

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 2013.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

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 2013.godine predviđen je prihod u iznosu od 10.000.000,00 dinara, ali pošto je preduzeće u neprekidnoj blokadi od 29.04.2013.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 01.01-30.06.2013.godine(bilans stanja, bilans uspeha, izveštaj o tokovima gotovine, izveštaj o promenama na kapitalu i finansijske napomene)

Mladenovac, 30.06.2013

Izvršni direktor

Mirjana Terzić Đorđević



Период извештавања:

од

01.01.2013

до

30.06.2013

Полугодишњи финансијски извештај за привредна друштва ПФИ-ПД

Пословно име: **KOSMAJ-MERMER AD**

Матични број (МБ): **07043961**

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**

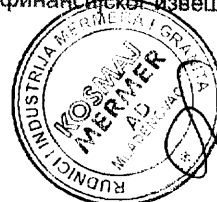
Факс: **011/8230-009**

Адреса е-поште:

Презиме и име: **Mirjana Terzić Đorđević**

(особа овлашћена за заступање)

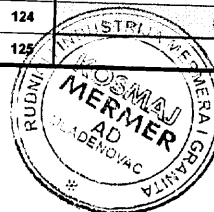
*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог полугодишњег финансијског извештаја



на дан 30.06.2013

БИЛАНС СТАЊА

Позиција	АОП	Износ	
		30.06. текуће године	31.12. претходне године
У хиљадама динара			
АКТИВА			
A. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)			
I НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	001	31.963	33.009
II GOODWILL	002	0	0
III НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	003		
IV НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)	004		
1. Некретнине, постројења и опрема	005	31.963	33.009
2. Инвестиционе некретнине	006	31.963	33.009
3. Биолошка средства	007		
008	008		
V. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)			
1. Учесћа у капиталу	009		
010	010		
2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011		
011	011		
Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)			
I ЗАЛИХЕ			
II СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	012	18.163	21.802
013	013	9.747	9.747
III КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	014		
014	014		
1. Потраживања	015	6.749	12.159
015	015		
2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	016	6.679	12.159
016	016		
3. Краткорочни финансијски пласмани	017	24	
017	017		
4. Готовински еквиваленти и готовина	018		
018	018		
5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	019		
019	019		
020	020	45	0
В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА			
021	021	1.667	1.667
Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012 + 021)			
022	022	50.125	56.578
Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА			
023	023		
Ђ. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)			
024	024	50.125	56.578
Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА			
025	025		
ПАСИВА			
A. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)			
I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	101	41.900	44.804
101	101		
II НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	102	82.217	82.217
102	102		
III РЕЗЕРВЕ	103		
103	103		
IV РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	104		
104	104		
V НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	105	4	4
105	105		
VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106		
106	106		
VII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	107		
107	107		
VIII ГУБИТАК	108	2.285	2.285
108	108		
IX ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	109	42.606	39.702
109	109		
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)			
I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	110		
110	110		
II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)	111	8.225	11.774
111	111		
1. Дугорочни кредити	112		
112	112		
2. Остале дугорочне обавезе	113	3.889	3.889
113	113		
114	114		
III КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	115	3.889	3.889
115	115		
1. Краткорочне финансијске обавезе	116	4.336	7.885
116	116		
2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	117	944	851
117	117		
3. Обавезе из пословања	118		
118	118		
4. Остале краткорочне обавезе	119	2.383	5.656
119	119		
5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	120		
120	120		
6. Обавезе по основу пореза на добитак	121	1.009	1.339
121	121		
122	122		
В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ			
123	123		
Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)			
124	124	50.125	56.578
Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА			
125	125		



БИЛАНС УСПЕХА

од 01.01.2013 до 30.06.2013

у хиљадама динара

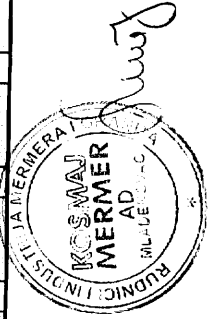
Позиција	АОП	Износ	
		01.01.-30.06. текуће године	01.01.-30.06. претходне године
1	2	3	4
А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 - 205 + 206)			
1. Приходи од продаје	201	140	9.559
2. Приходи од активирања учинака и робе	202	118	8.073
3. Повећање вредности залиха учинака	203		
4. Смањење вредности залиха учинака	204		
5. Остали пословни приходи	205		
II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	206	22	1.486
1. Набавна вредност продате робе	207	3.044	9.540
2. Трошкови материјала	208	0	483
3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	209	49	4.098
4. Трошкови амортизације и резервисања	210		
5. Остали пословни расходи	211	1.046	2.098
III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)	212	1.949	2.861
IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)	213	0	19
V ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	214	2.904	0
VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	215		
VII ОСТАЛИ ПРИХОДИ	216	1	0
VIII ОСТАЛИ РАСХОДИ	217	0	839
IX ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)	218		
X ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218)	219	0	658
XI НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	220	2.905	0
XII НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221		
Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)	222		
В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)	223	0	658
Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК	224	2.905	0
1. Порески расход периода	225	0	39
2. Одложени порески расходи периода	226		
3. Одложени порески приходи периода	227	0	529
4. Исплаћена лична примања послодавцу	228		
Г. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 - 226 + 227 - 228)	229	0	1.148
Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)	230	2.905	0
Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	231		
З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	232		
И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
1. Основна зарада по акцији	233		
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	234		



ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

од 01.01.13 до 30.06.13

Опис	У хрватским динарима															
	401	402	403	404	405	406	407	408	409	410	411	412	413			
Станье на дан 01.01. претходне године	11044	614	71173	427	440	453	466	478	482	505	518	39702	531	544	42519	557
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање		415	428	441	454	467	480	483	483	506	519		532	545		558
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење		416	428	442	455	468	481	484	484	507	520		533	546		559
Кориговано почетно станье на дан 01.01. претходне године (р.бр. 1+2-3)	11044	417	71173	430	443	456	469	482	495	508	521	39702	534	547	42519	560
Укупна повећања у претходној години		418	11044	431	444	457	470	483	486	509	523		535	548	13329	561
Укупна смањења у претходној години	11044	419		432	445	458	471	484	497	510	523		536	549	11044	562
Станье на дан 31.12. претходне године (р.бр. 4+5-6)	420	82217	433	446	459	472	485	498	511	524	22855	39702	537	550	44804	563
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање		421	434	447	460	473	486	499	512	525			538	551		564
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење		422	435	448	461	474	487	500	513	526			539	552		565
Кориговано почетно станье на дан 01.01. текуће године (р.бр. 7+8-9)	423	82217	436	449	462	475	488	501	514	527	22855	39702	540	553	44804	566
Укупна повећања у текућој години	424	437	450	463	476	489	502	515	528	541	2504	541	554	2504	567	
Укупна смањења у текућој години	425	438	451	464	477	490	503	516	529	542			555			568
Станье на дан 30.06. текуће године (р.бр. 10+11-12)	428	82217	439	462	485	478	491	504	517	530	22855	42808	543	556	41800	569



ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од 01.01.2013 до 30.06.2013

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ:	
		01.01.-30.06. текуће године	01.01.-30.06. претходне године
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)			
1. Продаја и примљени аванси	301		
2. Примљене камате из пословних активности	302	5.274	
3. Остали приливи из редовног пословања	303		
304			
II Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)			
1. Исплате добављачима и дати аванси	305	5.274	11
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	306	5.040	11
3. Плаћене камате	307		
4. Порез на добитак	308		
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	309	63	
310			
III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)			
	311	171	
IV Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)			
	312		11
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
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			
II Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)			
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			
III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)			
	323		
IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)			
	324		
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)			
1. Увећање основног капитала	325		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	326		
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	327		
328			
II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)			
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			
III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)			
	334		
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)			
	335		
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)			
	336	5.274	
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)			
	337	5.274	11
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)			
	338		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)			
	339		11
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА			
	340		11
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ			
	341		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ			
	342		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)			
	343		



„KOSMAJ MERMER AD“ MLADENOVAC

**NAPOMENE UZ POLUGODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2013. 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 pokrića 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 310-000000206638-32

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

Na dan 30. 06. 2013. 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 2012.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
Građevinski objekti	1%
Oprema	10-20%
Vozila	10-20%
Nameštaj	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 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.

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>2012</u>	<u>2013</u>
Zalihe materijala		
Nedovršena proizvodnja	7275	7275
Gotovi proizvodi		
Roba	2072	2072
Dati avansi za zalihe i usluge	<u>2400</u>	<u>2400</u>
Minus: ispravka vrednosti	<u>2000</u>	<u>2000</u>
Ukupno zalihe – neto	<u>9747</u>	<u>9747</u>

6. Potraživanja

Potraživanja od kupaca	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Potraživanja iz specifičnih poslova	12155	6679
Ostala potraživanja		
Kratkoročni finansijski plasmani	2216	2216
PDV i AVR		
Ukupno potraživanja – neto	<u> </u>	<u> </u>
<i>(a) Potraživanja od kupaca</i>		
Kupci zavisna pravna lica	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Kupci ostala povezana pravna lica		
Kupci u zemlji		
Kupci u inostranstvu	10700	5224
	<u> </u>	<u> </u>
	<u> </u>	<u> </u>
Minus: Ispravka vrednosti kupaca - zavisna pravna lica		
Minus: Ispravka vrednosti kupaca - povezana pravna lica		
Minus: Ispravka vrednosti kupaca u zemlji		
Minus: Ispravka vrednosti kupaca u inostranstvu	<u>761</u>	<u>761</u>
	<u> </u>	<u> </u>
	<u> </u>	<u> </u>
	<u> </u>	<u> </u>
	<u> </u>	<u> </u>

7. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi		
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna		
Devizni račun		
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
Ostala novčana sredstva		

8 Kapital i rezerve

	2012.	2013.
Osnovni kapital		
Neuplaćeni upisani kapital	<u>82217</u>	<u>82217</u>
Rezerve		
Revalorizacione rezerve	4	4
Nerealizovani Dobici po osnovu hartija od vrednosti		
Nerealizovani Gubici po osnovu hartija od vrednosti		
Neraspoređeni dobitak		
Gubitak	2285	2285
Otkupljene sopstvene akcije	39702	42606
KAPITAL	<u>44804</u>	<u>41900</u>

Osnovni kapital Društva čine akcijski kapital.

Promene na kapitalu(smanjen) za 2013. godinu su nastale po osnovu gubitka do 30.06.2013

9 Obaveze iz poslovanja

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije		
Dobavljači u zemlji		
Dobavljači u inostranstvu	5656	2383
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica		
Ostale obaveze iz poslovanja		
Obaveze iz specifičnih poslova		

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

	2012	2013
Obaveze za porez na dodatu vrednost	1339	1009
Obaveze za ostale poreze, doprinose i carine i druge dažbine /navesti i obelodaniti materijalno značajne stavke/:		
- Obaveze za poreze i carine		
- 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		

11 Usaglašavanje potraživanja i obaveza

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12.2012.

12 Poslovni prihodi

	2012	2013
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	8073	118
Prihod od aktiviranja učinaka i robe		
Povećanje vrednosti zaliha učinaka (napomena ..)		
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka (napomena ..)		
Ostali poslovni prihodi	1486	■
Ukupno		

13 Poslovni rashodi

	2012	2013
Nabavna vrednost prodate robe	483	0
Troškovi materijala	4098	49
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi		
Troškovi amortizacije i rezervisanja	2098	1046
Ostali poslovni rashodi	19	0



Izvršni 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 2013. 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.

Redovna skupština akcionara zakazana je i održana je 15.04.2013. godine. Relevantne poslovne vesti o bitnom događaju objavljene su prema važećim propisima na internet stranici privrednog društva. Beogradskoj berzi, Komisiji hartija od vrednosti.

1.2. Prikaz rezultata poslovanja društva:

Privredno društvo je u 2013. godini poslovalo u skladu sa usvojenim poslovnim planovima.

1.3 Finansijsko stanje u kome se društvo nalazi:

Privredno društvo je u 2013. godini (do 30.06.2013) iskazalo gubitak u iznosu od 2.905.000,00 dinara.

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

2.1 Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu:

Planovi privrednog društva u 2013. godini usmereni su ka ostvarivanju pozitivnih poslovnih rezultata kroz povećanje učešća na postojećem tržištu.

2.2 Opis promena u poslovnim politikama Društva:

U 2013. 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, trenutna ekonomska kriza i blokada tekućeg računa

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

