

Попуњаваправнолице - предузетник

Матични број	0	7	7	4	4	9	9	4	Шифра делатности	5	6	3	0	ПИБ	1	0	1	9	6	1	0	0	0
Назив Космај А.Д. Младеновац																							
Седиште Краља Петра I 182 Младеновац																							

БИЛАНС СТАЊА
на дан 31.12.2014. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2013.	Почетно стање 01.01.2013.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ АНЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002	3.1.	387	6577	25193
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 идео 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 идео 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвери и остала права	0005				
013 идео 019	3. Гудвил	0006				
014 идео 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 идео 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 идео 019	6. Авансизане материјалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	3.1.	387	6577	25193
020, 021 идео 029	1. Земљиште	0011				
022 идео 029	2. Грађевински објекти	0012	3.1.	272	6422	24845
023 идео 029	3. Постројења и опрема	0013	3.1.	115	151	328
024 идео 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 идео 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 идео 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016			4	20
027 идео 029	7. Улагања у имућности, постројења и опрема	0017				
028 идео 029	8. Авансизане некретнине, постројења и опрема	0018				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2013.	Почетно стање 01.01.2013.
1	2	3	4	5	6	7
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 идео 039	1. Шуме вишегодишњих засади	0020				
032 идео 039	2. Основно стадо	0021				
037 идео 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 идео 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04, осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		0	0	0
040 идео 049	1. Учешћа у капиталу независних правних лица	0025				
041 идео 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 идео 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије о вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 идео 049	4. Дугорочни пласмани матичним независним правним лицима	0028				
део 043, део 044 идео 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 идео 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 идео 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 идео 049	8. Хартије о вредности којима се држе додослећа	0032				
048 идео 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 идео 059	1. Потраживања од матично независних правних лица	0035				
051 идео 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 идео 059	3. Потраживања по основу продајеног робног кредита	0037				
053 идео 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 идео 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 идео 059	6. Спорна исумњава потраживања	0040				
056 идео 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АО П	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12. 2013.	Почетно стање 01.01.2013.
1	2	3	4	5	6	7
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	00 43		2985	4263	5997
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	00 44	8.	1338	3094	3376
10	1. Материјал, резервни делови, алатиситанинвентар	00 45			158	0
11	2. Недовршену производњу и недовршене услуге	00 46				
12	3. Готови производи	00 47				
13	4. Роба	00 48	8.	1218	2838	3280
14	5. Стална средства намењена продаји	00 49				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	00 50	8.	120	98	96
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	00 51	4.1.	1612	869	2120
200 идео 209	1. Купци земљи - матична независна правна лица	00 52				
201 идео 209	2. Купци иностранству - матична независна правна лица	00 53				
202 идео 209	3. Купци земљи - остала повезана правна лица	00 54				
203 идео 209	4. Купци иностранству - остала повезана правна лица	00 55				
204 идео 209	5. Купци земљи	00 56	4.1.	1612	869	2120
205 идео 209	6. Купци иностранству	00 57				
206 идео 209	7. Остала потраживања по основу продаје	00 58				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	00 59				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	00 60	3.3.	25	109	285
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНСУСПЕХА	00 61				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	00 62		0	0	0
230 идео 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична независна правна лица	00 63				
231 идео 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	00 64				
232 идео 239	3. Краткорочни кредити и зајмови земљи	00 65				
233 идео 239	4. Краткорочни кредити и зајмови иностранству	00 66				

Група рачуна, рачуна	ПОЗИЦИЈА	А О П	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12. 2013.	Почетно стање 01.01. 2013.
1	2	3	4	5	6	7
234, 235, 238 иде о 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	00 67				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	00 68	4.1.	8	189	214
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУВРЕДНОСТ	00 69	16.	2	2	2
28 оси м 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	00 70				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	00 71		3372	10840	31190
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	00 72				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	04 01		552	546	11117
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	04 02	12.	27224	27224	27224
300	1. Акцијски капитал	04 03		27224	27224	27224
301	2. Удели друштва са ограниченом договорношћу	04 04				
302	3. Улози	04 05				
303	4. Државни капитал	04 06				
304	5. Друштвени капитал	04 07				
305	6. Задружни удели	04 08				
306	7. Емисиона премија	04 09				
309	8. Остали основни капитал	04 10				
31	II. УПИСАНИ АНЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	04 11				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	04 12				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	04 13	12.	9	9	9
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	04 14	12.	2727	2727	2727
33 оси м 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салдарачуна групе 33 осим 330)	04 15				

Група рачуна, рачуна	ПОЗИЦИЈА	А О П	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2013.	Почетно стање 01.01. 2013.
1	2	3	4	5	6	7
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИГУБИЦИПООСНОВУХАРТИЈАОДВРЕДНОСТИИДРУГИХ ОМПОНЕНТИОСТАЛОГСВЕОБУХВАТНОГРЕЗУЛТАТА (дуговнасалдарачунагрупе 33 осим 330)	04 16				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИДОБИТАК (0418 + 0419)	04 17	30.	5	0	0
340	1. Нераспоређенидобитакранијихгодина	04 18	1			
341	2. Нераспоређенидобитактекућегодине	04 19	30.	5		
	IX. УЧЕШЋЕБЕЗПРАВАКОНТРОЛЕ	04 20				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	04 21	12.	29413	29414	18843
350	1. Губитакранијихгодина	04 22	12.	29413	18843	14153
351	2. Губитактекућегодине	04 23			10571	4690
	Б. ДУГОРОЧНАРЕЗЕРВИСАЊАИОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	04 24	4.1.	281	678	126
40	I. ДУГОРОЧНАРЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	04 25		0	0	0
400	1. Резервисањазаатрошковеугарантномроку	04 26				
401	2. Резервисањазаатрошковеобнављањаприроднихбогатстава	04 27				
403	3. Резервисањазаатрошкове реструктурирања	04 28				
404	4. Резервисањазаанакнадеидругебенефицијезапослених	04 29				
405	5. Резервисањазаатрошковесудскихспорова	04 30				
402 и 409	6. Осталадугорочнарезервисања	04 31				
41	II. ДУГОРОЧНЕОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	04 32	4.1.	281	678	126
410	1. Обавезекојесе могу конвертоватиукапитал	04 33				
411	2. Обавезепрема матичним независним правним лицима	04 34				
412	3. Обавезепрема осталим повезаним правним лицима	04 35				
413	4. Обавезепосмитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	04 36				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	04 37	4.1.	281	678	126
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	04 38				

Група рачуна, рачуни	ПОЗИЦИЈА	АО П	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12. 2013.	Почетно стање 01.01.2013.
1	2	3	4	5	6	7
416	7. Обавезепоосновуфинансијскоглизинга	04 39				
419	8. Осталеугорочнеобавезе	04 40				
498	В. ОДЛОЖЕНЕПОРЕСКЕОБАВЕЗЕ	04 41				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	04 42		2539	9616	19947
42	I. КРАТКОРОЧНЕФИНАНСИЈСКЕОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	04 43	4.1.	397	5460	13558
420	1. Краткорочникредитиодматичнихизависнихправнихлица	04 44				
421	2. Краткорочникредитиодосталихповезанихправнихлица	04 45				
422	3. Краткорочникредитиизајмовиуземљи	04 46				
423	4. Краткорочникредитиизајмовиуиностранству	04 47				
427	5. Обавезепоосновусталнихсредставаисредставаобуставаљеном ловањанаменењенихпродаји	04 48				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочнефинансијскеобавезе	04 49	4.1.	397	5460	13558
430	II. ПРИМЉЕНИАВАНСИ, ДЕПОЗИТИИКАУЦИЈЕ	04 50				
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕИЗПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	04 51	4.1.	1504	3176	5018
431	1. Добављачи - матичнаизависнаправналицауземљи	04 52				
432	2. Добављачи - матичнаизависнаправналицауиностранству	04 53				
433	3. Добављачи - осталаповезанаправналицауземљи	04 54				
434	4. Добављачи - осталаповезанаправналицауиностранству	04 55				
435	5. Добављачиуземљи	04 56	14.	1504	3176	5018
436	6. Добављачиуиностранству	04 57				
439	7. Осталеобавезеизпословања	04 58				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕКРАТКОРОЧНЕОБАВЕЗЕ	04 59	3.6.	37	479	691
47	V. ОБАВЕЗЕПООСНОВУПОРЕЗАНАДОДАТУВРЕДНОСТ	04 60	16.	170	67	176
48	VI. ОБАВЕЗЕЗАОСТАЛЕПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕИДРУГЕДАЖБИНЕ	04 61	17.	431	434	504
49 осим 498	VII. ПАСИВНАВРЕМЕНСКАРАЗГРАНИЧЕЊА	04 62				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2013.	Почетно стање 01.01.2013.
1	2	3	4	5	6	7
	Д. ГУБИТАКИЗНАДВИСИНЕКАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНАПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		3372	10840	31190
89	Е. ВАНБИЛАНСНАПАСИВА	0465				

У Младеновцу

дана 26.01.2015.године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњаваправнолице - предузетник

Матични број	0	7	7	4	4	9	9	4	Шифра делатности	5	6	3	0	ПИБ	1	0	1	9	6	1	0	0	0
Назив	Космај А. Д. Младеновац																						
Седиште	Краља Петра I 182 Младеновац																						

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01. до 31.12.2014. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АО П	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	100 1	3.8.	10494	30926
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	100 2	19.	7583	19807
600	1. Приходи од продаје робе матичним независним правним лицима на домаћем тржишту	100 3			
601	2. Приходи од продаје робе матичним независним правним лицима иностраном тржишту	100 4			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	100 5			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима иностраном тржишту	100 6			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	100 7	19.	7583	19807
605	6. Приходи од продаје робе иностраном тржишту	100 8			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	100 9	19.	2534	11119
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним независним правним лицима на домаћем тржишту	101 0			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним независним правним лицима иностраном тржишту	101 1			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	101 2			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима иностраном тржишту	101 3			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	101 4	19.	2534	11119
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга иностраном тржишту	101 5			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	101 6			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	101 7	19.	377	0
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	101 8	3.9.	13306	35987

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	20.	7142	18566
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	21.	2427	8358
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	21.	1058	1513
52	VII. ТРОШКОВИ ЗА РАДА, НАКНАДА ЗА РАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	22.	1917	5388
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	23.	234	444
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	3.2.	51	604
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	25.	477	1104
	B. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		2812	5061
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	3.8.	0	523
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	3.8.	0	522
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037	3.8.		522
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНЕ ЕФЕКТИВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	3.8.		1
66	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	27.	261	318
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
566 и 569	4. Осталифинансијскирасходи	1045			
562	II. РАСХОДИКАМАТА (ПРЕМАТРЕЋИМЛИЦИМА)	1046	27.	248	317
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕКУРСНЕРАЗЛИКЕИНЕГАТИВНИЕФЕКТИВАЛУТНЕКЛАУЗУЛЕ (ПРЕМАТРЕЋИМЛИЦИМА)	1047	27.	13	1
	Е. ДОБИТАКИЗФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			205
	Ж. ГУБИТАКИЗФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049	27.	261	
683 и 685	З. ПРИХОДИОДУСКЛАЂИВАЊАВРЕДНОСТИОСТАЛЕИМОВИНЕКОЈАСЕИСКАЗУЈЕПОФЕРВРЕДНОСТИКРОЗБИЛАНСУСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИОДУСКЛАЂИВАЊАВРЕДНОСТИОСТАЛЕИМОВИНЕКОЈАСЕИСКАЗУЈЕПОФЕРВРЕДНОСТИКРОЗБИЛАНСУСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИПРИХОДИ	1052	28.	9217	0
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИРАСХОДИ	1053	29.	6139	5715
	Л. ДОБИТАКИЗРЕДОВНОГПОСЛОВАЊАПРЕОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054	30.	5	
	Љ. ГУБИТАКИЗРЕДОВНОГПОСЛОВАЊАПРЕОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055	12.		10571
69-59	М. НЕТОДОБИТАКПОСЛОВАЊАКОЈЕСЕОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИПРОМЕНЕРАЧУНОВОДСТВЕНЕПОЛИТИКЕИИСПРАВКАГРЕШАКАИЗРАНИЈИХПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТОГУБИТАКПОСЛОВАЊАКОЈЕСЕОБУСТАВЉА, РАСХОДИПРОМЕНЕРАЧУНОВОДСТВЕНЕПОЛИТИКЕИИСПРАВКАГРЕШАКАИЗРАНИЈИХПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАКПРЕОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	30.	5	
	О. ГУБИТАКПРЕОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059	12.		10571
	П. ПОРЕЗНАДОБИТАК		3.7.	0	
721	I. ПОРЕСКИРАСХОДПЕРИОДА	1060			
до 722	II. ОДЛОЖЕНИПОРЕСКИРАСХОДИПЕРИОДА	1061			
до 722	III. ОДЛОЖЕНИПОРЕСКИПРИХОДИПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНАЛИЧНАПРИМАЊАПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТОДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	30.	5	
	Т. НЕТОГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065	12.		10571
	I. НЕТОДОБИТАККОЈИПРИПАДАМАЊИНСКИМУЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТОДОБИТАККОЈИПРИПАДАВЕЋИНСКОМВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТОГУБИТАККОЈИПРИПАДАМАЊИНСКИМУЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТОГУБИТАККОЈИПРИПАДАВЕЋИНСКОМВЛАСНИКУ	1069			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	V. ЗАРАДАПОАКЦИЈИ				
	1. Основна зарадапоакцији	1070		0	0
	2. Умањена (разводњена) зарадапоакцији	1071		0	0

У Младеновцу

дана 26.01.2015.године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњаваправнолице - предузетник

Матични број	0	7	7	4	4	9	9	4	Шифра делатности	5	6	3	0	ПИБ	1	0	1	9	6	1	0	0	0
Назив Космај А.Д Младеновац																							
Седиште Краља Петра I 182 Младеновац																							

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
за период од 01.01. до 31.12.2014. године

- ухиљадамадинара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућагодина	Претходнагодина
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТОРЕЗУЛТАТИЗПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТОДОБИТАК (АОП 1064)	2001	30.	5	
	II. НЕТОГУБИТАК (АОП 1065)	2002	12.		10571
	Б. ОСТАЛИСВЕОБУХВАТНИДОБИТАКИЛИГУБИТАК				
	а) Ставкекојенећебити рекласификованеуБилансууспехау будућимпериодима				
	1. Променеревалоризацијенематеријалнеимовине, некретнина, постројењаиопреме				
330	а) повећањеревалоризационихрезерви	2003			
	б) смањењеревалоризационихрезерви	2004			
	2. Актуарскидобитциилигубиципоосновуплановадефинисаних примања				
331	а) добитци	2005			
	б) губитци	2006			
	3. Добитциилигубиципоосновулагањаувласничкеинструменте капитала				
332	а) добитци	2007			
	б) губитци	2008			
	4. Добитциилигубиципоосновуделауосталомсвеобухватномд обиткуилигубиткупридруженихдрштва				
333	а) добитци	2009			
	б) губитци	2010			
	б) СтавкекојенакнадномогубитирекласификованеуБилан сууспехаубудућимпериодима				
	1. Добитциилигубиципоосновупрерачунафинансијскихизвешта јиностранихпословања				
334	а) добитци	2011			
	б) губитци	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштитеноулагања у иностранству				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположиве из продају				
	а) добаци	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗНА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАКИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		5	
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			10571
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАКИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписане већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписане власницима који немају контролу	2028			

У Младеновцу

дана 26.01.2015. године



Законски заступник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број	0	7	7	4	4	9	9	4	Шифра делатности	5	6	3	0	ПИБ	1	0	1	9	6	1	0
Назив Космај А.Д. Младеновац																					
Седиште Краља Петра I 182 Младеновац																					

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
за период од 01.01. до 31.12.2014. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	13687	42495
1. Продаја и примљени аванси	3002	13169	42495
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	518	
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	15464	43220
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	12360	35869
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	2565	6074
3. Плаћене камате	3008		317
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	539	960
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	1777	725
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	0	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	2081	700
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		700

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030	2081	
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	485	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	485	
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	1596	700
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	15768	43195
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	15949	43220
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	181	25
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	189	214
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	8	189

У Младеновцу

дана 26.01.2015.године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број	0	7	7	4	4	9	9	4	Шифра делатности	5	6	3	0	ПИБ	1	0	1	9	6	1	0	0	0
Назив	Космај А.Д. Младеновац																						
Седиште	Краља Петра I 182 Младеновац																						

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01. до 31.12.2014. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2	3	4	5			
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	27224	4020		4038	9
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	27224	4024		4042	9
4.	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	27224	4028		4046	9
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7.	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	27224	4032		4050	9
8.	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	27224	4036		4054	9

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
	2		6		7		8
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4055	18843	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076	1	4094	
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4059	18843	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4060		4078		4096	
4.	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	10571	4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5.	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4063	29414	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4064		4082		4100	
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4067	29414	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4068		4086		4104	
8.	Промене у текућој ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	1	4088		4106	5
9.	Стање на крају текуће године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 8b) \geq 0$	4071	29413	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна $(7b - 8a + 8b) \geq 0$	4072		4090		4108	5

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		АОП	330	АОП	331	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици	
1	2		9		10	11
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
1.	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145
	б) потражни салдо рачуна	4110	2727	4128		4146
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4113		4131		4149
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4114	2727	4132		4150
	Промене у претходној _____ години					
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152
	Стање на крају претходне године 31.12. _____					
5.	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4117		4135		4153
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4118	2727	4136		4154
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____					
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4121		4139		4157
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4122	2727	4140		4158
	Промене у текућој _____ години					
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160
	Стање на крају текуће године 31.12. _____					
9.	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 8b) \geq 0$	4125		4143		4161
	б) потражни салдо рачуна $(7b - 8a + 8b) \geq 0$	4126	2727	4144		4162

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4168		4186		4204	
4.	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4172		4190		4208	
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4176		4194		4212	
8.	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 86) \geq 0$	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна $(76 - 8a + 86) \geq 0$	4180		4198		4216	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [[\sum (ред 16 кол 3 до кол 15) - \sum (ред 1а кол 3 до кол 15)] \geq 0	Губитак изнад капитала [\sum (ред 1а кол 3 до кол 15) - \sum (ред 16 кол 3 до кол 15)] \geq 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2		15	16	17
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____				
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	11117
б) потражни салдо рачуна	4218				
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4219		4236	4245
б) исправке на потражној страни рачуна	4220				
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1а + 2а - 2б$) \geq 0	4221		4237	11117
б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б$) \geq 0	4222				
4.	Промене у претходној _____ години				
	а) промет на дуговој страни рачуна	4223		4238	10571
б) промет на потражној страни рачуна	4224				
5.	Стање на крају претходне године 31.12. _____				
	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б$) \geq 0	4225		4239	546
б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б$) \geq 0	4226				
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4227		4240	4249
б) исправке на потражној страни рачуна	4228				
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5а + 6а - 6б$) \geq 0	4229		4241	546
б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б$) \geq 0	4230				
8.	Промене у текућој _____ години				
	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242	5
б) промет на потражној страни рачуна	4232				
9.	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
	а) дуговни салдо рачуна ($7а + 8а - 8б$) \geq 0	4233		4243	552
б) потражни салдо рачуна ($7б - 8а + 8б$) \geq 0	4234				

У Младеновцу

дана 26.01.2015.године



Законски заступник

[Handwritten signature]

„KOSMAJ“ A.D.

***NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2014. GODINU***

Mladenovac,
Januar 2015. godine

1. OPŠTE INFORMACIJE O DRUŠTVU

„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. Osnivači Društva su akcionari sa 100% učešćem u kapitalu. 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 2014. godinu, čiji su sastavni deo ove napomene, odobreni su od strane Odbora direktora dana 12.02.2015.g.

Do 30.04.2014.g. Društvo je poslovalo u okviru dve celine: Restoran domaće kuhinje „Stara Mehana“ i samouslugu „Lipov lad“, da bi od 01.05.2014.g. ove dve poslovne jedinice prestale da budu u sastavu Društva. Društvo je dalje nastavilo svoj rad sa jednim zaposlenim i manjim obimom posla koji se bazira na veleprodaji.

2. OSNOVE I OKVIR FINANSIJSKOG IZVEŠTVANJA

2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Priloroženi finansijski izveštaji Društva za 2014. godinu su sastavljeni u skladu sa važećim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 62/2013).

Finansijski izveštaji za 2014. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona. Društvo prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2014. godinu primenjuje:

Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (dalje: Okvir), Međunarodne računovodstvene standarde (dalje: MRS), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (dalje: MSFI) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (dalje: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

2.2. Primene pretpostavke stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom stalnosti poslovanja Društva, tj. pod pretpostavkom da će ono nastaviti da posluje tokom neograničenog vremenskog perioda u doglednoj budućnosti.

3. 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.

3.2. AMORTIZACIJA

Otpisivanje nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja se vrši primenom proporcionalne metode kojom se vrednost sredstava u potpunosti otpisuje tokom procenjenog veka upotrebe. Otpisivanje se vrši po stopama koje su zasnovane na preostalom korisnom veku upotrebe sredstava, procenjenom od strane rukovodstva Društva.

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.

Stope amortizacije za glavne kategorije nekretnina i opreme date su u sledećem pregledu:

TABELA

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

3.3.FINANSIJSKI INSTRUMENTI

Finansijski instrumenti se inicijalno vrednuju po fer vrednosti, uvećanoj za troškove transakcija (izuzev finansijskih sredstava ili finansijskih obaveza koje se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha), koji su direktno pripisivi nabavci ili emitovanju finansijskog sredstva ili finansijske obaveze.

Finansijska sredstva

Finansijska sredstva Društva uključuju gotovinu, kratkoročne depozite, potraživanja od kupaca i ostala potraživanja iz poslovanja, date pozajmice.

Zajmovi i potraživanja

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 приход 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.

Potraživanja za više plaćen porez na dobitak

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

Finansijske obaveze

Društvo priznaje finansijske obaveze u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Društvo ispuni obavezu ili kada je obaveza plaćanja predviđena ugovorom ukinuta ili istekla.

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.

Finansijske obaveze Društva uključuju obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja kao i primljene kredite od banaka.

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. Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva, odnosno u periodu do 12 meseci nakon datuma izveštavanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

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

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.

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.

3.4. 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.

3.5. 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 videnju 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. PRIMANJA ZAPOSLENIH

Doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je takođe, obavezno da od bruto zarada zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Kada su doprinosi jednom uplaćeni, Društvo nema nikakvih daljih obaveza u pogledu plaćanja. Doprinosi na teret poslodavca i na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

3.7.POREZI I DOPRINOSI

Porez na dobit

Porez na dobit se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica. Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit preduzeća Republike Srbije. Tekući porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 15% na osnovicu koju predstavlja oporezivi dobitak. Oporezivi dobitak se utvrđuje u poreskom bilansu kao dobit pre oporezivanja iskazana u bilansu uspeha, nakon usklađivanja prihoda i rashoda na način propisan poreskim zakonodavstvom Republike Srbije. Iznos ovako utvrđenog poreza i iskazanog u poreskoj prijavi se umanjuje po osnovu poreskih kredita i poreskih podsticaja.

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.

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata poslovanja

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata poslovanja uključuju poreze na imovinu i druge poreze, razne naknade i doprinose koji se plaćaju u skladu sa republičkim i lokalnim poreskim propisima. Ovi porezi i doprinosi su prikazani u okviru ostalih poslovnih rashoda.

3.8.PRIZNAVANJE PRIHODA

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti i kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati priliv ekonomskih koristi. Prihod se priznaje u visini fer vrednosti primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta.

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.

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 vek 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.

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.

3.9 RASHODI

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period kada su nastali.

Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodate robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

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.

Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode, koji se evidentiraju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

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.FINANSIJSKI INSTRUMENTI

4.1. Faktori finansijskog rizika

Kategorije finansijskih instrumenata, prema knjigovodstvenom stanju na dan 31. decembra 2014. i 2013. godine, prikazane su u sledećoj tabeli:

	U RSD hiljada	
	2014	2013
Finansijska sredstva		
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	8	189
<i>Finansijska sredstva koja se iskazuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha:</i>		
<i>Hartije od vrednosti namenjene trgovanju</i>		
<i>Zajmovi i potraživanja</i>	1612	869
<i>Finansijska sredstva koja se drže do dospeća</i>		
<i>Hartije od vrednosti raspoložive za prodaju</i>		
Finansijske obaveze koje se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti		
Dugoročne i kratkoročne obaveze po kreditima	678	6138
Obaveze iz poslovanja	1504	3176

Strukturu gotovine i gotovinskih ekvivalenata čine: tekući računi, glavna blagajna, čekovi i platne kartice. Strukturu zajmova i potraživanja čine: potraživanja od kupaca i ostala potraživanja (potraživanje za više plaćen porez na dobitak i više plaćen porez na imovinu). Dugoročne obaveze se odnose na dugoročni kredit Pro Credit banke po Ugovoru br:8941001427391 od 28.08.2013.g. Kratkoročne finansijske obaveze odnose se na pozajmice većinskog vlasnika za održavanje tekuće likvidnosti. Na kontu kratkoročnih finansijskih obaveza je i deo dugoročnih obaveza koje dospevaju u narednoj godini. Obaveze iz poslovanja odnose se na obaveze prema dobavljačima.

Rizik likvidnosti je rizik da će Društvo biti suočeno sa poteškoćama u izmirivanju svojih finansijskih obaveza. Društvo upravlja svojom likvidnošću sa ciljem da, koliko je to moguće, uvek ima dovoljno sredstava da izmiri svoje dospele obaveze, bez neprihvatljivih gubitaka i ugrožavanja svoje reputacije.

4.2. Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi vlasnicima kapitala obezbedilo povraćaj (profit), a koristi ostalim zainteresovanim stranama, kao i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti. Ovaj koeficijent se izračunava iz odnosa neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala. Neto dugovanje se dobija kada se ukupni krediti (uključujući kratkoročne i dugoročne, kao što je prikazano u bilansu stanja) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupni kapital se dobija kada se na kapital, iskazan u bilansu stanja, doda neto dugovanje.

Na dan 31. decembra 2014. i 2013. godine koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

	2014.	2013.
Obaveze po kreditima - ukupno (Napomene 13)	678	6138
Minus: gotovina i gotovinski ekvivalenti (Napomena 10)	8	189
Neto dugovanja	670	5949
Sopstveni kapital	552	546
Kapital - ukupno	1222	6495
Koeficijent zaduženosti	55%	92%

Pad koeficijenta zaduženosti u 2014. godini rezultirao je iz smanjenih obaveza po dugoročnom kreditu koje Društvo ima kod Pro Credit banke, kao i iz smanjenja obaveza prema osnivaču.

7. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	Zemlji šte	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ulaganja u tuđe NPO i ostale NPO	NPO u pripremi	Avansi	Ukupno
NABAVNA VREDNOST							
Stanje na dan 01. 01. 2013. g.		33.793	4.652				38.445
Nabavke							
Prenos sa/na							
Pren. na stalnu imov. nameni; prodaji							
Otudjenja i rashodovanja		24.784					24.784
Stanje na dan 31.12.2013. g.		9.009	4.652				13.661
Nabavke							
Prenos sa/na							
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji							
Otudjenja i rashodovanja		8.627	500				9.127
Stanje na dan 31. 12.2014. godine		382	4.152				4.534
ISPRAVKA VREDNOSTI							
Stanje na dan 01.01.2013. godine		8.948	4.304				13.252
Amortizacija		411	193				604
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji							
Otudjenja i rashodovanja		6.772	4.497				6.772
Stanje na dan 31.12.2013. godine		2.587					7.084
Amortizacija		11	40				51
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji							
Otudjenja i rashodovanja		2.488	500				2.988
Stanje na dan 31. 12.2014.g.		110	4.037				4.147
NEOTPISANA VREDNOST:							
- 31. decembra 2014. godine		272	115				387
- 31. decembra 2013. godine		6.422	155				6.577

8. ZALIHE

	2014.	2013.
<i>Materijal</i>	/	158
<i>Nedovršena proizvodnja</i>	/	/
<i>Gotovi proizvodi</i>	/	/
Roba	1218	2838
<i>Plaćeni avansi za zalihe i usluge</i>	120	98
<i>Minus: ispravka vrednosti</i>		
Stanje na dan 31. decembra	1338	3094

Zalihe robe u objektu na veliko vode se po nabavnoj ceni.

9. DRUGA POTRAŽIVANJA

	2014.	2013.
<i>Potraživanja za kamatu i dividende</i>		
<i>Potraživanja od zaposlenih</i>		
<i>Potraživanja iz komisione i konsignacione prodaje</i>		
<i>Potraživanja od državnih organa i organizacija</i>		
<i>Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa</i>		
<i>Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju</i>		
<i>Potraživanja po osnovu naknada šteta</i>		
<i>Ostala kratkoročna potraživanja</i>		
<i>Minus ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova</i>		
Stanje na dan 31. decembra		

10. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	2014.	2013.
<i>Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti</i>		
<i>Tekući (poslovni) računi</i>	8	93
<i>Izdvojena novčana sredstva i akreditivi</i>		
<i>Blagajna</i>	/	73
<i>Devizni račun</i>		
<i>Devizni akreditivi</i>		
<i>Devizna blagajna</i>		
<i>Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena</i>		
<i>Ostala novčana sredstva</i>		23
<i>Stanje na dan 31. decembra</i>	8	189

11. POREZ NA DODATU VREDNOST

	2014.	2013.
<i>Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)</i>	1527	4529
<i>Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)</i>	148	461
<i>Porez na dodatu vrednost u datim avansima po opštoj stopi</i>		
<i>Porez na dodatu vrednost u datim avansima po posebnoj stopi</i>		
<i>Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po opštoj stopi</i>		
<i>Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po posebnoj stopi</i>		
<i>Porez na dodatu vrednost obračunat na usluge inostranih lica</i>		
<i>Stanje na dan 31. decembra</i>	/	/

12.KAPITAL

OSNOVNI KAPITAL

Struktura kapitala na dan 31.12.2014. 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	-	29.414	546
2.	Povećanje u tg.		-	5	-	5
3.	Smanjenje u tg.	-	-	-	1	1
4.	Stanje na dan 31.12.2014.godine (R.B. 1+2-3)	27.224	2.736	5	29.413	552

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

Rezerve

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

Revalorizacione rezerve

Revalorizacione rezerve u iznosu od RSD 2.727 hiljada dinara 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.

13. DUGOROČNI KREDITI I ZAJMOVI

	2014.	2013.
Finansijski kredit od:		
- banaka u zemlji	678	1021
- banaka u inostranstvu		
Robni krediti od:		
- dobavljača u zemlji		
- dobavljača u inostranstvu		
Ostali dugoročni krediti (navesti)		
Ukupno dugoročni krediti		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine (Napomena _____)	397	343
Dugoročni deo dugoročnih kredita	281	678
Dospeće dugoročnih kredita:		
	2014.	2013.
Između 1 i 2 godine	281	678
Između 2 i 5 godine		
Preko 5 godina		
Stanje na dan 31. decembra	281	678

14. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	2014.	2013.
Obaveze prema dobavljačima	1504	3176
Ostale obaveze iz poslovanja		
Stanje na dan 31. decembra	1504	3176

15. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	2014.	2013.
Zarade i naknade zarada, bruto	37	479
Naknade zarada koje se refundiraju, bruto		
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende/učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima		
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Ostale obaveze		
Stanje na dan 31. decembra	37	479

16. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST

	2014.	2013.
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa)	2217	5569
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa)	100	276
Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima po opštoj stopi		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima po posebnoj stopi		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu prodaje za gotovinu		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa)		
Stanje na dan 31. decembra	/	/

17. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

	2014.	2013.
<i>Obaveze za akcize</i>		
<i>Obaveze za porez iz rezultata</i>		
<i>Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke</i>	334	334
<i>Obaveze za doprinose koji terete troškove</i>		
<i>Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine</i>		
<i>Stanje na dan 31. decembra</i>	334	334

Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine se odnose na porez na promet iz perioda pre 2003.godine.

18. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa svim kupcima i dobavljačima, a olakšavajuća okolnost je da je broj kupaca i dobavljača značajno smanjen.

19. POSLOVNI PRIHODI

	2014.	2013.
<i>Prihodi od prodaje robe</i>	7583	19807
<i>Prihodi od prodaje proizvoda i usluga</i>	2534	11119
<i>Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija</i>		
<i>Drugi poslovni prihodi</i>	377	/
<i>Za godinu</i>	10494	30926

Drugi poslovni prihodi se najvećim delom odnose na kupca "Apatinska pivara" i račun od 01.05.2014.g. u iznosu od 420.000,00 din.(350000,00osn.+70000,00pdv)za pozicioniranje brendova Apatinske pivare.

20. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nabavna vrednost prodane robe u 2014. godini je iznosila RSD 7142 hiljada (2013: RSD 18566 hiljada) i uključuje iznos od RSD 4359 hiljada (2013: RSD 18566 hiljada) koji se odnosi na nabavnu vrednost robe u prometu na malo i RSD 2783 hiljada nabavnu vrednost robe u prometu na veliko.

21. TROŠKOVI MATERIJALA

	2014.	2013.
<i>Troškovi materijala za izradu</i>	2299	7535
<i>Troškovi ostalog materijala (režijskog)</i>	128	833
<i>Troškovi rezervnih delova</i>		
<i>Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara</i>		
<i>Za godinu</i>	2427	8368

22. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	2014.	2013.
<i>Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)</i>	1626	4570
<i>Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca</i>	291	818
<i>Troškovi naknada po ugovoru o delu</i>		
<i>Troškovi naknada po autorskim ugovorima</i>		
<i>Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima</i>		
<i>Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora</i>		
<i>Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora</i>		
<i>Ostali lični rashodi i naknade</i>		
<i>Za godinu</i>	1917	5388
<i>Broj zaposlenih</i>	1	13

Društvo od 01.05.2014.g. posluje sa jednim zaposlenim radnikom.

23. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	2014.	2013.
		/
<i>Troškovi usluga na izradi učinaka</i>	/	/
<i>Transportne usluge</i>	/	/
<i>Usluge održavanja</i>	/	/
<i>Zakupnine</i>	/	/
<i>Troškovi sajмова</i>	/	/
<i>Reklama i propaganda</i>	/	/
<i>Troškovi istraživanja</i>	/	/
<i>Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju</i>	/	/
<i>Troškovi ostalih usluga</i>	234	444
<i>Za godinu</i>	234	444

U ostale troškove proizvodnih usluga spadaju : PTT troškovi i troškovi komunalnih usluga.

24. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

	2014.	2013.
<i>Troškovi amortizacije nematerijalnih ulaganja</i>		
<i>Troškovi amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme</i>	51	604
<i>Troškovi amortizacije investicionih nekretnina</i>		
<i>Za godinu</i>	51	604

25. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	2014.	2013.
<i>Troškovi neproizvodnih usluga</i>	/	112
<i>Troškovi reprezentacije</i>	/	/
<i>Troškovi premije osiguranja</i>	16	55
<i>Troškovi platnog prometa</i>	78	155
<i>Troškovi članarina</i>	/	/
<i>Troškovi poreza</i>	39	99
<i>Troškovi doprinosa</i>	/	/
<i>Ostali nematerijalni troškovi</i>	344	683
	/	/
<i>Za godinu</i>	477	1104

Troškovi na kontu nematerijalnih troškova se odnose na usluge brokera, revizora, zdravstvenih pregleda radnika i sl.

26. FINANSIJSKI PRIHODI

	2014.	2013.
<i>Finansijski prihodi od zavisnih i povezanih lica</i>		
<i>Prihodi kamata</i>		522
<i>Pozitivne kursne razlike i efekti valutne klauzule</i>		1
<i>Za godinu</i>		523

Finansijskih prihoda u 2014.godini nije bilo.

27. FINANSIJSKI RASHODI

	2014.	2013.
<i>Finansijski rashodi iz odnosa povezanim pravnim licima</i>		
<i>Rashodi kamata</i>	248	317
<i>Negativne kursne razlike i efekti valutne klauzule</i>	13	1
<i>Za godinu</i>	261	318

Najveći udeo finansijskih rashoda čine rashodi kamata (kamata se odnosi na kredit koji Društvo ima kod Pro Credit banke).

28. OSTALI PRIHODI

	2014.	2013.
<i>Ostali prihodi</i>		
<i>Dobici od prodaje:</i>		
<i>- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme</i>		
<i>- bioloških sredstava</i>		
<i>- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti</i>		
<i>- materijala</i>		
<i>Viškovi</i>		
<i>Naplaćena otpisana potraživanja</i>		
<i>Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika</i>		
<i>Prihodi od smanjenja obaveza</i>	7575	
<i>Prihodi od ukidanja kratkoročnih i dugoročnih rezervisanja</i>		
<i>Ostali nepomenuti prihodi</i>	1642	
<i>Svega ostali prihodi</i>		
<i>Prihodi od usklađivanja vrednosti:</i>		
<i>- bioloških sredstava</i>		
<i>- nematerijalnih ulaganja</i>		
<i>- nekretnina, postrojenja i opreme</i>		
<i>- zaliha</i>		
<i>- ostale imovine</i>		
<i>Svega prihodi od usklađivanja vrednosti</i>		
<i>Za godinu</i>	9217	

Najveći udeo ostalih prihoda čine prihodi od smanjenja obaveza (Vansudsko poravnanje kojim su smanjene obaveze Društva prema većinskom vlasniku).

29. OSTALI RASHODI

	2014.	2013.
<i>Ostali rashodi</i>		
<i>Gubici od prodaje:</i>		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
- bioloških sredstava		
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
- materijala		
<i>Manjkovi</i>		
<i>Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika</i>		
<i>Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja</i>		
<i>Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe</i>		
<i>Ostali nepomenuti rashodi</i>	6139	5715
<i>Svega ostali rashodi</i>		
<i>Rashodi po osnovu obezvređenja imovine</i>		
<i>Obezvređenje:</i>		
- bioloških sredstava		
- nematerijalnih ulaganja		
- nekretnina, postrojenja i opreme		
- zaliha materijala i robe		
- ostale imovine		
<i>Svega rashodi po osnovu obezvređenja imovine</i>		
<i>Za godinu</i>	6139	5715

Najveći udeo ostalih rashoda čine rashodi po sudskom poravnanju za objekat Internat i po ugovoru za objekat Lovac.

30.POREZ NA DOBITAK

b) Usaglašavanje poreskog rashoda i računovodstvene dobiti pre oporezivanja

Obračunati poreski rashod (prihod) se razlikuje od teorijskog iznosa koji bi se dobio primenom važeće poreske stope od 15% na računovodstvenu dobit pre oporezivanja, kao što sledi:

u dinarima

	2014.	2013.
Dobit pre oporezivanja	5239	
uk.iznos amortizacije obračunat po fin. izveštajima	51324	
uk.iznos amortizacije obračunat za poreske svrhe	21522	
Oporeziva dobit	35041	
Iznos gub.iz por.bil. iz preth.god.,do visine oporezive dobiti	35041	
Ostatak oporezive dobiti	0	
Za godinu	0	
Efektivna poreska stopa	... %	... %

Mladenovac,
26.01.2015.god.

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



KOSMAJ AD
KRALJA PETRA I 182
MLADENOVAC

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Akcionarima i rukovodstvu Kosmaj ad Mladenovac

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Kosmaj ad Mladenovac (u daljem tekstu Društvo), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2014. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

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

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

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

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Akcionarima i rukovodstvu Kosmaj ad Mladenovac

Osnove za mišljenje sa rezervom

Na dan bilansa, Društvo je u okviru pozicije nekretnine, postrojenja i oprema iskazalo neto vrednost 387 hiljada dinara, od čega se na građevinske objekte odnosi 272 hiljade dinara, a na opremu 115 hiljada dinara, dok su revalorizacione rezerve iskazane u iznosu od 2.727 hiljada dinara. U postupku revizije utvrdili smo da je Društvo u toku 2014 godine izvršilo otuđenje građevinskih objekata u iznosu od 6.139 hiljada dinara za koje nam nije prezentirana odgovarajuća Odluka organa upravljanja. Prilikom evidentiranja ovih otuđenja Društvo nije izvršilo ukidanje revalorizacionih rezervi niti za iste postoji ustrojena analitička evidencija. Na osnovu navedenog nismo bili u mogućnosti da kvantifikujemo efekat korekcija na prezentovane finansijske izveštaje za 2014. godinu.

Nismo prisustvovali popisu imovine i obaveza sa stanjem na dan 31. decembar 2014. godine, pošto nismo bili obavešteni o danu vršenja popisa. U postupku revizije primenom alternativnih revizijskih postupaka nismo bili u mogućnosti da se uverimo u količinu, stanje i vrednost zaliha i druge imovine i obaveza na taj dan. Takođe, na osnovu sprovedenih procedura utvrdili smo da godišnji popis nije sproveden u celosti u skladu sa Pravilnikom o načinu i rokovima vršenja popisa i usaglašenja stvarnog sa knjigovodstvenim stanjem.

Priloženi finansijski izveštaji sastavljeni su pod pretpostavkom održanja načela kontinuiteta poslovanja (Going Concern princip), te u tom smislu ističemo sledeće: Osnovni kapital iskazan je u iznosu od 27.224 hiljada dinara, rezerve iznose 9 hiljada dinara, revalorizacione rezerve iznose 2.727 hiljada dinara, neraspoređeni dobitak iznosi 5 hiljada dinara, dok gubitak iskazan u bilansu stanja iznosi 29.413 hiljada dinara i umanjuje iskazani kapital, tako da neto kapital iznosi 552 hiljade dinara. Ukupne obaveze Društva iznose 2.820 hiljada dinara od čega se na kratkororočne obaveze odnosi 2.539 hiljada dinara. Društvo je u toku godine promenilo svoju strukturu poslovanja i drastično smanjilo poslovne prihode. Takođe, u okviru promene strukture poslovanja Društvo je u toku izveštajnog perioda prodalo najveći deo zaliha robe povezanom pravnom licu, nakon čega je od istog pribavilo deo otuđenih zaliha. Imajući u vidu prethodno navedeno, nismo uspeli da se uverimo u ekonomsku opravdanost navedenih transakcija i njihov uticaj na ukupno poslovanje Društva. Na osnovu svega navedenog smatramo da je neophodno da Društvo pribavi dodatna obrtna sredstva, odnosno kapital, kako bi neometano moglo da nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom kontinuiteta.

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 Kosmaj ad Mladenovac na dan 31. decembra 2014. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

- nastavak na sledećoj strani -

2 od 3

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Akcionarima i rukovodstvu Kosmaj ad Mladenovac

Skretanje pažnje

Osnovni kapital Društva je iskazan na dan bilansa u iznosu od 27.224 hiljade dinara i nije usaglašen sa kapitalom registrovanim kod Agencije za privredne registre. Društvo nije sprovelo Odluku o pokriću gubitka u 2013. godini, (broj 32/2 od 30.06.2014. godine), u iznosu od 10.570 hiljada dinara, odnosno nije sprovedena procedura promene nominalne vrednosti akcija u Centralnom registru.

Napomene uz finansijske izveštaje ne sadrže dodatna obelodanjivanja u skladu sa MRS 1 – Prezentacija finansijskih izveštaja. Takode, u okviru napomena, nisu obelodanjeni sudski sporovi, niti su izvršena obelodanjivanja u skladu sa MRS 33 – Zarada po akciji, kao ni transakcije sa povezanim licima u skladu sa MRS 24 – Obelodanjivanje povezanih strana.

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

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po prethodno navedenim pitanjima.

Izveštaj o drugim zakonskim i regularnim zahtevima

Društvo je odgovorno za sastavljanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije (Službeni glasnik Republike Srbije broj 61/2013). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o uskladenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2014. godinu. U vezi sa tim, naši postupci se sprovode u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 - Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.


Po našem mišljenju, Godišnji izveštaj o poslovanju je u skladu sa Finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

Ostala pitanja

Reviziju finansijskih izveštaja za 2013. godinu izvršilo je drugo preduzeće za reviziju, a nezavisni revizor se u svom izveštaju od 23.04.2014. godine izrazio mišljenje sa rezervom o predmetnim finansijskim izveštajima.

U Beogradu, 25.03.2015. godine.




Mr Zoran Ilić
Ovlašćeni revizor
Preduzeće za reviziju
Finodit doo, Imotska 1
Beograd

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

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
" KOSMAJ" A.D. MLADENOVAC ZA 2014. 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 2015. 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	2
3.1. Cene proizvoda i usluga	2
3.2. Pozicioniranje na tržištu	2
3.3. Promotivne aktivnosti	2
4. OSTVARENI PRIHODI	2
5. OSTVARENI RASHODI	3
6. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI	4
7. ULAGANJA U 2014.GODINI.....	14
8. OČEKIVANI RAZVOJ DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU...	14
9. OCENE I ZAKLJUČCI.....	14

1. PROFIL

1.1. 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 i 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.

1.3. Organizaciona struktura preduzeća (šema)

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

U pomenutom periodu 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	4
2.	Kuvar	4
	Ukupno	8

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

U periodu od 01.05.2014.godine, preduzeće posluje samo sa jednim zaposlenim i isključivo se bavi veleprodajom robe široke potrošnje.

1.4. Izvori finansiranja poslovanja

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

2. ANALIZA POSLOVNOG OKRUŽENJA

Proizvodni i finansijski zadaci preduzeća za 2014. godinu definisani su programom poslovanja.

U toku 2014. godine aktivnosti Direktora, organa poslovanja i upravljanja i zaposlenih bili su usmereni na realizaciju planiranih zadataka u cilju povećanja prometa u svim poslovnim jedinicama.

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.

3. MARKETING STRATEGIJA

3.1. Cene robe i usluga

U toku 2014. godine preduzeće je vršilo korekciju cena svoje robe i usluga prilagođavajući se kretanjima na tržištu.

3.2. 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 2014. 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.

4. OSTVARENI PRIHODI U 2014. GODINI

Realizovani poslovni prihodi u 2014. godini ostvareni su po osnovu prodaje robe i usluga i iznose 10.494.000 din što je manje nego u prethodnoj godini za 60,07%.

Preduzeće nema finansijskih prihoda u 2014.godini za razliku od prethodne godine kada su iznosili 523.000 din., dok ostali prihodi iznose 9.217.000 dinara.

5. OSTVARENI TROŠKOVI I RASHODI U 2014. GODINI

U 2014. godini ostvareni su poslovni rashodi u iznosu od 13.306.000 dinara, što je manje u odnosu na prethodnu godinu za 63,03%).

Finansijski rashodi iznose 261.000 din., što je za 18% manje u odnosu na 2013.godinu, dok ostali rashodi iznose 6.139.000 din.

TROŠKOVI ZARADA I DRUGIH PRIMANJA ZAPOSLENIH

1. Isplaćene zarade

Red.br.	M E S E C	Isplaćeno 2014.g.	Isplaćeno za 2013.g.	I n d e k s	
				3:4	
1.	2.	3.	4.	5.	
1.	JANUAR	396.252,75	397.637,45	99,65	
2.	FEBRUAR	310.139,84	398.734,73	77,78	
3.	MART	349.961,43	408.759,65	85,62	
4.	APRIL	333.352,74	367.589,16	90,69	
5.	MAJ	29.505,69	403.696,68	7,31	
6.	JUNI	28.184,52	355.652,72	7,92	
7.	JULI	30.826,86	397.120,93	7,76	
8.	AVGUST	29.505,69	363.310,19	8,12	
9.	SEPTEMBAR	29.505,69	343.733,46	8,58	
10.	OKTOBAR	38.826,86	393.280,93	9,87	
11.	NOVEMBAR	26.863,37	361.463,46	7,43	
12.	DECEMBAR	31.530,12	379.292,19	8,31	
U K U P N O:		1.626.455,57	4.570.271,55		

U toku 2014. isplaćena je prosečna bruto zarada po radniku u iznosu od 27.107,59 dinara , što je u poredjenju sa 2013 god. (27.203,99 din.) za 0,35 % manje.

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

6. FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

БИЛАНС УСПЕХА

За период од 01.01. до 31.12. 2014. Године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, на рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа годи на	Претходна год ина
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		10494	30926
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		7583	19807
600	1. Приходи од продаје робе матичним независним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним независним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		7583	19807
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		2534	11119
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним независним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним независним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		2534	11119
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		377	0
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		13306	35987

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		7142	18566
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		2427	8368
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		1058	1513
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗА РАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		1917	5388
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		234	444
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		51	604
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		477	1104
	V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		2812	5061
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		0	523
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	522
660	1. Финансијски приходи од матичних и независних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			522
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНЕ ЕФЕКТИВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			1
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		261	318
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним независним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМАТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		248	317
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНЕ ЕФЕКТИВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМАТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		13	1
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			205
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		261	
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈАСЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНСУСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈАСЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНСУСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		9217	0
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		6139	5715
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		5	
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			10571
69-59	М. НЕТОДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕСЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТОГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕСЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		5	
	О. ГУБИТАК ПРЕОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			10571
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТОДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		5	
	Т. НЕТОГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			10571
	I. НЕТОДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМУ ЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТОДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТОГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМУ ЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТОГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претход на година
1	2	3	4	5	6
	V. ЗАРАДАПОАКЦИЈИ				
	1. Основна зарадапоакцији	1070		0	0
	2. Умањена (разводњена) зарадапоакцији	1071		0	0

БИЛАНССТАЊА

На дан 31.12.2014. године

- у хиљадама динара -

Групар ачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена бр ој	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		387	6577	25193
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 идео 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 идео 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвери и слична права	0005				
013 идео 019	3. Гудвил	0006				
014 идео 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 идео 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 идео 019	6. Авансизане материјалне имовине	0009				
02	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		387	6577	25193
020, 021 идео 029	1. Земљиште	0011				
022 идео 029	2. Грађевински објекти	0012		272	6422	24845
023 идео 029	3. Постројења и опрема	0013		115	151	328
024 идео 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 идео 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 идео 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016			4	20
027 идео 029	7. Улагања у нефинансијалне некретнине, постројења и опрема	0017				
028 идео 029	8. Авансизане некретнине, постројења и опрема	0018				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 идео 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 идео 039	2. Основна стадо	0021				
037 идео 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 идео 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		0	0	0
040 идео 049	1. Учешћа у капиталу независних правних лица	0025				
041 идео 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица из заједничких подухватима	0026				
042 идео 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица из друге хартије о вредности и расположивеза продају	0027				
део 043, део 044 идео 049	4. Дугорочни пласмани матичним независним правним лицима	0028				
део 043, део 044 идео 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 идео 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 идео 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 идео 049	8. Хартије о вредности које садрже додоспећа	0032				
048 идео 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 идео 059	1. Потраживања од матичног независних правних лица	0035				
051 идео 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 идео 059	3. Потраживања по основу продајеног робног кредита	0037				
053 идео 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 идео 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 идео 059	6. Спорна исумњаива потраживања	0040				
056 идео 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				

Група рачун а, рачун	ПОЗИЦИЈА	АО П	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	Г. ОБРТНАИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	004 3		2985	4263	5997
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	004 4		1338	3094	3376
10	1. Материјал, резервни делови, алатиситанинвентар	004 5			158	0
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	004 6	1			
12	3. Готови производи	004 7				
13	4. Роба	004 8		1218	2838	3280
14	5. Стална средства намењена продаји	004 9				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	005 0		120	98	96
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	005 1		1612	869	2120
200 идео 209	1. Купци земљи - матична независна правна лица	005 2				
201 идео 209	2. Купци у иностранству - матична независна правна лица	005 3				
202 идео 209	3. Купци земљи - остала повезана правна лица	005 4				
203 идео 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	005 5				
204 идео 209	5. Купци земљи	005 6		1612	869	2120
205 идео 209	6. Купци у иностранству	005 7				
206 идео 209	7. Остала потраживања по основу продаје	005 8				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	005 9				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	006 0		25	109	285
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	006 1				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	006 2		0	0	0
230 идео 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична независна правна лица	006 3				
231 идео 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	006 4				
232 идео 239	3. Краткорочни кредити из зајмови земљи*	006 5				
233 идео 239	4. Краткорочни кредити из зајмови у иностранству	006 6				

Група на рачуна, рачуна ун	ПОЗИЦИЈА	А О П	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
234, 235, 238 иде о 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	00 67				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	00 68		8	189	214
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	00 69		2	2	2
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	00 70				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	00 71		3372	10840	31190
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	00 72				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	04 01		552	546	11117
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	04 02		27224	27224	27224
300	1. Акцијски капитал	04 03		27224	27224	27224
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	04 04				
302	3. Улози	04 05				
303	4. Државни капитал	04 06				
304	5. Друштвени капитал	04 07				
305	6. Задружни удели	04 08				
306	7. Емисиона премија	04 09				
309	8. Остали основни капитал	04 10				
31	II. УПИСАНИ АНЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	04 11				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	04 12				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	04 13		9	9	9
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ МАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	04 14		2727	2727	2727
33 осим 330	VI. НЕ РЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салдарачуна групе 33 осим 330)	04 15				

Група рачуна, рачуна	ПОЗИЦИЈА	А О П	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИГУБИЦИПООСНОВУХАРТИЈАОДВРЕДНОСТИИДРУГИХ ОМПОНЕНТИОСТАЛОГСВЕОБУХВАТНОГРЕЗУЛТАТА (дуговнасалдарачунагрупе 33 осим 330)	04 16				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИДОБИТАК (0418 + 0419)	04 17		5	0	0
340	1. Нераспоређенидобитакранијегодина	04 18				
341	2. Нераспоређенидобитактекућегодине	04 19		5		
	IX. УЧЕШЉЕБЕЗПРАВАКОНТРОЛЕ	04 20				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	04 21		29413	29414	18843
350	1. Губитакранијегодина	04 22		29413	18843	14153
351	2. Губитактекућегодине	04 23			10571	4690
	Б. ДУГОРОЧНАРЕЗЕРВИСАЊАИОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	04 24		281	678	126
40	I. ДУГОРОЧНАРЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	04 25		0	0	0
400	1. Резервисањаза трошковеугарантномроку	04 26				
401	2. Резервисањаза трошковеобнављањаприроднихбогатстава	04 27				
403	3. Резервисањаза трошкове реструктурирања	04 28				
404	4. Резервисањаза накнадеидругебенефицијезапослених	04 29				
405	5. Резервисањаза трошковесудскихспорова	04 30				
402 и 409	6. Осталадугорочнарезервисања	04 31				
41	II. ДУГОРОЧНЕОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	04 32		281	678	126
410	1. Обавезекојесемогу конвртovatiукапитал	04 33				
411	2. Обавезепрема матичнимизависнимправнимлицима	04 34				
412	3. Обавезепрема осталимповезанимправнимлицима	04 35				
413	4. Обавезепоемитованимхартијамаодредностиупериодудужемодгодинудана	04 36				
414	5. Дугорочникредитиизајмовиуземљи	04 37		281	678	126
415	6. Дугорочникредитиизајмовиуиностранству	04 38				

Група рачуна, рачуни	ПОЗИЦИЈА	АО П	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
416	7. Обавезепоосновуфинансијскоглизинга	04 39				
419	8. Остале дугорочне обавезе	04 40				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	04 41				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	04 42		2539	9616	19947
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	04 43		397	5460	13558
420	1. Краткорочни кредити од матичних независних правних лица	04 44				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	04 45				
422	3. Краткорочни кредити из зајмови у земљи	04 46				
423	4. Краткорочни кредити из зајмови у иностранству	04 47				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	04 48				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	04 49		397	5460	13558
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	04 50				
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	04 51		1504	3176	5018
431	1. Добављачи - матична независна правна лица у земљи	04 52				
432	2. Добављачи - матична независна правна лица у иностранству	04 53				
433	3. Добављачи - остале повезане правна лица у земљи	04 54				
434	4. Добављачи - остале повезане правна лица у иностранству	04 55				
435	5. Добављачи у земљи	04 56		1504	3176	5018
436	6. Добављачи у иностранству	04 57				
439	7. Остале обавезе из пословања	04 58				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	04 59		37	479	691
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	04 60		170	67	176
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГА ДАЖБИНЕ	04 61		431	434	504
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	04 62				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Текућа година	Износ	
					Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	Д. ГУБИТАКИЗНАДВИСИНЕКАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНАПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		3372	10840	31190
89	Е. ВАНБИЛАНСНАПАСИВА	0465				

U 2014. godini poslovni prihodi su manji od poslovnih rashoda za 2.812.000 dinara koliko iznosi poslovni gubitak. Finansijskih prihoda nema dok su finansijski rashodi za 261.000 dinara. Ostali rashodi manji su od ostalih prihoda za 3.078.000 dinara.

U 2014. godini preduzeće je ostvarilo dobit u iznosu od 5.239,17 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 smanjenja zaliha uslovljenog zatvaranjem poslovnih jedinica maloprodaje i ugostiteljstva.

U okviru obaveza smanjene su dugoročne kao i kratkoročne obaveze, a ostvarena dobit je omogućila neznatno povećanje kapitala.

7. ULAGANJA U 2014. GODINI

U toku 2014. godine nije bilo ulaganja u nabavku osnovnih sredstava i opreme.

8. OČEKIVANI RAZVOJ DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU

Očekivanja u 2015. godini su da će se Društvo razvijati u pogledu povećanja obima posla u veleprodaji glavni rizici se vezuju za stanje u celokupnoj privredi.

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 privre kao i ograničenim mogućnostima za neophodna ulaganja u razvoj.

9. OCENE I ZAKLJUČCI

1. Ostvareni rezultati su nezadovoljavajući što pokazuje i ostvareni neto finansijski rezultat u 2014. godini. Neophodno je proširiti tržište, obezbediti nove poslove kako bi Društvo ostvarilo dobit iz redovnog poslovanja.

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, 2015. godine

DIREKTOR


Na osnovu Zakona o tržištu kapitala član 50 stav 2 tačka 3 lica odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja Privrednog društva "KOSMAJ" A.D. dana 12.03.2015. 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 2014. godine.

Svesni smo svoje odgovornosti u pogledu istinitog, objektivnog i zakonitog prikazivanja finansijskog položaja i poslovanja Društva na dan 31. decembra 2014. godine, imovine, obaveza, rezultata poslovanja, promena na kapitalu i tokova gotovine za 2014. 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 2014. 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 izmenili 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, 12.03.2015. godine



Dragana Milojević, direktor društva

U skladu sa članom 18. Pravilnika o uslovima i načinu javnog objavljivanja finansijskih izveštaja i vođenju registra finansijskih izveštaja ("Službeni glasnik RS" br. 127/2014), dostavljamo sledeće:

POSREDOVAČ ZA NEKRETNOSTI I PROMET

KOSMAJ AD

I Z J A V A

Broj 11

Datum 15.04.2015 god

NIŠADNOVAČ KRAJKA PETRAVIĆ

Odluka o usvajanju godišnjeg finansijskog izveštaja za 2014. 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 15.04.2015.g.



Zakonski zastupnik

[Handwritten signature]

U skladu sa članom 18. Pravilnika o uslovima i načinu javnog objavljivanja finansijskih izveštaja i vođenju registra finansijskih izveštaja ("Službeni glasnik RS" br. 127/2014), dostavljamo sledeće:

POSREDOVAČ ZA UPOSREĐIVANJE I PROMET
KOSMAJ AD

Broj 12

I Z J A V A

Datum 15.04.2015 god

KLADNOVOAC KRALJA PETRA PRVOG

Odluka o raspodeli dobiti za poslovnu 2014.godinu u visini od 5.239,17 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 15.04.2015.g.



Zakonski zastupnik

IDENTIFIKACIONI PODACI O POTPISNIKU DOKUMENTA

Naziv pravnog lica: Preduzeće za ugostiteljstvo i trgovinu "Kosmaj" a.d. Mladenovac

Mesto i adresa: Mladenovac, Kralja Petra I 182

Ime i prezime potpisnika dokumenta: Dragana Milojević

Funkcija potpisnika dokumenta: Direktor

ZA "KOSMAJ" A.D.
direktor
Dragana Milojević, dipl.ecc

