Povećanjem ulaganja u reklamu, kao i intenziviranjem akcijskih prodaja, privući nove kupce u cilju povećanja poslovnih prihoda.

Mladnovac,
Februar 2013. godine



Na osnovu Zakona o tržištu kapitala član 50 stav 2 tačka 3 lica odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja Privrednog društva "KOSMAJ" A.D. dana 26.03.2013. godine daju sledeću

I Z J A V U

Ovu izjavu dajemo u vezi godišnjih finansijskih izveštaja privrednog društva "Kosmaj" a.d. Kralja Petra I 182, Mladenovac (u daljem tekstu: Društvo), koji su sastavljeni sa stanjem na dan 31. decembra 2012. godine.

Svesni smo svoje odgovornosti u pogledu istinitog, objektivnog i zakonitog prikazivanja finansijskog položaja i poslovanja Društva na dan 31. decembra 2012. godine, imovine, obaveza, rezultata poslovanja, promena na kapitalu i tokova gotovine za 2012. godinu, kao i u pogledu obezbeđenja pouzdanih računovodstvenih evidencija na osnovu kojih su ti finansijski izveštaji sastavljeni.

Potvrđujemo, po našem najboljem znanju i uverenju, sledeće:

- Prilikom izrade finansijskih izveštaja Preduzeća za 2012. godinu, mi smo:
 - odabrali odgovarajuće računovodstvene politike koje smo konzistentno primenjivali;
 - primenili odgovarajuće računovodstvene propise Republike Srbije i Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja
 - doneli odluke i izvršili računovodstvene procene koje su u skladu sa načelom opreznosti i logičnosti;
 - obelodanili razloge nepridržavanja usvojenih računovodstvenih politika;
 - pridržavali se koncepta nastavka poslovanja Preduzeća.

- Rukovodstvo i lica koja imaju značajnu ulogu u računovodstvenom sistemu i sistemu internih kontrola i/ili lica koja mogu imati materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje Društva, nisu bila uključena u izvršenje nezakonitih radnji.

- U finansijskim izveštajima nema materijalno značajnih pogrešnih iskaza niti propusta.

- Preduzeće je postupilo u skladu sa svim odredbama zaključenih ugovora koje bi, u slučaju nepridržavanja, mogle imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje.

- Nije bilo neusklađenosti sa zahtevima zakonodavnih organa koje bi, u slučaju nepoštovanja, mogle imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje.

- U finansijskim izveštajima su pravilno evidentirani i odgovarajuće obelodanjeni
 - Identitet, stanja i poslovne promene sa povezanim pravnim licima;

- Nemamo planova niti namera koje bi materijalno značajno izmijenili knjigovodstvenu vrednost ili klasifikaciju sredstava i obaveza prikazanih u finansijskim izveštajima.
- Ne planiramo da obustavimo proizvodnju nekih proizvoda niti imamo planove ili namere koje bi mogle da prouzrokuju nastanak zastarelih zaliha. Nema zaliha koje su iskazane u iznosima većim od njihove neto prodajne vrednosti.
- Preduzeće poseduje zadovoljavajuće dokaze o vlasništvu nad svim sredstvima. Nema zaloga ili drugih tereta nad bilo kojim sredstvom Preduzeća.
- Prokazali smo ili obelodanili sve obaveze kako stvarne tako i potencijalne.
- Nije bilo događaja nakon kraja obračunskog perioda koji bi zahtevali korekcije ili obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili u napomenama uz njih.

U Mladenovcu, 26.03.2013. godine



Milja Milojević, direktor društva



Dragana Milojević, šef računovodstva

Naziv pravnog lica: "Kosmaj" a.d.
Mesto i adresa: Mladenovac, Kralja Petra I 182

U skladu sa tačkom 19. Odluke o bližim uslovima i načinu prijema, kontrole i obrade finansijskih izveštaja i davanja podataka iz tih izveštaja ("Službeni glasnik RS" br. 129/2007), dostavljamo sledeće:

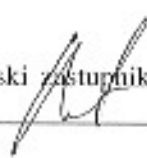
I Z J A V A

Odluka o usvajanju godišnjeg finansijskog izveštaja za 2012. godinu nije usvojena na Skupštini akcionara "Kosmaj" a.d. jer redovna godišnja Skupština akcionara, na kojoj se ta odluka donosi, nije još uvek održana.

Datum 26.03.2013.



Zakonski zastupnik



Na osnovu člana 37. Statuta "Kosmaj" a.d. Mladenovac Odbor direktora preduzeća na sednici održanoj dana 18.02.2013.godine, razmatrajući finansijski izveštaj za 2012.godinu, doneo je sledeću:

I Z J A V A

Odluka o pokriću ostvarenog gubitka za poslovnu 2012.godinu u visini od 4.690.110,70 dinara nije usvojena na Skupštini akcionara "Kosmaj" a.d. jer redovna godišnja Skupština akcionara, na kojoj se ta odluka donosi, nije još uvek održana.

Datum 26.03.2013.



Zakonski zastupnik