

U skladu sa čl.67.Zakona o tržištu hartija od vrednosti i drugih finansijskih instrumenata("Sl.glasnik RS " br.47/2006) i čl.5.Pravilnika o sadržini i načinu izveštavanja javnih društava i obaveštenju o poslovanju o posedovanju akcija sa pravom glasa

**KOSMAJ - MERMER AD Mladenovac**

**objavljuje**

**IZJAVU O ŠESTOMESEČNOM PLANU POSLOVANJA AKCIONARSKOG DRUŠTVA ZA PRVO POLUGODIŠTE 2012.GODINE**

**1. Poslovno ime,sedište i adresa, matični broj i PIB akcionarskog društva:**

Rudnici i industrija mermera i granita KOSMAJ-MERMER AD, MLADENOVAC, Savića mlin br.2a, MB: 07043961,PIB: 101282517

**2. Web site**

[www.kosmaj-mermer.co.rs](http://www.kosmaj-mermer.co.rs)

**3. Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata:**

APR - BD 49553/2005 od 07.07.2005

**4. Delatnost (šifra i opis)**

2370- sečenje, oblikovanje i obrada kamena

**5. Podaci o odboru direktora:**

Mirjana Terzić Đorđević, izvršni direktor  
Dejan Ivanović, predsednik odbora direktora  
Ljiljana Đorđević, član odbora direktora

**6. Osnovni podaci o planu poslovanja za prvo polugodište 2012.godine:**

Planom poslovanja za prvo polugodište 2012.godine predviđen je prihod u iznosu od 15.000.000,00 dinara, ali pošto je preduzeće u neprekidnoj blokadi od 04.01.2012.godine, zbog još uvek nerešenih sudskih predmeta u Drugom osnovnom sudu, zbog čega je onemogućeno sprovođenje Plana reorganizacije, plan nije ostvaren.

**Pod krivičnom i materijalnom odgovornošću, potvrđujem da su svi podaci istinito prikazani u finansijskim izveštajima za period od 01.01-30.06.2012.godine(bilans stanja, bilans uspeha, izveštaj o tokovima gotovine, izveštaj o promenama na kapitalu i finansijske napomene)**

Mladenovac, 30.06.2012

Izvršni direktor  
Mirjana Terzić Đorđević



Период извештавања:

од

01.01.2012

до

30.06.2012

### Полугодишњи финансијски извештај за привредна друштва ПФИ-ПД

Пословно име: **KOSMAJ-MERMER A.D.**

Матични број (МБ): **070 43961**

Поштански број и место: **11400** **Mladenovac**

Улица и број: **Savića Mlin 2a**

Адреса е-поште:

Интернет адреса: **kosmaj-mermer.co.rs**

Консолидовани/Појединачни: **pojedinačni**

Усвојен (да/не):

Ревидиран (да/не):

Друштва субјекта консолидације:\*

Седиште:

МБ:

Особа за контакт: **mirjana Terzić Đorđević**

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: **011/8230-219**

Факс: **011/8230-009**

Адреса е-поште:

Презиме и име: **mirjana Terzić Đorđević**

(особа овлашћена за заступање)

\*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог полугодишњег финансијског извештаја



БИЛАНС СТАЊА

на дан 30.06.2012.

Позиција	АОП	у хиљадама динара	
		Износ	
		30.06. текуће године	31.12. претходне године
1	2	3	4
<b>АКТИВА</b>			
A. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	001	33.419	33.534
I НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002	0	0
II GOODWILL	003	0	0
III НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004	0	0
IV НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)	005	33.419	33.534
1. Некретнине, постројења и опрема	006	33.419	33.534
2. Инвестиционе некретнине	007	0	0
3. Биолошка средства	008	0	0
V. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)	009	0	0
1. Учешћа у капиталу	010	0	0
2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011	0	0
B. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)	012	32.699	24.211
I ЗАЛИХЕ	013	10.230	10.199
II СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	014	0	0
III КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015	22.469	14.012
1. Потраживања	016	22.409	13.489
2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017	0	0
3. Краткорочни финансијски пласмани	018	0	0
4. Готовински еквиваленти и готовина	019	0	11
5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	020	60	512
IV. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	021	0	0
V. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012 + 021)	022	66.118	57.745
D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	023	0	10.102
B. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)	024	66.118	67.847
E. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	025	0	0
<b>ПАСИВА</b>			
A. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	45.092	52.621
I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102	82.217	82.217
II НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103	0	0
III РЕЗЕРВЕ	104	0	0
IV РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105	4	4
V НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106	0	0
VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107	0	0
VII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108	2.573	0
VIII ГУБИТАК	109	39.702	29.600
IX ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110	0	0
B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)	111	21.026	15.226
I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112	0	0
II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)	113	3.889	3.889
1. Дугорочни кредити	114	0	0
2. Остале дугорочне обавезе	115	3.889	3.889
III КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116	17.137	11.337
1. Краткорочне финансијске обавезе	117	787	771
2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	118	0	0
3. Обавезе из пословања	119	15.243	9.745
4. Остале краткорочне обавезе	120	0	0
5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	121	821	821
6. Обавезе по основу пореза на добитак	122	286	0
IV. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	123	0	0
Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)	124	66.118	67.847
D. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	125	0	0



БИЛАНС УСПЕХА

од 01.01.2012. до 30.06.2012.

Позиција	АОП	у хиљадама динара	
		Износ	
		01.01.-30.06. текуће године	01.01.-30.06. претходне године
1	2	3	4
<b>A. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>			
<b>ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 - 205 + 206)</b>			
1. Приходи од продаје	201	7.559	7.170
2. Приходи од активирања учинака и робе	202	7.559	6.680
3. Повећање вредности залиха учинака	203	0	0
4. Смањење вредности залиха учинака	204	0	0
5. Остали пословни приходи	205	0	0
	206	0	490
<b>II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)</b>			
1. Набавна вредност продате робе	207	5.339	7.484
2. Трошкови материјала	208	0	0
3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	209	4.018	5.286
4. Трошкови амортизације и резервисања	210	0	0
5. Остали пословни расходи	211	1.014	677
	212	307	1.521
<b>III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)</b>			
	213	2.220	0
<b>IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)</b>			
	214	0	314
<b>V ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b>			
	215	0	8
<b>VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b>			
	216	0	2
<b>VII ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>			
	217	639	21.994
<b>VIII ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>			
	218	0	40.236
<b>IX ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)</b>			
	219	2.859	0
<b>X ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218)</b>			
	220	0	18.550
<b>XI НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА</b>			
	221	0	0
<b>XII НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА</b>			
	222	0	0
<b>Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)</b>			
	223	2.859	0
<b>В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)</b>			
	224	0	18.550
<b>Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>			
1. Порески расход периода	225	286	0
2. Одложени порески расходи периода	226	0	0
3. Одложени порески приходи периода	227	0	0
Д. Исплаћена лична примања послодавцу	228	0	0
<b>Б. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 - 226 + 227 - 228)</b>			
	229	2.573	0
<b>Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)</b>			
	230	0	18.550
<b>Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА</b>			
	231	0	0
<b>З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА</b>			
	232	0	0
<b>И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ</b>			
1. Основна зарада по акцији	233	0	0
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	234	0	0



ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од 01.01.2012. до 30.06.2012.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		01.01.-30.06. текуће године	01.01.-30.06. претходне године
1	2	3	4
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
<b>I Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)</b>			
1. Продаја и примљени аванси	301		4.764
2. Примљена камате из пословних активности	302		4.275
3. Остали приливи из редовног пословања	303		
	304		489
<b>II Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)</b>			
1. Исплате добављачима и дати аванси	305	11	4.758
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	306	11	2.291
3. Плаћене камате	307		2.224
4. Порез на добитак	308		
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	309		
	310		243
<b>III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)</b>			
	311		6
<b>IV Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)</b>			
	312	11	
<b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
<b>I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)</b>			
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	313		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	314		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	315		
4. Примљене камате из активности инвестирања	316		
5. Примљене дивиденде	317		
	318		
<b>II Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</b>			
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	319		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	320		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	321		
	322		
<b>III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)</b>			
	323		
<b>IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)</b>			
	324		
<b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
<b>I Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)</b>			
1. Увећање основног капитала	325		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	326		
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	327		
	328		
<b>II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)</b>			
1. Откуп сопствених акција и удела	329		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	330		
3. Финансијски лизинг	331		
4. Исплаћене дивиденде	332		
	333		
<b>III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)</b>			
	334		
<b>IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)</b>			
	335		
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)</b>			
	336		4.764
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)</b>			
	337	11	4.758
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)</b>			
	338		6
<b>Е. НЕТО ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (337 - 336)</b>			
	339	11	
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>			
	340	11	5
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>			
	341		
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>			
	342		
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (339 - 339 + 340 + 341 - 342)</b>			
	343		11



ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

од 01.01.12. до 30.06.12.

Позиција	У хиљадама динара													
	401	402	403	404	405	406	407	408	409	410	411	412	413	414
	Основа капитал (група 30)	Основа капитал (група 30)	Основа капитал (група 30)	Основа капитал (група 30)	Основа капитал (група 30)	Основа капитал (група 30)	Основа капитал (група 30)	Основа капитал (група 30)	Основа капитал (група 30)	Основа капитал (група 30)	Основа капитал (група 30)	Основа капитал (група 30)	Основа капитал (група 30)	Основа капитал (група 30)
Стање на дан 01.01. претходне године	401	414	427	440	463	466	479	482	495	508	518	11048	544	557
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање	402	415	428	441	464	467	480	493	506	519	519	533	545	558
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење	403	416	429	442	465	468	481	494	507	520	520	533	546	559
Кориговано почетно стање на дан 01.01. претходне године (р.бр. 1+2+3)	404	11044	430	443	466	469	482	495	508	521	521	11048	547	560
Укупна повећања у претходној години	405	418	431	444	467	470	483	496	509	522	522	28654	548	561
Укупна смањења у претходној години	406	11044	432	445	468	471	484	497	510	523	523	536	549	562
Стање на дан 31.12. претходне године (р.бр. 4+5+6)	407	420	433	446	469	472	485	498	511	524	524	39702	550	563
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање	408	421	434	447	469	473	486	499	512	525	525	538	551	564
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење	409	422	435	448	469	474	487	500	513	526	526	539	552	565
Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године (р.бр. 7+8+9)	410	423	436	449	470	475	488	501	514	527	527	39702	553	566
Укупна повећања у текућој години	411	424	437	450	471	476	489	502	515	528	528	541	554	567
Укупна смањења у текућој години	412	425	438	451	471	477	490	503	516	529	529	542	555	568
Стање на дан 30.06. текуће године (р.бр. 10+11-12)	413	0	439	452	472	478	491	504	517	530	530	39702	556	569



**„KOSMAJ MERMER AD“ MLADENOVAC**

**NAPOMENE UZ POLUGODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE  
ZA 2012. 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 pravnosnažno dana 24. 06. 2011. godine. Ređenjem 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 Đorđević, JMBG 1408968715006.

Na dan 30. 06. 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 2011. 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 postrojenje 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
Gradevinski objekti	1%
Oprema	10-20%
Vozila	10-20%
Nameštaj	20-30%
Ostala oprema	20-30%

## 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 viđenju 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, uplaćeni 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 evrima.

#### 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.

Takođe, Društvo ostvaruje prihode i po osnovu zakupnine

#### 5. Zalihe

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Zalihe materijala	7727	7758
Nedovršena proizvodnja		
Gotovi proizvodi	2072	2072
Roba		
Dati avansi za zalihe i usluge	<u>2400</u>	<u>2400</u>
Minus: ispravka vrednosti	<u>2000</u>	<u>2000</u>
<b>Ukupno zalihe – neto</b>	<u><b>10199</b></u>	<u><b>10230</b></u>

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

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Nekretnine, postrojenja i oprema		
Investicione nekretnine		
Nematerijalna ulaganja namenjena prodaji		
Zemljište	1445	1445
Sredstva poslovanja koje se obustavlja		
Ostala kratkoročna sredstva ( <i>navesti detalje</i> )		
<b>Ukupno</b>	<u><u>                    </u></u>	<u><u>                    </u></u>

#### 7. Potraživanja

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Potraživanja od kupaca	12033	20953
Potraživanja iz specifičnih poslova		
Ostala potraživanja		
Kratkoročni finansijski plasmani		
PDV i AVR		
<b>Ukupno potraživanja – neto</b>	<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>(a) Potraživanja od kupaca</b>		
Kupci zavisna pravna lica	<u>2011</u>	<u>2012</u>

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	13039

## 8. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	11	0
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:

	<u>2011.</u>	<u>2012.</u>
Osnovni kapital	82217	82217
Neplaćeni upisani kapital		
Rezerve	4	4
Revalorizacione rezerve		
Nerealizovani Dobici po osnovu hartija od vrednosti		
Nerealizovani Gubici po osnovu hartija od vrednosti		
Neraspoređeni dobitak		2573
Gubitak	18550	
Otkupljene sopstvene akcije		
	<u>63671</u>	

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

<u>2011</u>	<u>2012</u>
-------------	-------------

Primljeni avansi, depoziti i kaucije	400	1064
Dobavljači u zemlji	8681	14179
Dobavljači u inostranstvu		
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica		
Ostale obaveze iz poslovanja		
Obaveze iz specifičnih poslova		
<b>Ukupno</b>	<b>9081</b>	<b>15243</b>

## 11. Ostale kratkoročne obaveze

	<b>2011</b>	<b>2012</b>
Obaveze po osnovu neisplaćenih zarada i naknada, bruto	12318	
Ostale obaveze /navesti i obelodaniti materijalno značajne stavke/		
	<b>12318</b>	

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

	<b>2011</b>	<b>2012</b>
Obaveze za porez na dodatu vrednost	750	750
Obaveze za ostale poreze, doprinose i carine i druge dažbine /navesti i obelodaniti materijalno značajne stavke/:		
- Obaveze za poreze i carine	70	70
- Obaveze za doprinose		
- Ostale obaveze za poreze i doprinose /navesti i obelodaniti materijalno značajne stavke/		
Pasivna vremenska razgraničenja (navesti materijalno značajne stavke)		
Obaveze za porez iz dobitka		
	<b>820</b>	<b>286</b>

## 13. Usaglašavanje potraživanja i obaveza

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12.2011.

## 14. Poslovni prihodi

	<b>2011</b>	<b>2010</b>
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	6680	7559
Prihod od aktiviranja učinaka i robe		
Povećanje vrednosti zaliha učinaka (napomena ..)		
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka (napomena ..)		639
Ostali poslovni prihodi	489	
<b>Ukupno</b>	<b>7169</b>	<b>8198</b>

## 15. Poslovni rashodi

	<b>2011</b>	<b>2012</b>
--	-------------	-------------

Nabavna vrednost prodate robe		
Troškovi materijala	5128	3650
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi		
Troškovi amortizacije i rezervisanja	677	1014
Ostali poslovni rashodi	1520	
	<u>7325</u>	<u>4664</u>



Zvršni direktor  
Mirjana Terzić Đorđević

*Mirjana Terzić Đorđević*

## IZVEŠTAJ O POLUGODIŠNJEM POSLOVANJU

### **1 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 2012.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 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, 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 2012.godini poslovalo u skladu sa usvojenim poslovnim planovima.

#### 1.3 Finansijsko stanje u kome se društvo nalazi:

Privredno društvo je u 2012.godini (do 30.06.2012) iskazalo dobitak u iznosu od 2.573.000,00 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 2012.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.

**Polugodišnji finansijski izveštaji nisu revidirani.**

Izvršni direktor  
Mirjana Terzić Đorđević

