

На основу члан 50. Закона о тржишту капитала („Сл. гласник РСрбије" број 31/2011) и одредби члана 3. Правилника о садржини, форми и начину објављивања годишњих, полугодишњих и кварталних извештаја јавних друштава („Сл.гласник РСрбије" број 14/2012) „КОСМЕЈ МЕРМЕР“ А.Д., из Младеновца, матични број: 07043961, објављује следећи

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ ЈАВНОГ ДРУШТВА

Период извештавања 01.01.2011 до 31.12.2011. године

Основни подаци о издаваоцу акција	
Пословно име	„КОСМАЈ МЕРМЕР“ А.Д. МЛАДЕНОВАЦ
Седиште и адреса	Младеновац, ул. Савића млин бр. 2а
Матични број	07043961
ПИБ	101282517
Име и презиме директора	Мирјана Терзић Ђорђевић
Име и презиме контакт особе	Славица Павковић
Телефон	(011) 8230-219; 8230-009
Датум оснивања	01.10.1952. године
Укупан број издатих обичних акција	164.435
CFI код ISIN број	ESVUFR RSKSMERE84096
Номинална вредност једне акције	500,00 динара

САДРЖАЈ:

ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ СА ИЗВЕШТАЈЕМ РЕВИЗОРА

ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ

ОДЛУКА О УСВАЈАЊУ ГОДИШЊЕГ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

ИЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНОГ ЗА САСТАВЉАЊЕ ИЗВЕШТАЈА

**IZVEŠTAJ O
IZVRŠENOJ REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2011. GODINU
KOSMAJ MERMER AD
MLADENOVAC**

Maj 2012. godine

CONFIDA FINODIT

Preduzeće za reviziju
Beograd, Imotska 1

SADRŽAJ:

I	OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU.....	6
II	FINANSIJSKI IZVEŠTAJI.....	7
III	NAPOMENE REVIZIJE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE.....	13
1.	KRATAK ISTORIJSKI DOKUMENTI.....	13
2.	BILANS STANJA.....	14
2.1.	AKTIVA.....	14
2.2.	PASIVA.....	20
3.	BILANS USPEHA.....	25
3.1.	PRIHODI.....	25
3.2.	RASHODI.....	27
4.	IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE.....	30
5.	IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU.....	31
6.	POPIS.....	32
7.	SUDSKI SPOROVI.....	32
8.	ZALOGE, HIPOTEKE I JEMSTVA.....	33
9.	DOGAĐAJI NAKON DANA BILANSA STANJA.....	33
IV	FINANSIJSKI IZVEŠTAJI.....	34

PREDUZEĆE ZA REVIZIJU
CONFIDA-FINODIT D.O.O

Br. 207.
23.05.2012 god.
BEOGRAD, Imotska 1

“KOSMAJ MERMER., A.D.
MLADENOVAC
Savića mlin 2A

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Skupštini akcionara “Kosmaj mermer., a.d. Mladenovac

Angažovani smo da izvršimo reviziju priloženih finansijskih izveštaja “KOSMAJ MERMER., A.D. MLADENOVAC (u daljem tekstu “Društvo“), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2011. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, 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 odgovornost je da izrazimo mišljenje o ovim finansijskim izveštajima na osnovu revizije izvršene u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Zbog značaja pitanja iznetih u pasusu Osnova za uzdržavajuće mišljenje, nismo bili u mogućnosti da pribavimo dovoljno odgovarajućih revizijskih dokaza koji obezbeđuju osnovu za izražavanje revizorskog mišljenja.

Osnove za uzdržavajuće mišljenje

Društvo nije angažovalo nezavisnog revizora da obavi reviziju finansijskih izveštaja za 2010. godinu. Podaci iz finansijskih izveštaja za 2010. godinu predstavljaju početna stanja na dan 01. januar 2011. godine i kao takvi imaju uticaj na stanja i rezultat poslovanja za 2011. godinu. Nismo bili u mogućnosti da se primenom redovnih, niti alternativnih postupaka uverimo u iznose koji su prezentirani u početnom stanju finansijskih izveštaja sastavljenih za 2011. godinu, kao ni da utvrdimo iznose potencijalnih korekcija koje bi mogle nastati po ovom osnovu.

Nismo prisustvovali godišnjem popisu sa stanjem na dan 31.12.2011. godine iz razloga što nas Društvo nije obavestilo o mestu i vremenu vršenja popisa. Nismo bili u mogućnosti da se primenom drugih revizorskih postupaka uverimo u stanje, količinu i vrednost imovine i obaveza na taj dan.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Skupštini akcionara "Kosmaj mermer,, a.d. Mladenovac

Nekretnine, postrojenja i oprema na dan 31. decembar 2011. godine iznose 33.534 hiljada dinara neto, od čega se na zemljište odnosi 1.446 hiljada dinara, na građevinske objekte 24.394 hiljada dinara, postrojenja i opremu 5.966 hiljada dinara, a na nekretnine, postrojenja i opremu u pripremi 1.728 hiljada dinara. U postupku revizije, a na bazi raspoložive dokumentacije, utvrdili smo da Društvo nije izvršilo obračun amortizacije osnovnih sredstava za ceo izveštajni period. Zbog prirode evidencija koje Društvo vodi, nismo u mogućnosti da kvantifikujemo iznos za koji su nekretnine, postrojenja i oprema perećenjeni, a gubitak potćenjen na dan bilansa.

U svojim računovodstvenim politikama Društvo se opredelilo da osnovna sredstva vrednuje po nabavnoj vrednosti, tako da se nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupnu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije, odnosno gubitka zbog obezvređivanja. U postupku revizije utvrđeno da je postoji deo imovine koji je u upotrebi, a koja je u potpunosti otpisana. Takođe, utvrdili smo da Društvo nema adekvatne dokaze o vlasništvu nad zemljištem koje iskazuje u evidencijama. Smatramo da vrednosti imovine koja je utvrđena na prethodno navedeni način ne predstavlja objektivnu vrednost imovine na dan bilansa, te da je potrebno ovakvo vrednovanje preispitati. Revizija nije u mogućnosti da utvrdi potencijalne korekcije koje bi mogle prizaći iz ponovnog vrednovanja ove imovine i njihov uticaj na finansijske izveštaje za 2011. godinu.

Na dan bilansa, Društvo je iskazalo zalihe u iznosu od 10.199 hiljada dinara, koje se najvećim delom odnose na zalihe materijala u iznosu od 7.492 hiljada dinara i zalihe gotovih proizvoda u iznosu od 2.072 hiljada dinara. U postupku revizije utvrdili smo da zalihe poticu iz ranijih godina, da su delom zastarele i nekurentne, a na osnovu raspoložive dokumentacije, nismo bili u mogućnosti da se uverimo da su zalihe, na dan bilansa, vrednovane u skladu sa MRS 2 – Zalihe, kao ni da kvantifikujemo eventualne efekte po ovom osnovu.

U okviru pozicije potraživanja, na dan bilansa, iskazan je iznos od 13.489 hiljada dinara, od čega se 11.273 hiljada dinara odnosi na potraživanja od kupaca i 2.216 hiljada dinara na potraživanja od kupaca za kamatu. U postupku revizije izvršili smo kontrolu konfirmiranosti i naplativosti, kao i analizu starosne strukture potraživanja i boniteta kupaca, pri čemu smo utvrdili nizak stepen naplativosti, nedovoljnu konfirmiranost, kao i delimičnu zastarelost potraživanja. Nismo bili u mogućnosti da se uverimo u naplativost ovih potraživanja kao ni da kvantifikujemo efekat koji na finansijske izveštaje za 2011. godinu imaju korekcije po osnovu otpisa potraživanja.

Gubitak je iskazan u iznosu od 39.702 hiljada dinara, a čini ga gubitak ranijih godina od 21.152 hiljade dinara i gubitak tekuće godine u iznosu od 18.550 hiljada dinara. Kontrolom navedene pozicije utvrdili smo da je Društvo iskazalo potražnu stranu gubitka tekuće godine u visini od 5.238 hiljada dinara, koji je nastao u periodu 01.01.2011. godine do 04.09.2011. godine, odnosno u periodu stečaja, te je po ovom osnovu izvršeno umanjeње tekućeg gubitka. Takođe, u toku izveštajnog perioda izvršena je i korekcija materijalno značajnih grešaka iz ranijeg perioda na teret gubitka ranijih godina, čime je ovaj gubitak povećan za 2.503 hiljade dinara. U postupku revizije nismo bili u mogućnosti da se uverimo u osnov i adekvatnost navedenih knjiženja na teret/u korist rezultata.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Skupštini akcionara "Kosmaj mermer,, a.d. Mladenovac

Obaveze iz poslovanja iznose 9.745 hiljada dinara od čega se na obaveze za primljene avanse odnosi 1.064 hiljada dinara, a na obaveze prema dobavljačima u zemlji 8.681 hiljada dinara. U toku obavljanja revizorskih procedura, izvršili smo analize usaglašenosti, izmirenja i starosne strukture obaveza. Na osnovu sprovedenih procedura, utvrdili smo da je najznačajniji deo bilansiranih obaveza dospeo, a da Društvo ne servisira obaveze o roku dospelosti. Na osnovu navedenog, nismo bili u mogućnosti da se uverimo da su navedene obaveze Društva bilansirane u visini verovatnih odliva, kao ni da kvantifikujemo efekte koje na finansijske izveštaje za 2011. godinu imaju navedene činjenice.

Ostali rashodi iznose 40.236 hiljada dinara, a čine ih u najvećem iznosu od 15.996 hiljada dinara rashodi nastali otpisom ranije datog avansa i potraživanja Društva prema Žeravici, koja je brisana iz Registra privrednih društava. U postupku revizije utvrdili smo da je navedeno potraživanje, odnosno avans evidentiran tokom ranijih perioda u precenjenom iznosu od 7.998 hiljada dinara, odnosno isti iznos evidentiran je dva puta na poziciji potraživanja. Na ovaj način, rezultat tekuće godine je precenjen, dok je gubitak prethodnog perioda potcenjen u navedenom iznosu.

Društvo je tužena strana u sporovima ukupne vrednosti 10.152 hiljada dinara. Društvo, u svojim finansijskim izveštajima sastavljenim na dan 31.12.2011. godine, nije izvršilo potpuna obelodanjivanja, ni rezervisanja, po ovom osnovu u skladu sa MRS 37 – Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina. Na bazi informacija pribavljenih u postupku revizije, nismo u mogućnosti da se izjasnimo o potencijalnom ishodu sudskih sporova i o njihovom uticaju na finansijske izveštaje i rezultat poslovanja.

Društvo otežano izmiruje obaveze, a tekući račun Društva je u kontinuiranoj blokadi 136 dana koja do dana izdavanja ovog izveštaja sa kamatom iznosi oko 894 hiljade dinara. Imajući u vidu da je nad Društvom pokrenut stečajni postupak, koji je obustavljen podnošenjem i usvajanjem plana reorganizacije dana 06.02.2011. godine, smatramo da postojeća blokada tekućeg računa može izazvati teškoće u sprovođenju Plana, pa samim tim i ugroziti poslovanje u skladu sa načelom stalnosti pravnog lica. Blokadu tekućeg računa uspostavili su bivši radnici po sudskim rešenjima iz perioda pre stečaja. Planom reorganizacije predviđeno je da će se naknadno utvrđena potraživanja izmiriti kao i ostala predviđena potraživanja iste klase, te rukovodstvo očekuje ukidanje blokade.

Društvo nije obračunalo i evidentiralo odložena poreska sredstva/obaveze u skladu sa MRS 12 - Porezi iz dobitka. Zbog prirode evidencije koju Društvo vodi, nismo bili u mogućnosti da utvrdimo efekat korekcija finansijskih izveštaja po osnovu obračuna odloženih poreskih sredstava/obaveza i s njima u vezi odloženog poreskog prihoda/rashoda.

Društvo je u toku 2011. godine ostvarilo prihode po osnovu izdavanja objekata u zakup. S obzirom da je došlo do promene u nameni korišćenja objekata, trebalo je izvršiti prenos vrednosti jednog dela građevinskih objekata na investicione nekretnine, u skladu sa MRS 40 - Investicione nekretnine.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Skupštini akcionara "Kosmaj mermer,, a.d. Mladenovac


Napomene uz finansijske izveštaje ne sadrže dodatna obelodanjivanja u skladu sa MRS 1 – Prezentacija finansijskih izveštaja. Takođe, u okviru napomena, nisu obelodanjeni sudski sporovi, niti su izvršena obelodanjivanja u skladu sa MRS 33 –Zarada po akciji.

Uzdržavajuće mišljenje

Zbog značaja pitanja opisanih u pasusima Osnove za uzdržavajuće mišljenje, nismo bili u mogućnosti da pribavimo dovoljno odgovarajućih revizijskih dokaza koji obezbeđuju osnovu za revizorsko mišljenje. Shodno tome, ne izražavamo mišljenje o finansijskim izveštajima "KOSMAJ MERMER,, A.D. MLADENOVAC.

U Beogradu, 18.05.2012. godine.




Prof. dr Dragoslav Slović
Ovlašćeni revizor
Preduzeće za reviziju
"Confida Finodit" d.o.o.

REVIZIJSKA IZJAVA

Saglasno odredbi člana 45. Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", broj 46/2006 i 111/2009) izjavljujemo sledeće:

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



RUDNICI I INDUSTRIJA MERMERA I GRANITA

KOSMAJ MERMER A. D.

Mladenovac, Savića mlin 2A

Tekući račun 310-206638-32

tel./fax. 011/8230-009

PIB: 101282517; Mat. broj: 07043961

KOSMAJ MERMER AD - MLADENOVAC
RUDNICI I INDUSTRIJA MERMERA I GRANITA

Broj: 13
18.05. 2012 god

Preduzeće za reviziju
"CONFIDA - FINODIT" D.O.O.

Imotska 1

Beograd

Predmet: Izjava rukovodstva povodom revizije finansijskih izveštaja za 2011. godinu

Ovu izjavu dajemo u vezi sa Vašom revizijom finansijskih izveštaja našeg Društva za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2011. godine. Svrha davanja ove izjave je izražavanje mišljenja o tome da li računovodstveni izveštaji pružaju istinitu i objektivnu sliku finansijskog položaja ovog Društva na dan 31.12.2011. godine i rezultata poslovanja za godinu koja se završila na taj dan, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Međunarodnim računovodstvenim standardima.

Prihvatamo našu odgovornost za istinit i objektivan prikaz finansijskih izveštaja za godinu koja se završava na dan 31.12.2011. godine u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Međunarodnim računovodstvenim standardima.

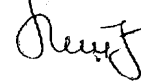
Potvrđujemo po našem najboljem saznanju i uverenju, sledeće izjave:

- Rukovodstvo i lica koja imaju značajnu ulogu u računovodstvenom sistemu i sistemu internih kontrola ili lica koja mogu imati materijalno značajnog uticaja na finansijske izveštaje nisu bila uključena u nezakonite radnje, niti u aktivnosti vezane za pranje novca;
- Stavili smo Vam na raspolaganje sve poslovne knjige i potkrepljujuću dokumentaciju, kao i sva normativna akta sa sednica organa upravljanja i rukovođenja koja su imala uticaja na finansijske izveštaje za 2011. godinu;
- Potvrđujemo sveobuhvatnost informacija datih u pogledu identifikovanja povezanih subjekata;
- U finansijskim izveštajima nema materijalno značajnih pogrešnih iskazivanja niti propusta;
- Društvo je postupalo u skladu sa svim aspektima odredbi ugovora koji bi, u slučaju nepridržavanja, mogli imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje. Nije bilo neusklađenosti sa zahtevima zakonodavnih organa koji bi, u slučaju nepoštovanja istih, mogli imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje;
- Revizorima su date sve informacije o hipotekama, garancijama, jemstvima i sl.;
- Nemamo planove niti namere koje bi mogle da materijalno značajno izmene knjigovodstvenu vrednost ili klasifikaciju sredstava, potraživanja i obaveza prikazanih u računovodstvenim izveštajima;
- Ne planiramo da napustimo našu delatnost niti imamo druge planove i namere koje bi dovele do pojave zastarelih zaliha i nema zaliha koje su iskazane u iznosima koji bi bili veći od njihove neto prodajne vrednosti;

- Sudski sporovi koji su u toku i koji su od materijalnog značaja za finansijske izveštaje obelodanjeni su u napomenama uz finansijske izveštaje i stavljeni revizorima na uvid;
- Društvo poseduje odgovarajuće i validne dokaze o vlasništvu i pravu korišćenja nad svim sredstvima kojima raspolaže i nema zaloga niti drugih tereta nad bilo kojim sredstvima, izuzev onih koji su revizorima stavljeni na uvid;
- Proknjižili smo sve obaveze, kako stvarne tako i potencijalne i obelodanili u napomenama uz finansijske izveštaje;
- Nije bilo događaja nakon datuma bilansa stanja koji bi zahtevali korekcije finansijskih izveštaja za 2011. godinu.

Mladenovac, 18.05.2012.godine

Odgovorno lice:



I OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Pun naziv društva:	Rudnici i industrija mermera i granita "KOSMAJ MERMER" a.d. Mladenovac
Skraćeni naziv društva:	Kosmaj mermer a.d. Mladenovac
Sedište i adresa:	Mladenovac, Savića mlin 2A
Oblik organizovanja:	Otvoreno akcionarsko društvo
Matični broj:	07043961
PIB:	101282517
Šifra i naziv delatnosti:	2370 – sečenje, oblikovanje i obrada kamena
Broj zaposlenih:	0
Veličina društva:	malo
Broj članova Skupštine:	131
Broj registrovanih akcionara kod Centralnog registra:	131
Odgovorno lice:	Mirjana Terzić Đorđević
Odgovorno lice koje sastavlja i potpisuje finansijske izveštaje:	Slavica Pavković
Datum donošenja Statuta i osnivačkog akta:	24.11.2006. godine, izmene i dopune Osnivačkog akta 20.12.2011. godine
Poslednja registracija kod Agencije za privredne registre:	BD 57842/2012 od 09.05.2012. godine
Revizija za prethodnu godinu:	Nije vršena
Da li se radi konsolidacija:	Ne
Normativni akti društva:	Osnivački akt Društva, Pravilnik o računovodstvu i računovodstvene politike

II FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

BILANS STANJA

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
	A K T I V A			
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	1	33.534	32.483
0	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	2		
12	II GOODWILL	3		
01 bez 012	III NEMATERIJALNA ULAGANJA	4		
	IV NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	5	33.534	32.483
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028(deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	6	33.534	32.483
024, 027(deo), 028(deo)	2. Investicione nekretnine	7		
021, 025, 027(deo) i 028(deo)	3. Biološka sredstva	8		
	V DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	9		
030 do 032, 039(deo)	1. Učešće u kapitalu	10		
033 do 038, 039(deo) osim 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	11		
	B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	12	24.211	31.087
10 do 13, 15	I. ZALIHE	13	10.199	18.189
14	II STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	14		
	III KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	15	14.012	12.898
20, 21 i 22, osim 223	1. Potraživanja	16	13.489	12.393
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	17		
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	18		
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	19	11	5
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	20	512	500
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	21		
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012+021)	22	57.745	63.570
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	23	0	10.102
	Đ. UKUPNA AKTIVA (022+023)	24	57.745	73.672
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	25		

CONFIDA - FINODIT D.O.O.
Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
	P A S I V A			
	A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	42.519	0
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102	82.217	11.044
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103		
32	III. REZERVE	104		
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105	4	4
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106		
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107		
34	VII. NERASPOREĐENI DOBITAK	108		
35	VIII. GUBITAK	109	39.702	11.048
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110		
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111	15.226	73.672
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112		
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (114+115)	113	3.889	3.889
414, 415	1. Dugoročni krediti	114		
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115	3.889	3.889
	III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116	11.337	69.783
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	771	35.991
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118		
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	9.745	16.441
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120	0	16.318
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121	821	1.033
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123		
	G. UKUPNA PASIVA (101+111+123)	124	57.745	73.672
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		

BILANS USPEHA

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201	7.170	4.599
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202	6.680	6.369
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203		
630	3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	204		
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	205	0	1.770
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206	490	0
	II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5)	207	7.484	8.973
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208	0	2.558
51	2. Troškovi materijala	209	5.286	2.122
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	0	1.350
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	677	991
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	1.521	1.952
	III. POSLOVNA DOBIT (201-207)	213		
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214	314	4.374
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	8	266
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	2	781
67, 68	VII. OSTALI PRIHODI	217	21.994	96
57, 58	VIII. OSTALI RASHODI	218	40.236	70
	IX. DOBIT IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA(III-IV+V-VI+VII-VIII)	219		
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (IV-III-VI+V-VIII+VII)	220	18.550	4.863
69-59	XI NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221		
59-69	XII NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222		
	B. DOBIT PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224	18.550	4.863
	G. POREZ NA DOBIT			
721	1. Poreski rashod perioda	225		
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		
723	D. Isplaćena lična primanja poslodavcu	228		
	Đ. NETO DOBIT (223-224-225-226+227-228)	229		
	E. NETO GUBITAK (224-223+225+226-227+228)	230	18.550	4.863
	Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	231		
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA	232		
	I. ZARADA PO AKCIJI			
	1. Osnovna zarada po akciji	233		
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	234		

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine

	Osnovni kapital	Ostali kapital	Revalorizacione rezerve	Gubitak do visine kapitala	Ukupno	Gubitak iznad visine kapitala
Stanje na dan 01.01.2010.godine	11.044		4	11.048	0	10.102
Ispravka materijalno značajne greške i promena računovodstvene politike u prethodnoj godini- povećanje						
Ispravka materijalno značajne greške i promena računovodstvene politik u prethodnoj godini- smanjenje						
Korigovano početno stanje na 01.01.2010.godine	11.044		4	11.048	0	10.102
Ukupna povećanja u prethodnoj godini						
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini						
Stanje na dan 31.12.2010.godine	11.044		4	11.048	0	10.102
Ispravka materijalno značajne greške i promena računovodstvene politike u prethodnoj godini- povećanje						
Ispravka materijalno značajne greške i promena računovodstvene politik u prethodnoj godini- smanjenje						
Korigovano početno stanje na 01.01.2011.godine	11.044		4	(11.048)	0	10.102
Ukupna povećanja u tekućoj godini		82.217		(28.654)	53.563	
Ukupna smanjenja u tekućoj godini	11.044				(11.044)	(10.102)
Stanje na dan 31.12.2011.godine	-	82.217	4	(39.702)	42.519	0

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE - CASH FLOW
 za period 01.01. - 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara -

Pozicija	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	4.764	5
1. Prodaja i primljeni avansi	302	4.275	5
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	489	0
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	4.758	0
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	2.291	0
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	2.224	0
3. Plaćene kamate	308		
4. Porez na dobitak	309		
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	243	0
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	311	6	5
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	312		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313		
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nemat. ulaganja, nekret., postrojenja, opreme i bio. sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319		
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nemat. ulag. nekret., postr., opreme i bio. sred.	321		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324		
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325		
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329		
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331		
3. Finansijski lizing	332		

CONFIDA - FINODIT D.O.O.
Revizija finansijskih izvještaja za 2011. godinu

Pozicija	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
4. Isplaćene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335		
G. Svega prilivi gotovine (301+313+325)	336	4.764	5
D. Svega odlivi gotovine (305+319+329)	337	4.758	0
D. NETO PRILIV GOTOVINE (336-337)	338	6	5
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339		
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340	5	0
Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	11	5

III NAPOMENE REVIZIJE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

1. KRATAK ISTORIЈAT DRUŠTVA

- Društvo Kosmaj Mermer a.d. Mladenovac osnovano je 01.10.1952. godine. Društvo se bavi preradom svih vrsta kamena, mermera i granita, a šifra delatnosti je 2370 – sečenje, oblikovanje i obrada kamena.
- U skladu sa Zakonom o privatizaciji, 63,44% kapitala Društva je prodato na aukciji dana 18.09.2003. godine, dok je 30% kapitala preneto zaposlenima bez naknade. Dana 24.09.2003. godine zaključen je Ugovor o prodaji društvenog kapitala metodom javne aukcije pod brojem II/2 Ov. Br. 3073/03 između Agencije za privatizaciju Republike Srbije i Dragana Golijana, kao predstavnika konzorcijuma četiri fizička lica. Zaključen je Aneks ugovora o konzorcijumu br. I/3 Ov. Br. 14192/04 kojim su sva prava i obaveze prenete na Čedomira Aleksića iz Užica.
- Ugovorom o ustupanju (Ov.br.4401/2005) Ugovora o prodaji društvenog kapitala preduzeća Kosmaj Mermer metodom javne aukcije, koji je zaključen dana 01.12.2005. godine, između Aleksić Čedomira- kao ustupioaca i Radojičić Živka- kao primaoca, preneto je 63,47% kapitala, odnosno 14.020 akcija nominalne vrednosti od 500RSD po akciji.
- Rešenjem Komisije za hartije od vrednosti, Društvu je odobreno izdavanje akcija radi zamene postojećih akcija u vrednosti od 11.044 hiljada dinara, odnosno 22.088 običnih akcija nominalne vrednosti od 500 dinara. U Registar privrednih subjekata dana 12.10.2007. godine upisana je vrednost akcijskog kapitala od 11.044 hiljada dinara, odnosno u deviznoj protivvrednosti na taj dan.
- Rešenjem Privrednog suda u Beogradu br. 50.st.br.2505/2010 nad Društvom je pokrenut stečajni postupak, koji je obustavljen Rešenjem 50.st.br.2505/2010 od 16.02.2011. godine nakon usvajanja Plana reorganizacije podnetog od strane većinskog vlasnika Radojičić Živka.
- Dana 29.12.2011. godine kod Agencije za privredne registre Rešenjem BD 160213/2011 upisana je Odluka Skupštine Društva o izdavanju javne ponude emisije akcija radi povećanja vrednosti osnovnog kapitala konverzijom duga u akcije Društva u iznosu od 71.173 hiljada dinara (142.347 običnih akcija).
- Poslednja registracija Društva kod Agencije za privredne registre bila je 09.05.2012. godine, broj rešenja BD 57842/2012.

2. BILANS STANJA

Na dan 31.12.2011. godine Društvo je sastavilo sledeći bilans stanja (u hiljadama dinara):

<i>Aktiva</i>	<i>Iznos</i>	<i>% učešća</i>	<i>Pasiva</i>	<i>Iznos</i>	<i>% učešća</i>
Stalna imovina	33.534	58,07	Kapital	42.519	73,63
Obrtna imovina	24.211	41,93	Dugoročna rezervisanja i obaveze	15.226	26,37
<i>Ukupna aktiva</i>	<i>57.745</i>	<i>100,00</i>	<i>Ukupna pasiva</i>	<i>57.745</i>	<i>100,00</i>

2.1. AKTIVA

Bilansna aktiva Društva iznosi 57.745 hiljada dinara i sastoji se iz sledeće imovine (u hiljadama dinara):

Stalna imovina	33.534
Obrtna imovina	24.211
<i>Ukupna aktiva</i>	<i>57.745</i>

2.1.1. STALNA IMOVINA

Stalnu imovinu Društva, koja na dan 31.12.2011. godine iznosi 33.534 hiljada dinara, čine u potpunosti nekretnine, postrojenja i oprema, kao što je prikazano u sledećoj tabeli (u hiljadama dinara):

<i>Naziv</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Nekretnine, postrojenja i oprema	33.534	32.483
<i>Svega:</i>	<i>33.534</i>	<i>32.483</i>

2.1.1.1. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

Nekretnine, postrojenja i oprema i biološka sredstva iznose 33.534 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

CONFIDA - FINODIT D.O.O.
 Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

<i>Pozicija</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Zemljišta	1.446	1.446
Gradevinski objekti	24.394	24.483
Postrojenja i oprema	5.966	6.554
Nekretnine, postrojenja i oprema	1.728	0
<i>Svega nekretnine, postrojenja i oprema:</i>	<i>33.534</i>	<i>32.483</i>

- Prema Pravilniku o računovodstvu i računovodstvenim politkama Društva nekretnine, postrojenja i oprema iskazane su u nabavnoj vrednosti umanjenoj za iznos obračunate amortizacije do dana bilansiranja.
- Obračunata je amortizacija gradevinskih objekata i opreme u upotrebi u iznosu od 677 hiljada dinara, i to (u hiljadama dinara):

Za gradevinske objekte	89
Za opremu	588
<i>Svega:</i>	<i>677</i>

- U narednim tabelama prikazana su osnovna sredstva, sa svim promenama u toku izveštajnog perioda, a koje su uticale na njihovu vrednost i iskazane su u poslovnim knjigama Društva (u hiljadama dinara):

<i>Nekretnine postrojenja i oprema</i>	<i>Nabavna vrednost</i>	<i>Ispravka vrednosti</i>	<i>Sadašnja vrednost</i>
<u>Zemljište</u>			
Početno stanje 01.01.2011. godine	1.446		1.446
<u>Svega zemljište:</u>	<u>1.446</u>		<u>1.446</u>
<u>Gradevinski objekti</u>			
Početno stanje 01.01.2011. godine	27.380	2.897	24.483
Uvećanje tokom godine		89	89
Umanjenje tokom godine			
<u>Svega gradevinski objekti:</u>	<u>27.380</u>	<u>2.986</u>	<u>24.394</u>
<u>Postrojenja i oprema</u>			
Početno stanje 01.01.2011. godine	17.498	10.944	6.554
Uvećanje tokom godine		588	588
Umanjenje tokom godine			
<u>Svega postrojenja i oprema:</u>	<u>17.498</u>	<u>11.532</u>	<u>5.966</u>
<u>Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi</u>			
Početno stanje 01.01.2011. godine			
Uvećanje tokom godine	1.728		1.728
Umanjenje tokom godine			
<u>Svega nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi:</u>	<u>1.728</u>		<u>1.728</u>
<i>Ukupno nekretnine, postrojenja i oprema:</i>	<i>48.052</i>	<i>(14.518)</i>	<i>33.534</i>

- *Zemljište* je na dan 31.12.2011. godine iskazano u iznosu od 1.446 hiljada dinara i odnosi se na građevinsko zemljište u državnoj svojini sa pravom korišćenja.
- *Građevinski objekti* na dan 31.12.2011. godine iskazani su u nabavnoj vrednosti od 27.380 hiljada dinara, ispravci vrednosti od 2.986 hiljade dinara i neto vrednosti od 24.394 hiljada dinara. U odnosu na početak izveštajnog perioda uvećana je samo ispravka vrednosti građevinskih objekata u iznosu od 89 hiljada dinara po osnovu obačunate amortizaciju za tekuću godinu.
- *Postrojenja i oprema* na dan 31.12.2011. godine iskazana su u nabavnoj vrednosti od 17.498 hiljada dinara, ispravci vrednosti od 11.532 hiljada dinara i neto vrednosti od 5.966 hiljada dinara.
- Ispravka vrednosti postrojenja i opreme u izveštajnom periodu uvećana je u iznosu od 588 hiljada dinara, i to za obračunatu amortizaciju tekuće godine.
- *Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi* na dan 31.12.2011. godine iskazane su u iznosu od 1.728 hiljada dinara, a u celosti se odnose na izvršene adaptacije poslovnog prostora tokom 2011. godine.
- Društvo je u toku 2011. godine ostvarilo prihode po osnovu izdavanja objekata i opreme u zakup. S obzirom da je došlo do promene u nameni korišćenja objekata, trebalo je izvršiti prenos vrednosti jednog dela građevinskih objekata na investicione nekretnine, u skladu sa MRS 40 - Investicione nekretnine.
- U postupku revizije, a na bazi raspoložive dokumentacije, utvrdili smo da Društvo nije izvršilo obračun amortizacije osnovnih sredstava za ceo izveštajni period. Zbog prirode evidencija koje Društvo vodi, nismo u mogućnosti da kvantifikujemo iznos za koji su nekretnine, postrojenja i oprema peregčneni, a gubitak potcčnen na dan bilansa.
- U svojim računovodstvenim politikama Društvo se opredelilo da osnovna sredstva vrednuje po nabavnoj vrednosti, tako da se nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupnu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije, odnosno gubitka zbog obezvređivanja. U postupku revizije utvrđeno da postoji deo imovine koji je u upotrebi, a koja je u potpunosti otpisana. Takođe, utvrdili smo da Društvo nema adekvatne dokaze o vlasništvu nad zemljištem koje iskazuje u evidencijama. Smatramo da vrednosti imovine koja je utvrđena na prethodno navedeni način ne predstavlja objektivnu vrednost imovine na dan bilansa, te da je potrebno ovakvo vrednovanje preispitati. Revizija nije u mogućnosti da utvrdi potencijalne korekcije koje bi mogle proizaći iz ponovnog vrednovanja ove imovine i njihov uticaj na finansijske izveštaje za 2011. godinu.

2.1.2. OBRтна IMOVINA

- Obrtna imovina iskazana u Bilansu stanja na dan 31.12.2011. godine iznosi 24.211 hiljada dinara, a čine je sledeće imovinske pozicije (u hiljadama dinara):

CONFIDA - FINODIT D.O.O.
Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

<i>Obrtna imovina</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Zalihe	10.199	18.189
Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	14.012	12.898
<i>Svega:</i>	<i>24.211</i>	<i>31.087</i>

2.1.2.1. ZALIHE

Zalihe iznose 10.199 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

<i>Zalihe</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Zalihe materijala	7.492	7.485
Rezervni delovi	208	208
Alat i inventar	27	27
Gotovi proizvodi	2.072	2.072
Dati avansi	400	8.397
<i>Svega:</i>	<i>10.199</i>	<i>18.189</i>

Zalihe materijala bilansirane su u iznosu od 7.492 hiljada dinara, a odnose se na zalihe materijala za izradu (repromaterijal).

Rezervni delovi bilansirani su u iznosu od 208 hiljada dinara, a alat i inventar u iznosu od 27 hiljada dinara.

Zalihe gotovih proizvoda iskazane u poslovnim knjigama na dan 31.12.2011. godine iznose 2.072 hiljada dinara, a odnose se na ivičnjake, ploče, stepenice, granitni kamen, spomenike, blokove i slične proizvode i potiču iz ranijeg perioda.

Dati avansi iskazani su u iznosu od 400 hiljada dinara (neto), a u celosti se odnose na avans dat društvu Lam korporacija i potiču iz ranijeg perioda. Do postupka revizije dati avansi u zemlji nisu realizovani.

U postupku revizije utvrdili smo da zalihe potiču iz ranijih godina, da su delom zastarele i nekurentne, a na osnovu raspoložive dokumentacije, nismo bili u mogućnosti da se uverimo da su zalihe, na dan bilansa, vrednovane u skladu sa MRS 2 – Zalihe kao ni da kvantifikujemo eventualne efekte po ovom osnovu.

2.1.2.2. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina iznose 14.012 hiljada dinara i sastoje se iz sledećeg (u hiljadama dinara):

CONFIDA - FINODIT D.O.O.
Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

<i>Pozicija</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Potraživanja	13.489	12.393
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	11	5
Porez na dodatu vrednost i AVR	512	500
<i>Svega:</i>	<i>14.012</i>	<i>12.898</i>

2.1.2.2.1. POTRAŽIVANJA

Potraživanja na dan 31.12.2011. godine iznose 13.489 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

<i>Potraživanja</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Potraživanja od kupaca	12.034	10.885
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	(761)	(761)
Potraživanja za kamatu i dividendu	2.216	2.269
<i>Ukupno potraživanja:</i>	<i>13.489</i>	<i>12.393</i>

Potraživanja od kupaca iznose 12.034 hiljada dinara i odnose se na potraživanja od kupaca u zemlji. U sledećoj tabeli su prikazani kupci u zemlji sa saldom većim od 250 hiljada dinara (u hiljadama dinara):

<i>Naziv kupca</i>	<i>Iznos na dan 31.12.2011.</i>	<i>Naplaćeno do dana revizije</i>	<i>Ostaje za naplatu</i>
Blok d.o.o.	7.178	0	7.178
Granit Bukovik d.o.	1.792	0	1.792
Trgomatik d.o.o. Beograd	1.386	0	1.386
Emil Emr	288	0	288
Lam korporacija Kruševac	400	0	400
<i>Ukupno uzorak</i>	<i>11.044</i>	<i>0</i>	<i>11.044</i>
Ostali	990	0	990
<i>Ukupno kupci u zemlji:</i>	<i>12.034</i>	<i>0</i>	<i>12.034</i>

U postupku revizije kontrola potraživanja od kupaca vršena je na osnovu uzorka. Osnov za odabir uzorka bio je iznos potraživanja koja su veća od 100 hiljada dinara, čime je obuhvaćeno 91,77% ovih potraživanja.

Revizijska procedura je obuhvatila nezavisno usaglašavanje salda (konfirmacija) kao redovan postupak, kao i kontrolu naplativosti i starosti uzorkovanih potraživanja, pri čemu smo utvrdili da potraživanja nisu naplaćena do dana revizije, kao i da deo potraživanja potiče iz ranijih godina.

CONFIDA - FINODIT D.O.O.
Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

Ispravka potraživanja od kupaca iznosi 761 hiljada dinara, potiče iz ranijeg perioda, a u najvećem iznosu odnosi se na (u hiljadama dinara):

<i>Naziv kupca</i>	<i>Iznos na dan 31.12.2011.</i>
Emil Emr	288
Lisje JKP	249
Ostali	224
<i>Ukupno ispravka potraživanja od kupaca u zemlji:</i>	<i>761</i>

Potraživanja za kamatu i dividendu iznose 2.216 hiljada dinara, a najvećim delom se odnose na potraživanja za kamatu od Granit Bukovik u iznosu od 895 hiljada dinara, Trgomatik d.o.o od 22 hiljada dinara, na Emil EMR od 114 hiljada dinara i od Lam korporacije u iznosu od 736 hiljada dinara. U postupku revizije nismo mogli da se uverimo u osnov priznavanja i vrednovanja navedenih potraživanja.

U postupku revizije izvršili smo kontrolu konfirmiranosti i naplativosti, kao i analizu starosne strukture potraživanja i boniteta kupaca, pri čemu smo utvrdili nizak stepen naplativosti, nedovoljnu konfirmiranost, kao i delimičnu zastarelost potraživanja. Nismo bili u mogućnosti da se uverimo u naplativost ovih potraživanja, kao ni da kvantifikujemo efekat koji na finansijske izveštaje za 2011. godinu imaju korekcije po osnovu otpisa potraživanja.

2.1.2.2.2. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovina i gotovinski ekvivalenti su iskazani u iznosu od 11 hiljada dinara i odnose se na stanje gotovine na tekućem računu kod NLB banke filijale Mladenovac, i stanje je usaglašeno sa izvodom banke.

Tekući račun Društva je u kontinuiranoj blokadi 136 dana koja do dana izdavanja ovog izveštaja sa kamatom iznosi oko 894 hiljade dinara.

2.1.3. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

Društvo nije obračunalo i evidentiralo odložena poreska sredstva/obaveze u skladu sa MRS 12 - Porezi iz dobitka. Zbog prirode evidencije koju Društvo vodi, nismo bili u mogućnosti da utvrdimo efekat korekcija finansijskih izveštaja po osnovu obračuna odloženih poreskih sredstava/obaveza i s njima u vezi odloženog poreskog prihoda/rashoda.

2.2. PASIVA

Bilansna pasiva iznosi 57.745 hiljada dinara i sastoji se iz sledećih pozicija (u hiljadama dinara):

Kapital	42.519
Dugoročna rezervisanja i obaveze	15.226
<i>Ukupna pasiva</i>	<i>57.745</i>

2.2.1. KAPITAL

Ukupan kapital Društva na dan 31.12.2011. godine iznosi 42.519 hiljada dinara. Struktura kapitala je sledeća (u hiljadama dinara):

<i>KAPITAL</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Osnovni kapital	82.217	11.044
Revalorizacione rezerve	4	4
Gubitak	(39.702)	(11.048)
<i>Svega:</i>	<i>42.519</i>	<i>0</i>

2.2.1.1. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital iznosi 82.217 hiljada dinara, a sastoji se od (u hiljadama dinara):

<i>Osnovni kapital</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Ostali osnovni kapital	82.217	11.044
<i>Svega:</i>	<i>82.217</i>	<i>11.044</i>

Osnovni kapital društva "Kosmaj mermer" a.d. Mladenovac čini ostali osnovni kapital, odnosno 11.044 hiljada dinara iz ranijeg perioda i 71.173 hiljada dinara kapitala po osnovu Odluke o izdavanju bez javne ponude nove III emisije običnih akcija, radi povećanja vrednosti osnovnog kapitala Društva po osnovu konverzije priznatih potraživanja poverilaca usvojenim Planom reorganizacije u akcije Društva, koja je doneta od strane Skupštine Društva na sednici održanoj dana 20.12.2011. godine.

Prema podacima iz Centralnog registra HOV na dan sastavljanja ovog izveštaja, prema broju akcija struktura osnovnog kapitala je sledeća:

CONFIDA - FINODIT D.O.O.
Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

<i>Naziv</i>	<i>Broj akcija</i>	<i>Struktura %</i>
Elektro-Liv d.o.o Mladenovac	37.753	22,96
K.E.C. – Plastik d.o.o.	27.331	16,62
Akcionarski Fond ad Beograd	25.139	15,29
Dunja Radojičić	20.298	12,34
Ratko Mitrović niskogradnja	12.365	7,52
<i>Ostali</i>	<i>41.549</i>	<i>25,27</i>
<i>Svega:</i>	<i>164.435</i>	<i>100,00</i>

- Nominalna vrednost jedne akcije iznosi 500 dinara, tako da vrednost osnovnog kapitala prema broju akcija iznosi 82.217 hiljada dinara (164.435 akcija x 500 dinara = 82.217 hiljada dinara).
- Na osnovu raspoložive dokumentacije, utvrdili smo da se u strukturi akcionara, 12.318 hiljada dinara odnosi na Poresku upravu, dok je u evidenciji Centralnog registra hartija od vrednosti ovaj iznos iskazan u okviru Akcionarskog fonda.

2.2.1.2. REVALORIZACIONE REZERVE

- Revalorizacione rezerve na dan 31.12.2011. godine su iskazane u iznosu od 4 hiljada dinara i potiču iz ranijeg perioda.

2.2.1.3. GUBITAK

- Gubitak je iskazan na dan 31.12.2011. godine u iznosu od 39.702 hiljada dinara, a čini ga gubitak ranijih godina od 21.152 hiljade dinara i gubitak tekuće godine u iznosu od 18.550 hiljada dinara.
- Kontrolom navedene pozicije utvrdili smo da je Društvo iskazalo potražnu stranu gubitka tekuće godine u visini od 5.238 hiljada dinara, koji je nastao u periodu od 01.01.2011. godine do 04.09.2011. godine, odnosno u periodu stečaja, te je po ovom osnovu izvršeno umanjeње tekućeg gubitka. Takođe, u toku izveštajnog perioda izvršena je i korekcija materijalno značajnih grešaka iz ranijeg perioda na teret gubitka ranijih godina, čime je ovaj gubitak povećan za 2.503 hiljade dinara. U postupku revizije nismo bili u mogućnosti da se uverimo u osnov i adekvatnost navedenih knjiženja na teret/u korist rezultata.

2.2.2. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

- Dugoročna rezervisanja i obaveze Društva na dan 31.12.2011. godine iznose 15.226 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

CONFIDA - FINODIT D.O.O.
Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

<i>Pozicija</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Dugoročne obaveze	3.889	3.889
Kratkoročne obaveze	11.337	69.783
<i>Svega:</i>	<i>15.226</i>	<i>73.672</i>

2.2.2.1. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze iznose 3.889 hiljada dinara i odnose se na obaveze koje se mogu konvertovati u kapital, nastale po Aneksu od 24.09.2006. godine Ugovora o prodaji društvenog kapitala II/2 Ov. Br. 3073/03 od 24.09.2003. godine kojim je kupac bio u obavezi da investira u osnovna sredstva u iznosu od 3.889 hiljada dinara.

Dokapitalizacija nije registrovana kod Agencije za privredne registre, te na taj način nije ni upisana u evidenciju kod Centralnog registra u skladu sa Zakonom o privatizaciji.

2.2.2.2. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze iznose 11.337 hiljada dinara i sastoje se iz sledećih obaveza koje dospevaju u roku od dvanaest meseci (u hiljadama dinara):

<i>KRATKOROČNE OBAVEZE</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Kratkoročne finansijske obaveze	771	35.991
Obaveze iz poslovanja	9.745	16.441
Ostale kratkoročne obaveze	0	16.318
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i PVR	821	1.033
<i>Svega kratkoročne obaveze:</i>	<i>11.337</i>	<i>69.783</i>

2.2.2.2.1. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze na dan bilansiranja iznose 771 hiljadu dinara i odnose se na obaveze za primljene pozajmice od većinskog vlasnika u iznosu od 591 hiljadu dinara dana koje potiču iz ranijeg perioda i na obaveze za pozajmicu od Eko – Inženjeringa dana 29.12.2011. godine u iznosu od 180 hiljada dinara po Ugovoru o beskamatnom zajmu.

2.2.2.2.2. *OBAVEZE IZ POSLOVANJA*

Obaveze iz poslovanja na dan 31.12.2011. godine iznose 9.745 hiljada dinara. Struktura ovih obaveza je (u hiljadama dinara):

<i>Obaveze iz poslovanja</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Primljeni avansi	1.064	1.064
Dobavljači u zemlji	8.681	15.377
<i>Svega:</i>	<i>9.745</i>	<i>16.441</i>

Obaveze za primljene avanse na dan bilansiranja iznose 1.064 hiljada dinara, a u najvećem iznosu od 820 hiljada dinara se odnose na obaveze prema Trgomatik d.o.o., a iste potiču iz ranijeg perioda. U postupku revizije izvršili smo nezavisno konfirmiranje, a potvrda salda nije nam stigla do dana izavanja ovog izveštaja.

Obaveze prema dobavljačima u zemlji na dan 31.12.2011. godine iznose 8.681 hiljada dinara. U narednoj tabeli prezentiraju se svi dobavljači čije je potraživanje od Društva iznad 150 hiljada dinara. U okviru pozicije "ostali dobavljači" dati su oni dobavljači čije je potraživanje od Društva manje od navedenog iznosa (u hiljadama dinara):

<i>Dobavljač</i>	<i>Iznos na dan 31.12.2011.</i>	<i>Izmireno do dana revizije</i>	<i>Saldo koji ostaje za plaćanje</i>
Blagojevića d.o.o.	483	0	483
Blok d.o.o.	7.610	0	7.610
Gradnja plus szr	277	0	277
Igor Drakul preduzetnik	160	0	160
<i>Ukupno uzorak:</i>	<i>8.530</i>	<i>0</i>	<i>8.530</i>
Ostali	151	0	151
<i>Ukupno dobavljači u zemlji:</i>	<i>8.681</i>	<i>0</i>	<i>8.681</i>

Kontrolom i analizom dobavljača u zemlji, a na osnovu uzorka i raspoložive dokumentacije, ustanovili smo da obaveze prema dobavljačima za fakturisanu robu i usluge na nivou uzorka nisu izmirene do dana revizije.

U toku obavljanja revizorskih procedura, izvršili smo analize usaglašenosti, izmirenja i starosne strukture obaveza. Na osnovu sprovedenih procedura, utvrdili smo da je najznačajniji deo bilansiranih obaveza dospeo, a da Društvo ne servisira obaveze o roku dospelosti. Na osnovu navedenog, nismo bili u mogućnosti da se uverimo da su navedene obaveze Društva bilansirane u visini verovatnih odliva, kao ni da kvantifikujemo efekte koje na finansijske izveštaje za 2011. godinu imaju navedene činjenice.

2.2.2.2.3. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Obaveze za zarade i naknade zarada na dan bilansiranja nisu iskazane, odnosno Društvo nema zaposlenih. Planom reorganizacije je predviđeno da će se 6 zaposlenih radnika vratiti u radni odnos, a koji su otpušteni u stečaju usled smanjenja troškova postupka.

2.2.2.2.4. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

- Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda iznose 821 hiljada dinara.
- Obaveze po osnovu poreza na dodatnu vrednost iznose 750 hiljada dinara, a odnose se na obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu nalaza poreske kontrole iz ranijih perioda.
- Obaveze za ostale poreze iznose 71 hiljada dinara, a odnose se na obaveze prema Upravi prihoda.
- Navedene obaveze nisu zatvorene do dana revizije.

3. BILANS USPEHA

- Društvo je u toku 2011. godine ostvarilo gubitak u iznosu od 18.550 hiljada dinara, kao razliku ukupnih prihoda od 29.172 hiljada i ukupnih rashoda od 47.722 hiljada dinara.
- Društvo je u segmentu poslovnih i ostalih prihoda i rashoda ostvarilo gubitak, dok je u okviru finansijskih prihoda i rashoda iskazalo gubitak, što je iskazano u sledećoj tabeli (u hiljadama dinara):

<i>Prihodi i rashodi</i>	<i>Prihodi</i>	<i>Rashodi</i>	<i>Dobitak/</i>
			<i>Gubitak</i>
Poslovni	7.170	7.484	(314)
Finansijski	8	2	6
Ostali	21.994	40.236	(18.242)
<i>Svega</i>	<i>29.172</i>	<i>47.722</i>	<i>(18.550)</i>

- Društvo nije u finansijskim izveštajima iskazalo dobitak, odnosno gubitak po akciji kako to zahteva MRS 33 - Zarada po akciji.

3.1. PRIHODI

- Ukupni prihodi iznose 29.172 hiljada dinara i sastoje se iz sledećih prihoda (u hiljadama dinara):

<i>Naziv</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Poslovni prihodi	7.170	4.599
Finansijski prihodi	8	266
Ostali prihodi	21.994	96
<i>Svega:</i>	<i>29.172</i>	<i>4.961</i>

3.1.1. POSLOVNI PRIHODI

- Poslovni prihodi ostvareni u toku 2011. godine iznose 7.170 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

<i>Pozicija</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Prihodi od prodaje	6.680	6.369
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	0	(1.770)
Ostali poslovni prihodi	490	0
<i>Svega poslovni prihodi:</i>	<i>7.170</i>	<i>4.599</i>

- Prihodi od prodaje iznose 6.680 hiljada dinara i najvećim delom se odnose na prihode od prodaje proizvoda na veliko na domaćem tržištu u iznosu od 6.520 hiljada dinara.
- Prihodi od vršenja usluga na domaćem tržištu iznose 160 hiljada dinara od čega se 115 hiljada dinara odnosi na prihode po osnovu zakupa vozila i poslovnog prostora za decembar mesec, a koje treba reklasifikovati na odgovarajuću poziciju ostalih poslovnih prihoda.
- Ostali poslovni prihodi iznose 490 hiljada dinara, a čine ih (u hiljadama dinara):

<i>Drugi poslovni prihodi</i>	<i>Iznos</i>
Prihodi od zakupnina	326
Ostali poslovni prihodi	164
<i>Svega:</i>	<i>490</i>

- Prihodi od zakupnina u iznosu od 326 hiljada dinara odnose se na zakup objekata u iznosu od 305 hiljada dinara i na zakup opreme u iznosu od 21 hiljadu dinara. Zakup objekta odnosi se na zakup upravne zgrade i deo proizvodne hale po Ugovoru o zakupu zaključenog 05.09.2011. godine između Društva i Blok d.o.o iz Beograda. Zakup opreme odnosi se na zakup vozila marke Škoda Fabia za mesece oktobar i novembar tekuće godine, po Ugovoru o zakupu zaključenog dana 03.10.2011. godine.
- Ostali poslovni prihodi u iznosu od 164 hiljada dinara odnose se na prefakturisanje troškova zakupa poslovnog prostora.

3.1.2. FINANSIJSKI PRIHODI

- Finansijski prihodi iznose 8 hiljada dinara i odnose se na prihode od kamata.

3.1.3. OSTALI PRIHODI

- Ostali prihodi iznose 21.994 hiljada dinara, od čega se 17.033 hiljade dinara odnosi na prihode nastale u periodu stečaja. Na osnovu raspoložive dokumentacije, utvrdili smo da je Društvo izvršilo doknjižavanje, odnosno otpis potraživanja i obaveza iz ranijih perioda, a prema izveštaju o ekonomsko finansijskom položaju stečajnog dužnika. U postupku revizije nismo bili u mogućnosti da se u potpunosti uverimo u priznavanje i vrednovanje pomenutih prihoda.
- Ostali prihodi u iznosu od 4.961 hiljada dinara odnose se na otpis obaveza prema dobavljačima i obaveza za kamate, a koje delom nisu priznate od strane stečajnog sudije, dok su delom otpisane one obaveze koje su proknjižene tokom 2011. godine, a već su bile ukalkulisane u ranijem periodu.

3.2. RASHODI

Ukupni rashodi koji su nastali u 2011. godini iznose 47.722 hiljada dinara i odnose se na sledeće rashode (u hiljadama dinara):

<i>Naziv rashoda</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Poslovni	7.484	8.973
Finansijski	2	781
Ostali	40.236	70
<i>Svega rashodi:</i>	<i>47.722</i>	<i>9.824</i>

3.2.1. POSLOVNI RASHODI

Poslovni rashodi iznose 7.484 hiljada dinara i sačinjeni su iz sledećih troškova (u hiljadama dinara):

<i>Naziv</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Nabavna vrednost prodate robe	0	2.558
Troškovi materijala	5.286	2.122
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	0	1.350
Troškovi amortizacije i rezervisanja	677	991
Ostali poslovni rashodi	1.521	1.952
<i>Svega poslovni rashodi:</i>	<i>7.484</i>	<i>8.973</i>

Troškovi materijala iznose 5.286 hiljada dinara, a odnose na (u hiljadama dinara):

<i>Troškovi materijala</i>	<i>Iznos</i>
Troškovi materijala za izradu	5.128
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	2
Troškovi goriva i energije	156
<i>Svega :</i>	<i>5.286</i>

Troškovi amortizacije i rezervisanja iznose 677 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

Amortizacija građevinskih objekata	89
Amortizacija postrojenja i opreme	588
<i>Svega troškovi amortizacije:</i>	<i>677</i>

CONFIDA - FINODIT D.O.O.
Revizija finansijskih izveštaja za 2011. godinu

- Troškovi amortizacije obrazloženi su pod tačkom 2.1.1. izveštaja.
- Obračunata je i amortizacija za poreske svrhe (u hiljadama dinara):

<i>Grupa</i>	<i>Stopa %</i>	<i>Iznos</i>
<i>I</i>	<i>2,5</i>	<i>684</i>
<i>II</i>	<i>10</i>	<i>1.672</i>
<i>Svega:</i>	<i>-</i>	<i>2.356</i>

- Ostali poslovni rashodi iznose 1.521 hiljada dinara i sastoje se od troškova proizvodnih usluga i nematerijalnih troškova.
- Troškovi proizvodnih usluga iznose 1.139 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Troškovi proizvodnih usluga</i>	<i>Iznos</i>
Troškovi usluga na izradi učinaka	1.024
Troškovi transportnih usluga	16
Troškovi reklame i propagande	16
Troškovi ostalih usluga	83
<i>Svega :</i>	<i>1.139</i>

- U strukturi troškova proizvodnih usluga najveće učešće imaju troškovi usluga na izradi učinaka u iznosu od 1.024 hiljada dinara, a koji se odnose na usluge izrade betonskih kasete koje izводи Gradnja plus po Ugovoru od 15.09.2011. godine.
- Nematerijalni troškovi iznose 382 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

<i>Nematerijalni troškovi</i>	<i>Iznos</i>
Troškovi neproizvodnih usluga	375
Troškovi platnog prometa	4
Ostali nematerijalni troškovi	3
<i>Svega :</i>	<i>382</i>

3.2.2. FINANSIJSKI RASHODI

- Finansijski rashodi iznose 2 hiljada dinara i odnose se na rashode kamata.

3.2.3. OSTALI RASHODI

- Ostali rashodi iznose 40.236 hiljada dinara, a odnose se na: 6.572 hiljade dinara na obaveze nastale uknjižavanjem prethodno neuknjiženih obaveza, a priznatih prema Zaključku o listi utvrđenih i osporenih potraživanja od strane Privrednog suda u Beogradu, koja su prema istom Zaključku potom konvertovane u osnovni kapital Društva. Dalje, 25.331 hiljada dinara se odnosi na otpis datog avansa i potraživanja Društva od dužnika, koja su brisana iz Registra privrednih društava, dok se 335 hiljada dinara odnosi na ukalkulisavanje ranije isplaćenih obaveza za neto zarade.
- Preostali iznos od 7.998 hiljada dinara odnosi se na isknjižavanje datog avansa, odnosno potraživanja od Žeravice. U postupku revizije utvrdili smo da je navedeno potraživanje, odnosno avans evidentiran tokom ranijih perioda u prećenom iznosu od 7.998 hiljada dinara, odnosno isti iznos evidentiran je dva puta na poziciji potraživanja. Na ovaj način, rezultat tekuće godine je prećen, dok je gubitak prethodnog perioda potćen u navedenom iznosu.

4. IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

- Društvo je svoje prilive i odlive po osnovu poslovnih aktivnosti, aktivnosti investiranja i aktivnosti finansiranja iskazalo u Izveštaju o tokovima gotovine.
- Pregled novčanih tokova po aktivnostima dat je u narednoj tabeli (u hiljadama dinara):

<i>Izveštaj o tokovima gotovine</i>	<i>Priliv</i>	<i>Odliv</i>	<i>Neto priliv/(odliv)</i>
Tokovi iz poslovnih aktivnosti	4.764	4.758	6
Tokovi iz aktivnosti investiranja	0	0	0
Tokovi iz aktivnosti finansiranja	0	0	0
Svega	4.764	4.758	6
Stanje na početku godine	5		5
Preračun kursnih razlika			
<i>Stanje na kraju godine:</i>	<i>4.769</i>	<i>4.758</i>	<i>11</i>

- Priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti iznosi 4.764 hiljada dinara, dok je u ovom segmentu ostvaren odliv u visini od 4.758 hiljada dinara. Iz poslovnih aktivnosti ostvaren je neto priliv gotovine u visini od 6 hiljada dinara.
- Neto priliv gotovine u toku 2011. godine iznosi 6 hiljada dinara.
- Stanje gotovine na početku godine bilo je 5 hiljada dinara, što uvećano za neto priliv u toku 2011. godine od 6 hiljada dinara, daje stanje gotovine na kraju 2011. godine od 11 hiljada dinara.

5. IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

Promene na kapitalu koje su se odigrale tokom izveštajnog perioda prezentirane su u Izveštaju o promenama na kapitalu sastavljenom na dan 31.12.2011. godine (u hiljadama dinara):

<i>Izveštaj o promenama na kapitalu</i>	<i>Stanje 01.01.2011.</i>	<i>Povećanje tokom 2011.</i>	<i>Smanjenje tokom 2011.</i>	<i>Stanje 31.12.2011.</i>
Osnovni kapital	11.044		11.044	
Ostali kapital		82.217		82.217
<u>Svega osnovni kapital</u>	<u>11.044</u>	<u>82.217</u>	<u>11.044</u>	<u>82.217</u>
Revalorizacione rezerve	4	0	0	4
Gubitak do visine kapitala	(11.048)	(28.654)	0	(39.702)
<i>Svega kapital:</i>	<i>0</i>	<i>53.563</i>	<i>(11.044)</i>	<i>42.519</i>
<i>Gubitak iznad visine kapitala</i>	<i>10.102</i>	<i>0</i>	<i>(10.102)</i>	<i>0</i>

Osnovni kapital iznosi 82.217 hiljada dinara i odnosi se na akcijski kapital.

U odnosu na početno stanje u toku godine bilo je povećanje osnovnog kapitala u iznosu od 71.173 hiljada dinara po osnovu Odluke o izdavanju bez javne ponude nove III emisije običnih akcija, i to konverzijom priznatih potraživanja poverilaca usvojenim Planom reorganizacije .

Revalorizacione rezerve na dan 31.12.2011. godine iskazane su u iznosu 4 hiljade dinara.

Gubitak do visine kapitala na početku godine iznosi 11.048 hiljada dinara i u toku godine je uvećan za 28.654 hiljada dinara, tako da gubitak na dan 31.12.2011. godine iznosi 39.702 hiljada dinara. Ovu poziciju detaljnije smo obrazložili pod tačkom 2.2.1.3 izveštaja.

Gubitak iznad visine kapitala na početku izveštajnog perioda iznosio je 10.102 hiljada dinara i u toku godine umanjen je za navedeni iznos po osnovu prenosa na gubitak do visine kapitala usled povećanja osnovnog kapitala.

6. POPIS

- Predsednik Upravnog odbora društva „Kosmaj Mermer” a.d. Mladenovac je dana 20.12.2011. godine doneo Odluku o obrazovanju komisija za popis imovine i obaveza sa stanjem na dan 31.12.2011. godine.
- Dana 20.01.2012. godine direktor društva „Kosmaj Mermer” a.d. Mladenovac doneo je Odluku o usvajanju izveštaja o popisu imovine i obaveza sa stanjem na dan 31.12.2011. godine.
- Nismo prisustvovali godišnjem popisu sa stanjem na dan 31.12.2011. godine iz razloga što nas Društvo nije obavestilo o mestu i vremenu vršenja popisa. Nismo bili u mogućnosti da se primenom drugih revizorskih postupaka uverimo u stanje, količinu i vrednost imovine i obaveza na taj dan.

7. SUDSKI SPOROVI

- Prema dokumentaciji dostavljenoj revizorima, Društvo je tokom 2011. godine, kao i na dan revizije, imalo više sudskih sporova.
- Društvo ima pasivne sudske sporove pokrenute od strane određenog broja poverilaca za naplatu svojih potraživanja, a najznačajniji su prikazani u sledećoj tabeli:

<i>Tužilac</i>	<i>Br. spora</i>	<i>Vrednost</i>	<i>Napomena</i>
Energoprojekt visokogradnja	12-P-18981/10	494.500 RSD	Privredni sud u Beogradu, pitanje brisanja hipoteke
Energoprojekt visokogradnja	25-P-19007/2011	494.500 RSD	Privredni sud u Beogradu, postupak u toku
Poreska uprava	22-P-18886/2010	7.737.542,76 RSD	Privredni sud u Beogradu, postupak je u toku
Zoran Gavrilović	1-1409/12	660.577,97 RSD	Osnovni sud-sudska jedinica Mladenovac, postupak u toku

- Društvo je tužena strana u sporovima ukupne vrednosti 10.152 hiljada dinara. Društvo, u svojim finansijskim izveštajima sastavljenim na dan 31.12.2011. godine, nije izvršilo potpuna obelodanjivanja, ni rezervisanja, po ovom osnovu u skladu sa MRS 37 – Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina. Na bazi informacija pribavljenih u postupku revizije, nismo u mogućnosti da se izjasnimo o potencijalnom ishodu sudskih sporova i o njihovom uticaju na finansijske izveštaje i rezultat poslovanja.
- Napomene uz finansijske izveštaje ne sadrže dodatna obelodanjivanja u skladu sa MRS 1 - Prezentacija finansijskih izveštaja.

8. ZALOGE, HIPOTEKE I JEMSTVA

- Prema Izjavi direktora Društva, za period od početka primene plana reorganizacije pa do dana vršenja revizije, imovina Društva nije opterećena hipotekama, niti su data jemstva drugim pravnim licima.
- U postupku revizije, a na bazi evidencije založnih prava Agencije za privredne registre, utvrdili smo da je Društvo zalagodavac pokretnih stvari, a ista su osporena u stečaju. Zaloge nisu brisane do dana revizije, a planom reorganizacije predviđen je način izmirenja osporenih potraživanja za koja se dokaže osnovanost.

9. DOGAĐAJI NAKON DANA BILANSA STANJA

- Tekući račun Društva je u kontinuiranoj blokadi 136 dana koja do dana izdavanja ovog izveštaja sa kamatom iznosi oko 894 hiljade dinara. Imajući u vidu da je nad Društvom pokrenut stečajni postupak, koji je obustavljen podnošenjem i usvajanjem plana reorganizacije dana 06.02.2011. godine, smatramo da postojeća blokada tekućeg računa može izazvati teškoće u sprovođenju Plana, pa samim tim i ugroziti poslovanje u skladu sa načelom stalnosti pravnog lica. Blokadu tekućeg računa uspostavili su bivši radnici po sudskim rešenjima iz perioda pre stečaja. Planom reorganizacije predviđeno je da će se naknadno utvrđena potraživanja izmiriti kao i ostala predviđena potraživanja iste klase, te rukovodstvo očekuje ukidanje blokade.
- Nije bilo događaja nakon dana bilansa stanja koji bi mogli uzrokovati izmenu finansijskih izveštaja sastavljenih na dan 31.12.2011. godine.

IV FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

Popunjiva pravno lice - preduzetnik	
07043961 Maticni broj	101282517 Sifra delatnosti PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre	
750 1 2 3 Vrsta posla	19 20 21 22 23 24 25 26

Naziv: KOSMAJ MERMER AD

Sedište: MLADENOVAC, SAVIČA MLIN 2A

BILANS STANJA



7005011567146

na dan 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

Grupa račun račun	PROZIMATA	AOP	Napomena broj	Iznosi	
				Tekuća godina	Prethodn. godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		33534	32483
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (005+007+008)	005		33534	32483
020, 022, 023, 026, 027(deo) 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		33534	32483
024, 027(deo) 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Biološka sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009			
030 do 032, 039 (deo)	1. Učesca u kapitalu	010			
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011			
	B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	012		24211	31087
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		10199	18189
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		14012	12898
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		13489	12393
223	2. Potrazivanja za više plaćen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovine	019		11	5

Grupa računa (račun)	P.O.Z.I.C.I.J.A	A.C.P.	Napomena broj	IZNOSI	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicerja	020		512	500
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012+021)	022		57745	63570
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023		0	10102
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		57745	73672
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		42519	0
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		82217	11044
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		4	4
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108			
35	VIII. GUBITAK	109		39702	11048
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		15225	73672
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		3889	3889
414, 415	1. Dugorocni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115		3889	3889
	III. KRAJKOROCNE OBAVEZE (117+118-119+120+121+122)	116		11337	69780
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		771	35991
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		9745	16441
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		0	16318
47, 48 osim 481 49 osim 488	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicerja	121		821	1033
481	5. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

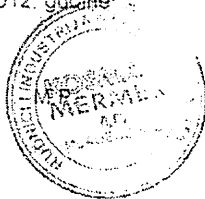
- u hiljadama dinara

Grupa računa račun	P O Z I C I J A	ACP	Napomena broj	Bilanz	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123			
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		57745	73672
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			-

u Mladetovcu dana 29.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

CV



Zakonski zastupnik

[Signature]

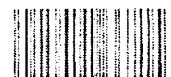
Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obzrača finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/06, 5/07, 119/08 i 2/10)

Popunjava pravno lice - preduzetnik		
07043961 Maticni broj		101282517 PIB
Sifra delatnosti		
Popunjava Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla		
19	20	21 22 23 24 25 26

Naziv: KOSMAJ MERMER AD

Sedište: MLADENOVAC, SAVIČA MLIN 2A

BILANS USPEHA



7005011667153

u period 01.01.2011 do 31.12.2011

- u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	P O Z I C I J A	A O P	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		7170	4599
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		6680	6369
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povećanje vrednosti zalih ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zalih ucinaka	205		0	1770
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		490	0
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		7484	8973
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208		0	2658
51	2. Troškovi materijala	209		5286	2122
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		0	1350
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		677	991
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		1521	1952
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213			
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		314	4374
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		8	266
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		2	781
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		21994	96
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		40236	70
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219			
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220		18550	4863
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

- u hiljadama dinara

Grupa računa račun	P.O.Z.I.C.I.J.A	AOP	Napomena broj	I.Z.N.O.S.	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223			
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		18550	— 4863
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplaćena lična primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229			
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		18550	4863
	Ä...Ä. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

u Mladetovcu dana 29.2.

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

CV



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07043931 Matični broj	Sifra delatnosti	101282517 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : KOSMAJ MERMER AD

Sediste : MLADENOVAC, SAVIĆA MLIN 2A

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005011667160

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

P O Z I C I J A	A O P	I Z I N O S	
		Takva godina	Prethodna godina
	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	4764	5
1. Prodaja i primljeni avansi	302	4275	5
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	489	0
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	4758	0
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	2291	0
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	2224	0
3. Placene kamate	308		
4. Porez na dobitak	309		
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	243	0
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	6	5
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	312		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313		
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319		
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324		

- u hiljadama dinara

P O Z I C I J A	AOP	Z n o s	
		Tekuća godina	Prethodna godina
	2.	3.	4.
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325		
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329		
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331		
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335		
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	4764	5
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	4758	0
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	6	5
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339		
Ä...Ä. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340 ^f	5	0
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	11	5

u Mladanovcu dana 29.2. 2012 godine

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07043961		101282517
Maticni broj	Sifra delatnosti	PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750		
1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : KOSMAJ MERMER AD

Sediste : MLADENOVAC, SAVIČA MLIN 2A

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005011667184

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	OPIS	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	AOP	Ostali kapital (racun 309)	AOP	Neplaćeni upisani kapital (grupa 6)	AOP	Emisiona premija (racun 820)
			2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	11044	414		427		440	
2	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	11044	417		430		443	
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	11044	420		433		446	
8	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	11044	423		436		449	
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	411		424	82217	437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	412	11044	425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12)	413		426	82217	439		452	

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

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	AOP	Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (red.br. 2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)
			10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505		518	11048	531		544	-
2	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508		521	11048	534		547	
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	509		522		535		548	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511		524	11048	537		550	
8	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9)	514		527	11048	540		553	
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	515		528	28654	541		554	82217
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	516		529		542		555	39702
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12)	517		530	39702	543		556	42519

Red. br.	O.P.I.S.	AOZ	G. biljak iznad visine kapitala (grupa 29)
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	557	10102
2	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	558	
3	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	560	10102
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	563	10102
8	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	564	
9	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9)	566	10102
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	568	10102
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	

u Mladetovcu dana 29.2. 2012. godina

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

cu



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

„KOSMAJ MERMER AD“ MLADENOVAC

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2011. GODINU

1. Opšte informacije

KOSMAJ MERMER AD Mladenovac, ul. Savića mlin 2A (U daljem tekstu: *Društvo*) osnovano je 01. 10. 1952. godine, i od tada prolazi kroz niz statusnih i organizacionih promena, koje su pratile promene u privredi i društvu.

U skladu sa odredbama Zakona o privatizaciji, Agencija za privatizaciju Republike Srbije izvršila je prodaju 63,44% društvenog kapitala Društva na aukciji, koja je održana dana 18. 09. 2003. godine. Shodno Zakonu do 30% od ukupnog iznosa društvenog kapitala Subjekta, preneto je zaposlenima bez naknade. Kupac društvenog kapitala Dragan Golijan, Kralja Milana 8, Beograd, kao predstavnik konzorcijuma četiri fizička lica, je sa Agencijom za privatizaciju dana 24. 09. 2003. godine, zaključio Ugovor o prodaji društvenog kapitala metodom javne aukcije pod brojem II/2 Ov. br. 3073/03.

Članovi konzorcijuma su dana 23. 11. 2004. godine, zaključili Aneks ugovora o konzorcijumu br. I/3 Ov. br. 14192/04 kod Drugog opštinskog suda u Beogradu, kojim su sva svoja prava i obaveze iz Ugovora o konzorcijumu preneli na Čedomira Aleksića iz Užica.

Ugovorom o ustupanju Ugovora o prodaji društvenog kapitala preduzeća "Kosmaj-Mermer" a. d. Mladenovac, metodom javne aukcije, koji je zaključen dana 01. 12. 2005. godine, između Aleksić Čedomira iz Užica i Radojičić Živka iz Mladenovca, Ov. br. 4401/2005 preneto je 63,47338% kapitala Subjekta privatizacije, što čini 14.020 akcija nominalne vrednosti od 500,00 RSD po akciji, nakon pokrivanja gubitka za predhodne godine i nakon izvršene homogenizacije akcija radi utvrđivanja jedinstvene cene akcija.

Agencija za privatizaciju Republike Srbije dala je saglasnost na ustupanje Osnovnog ugovora prijemniku Živku Radojičiću o čemu je zaključen dana 09. 02. 2006. godine Aneks Ugovora o prodaji društvenog kapitala metodom javne aukcije br. II/1 Ov. br. 259/06.

Na osnovu rešenja Komisije za hartije od vrednosti br. 4/0-29-7384/4-07 od 08. 11. 2007. godine, društvu je dato odobrenje za izdavanje akcija radi zamene postojećih akcija u vrednosti od 11.044.000,00 RSD, odnosno 22.088 komada običnih akcija nominalne vrednosti od 500,00 RSD. U Registar privrednih subjekata RS upisana je vrednost akcijskog kapitala u iznosu od 11.044.000,00 RSD, odnosno u deviznoj protivvrednosti od 142.215,13 EUR sa stanjem na dan 12. 10. 2007. godine.

Dana 19. 07. 2010. godine, nad Društvom je pokrenut postupak stečaja rešenjem Privrednog suda u Beogradu br. 50 st.br.2505/2010.

Postupak stečaja se obustavlja rešenjem 50.st.br.2505/2010 od 16. 02. 2011. godine, i potvrđuje se usvajanje Plana reorganizacije podnetog od strane većinskog vlasnika Radojičić Živka iz Mladenovca.

Rešenje postaje pravno snažno dana 24. 06. 2011. godine. Rešenjem 50.st.br.2505/2010, od 05. 08. 2011. razrešava se dužnosti stečajni upravnik Igor Drakul i vrši se primopredaja dužnosti sa licem određenim Planom reorganizacije.

Delatnost Društva

Pretežna delatnost "KOSMAJ-MERMER" AD Mladenovac data je pod šifrom delatnosti 26700- Sečenje, oblikovanje i obrada kamena. Društvo ima pravo da obavlja poslove spoljnotrgovinskog prometa u okviru upisane delatnosti, kao i da obavlja usluge u spoljnotrgovinskom prometu.

Ostali podaci

Sedište Društva je u Mladenovcu, Savića mlin 2 a.

Matični broj Društva je 07043961.

Poreski identifikacioni broj -PIB je 101282517.

"KOSMAJ-MERMER" AD Mladenovac u 2011. godini posluje preko računa otvorenih kod:

- NLB Banka a.d. Beograd -Račun broj 310-0000000206638-32

Lice ovlašćeno za zastupanje je Mirjana Terzić Dorđević, JMBG 1408968715006.

Na dan 31. decembar 2011. godine Društvo nije imalo zaposlene.

2. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI).

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim MSFI kao i propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije.

Uporedne podatke i početna stanja čine podaci sadržani u finansijskim izveštajima za 2010. godinu.

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika

3.1. Stalna imovina

Nematerijalna ulaganja se nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupnu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvređenja. Na kraju poslovne godine preispituje se korisni vek trajanja svakog nematerijalnog ulaganja.

Amortizacija se vrši proporcionalnom metodom u toku korisnog veka upotrebe.

U pogledu utvrđivanja i računovodstvenog evidentiranja obezvređenja nematerijalnog ulaganja, primenjuje se MRS 36 – Obezvređenje sredstava.

Nekretnine, postrojenja i oprema

Početno vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadno vrednovanje postrojenja i opreme vrši se po osnovnom postupku, koji je predviđen u MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, odnosno, vrednovanje postrojenje i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu obezvređivanja

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava proporcionalnom metodom tokom procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava. Osnovicu za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme čini poštena, odnosno nabavna vrednost umanjena za preostalu vrednost ukoliko postoji.

Korisni vek trajanja svake pojedinačne nekretnine, postrojenja i opreme preispituje se periodično.

Na kraju poslovne godine procenjuje se da li su nekretnine, postrojenja i oprema obezvređeni u skladu sa MRS 36 – Obezvređenje sredstava.

Osnovne stope amortizacije za pojedine grupe nekretnina, postrojenja i opreme su sledeće:

Naziv	Stopa amortizacije
Gradjevinski objekti	10%
Oprema	10-20%
Vozila	10-20%
Naveštaji	20-30%
Ostala oprema	

4.1. Obrtna imovina

Zalihe

Zalihe se vrednuju po nižoj od cene koštanja i neto prodajne vrednosti. Cena koštanja se utvrđuje primenom metode „prva ulazna-prva izlazna“ (FIFO). Cena koštanja gotovih proizvoda i proizvodnje u toku obuhvata troškove projektovanja, utrošene sirovine, direktnu radnu snagu, ostale direktne troškove i pripadajuće režijske troškove proizvodnje (zasnovane na normalnom korišćenju proizvodnog kapaciteta). Ona isključuje troškove pozajmljivanja. Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u uobičajenom toku poslovanja, umanjena za pripadajuće varijabilne troškove prodaje.

Kratkoročna potraživanja i plasmani

Kratkoročna potraživanja od kupaca i kratkoročni finansijski plasmani priznaju se na osnovu računovodstvenog dokumenta na osnovu koga nastaje dužničko – poverilački odnos. Ako se vrednost u dokumentu iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po srednjem kursu važećem na dan transakcije. Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili rashoda, odnosno, nerealizovane kursne razlike iskazuju se na teret/u korist vremenskih razgraničenja.

Otpis kratkoročnih potraživanja i finansijskih plasmana kod kojih postoji verovatnoća nenaplativosti vrši se indirektnim otpisivanjem, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana, otpis u celini ili delimično vrši direktnim otpisivanjem.

Indirektan otpis se utvrđuje za sva potraživanja od čijeg je roka za naplatu proteklo najmanje 60 dana, pri čemu se ima u vidu starost potraživanja, ekonomski položaj i solventnost dužnika kao i nemogućnost naplate redovnim putem.

Indirektan otpis vrši se na osnovu odluke generalnog direktora Društva, na kraju godine na predlog centralne popisna komisije.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po videnju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu.

Prekoračenja po tekućem računu klasifikovana su kao obaveze po kreditima u okviru tekućih obaveza, u bilansu stanja.

4.2. Osnovni kapital

osnovni kapital čini, uplacen kapital i upisani neuplaćeni kapital.

Promene na osnovnom kapitalu vrše se isključivo prema pravilima propisanim Zakonom o privrednim društvima a sve promene na osnovnom kapitalu registruju se kod odgovarajućeg Registra.

Osnovni kapital iskazan u dinarima se ne menja prema promenama kursa EUR-a iako je u Registru upisana vrednost u €vrima.

4.3. Priznavanje prihoda

Prihod uključuje fer vrednost 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 u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti, kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati ekonomske koristi i kada su ispunjeni posebni kriterijumi za svaku od aktivnosti Društva kao što je u daljem tekstu opisano. Iznos prihoda se ne smatra pouzdano merljivim sve dok se ne reše sve potencijalne obaveze koje mogu nastati u vezi sa prodajom. Svoje procene Društvo zasniva na rezultatima iz prethodnog poslovanja, uzimajući u obzir tip kupca, vrstu transakcije i specifičnosti svakog posla.

Ukupno Društvo ostvaruje prihode i primice od kupaca

5. Zalihe

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Zalihe materijala	7727	7720
Nedovršena proizvodnja		
Gotovi proizvodi	2072	2072
Roba		
Dati avansi za zalihe i usluge	<u>2400</u>	<u>10397</u>
Minus: ispravka vrednosti	<u>2000</u>	<u>2000</u>
Ukupno zalihe – neto	<u>10199</u>	<u>18189</u>

6. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Nekretnine, postrojenja i oprema		
Investicione nekretnine		
Nematerijalna ulaganja namenjena prodaji		
Zemljište	1445	1445
Sredstva poslovanja koje se obustavlja		
Ostala kratkoročna sredstva (navesti detalje)		
Ukupno		

Stalna sredstva namenjena prodaji se odnose na u skladu sa
Odlukom Društva br..... od.....

7. Potraživanja

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Potraživanja od kupaca	12033	13800
Potraživanja iz specifičnih poslova		
Ostala potraživanja		
Kratkoročni finansijski plasmani		
PDV i AVR		
Ukupno potraživanja – neto		

(a) Potraživanja od kupaca

<u>2011</u>	<u>2010</u>
-------------	-------------

Kupci zavisna pravna lica		
Kupci ostala povezana pravna lica		
Kupci u zemlji	12033	13800
Kupci u inostranstvu		
Minus: Ispravka vrednosti kupaca - zavisna pravna lica		
Minus: Ispravka vrednosti kupaca - povezana pravna lica		
Minus: Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	761	761
Minus: Ispravka vrednosti kupaca u inostranstvu		
	11273	1303

8. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

	2011.	2010.
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	11	
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna		
Devizni račun		
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
Ostala novčana sredstva		

9. Kapital i rezerve

Ukupan kapital Društva na dan 31.decembar 2009. godine ima sledeću strukturu:

	2011.	2010.
Osnovni kapital	82217	11044
Neplaćeni upisani kapital		
Rezerve	4	4
Revalorizacione rezerve		
Nerealizovani Dobici po osnovu hartija od vrednosti		
Nerealizovani Gubici po osnovu hartija od vrednosti		
Neraspoređeni dobitak		
Gubitak	18550	32184
Otkupljene sopstvene akcije		
	63671	-21136
		gibotak iznad visine kapitala

Osnovni kapital Društva čine akcijski kapital

Promene na kapitalu za 2011. godinu su nastale po osnovu dokapitalizacije po usvojenom planu reorganizacije

10. Obaveze iz poslovanja

	2011	2010
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	400	8397
Dobavljači u zemlji	8681	5689
Dobavljači u inostranstvu		
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica		
Ostale obaveze iz poslovanja		
Obaveze iz specifičnih poslova		
Ukupno	9081	14076

11. Ostale kratkoročne obaveze

	2011	2010
Obaveze po osnovu neisplaćenih zarada i naknada, bruto	12318	10649
Ostale obaveze <i>/navesti i obelodaniti materijalno značajne stavke/</i>		5578
	12318	16229

12. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja

	2011	2010
Obaveze za porez na dodatu vrednost	750	765
Obaveze za ostale poreze, doprinose i carine i druge dažbine <i>/navesti i obelodaniti materijalno značajne stavke/</i>	70	253
- Obaveze za poreze i carine		
- Obaveze za doprinose		
- Ostale obaveze za poreze i doprinose <i>/navesti i obelodaniti materijalno značajne stavke/</i>		
Pasivna vremenska razgraničenja <i>/navesti materijalno značajne stavke/</i>		
Obaveze za porez iz dobitka		
	820	1018

13. Usaglašavanje potraživanja i obaveza

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31/12/2011.

14. Poslovni prihodi

	2011	2010
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	5680	5191
Prihod od aktiviranja učinaka i robe		
Povećanje vrednosti zaliha učinaka (napomena ...)		
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka (napomena ...)		
Ostali poslovni prihodi	138	
Ukupno	5818	5191

15. Poslovni rashodi

	2011	2010
Nabavna vrednost prodate robe		2557
Troškovi materijala	5128	1800
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi		1114
Troškovi amortizacije i rezervisanja	677	- 991
Ostali poslovni rashodi	1520	1717
	<u>7325</u>	<u>879</u>

Obrazložiti značajnije stavke

16. Finansijski rashodi

	2011	20
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi kamata		
Negativne kursne razlike		
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Učešća u gubitku zavisnih pravnih lica		
Ostali finansijski rashodi		
	<u> </u>	<u> </u>

Mladostovac, 29. 02. 12. M.P.

(mesto i datum)

Cet

(Lice odgovorno za sastavljanje napomena)

Olujic

(Zakonski zastupnik)



RUDNICI I INDUSTRIJA MERMERA I GRANITA
KOSMAJ MERMER A. D.

Mladenovac, Savića mlin 2A
Tekući račun 310-206638-32
tel./fax. 011/8230-009

IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

PIB: 101282517; Mat. broj: 07043961

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

1.1 Prikaz razvoja poslovanja društva:

Privredno društvo je poslovalo u 2011. godini pod nazivom Rudnici i industrija mermera i granita KOSMAJ MERMER AD Mladenovac (Varoš) - u daljem tekstu: privredno društvo. Rešenjem Agencije za privredne registre RS BD 49553/2005 od 07.07.2005. godine, Privredno društvo je, u skladu sa odredbama zakona, prevedeno u Registar privrednih subjekata Agencije za privredne registre RS.

U cilju usaglašavanja sa novim Zakonom o privrednim društvima (Sl. glasnik RS br. 36/2011 i 99/2011) zakazana i održana je sednica Skupštine akcionara 15.06.2012. godine.

Relevantne poslovne vesti o bitnim događajima objavljene su prema važećim propisima na internet stranici privrednog društva www.kosmaj-mermer.co.rs, Beogradskoj berzi, Komisiji hartija od vrednosti i kod Registra za privredne registre - Agencije za privredne registre.

1.2. Prikaz rezultata poslovanja društva:

Privredno društvo je u 2011. godini poslovalo u skladu sa usvojenim poslovnim planovima.

1.3 Finansijsko stanje u kome se društvo nalazi:

Privredno društvo je u 2011. godini iskazalo neto gubitak u iznosu od 18.551.753,43 dinara.

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

2.1 Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu:

Planovi privrednog društva u 2012. godini usmereni su ka ostvarivanju pozitivnih poslovnih rezultata kroz povećanje učešća na postojećem tržištu.

2.2 Opis promena u poslovnim politikama Društva:

U 2011. godini nije bilo promena u poslovnoj politici društva.

2.3 Opis glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje Društva izloženo:

Nestabilno tržište, otežana naplata potraživanja i trenutna ekonomska kriza.

3. Svi važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj

priprema:

Nema važnijih poslovnih događaja koji su nastupili nakon protoka poslovne godine za koju se izveštaj pripremao.

4. Svi značajni poslovi sa povezanim licima: Nema povezanih lica.

5. Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja: Nije ih bilo.

6. Sopstvene akcije društva: Privredno društvo ne poseduje sopstvene akcije.



Direktor
Berzić Đorđević

Rudnici i industrija mermera i granita
"KOSMAJ-MERMER" AD Mladenovac
ul.Savića Mlin 2a
matični broj: 07043961
PIB: 101282517

Na osnovu ovlašćenja iz člana 329. tačka 9. Zakona o privrednim društvima ("Službeni glasnik RS" br. 36/2011 i 99/2011), i člana 31. tačka 7. Statuta, Skupština akcionara KOSMAJ-MERMER AD Mladenovac, na Redovnoj sednici održanoj dana 15.06.2012. godine, donosi sledeću:

ODLUKU

Usvajaju se finansijski izveštaji za 2011. godinu, kao i Izveštaj izabranog revizora "CONFIDA FINODIT" d.o.o. Beograd .

Odluka Skupštine broj:09

Predsednik Skupštine



RUDNICI I INDUSTRIJA MERMERA I GRANITA
KOSMAJ MERMER A. D.

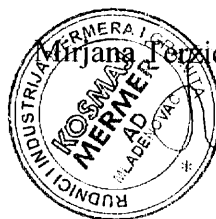
Mladenovac, Savića mlin 2A
Tekući račun 310-206638-32
tel./fax. 011/8230-009
PIB: 101282517; Mat. broj: 07043961

Mladenovac, 20.05.2012. godine.

I Z J A V A

Izjavljujem da je, prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva.

Lice odgovorno za sastavljanje godišnjeg finansijskog izveštaja:



Enjans Perzić Đorđević