

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

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

Sedište : MLADENOVAC, KRALJA PETRA I 162

BILANS STANJA



7005023174007

na dan 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		6577	25193
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		6577	25193
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		6577	25193
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		4263	5997
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		3094	3376
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROČNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		1169	2621
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		965	2392
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		189	214

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		2	2
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		10840	31190
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	DJ, UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		10840	31190
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		546	11117
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		29414	18843
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		10294	20073
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		678	126
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		678	126
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		9616	19947
42, osim 427	1. Kratkorocne finansijske obaveze	117		5460	13558
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		3176	5018
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		479	691
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121		501	680
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

Grupa racuna, racuni	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		10840	31190
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			


u MLADENOVCI dana 26.1. 2014. 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, 101/12 , 118/12 i 3/2014)

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

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

Sediste : MLADENOVAC, KRALJA PETRA I 182

BILANS USPEHA



7005023174014

u period 01.01.2013 do 31.12.2013

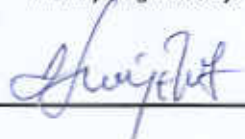
- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca 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		30926	49490
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		30926	49490
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206			
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		35987	54469
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208		18566	33907
51	2. Troškovi materijala	209		9881	11236
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		5388	5450
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		604	596
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		1548	3280
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213			
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		5061	4979
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		523	768
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		318	358
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		0	2
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		5715	124
	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		10571	4691
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		10571	4691
	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		10571	4691
	Ä...Å. 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 Milje Novcu dana 26.1. 2014. 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, 101/12, 118/12 i 3/2014)

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
07744994 Maticni broj		101961000 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta 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



7005023174021

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

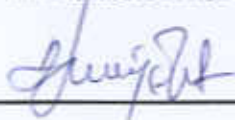
- u hiljadama dinara

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	42495	58318
1. Prodaja i primljeni avansi	302	42495	57550
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	0	768
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304		
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	43220	61625
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	35869	55087
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	6074	5453
3. Placene kamate	308	317	353
4. Porez na dobitak	309		
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	960	732
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311		
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I)	312	725	3307
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	700	3460
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	700	0
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328	0	3460
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	0	389
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	0	389
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	700	3071
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335		
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	43195	61778
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	43220	62014
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338		
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	25	236
Ä...Ä. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	214	450
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	189	214

U Mladenovcu dana 26.1. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja





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, 101/12, 118/12 i 3/2014)

<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">07744994</div> Maticni broj	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> Sifra delatnosti	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">101961000</div> PIB
Popunjiva: Agencija za privredne registre		
<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">750</div> 1 2 3	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> 19	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div>
Vrsta posla		

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

Sediste : MLADENOVAC, KRALJA PETRA I 182

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005023174045

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. 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 znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	27224	417		430		443	
5	Ukupna povecanja 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 znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	27224	423		436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	27224	426		439		452	

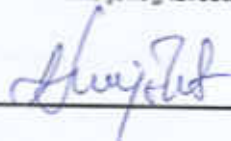
Red. br.	OPIS	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453	9	466	2727	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 tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj 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 tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj 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	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037.237)	AOP	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	14153	531		544	15807
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
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	14153	534		547	15807
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509		522	4690	535		548	4690
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	18843	537		550	11117
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
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	18843	540		553	11117
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515		528	10571	541		554	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529		542		555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517		530	29414	543		556	546

Red. br.	O P I S	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	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 MADENOVCI dana 26.1. 2014. 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, 101/12 , 118/12 i 3/2014)

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

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

Sediste : MLADENOVAC, KRALJA PETRA I 182

STATISTICKI ANEKS



7005023174038

za 2013. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 4)	602	2	2
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604		
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	15	15

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606			
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smarjenja 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 bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	38445	13252	25193
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612		XXXXXXXXXXXXX	
	2.3. Smarjenja u toku godine	613	18012	XXXXXXXXXXXXX	18616
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	20433	13856	6577

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	158	0
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619	2838	3280
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	98	96
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	3094	3376

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	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. Zadružni 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 ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	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 prioriternih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioriternih 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 <= 016)	639	869	2120
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	3176	5018
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	4991	7519
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	34025	55031
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	3378	3393
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	315	393
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	878	825
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647		
465	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	5845	7651
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	53477	81950

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. Troskovi goriva i energije	651	1514	2085
520	2. Troskovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	4570	4611
521	3. Troskovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	818	839
522, 523, 524 i 525	4. Troskovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654		
526	5. Troskovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656		
53	7. Troskovi proizvodnih usluga	657	444	486
533, deo 540 i deo 525	8. Troskovi zakupnina	658	0	505
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troskovi zakupnina zemljista	659		
536, 537	10. Troskovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troskovi amortizacije	661	604	596
552	12. Troskovi premija osiguranja	662	55	78
553	13. Troskovi platnog prometa	663	155	226

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664		
555	15. Troškovi poreza	665	201	206
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	317	353
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	317	353
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	317	353
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670		
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	9312	10691

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	19807	36132
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljiste	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	0	768
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima 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	19807	36900

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Obaveze za akcize (prema godisnjem obracunu akciza)	681		
2. Obracunate carine i druge uvozne dazbine (ukupan godisnji iznos prema obracunu)	682		
3. Kapitalne subvencije i druga drzavna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Drzavna dodeljivanja za premije, regres i pokrvice tekucih troškova poslovanja	684		
5. Ostala drzavna 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	Tekuca 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	Tekuca 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 MADENOVCI dana 26.1. 2014. 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, 101/12, 118/12 i 3/2014)

„KOSMAJ“ A.D.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2013. GODINU

Mladenovac,
Februar 2014. 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 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 2013. godinu, čiji su sastavni deo ove napomene, odobreni su od strane Odbora direktora dana 14.02.2014.g.

Na dan 31. decembar 2013. godine Društvo je imalo 13 zaposlenih (na dan 31. decembar 2012. godine broj zaposlenih u Društvu bio je 15).

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 potraživanja 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 ukalkulisanim 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. ZALIHE

Struktura zaliha na dan 31.12.2013 godine je sledeća:

u 000 din.

	<u>31.12.2013.g.</u>	<u>31.12.2012.g.</u>
Roba u prometu na veliko		
Roba u prometu na malo	2.838	3.280
Svega:	2.838	3.280

6. POTRAŽIVANJA

Struktura potraživanja na dan 31.12.2013 godine je sledeća:

u 000 din

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012.</u>
Potraživanja od kupaca	868	2.120
Potraživanja od zaposlenih	0	0
Ostala potraživanja	110	285
UKUPNO:	978	2.405

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

Struktura ostalih potraživanja je sledeća:

u 000 din.

	31.12.2013.	31.12.2012.
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	13	13
Potraživanja za bolovanje preko 30 dana	97	272
U K U P N O:		285
U K U P N O:	110	285

7. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

Struktura gotovine i gotovinskih ekvivalenata na dan 31.12.2013. godine je sledeća:

u 000 din.

	<u>31.12.2013.</u>	<u>31.12.2012.</u>
Tekući račun	93	94
Glavna blagajna	73	101
Čekovi i pl.kartice	23	19
	189	214

8. OSNOVNI KAPITAL

Struktura kapitala na dan 31.12.2013. 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	-	18.843	11.117
2.	Povećanje u tg.		-	-	10.571	10.571
3.	Smanjenje u tg.	-	-	-	-	-
4.	Stanje na dan 31.12.2013.godine (R.B. 1+2-3)	27.224	2.736	0	29.414	546

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	2013. godina	2012. godina
1.	Početno stanje	18.843	14.152
2.	Povećanje u toku godine	10.571	4.691
3.	Smanjenje u toku godine	0	0
4.	Stanje na dan 31.12.	29.414	18.843

12. DUGOROČNE OBAVEZE - KREDITI

Dugoročni kredit se odnosi na kredit Pro Credit banke po Ugovoru br.8941001427391 od 28.08.2013.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 godini u iznosu 343.414,15 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 2013. godine, kao i na bolovanje preko 30 dana koje će biti izmirene u januaru 2014. 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 31.12.2013. godine je sledeća:

	<i>u 000 din</i>
	31.12.2012
Prihodi od prodaje robe	19.807
Prihodi od prodaje usluga	11.119
U K U P N O:	30.926

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 maloprodajnom objektu "Lipov lad".

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	4.570
Troškovi poreza i doprinosa	818
Naknade zaposlenima za prevoz	0
U K U P N O:	5.388

23. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

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

Pregled troškova amortizacije na dan 31.12.2013.godine je sledeći:

u 000 din

	31.12.2013
Troškovi amortizacije	604
U K U P N O:	604

24. OSTALI POSLOVNI RASHODI

Struktura ostalih poslovnih rashoda na dan 31.12.2013. godine je sledeća:

u 000 din.

	31.12.2013.
Troškovi ptt usluga	247
Troškovi komunalnih usluga	197
Troškovi zdravstvenih pregleda radnika	42
Troškovi neproizvodnih usluga	117
Troškovi premije osiguranja	55
Troškovi platnog prometa	155
Troškovi poreza na imovinu	99
Troškovi naknade za uredjenje gradj.zemljišta	99
Taksa za isticanje firme	0
Ostali nematerijalni troškovi	399
Ostali troškovi	0
U K U P N O:	1.410

25. FINANSIJSKI RASHODI

Pregled finansijskih rashoda na dan 31.12.2013. godine je sledeći:

u 000 din

	31.12.2013
Rashodi po osnovu kamata po kreditima	317
Kamate za neblagovremeno plaćene javne prihode	0
U K U P N O:	317

26. OSTALI RASHODI

Struktura ostalih rashoda na dan 31.12.2013. godine je sledeća:

u 000 din


	31.12.2013.
Troškovi prinudne naplate	12
Ostali nepomenuti rashodi	0
U K U P N O:	12

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



Mladenovac,
26.01.2014.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 2013. 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, januar 2014. 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 <u>OKRUŽENJA</u>	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 2013. godini	12
5.3. Očekivani razvoj Društva u narednom periodu.....	13
6. OCENE I ZAKLJUČCI	13

1.1.1. PROFIL

1. 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 2013. 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	5
2.	Kuvar	3
	Ukupno	8

<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 2013. godinu definisani su programom poslovanja.

U toku 2013. 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.
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 2013. godine preduzeće je vršilo korekciju cena svoje robe i usluga prilagodavajući 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 2013. 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 2013. GODINI

Realizovani poslovni prihodi u 2013. godini ostvareni su po osnovu prodaje robe i usluga i iznose 30.926.000 din što je manje nego u prethodnoj godini. (za 38%).

Finansijski prihodi iznose 523.000 din., što je za 32% manje u odnosu na 2012.godinu.

OSTVARENI TROŠKOVI I RASHODI U 2013. GODINI

U 2013. godini ostvareni su poslovni rashodi u iznosu od 35.987,00 dinara, što je manje u odnosu na prethodnu godinu. (za 34%).

Finansijski rashodi iznose 318.000 din., što je za 12% manje u odnosu na 2012.godinu, dok ostali rashodi iznose 5.715.000 din., u odnosu na 124.000 din. prethodne godine.

TROŠKOVI ZARADA I DRUGIH PRIMANJA ZAPOSLENIH

1. Isplaćene zarade

Red.br.	M E S E C	Isplaćeno 2013.g.	Isplaćeno za 2012.g.	I n d e k s	
				3:4	
1.	2.	3.	4.	5.	
1.	JANUAR	397.637,45	369230.40	152.01	
2.	FEBRUAR	398.734,73	369230.40	138.21	
3.	MART	408.759,65	363480.39	119.21	
4.	APRIL	367.589,16	328137.20	122.26	
5.	MAJ	403.696,68	380255.65	111.41	
6.	JUNI	355.652,72	329288.82	91.38	
7.	JULI	397.120,93	375400.63	106.43	
8.	AVGUST	363.310,19	448914.47	112.89	
9.	SEPTEMBAR	343.733,46	433039.16	117.28	
10.	OKTOBAR	393.280,93	404572.92	115.58	
11.	NOVEMBAR	361.463,46	416317.09	113.91	
12.	DECEMBAR	379.292,19	393339.47	109.94	
U K U P N O:		4.570.271,55	4611206.60		

U toku 2013. isplaćena je prosečna bruto zarada po radniku u iznosu od 27.203,99 dinara , što je u poredjenju sa 2012 god. (27.447,66 din.) za 1 % manje.

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 2013.god. - 31.XII 2013.god.

u 000 din

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Ostvareno 2013.g.	Ostvareno 2012g.	I N D E K S	
					4:5	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA					
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201	30926	49490	62.48	
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202	30926	49490	62.48	
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	35987	54469	66.06	
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208	18566	33907	54.75	
51	2. Troškovi materijala	209	9881	11236	87.94	
52.	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ost.lič.rash.	210	5388	5450	98.86	
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	604	596	101.34	
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	1548	3280	47.19	
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213				
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214	5061	4979	101.64	
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	523	768	68.09	
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	318	358	88.82	
67,68	VII. OSTALI PRIHODI	217	0	2	0	
57,58	VIII. OSTALI RASHODI	218	5715	124	4.608	
	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	10571	4691	225.34	
69-59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJI SE OBUSTAVLJA	221				
59-69	XII. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJI SE OBUSTAVLJA	222				
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223				

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Ostvareno 2013.g.	Ostvareno 2012g.	I N D E K S	
					4:5	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224	10571	4691	225.34	
	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. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCU	228				
	Đ. NETO DOBITAK (223-224-225-226+227-228)	229				
	E. NETO GUBITAK (224-223+225+226-227+228)	230	10571	4691	225.34	
	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 31.12.2013. godine

u 000 din.

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Ostvareno 2013.god.	Ostvareno 2012god.	Indeks	
					4-5	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	AKTIVA					
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001	6577	25193	26	
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	6577	25193	26	
020,022,023, 026,027 (deo) 028(deo) 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	6577	25193	26	
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	4263	5997	71.08	
10 do 13,15	I. ZALIHE	013	3094	3376	91.64	
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	1169	2621	44.60	

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Ostvareno 2013.god.	Ostvareno 2012god.	Indeks	
					4:5	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
20,21 i 22 osim 223	1. Potraživanja	016	965	2392		
223	2. Potraživanje za više plaćen porez na dobitak	17	13	13	100	
23 min. 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018				
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	189	214	88.31	
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatnu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020	2	2	100	
288.	IV. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021				
	V. POSLOVNA IMOVINA (001+012)	022	10840	31190	34.75	
29	G. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023				
	D. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024	10840	31190	34.75	
88	Đ. VANBILANSNA AKTIVA	025				
	PASIVA					
	A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107-108)	101	546	11117	4.91	
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102	27224	27224	100	
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103				
32.	III. REZERVE	104	9	9		
330 i 331	IV. REVALORIZACIJA REZERVE	105	2727	2727	100	
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				
35	VIII. GUBITAK	109	29414	18843	156.10	
037 i 237	VII. OTKUPLJENJE SOPSTVENE AKCIJE	110				
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111	10294	20073	51.28	
40.	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112				
41.	II. DUGOROČNE OBAVEZE (114+115)	113	678	126	538.09	
414,415	1. Dugoročni krediti	114	678	126	538.09	
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115				
	III. KRATKORIČNE OBAVEZE					

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Ostvareno 2013.god.	Ostvareno 2012god.	Indeks	
					4:5	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	(117+118+119+120+121+122)	116	9616	19947	48.20	
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	5460	13558	40.27	
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavljaju	118				
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	3176	5018	63.29	
45,46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120	479	691	69.31	
47 48, osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda	121	501	680	73.67	
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122				
498	IV. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123				
	V. UKUPNA PASIVA (101+109)	124	10840	31190	34.75	
89.	G. VANBILANSNA PASIVA	125				

Izveštaj o tokovima gotovine u periodu od 01.01. do 31.12.2013. godine

u 000 din

POZICIJA	AOP	Ostvareno 2013.god.	Ostvareno 2012god.	Indeks	
				4:5	7
2.	3.	4.	5.	6.	7.
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI					
I. Priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	42495	58318	72	
1. Prodaja i primljeni avansi	302	42495	57550	73	
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	0	768		
3. Ostali prilivi iz poslovnih aktivnosti	304				
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	43220	61625	70	
1. Isplata dobavljačima i dati avansi	306	35869	55087	65	
2. Zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	307	6074	5453	111	
3. Plaćene kamate	308	317	353	89	
4. Porez na dobitak	309				
5. Plaćanje po osnovu ostalih javnih prihoda	310	960	732	131	
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311				
IV. Neto odliv gotov. iz poslovnih aktivnosti (II-I)	312	725	3308	21	
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 2013.god.	Ostvareno 2012god.	Indeks	
				4:5	
2.	3.	4.	5.	6.	7.
5. Primljene 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	700	3460	20	
1. Uvaćanje osnovnog kapitala	326				
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto priliv)	327	700	0		
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328	0	3460		
II.Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	0	389		
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330				
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odliv)	331	0	389		
3. Finansijski lizing	332				
4. Isplaćene dividende	333				
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I-II)	334	700	3071	22	
IV. Neto odliv gotov. iz aktiv. finans. (II-I)	335				
G. SVEGA PRILIV GOTOVINE (301+313+325)	336	43195	61778	69	
D. SVEGA ODLIV GOTOVINE (305+319+329)	337	43220	62014	69	
Đ. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338				
E. NETO ODLIVI GOTOVINE (337-336)	339	25	236	10	
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG					

POZICIJA	AOP	Ostvareno 2013.god.	Ostvareno 2012god.	Indeks	
				4:5	
2.	3.	4.	5.	6.	7.
PERIODA	340	214	450	47	
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	189	214	88	

U 2013. godini poslovni prihodi su manji od poslovnih rashoda za 5.061.000 dinara koliko iznosi poslovni gubitak. Finansijski prihodi veći su od finansijskih rashoda za 205.000 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 2013. godini preduzeće je ostvarilo gubitak iz redovnog poslovanja u iznosu od 10.570.178,99 dinara.

Stalna neto imovina preduzeća manja je u odnosu na prethodnu godinu, što je rezultat smanjenog ulaganja u nabavku novih stalnih sredstava i amortizovanja postojećih kao i otudjenja lokala po sudskim poravnanjima.

Obrtna imovina vrednosno je manja nego u prethodnoj godini, zbog zatvaranja poslovne jedinice u ulici Kraljice Marije br:1 (prodavnica br:2)

U strukturi poslovne imovine učešće stalne imovine iznosi 61 % a obrtne 39 %.

U okviru obaveza smanjene su kratkoročne obaveze 48 %, a dugoročne obaveze povećane za 19%.

5.2 ULAGANJA U 2013. GODINI

U toku 2013. 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.

Protokom poslovne godine, nije bilo važnih poslovnih događaja.

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

Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja su zanemarljiva uzimajući u obzir stanje u celokupnoj privredi, kao i ograničenim mogućnostima za neophodna ulaganja u razvoj.

B. OCENE I ZAKLJUČCI

1. Ostvareni rezultati su nezadovoljavajući što pokazuje i otvoreni neto finansijski rezultat u 2013. 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.

Mladenovac,
Januar 2014. godine


DIREKTOR

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

U skladu sa članom 11. Pravilnika o bližim uslovima i postupku prijema, kontrole, registracije, obrade i objavljivanja finansijskih izveštaja... ("Službeni glasnik RS" br. 102/2010), dostavljamo:

I Z J A V A

Izveštaj o reviziji godišnjeg finansijskog izveštaja za 2013. godinu je u postupku izrade (rok je 30.04.2014.g.) pa će naknadno biti dostavljen.

Datum 15.04.2014.g.



Zakonski zastupnik

A handwritten signature in blue ink is written over a horizontal line. The signature is stylized and appears to be the name of the legal representative.

Na osnovu Zakona o tržištu kapitala član 50 stav 2 tačka 3 lica odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja Privrednog društva "KOSMAJ" A.D. dana 15.04.2014. 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 2013. godine.

Svesni smo svoje odgovornosti u pogledu istinitog, objektivnog i zakonitog prikazivanja finansijskog položaja i poslovanja Društva na dan 31. decembra 2013. godine, imovine, obaveza, rezultata poslovanja, promena na kapitalu i tokova gotovine za 2013. 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 2013. 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.
- Proknjižili 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, 15.04.2014. godine



.....
.....

Milija Milojević, direktor društva

.....
.....

Dragana Milojević, šef računovodstva

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

U skladu sa članom 11. Pravilnika o bližim uslovima i postupku prijema, kontrole, registracije, obrade i objavljivanja finansijskih izveštaja... ("Službeni glasnik RS" br. 102/2010), dostavljamo sledeće:

I Z J A V A

Odluka o usvajanju godišnjeg finansijskog izveštaja za 2013. godinu, kao i revizorskog izveštaja nije usvojena na Skupštini akcionara "Kosmaj" a.d. jer redovna godišnja Skupština akcionara, na kojoj se ta odluka donosi, nije još uvek održana.

Datum 15.04.2014.g.



Zakonski/zastupnik

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'MK', written over a horizontal line.

U skladu sa članom 11. Pravilnika o bližim uslovima i postupku prijema, kontrole, registracije, obrade i objavljivanja finansijskih izveštaja... ("Službeni glasnik RS" br. 102/2010), dostavljamo sledeće:

I Z J A V A

Odluka o pokriću ostvarenog gubitka za poslovnu 2013.godinu u visini od 10.570.178,99 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 15.04.2014.g.



Zakonski zastupnik

A handwritten signature in blue ink, written over a horizontal line. The signature is stylized and appears to be the name of the legal representative.