

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07744994

Шифра делатности 4711

ПИБ 101961000

Назив PREDUZEĆE ZA UGOSTITELJSTVO I TRGOVINU KOSMAJ AD MLADENOVAC (VAROŠ)

Седиште Младеновац (варош), Краља Петра I 182

## БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)</b>	0002	14.	284	294	0
01	<b>И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)</b>	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b>	0010	14.	294	294	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	14.	248	252	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	14.	36	-12	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)</b>	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		0	0	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042	15.		11	
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>	0043		504	425	0
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	16.	20	0	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045				
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	16.	20		
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	17.	466	406	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	17.	466	406	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	18.	13	13	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	19.	4	5	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	20.	1	1	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>	0071		788	730	0
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>	0401	21.	655	674	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	21.	27224	27224	0
300	1. Акцијски капитал	0403	21.	27224	27224	
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	21.	9	9	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	21.	2727	2727	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	23.	0	121	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	23.		121	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	23.	29305	29407	0
350	1. Губитак ранијих година	0422	23.	29285	29407	
351	2. Губитак текуће године	0423	23.	20		
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>	0424		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		0	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441	15.	14		
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442	22.	119	56	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		0	0	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450				
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	22.	18	9	0
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	22.	18	9	
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	22.	50	44	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	22.	51	3	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461				
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		788	730	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у МЛАДЕНОВЉУ

дана 05.02.2020. године



Законски заступник

*[Signature]*

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07744994

Шифра делатности 4711

ПИБ 101961000

Назив PREDUZEĆE ZA UGOSTITELJSTVO I TRGOVINU KOSMAJ AD MLADENOVAČ (VAROŠ)

Седиште Младеновац (варош) , Краља Петра I 182

## БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године


- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	1001	5.	800	919
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	5.	800	919
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	5.	800	919
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b> <b>(1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0</b>	1018	3.10.	794	753
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	3.10.	7	17
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024			
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	6.	548	516
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	7.	31	31
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	8.	11	11
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	9.	197	178
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>	1030	23.	6	166
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>	1031			
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	1032		0	0
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	1040		0	0
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046			
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)</b>	1048			
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)</b>	1049			
683 и 685	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1050			
583 и 585	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1052			
57 и 58, осим 583 и 585	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1053	12.		43
	<b>Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)</b>	1054	23.	6	123
	<b>Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)</b>	1055			
69-59	<b>М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1056			
59-69	<b>Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1057			
	<b>Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)</b>	1058	23.	6	123
	<b>О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)</b>	1059			
	<b>П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	15.	26	2
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	<b>Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>С. НЕТО ДОБИТАК</b> (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	23.		121
	<b>Т. НЕТО ГУБИТАК</b> (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065	23.	20	
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070	24.	0	0
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071	24.	0	0
у <u>МЛАДЕНОВЦУ</u>					
дана <u>05.02.</u> 20 <u>20.</u> године					
			М.П.		Законски заступник 



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

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07744994

Шифра делатности 4711

ПИБ 101961000

Назив PREDUZEĆE ZA UGOSTITELJSTVO I TRGOVINU KOSMAJ AD MLADENOVAC (VAROŠ)

Седиште Младеновац (варош), Краља Петра I 182

## ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	23.		121
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002	23.	20	
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добити или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добити или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добити или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добити	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024	23.		121
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025	23.	20	
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у МЛАДЕНОВИЋУ

дана 05.02.2020 године



Законски заступник

*[Signature]*

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07744994

Шифра делатности 4711

ПИБ 101961000

Назив PREDUZEĆE ZA UGOSTITELJSTVO I TRGOVINU KOSMAJ AD MLADENOVAC (VAROŠ)

Седиште Младеновац (варош), Краља Петра I 182

## ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

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

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2		3		4		5
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	27224	4036		4054	9

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	29517	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	110
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	29517	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	110
4	<b>Промене у претходној ____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	110
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	110	4080		4098	121
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12. ____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	29407	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	121
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	29407	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	121

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4069	20	4087		4105	121
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	122	4088		4106	
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	29305	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	0



Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	2727	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	2727	4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	2727	4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	2727	4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		330		331		332
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП
1	2	9		10		11
	<b>Промене у текућој _____ години</b>					
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4123		4141		4159
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>					
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	2727	4144		4162

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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		333		334 и 335		336
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП
1	2	12	13	14		
	<b>Промене у текућој _____ години</b>					
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4177		4195		4213
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>					
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [ $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15)] $\geq 0$	АОП	Губитак изнад капитала [ $\Sigma$ (ред 1а кол 3 до кол 15) - $\Sigma$ (ред 16 кол 3 до кол 15)] $\geq 0$
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	553	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1а + 2а - 2б) \geq 0$	4221		4237	553	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $1б - 2а + 2б) \geq 0$	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4223		4238	121	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна ( $3а + 4а - 4б) \geq 0$	4225		4239	674	4248	
	б) потражни салдо рачуна ( $3б - 4а + 4б) \geq 0$	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5а + 6а - 6б) \geq 0$	4229		4241	674	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $5б - 6а + 6б) \geq 0$	4230					

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
<b>Промене у текућој _____ години</b>							
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	20	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>							
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4233		4243	655	4252	
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4234					
у <u>МЛАДЕНОВАЦУ</u>						Законски заступник	
дана <u>05.02.2020.</u> године				М.П.			



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

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07744994

Шифра делатности 4711

ПИБ 101961000

Назив PREDUZEĆE ZA UGOSTITELJSTVO I TRGOVINU KOSMAJ AD MLADENOVAC (VAROŠ)


Седиште Младеновац (варош) , Краља Петра I 182

## ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	900	1007
1. Продаја и примљени аванси	3002	900	1007
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	901	1010
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	240	236
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	542	513
3. Плаћене камате	3008		
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	119	261
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	1	3
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	0	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>	3040	900	1007
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>	3041	901	1010
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)</b>	3042		
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)</b>	3043	1	3
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044	5	8
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045		
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046		
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)</b>	3047	4	5
у <u>МЛАДЕНОВЦУ</u>			
дана <u>05.02.2020.</u> године			
			Законски заступник 





**„KOSMAJ“ A.D.**

***NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE  
ZA 2019. GODINU***

Mladenovac,  
Februar 2020. godine

## 1. OSNIVANJE I DELATNOST

„Kosmaj“ a.d. (U daljem tekstu: Društvo) je osnovano 1991.godine deobom preduzeća „PKB Beoturs“ Beograd. Od svog nastanka kao DP „Kosmaj“, prolazilo je kroz transformaciju u MDD „Kosmaj“, DP „Kosmaj“ i konačno 2003.godine u „Kosmaj“ a.d. po izvršenoj privatizaciji. Osnivači Društva su akcionari sa 100% učešćem u kapitalu. Osnovna delatnost Društva je trgovina na malo u nespecijalizovanim prodavnicama, pretežno hranom, picima i duvanom.

Društvo posluje pod punim poslovnim imenom: Preduzeće za ugostiteljstvo i trgovinu „Kosmaj“ a.d. Mladenovac

Skraćeni naziv Društva je: „Kosmaj“ a.d. Mladenovac

Sedište Društva je u Mladenovcu u ulici Kralja Petra I br. 182.

Društvo ima svoj zaštitni znak koji utvrđuje Direktor preduzeća.

Zaštitni znak stavlja se na memorandum preduzeća.

Zaštitni znak simbolizuje delatnosti i ime preduzeća.

**Društvo** je registrovano u Agenciji za privredne registre u Registar privrednih subjekata pod brojem BD. 49884/2005 dana 07.07.2005. godine.

Matični broj Društva je 07744994, a PIB je 101961000.

Finansijski izveštaji za 2019.godinu, čiji su sastavni deo ove napomene, odobreni su od strane Odbora direktora dana 11.02.2020.

## 2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

### 2.1 *Izjava o uskladjenosti*

Priloženi finansijski izveštaji Društva za 2019.godinu su sastavljeni u skladu sa važećim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 62/2013).

Finansijski izveštaji za 2019.godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona. Društvo prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2019. godinu primenjuje: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (dalje: Okvir), Međunarodne računovodstvene standarde (dalje: MRS), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (dalje: MSFI) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (dalje: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

### 2.2. Pravila procenjivanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu načela prvobitne (istorijske) vrednosti.

### 2.3.Zvanična valuta izveštavanja

Finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara (RSD), koji je funkcionalna valuta Društva i zvanična valuta u kojoj se podnose finansijski izveštaji u Republici Srbiji. Svi navedeni iznosi su u dinarima zaokruženi u hiljadama, osim ako nije drugačije naznačeno.

### 2.4.Korišćenje procenjivanja

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa primenjenim okvirom za izveštavanje zahteva od rukovodstva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, kao i različitim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, a koje deluju realno i razumno u datim okolnostima.

### 2.5.Promene u računovodstvenim politikama

U 2019.godini nije bilo promena u računovodstvenim politikama.

## 3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Kod sastavljanja finansijskih izveštaja primenjivane su računovodstvene politike koje je usvojio Upravni odbor "Kosmaj" a.d. Mladenovac na sednici održanoj 18.01.2005. godine. U nastavku je dat pregled značajnih računovodstvenih politika korišćenih u izradi finansijskih izveštaja za 2019.godinu.

### 2.2. Načelo stalnosti poslovanja ("going concern")

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja Društva, tj.pod pretpostavkom da će ono nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti i da će biti sposobno da izvršava svoje dospele obaveze.

### 3.3.FINANSIJSKI INSTRUMENTI

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

#### *Finansijska sredstva*

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

## *Zajmovi i potraživanja*

Potraživanja iz poslovnih odnosa priznaju se po nominalnoj vrednosti. Potraživanja od kupaca po osnovu prodaje proizvoda, roba i usluga priznaju se u trenutku obavljanja transakcije prodaje. Pri početnom priznavanju potraživanje se vrednuje u iznosu prodajne vrednosti, umanjeno za ugovoreni iznos popusta i rabata, a uvećano za porez.

Prihod se priznaje u visini neto prodajne cene, prema načelu nastanka poslovnog događaja (fakturisane realizacije), pod uslovom da u samom momentu prodaje ne postoji značajna neizvesnost naplate potraživanja.

Ukoliko postoji značajna neizvesnost naplate prihodi se odlažu preko pozicija vremenskog razgraničenja. Ukoliko je prihod od prodaje priznat, prema načelu nastanka poslovnog događaja, a naknadno se pojavio rizik naplate, potraživanje se indirektno koriguje na teret rashoda poslovanja (ukoliko je protekao rok od 60 dana od dana dospeća za naplatu), a direktno samo ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana.

### *Gotovina i gotovinski ekvivalenti*

Gotovinski ekvivalenti i gotovina procenjuje se po nominalnoj - odnosno fer vrednosti, u skladu sa MRS-39 - finansijski instrumenti.

Gotovina obuhvata gotovinu u blagajni, depozite po viđenju i kratkoročne depozite u bankama. Ekvivalenti gotovine su kratkoročna visokolikvidna ulaganja koja se brzo pretvaraju u poznate iznose gotovine i koja su predmet beznačajnog uticaja rizika od promene vrednosti.

Prilikom izveštavanja o novčanim tokovima iz poslovnih aktivnosti koristi se indirektna metoda.

### *Finansijske obaveze*

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

Finansijske obaveze se pri početnom priznavanju odmeravaju na osnovu njihove nabavne cene, koja predstavlja fer vrednost primljene naknade i obuhvata troškove sticanja i ostale troškove. Posle početnog priznavanja i odmeravanja sve finansijske obaveze odmeravaju se po nabavnoj ceni.

Dobitak ili gubitak po osnovu finansijske obaveze koja se drži radi trgovanja treba uključiti u neto dobit ili gubitak perioda u kom je nastao.

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

Kratkoročne finansijske obaveze se početno priznaju na dan nastanka i odmeravaju se na osnovu njihove nabavne cene, koja predstavlja fer vrednost i obuhvata troškove naknade i ostale prateće troškove. Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva, odnosno u periodu do 12 meseci nakon datuma izveštavanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne. Kamate na kratkoročne finansijske obaveze priznaju se kao rashod obračunskog perioda na koji se odnose.

Ostale kratkoročne obaveze priznaju se u skladu sa MRS 19 i drugim relevantnim MRS, a obuhvataju obaveze po osnovu zarada i naknada zarada, obaveze za kamate, obaveze prema zaposlenima, obaveze prema fizičkim licima i ostale kratkoročne obaveze.

Dugoročne obaveze se iskazuju po nominalnoj vrednosti uvećanoj za kamate na osnovu zaključenog ugovora. Nakon početnog priznavanja obaveze se naknadno vrednuju po amortizovanoj vrednosti (nabavna vrednost obaveze umanjena za oplate glavnice).

Prestanak priznavanja obaveze nastaje samo kada je ta obaveza ugašena, odnosno kada je ispunjena, otkazana ili istekla.

Obračunata kamata po dugoročnim kreditnim obavezama računovodstveno se obuhvata kao dugoročno vremensko razgraničenje. Kamata se postepeno prenosi i na teret rashoda finansiranja u periodima na koje se i odnose.

### 3.4. *Nekretnine, postrojenja i oprema*

Nekretnine, postrojenja i oprema evidentiraju se po nabavnoj vrednosti - trošku nabavke.

U nabavnu cenu ne uključuju se troškovi finansiranja i troškovi kursnih razlika, već se priznaju kao rashod perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema otpisuje se sistematski tokom njihovog korisnog veka trajanja primenom proporcionalne metode. Za nekretnine, postrojenja i opremu koristi se vek trajanja i stope amortizacije koje su određene posebnom specifikacijom - koja je sastavni deo pravilnika o računovodstvenim politikama.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema procenjuju se po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za ispravku vrednosti i eventualne gubitke usled umanjenja vrednosti (MRS 36). Troškovi tekućeg održavanja i opravki priznaju se kao rashod perioda.

#### *Amortizacija*

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

Obračun amortizacije obavezno se vrši na kraju godine za potrebe sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i u slučaju otuđenja ili rashodovanja sredstava u toku godine, kada se vrši obračun amortizacije zaključno sa mesecom sa kojim je sredstvo otuđeno, odnosno rashodovano.

Obračun amortizacije za poreske svrhe vrši se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit.

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

**TABELA 1.**

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

### 3.5. *ZALIHE*

Zalihe robe se vrednuju prema troškovima kupovine, odnosno nabavke koji nastaju pri dovođenju robe na mesto skladištenja.

Zalihe robe u objektu na malo vode se po prodajnoj ceni koja sadrži nabavnu cenu, ukalkulisanu razliku u ceni i ukalkulisani porez. Razlika u ceni, može iznositi najviše 30% na nabavnu vrednost.

### 3.6. *PRIMANJA ZAPOSLENIH*

#### *Doprinosi za obavezno socijalno osiguranje*

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

### 3.7. REZERVISANJA

Rezervisanja se priznaju u bilansu stanja u momentu kada Društvo ima pravnu ili stvarnu obavezu nastalu kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će izmirenje obaveze zahtevati odliv sredstava sa ekonomskim koristima.

### 3.8. KAPITAL

Kapital Društva obuhvata osnovni kapital, ostali kapital, rezerve i akumulirani rezultat.

### 3.9. Prihodi

Prihodi od prodaje i pružanja usluga

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju u momentu kada se rizici i koristi koji proizilaze iz vlasništva nad proizvodima i robom prenesu na kupca i iskazuju se po fakturnoj vrednosti umanjenoj za popuste i porez na dodatu vrednost. Prihodi od pružanja usluga se priznaju u obračunskom periodu u kome je usluga pružena i iskazuju se po fakturnoj vrednosti umanjenoj za popuste i porez na dodatu vrednost.

Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika i ostale finansijske prihode i priznaju se u bilansu uspeha perioda na koji se odnose.

Ostali prihodi

U okviru ostalih prihoda iskazuju se dobiti po osnovu prodaje opreme i materijala, naplaćena otpisana potraživanja, viškovi, prihodi od smanjenja obaveza i ostali prihodi.

### 3.10. Rashodi

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

Poslovni rashodi

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

## Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode. Rashodi kamate obuhvataju kamatu obračunatu na primljene kredite, koja se evidentira u bilansu uspeha perioda na koji se odnosi, a u skladu sa načelom uzročnosti.

## Ostali rashodi

U okviru ostalih rashoda iskazani su gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja, gubici od prodaje materijala, manjkovi, rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja, po osnovu obezvređenja imovine, kao i zaliha u skladu sa računovodstvenom politikom Društva.

### 3.11. Porez na dobitak

#### Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica Republike Srbije. Tekući porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 15 % na osnovicu koju predstavlja oporezivi dobitak. Oporezivi dobitak se utvrđuje u poreskom bilansu kao dobit pre oporezivanja iskazana u bilansu uspeha, nakon uskladjivanja prihoda i rashoda na način propisan poreskim zakonodavstvom Republike Srbije. Iznos ovako utvrđenog poreza i iskazanog u poreskoj prijavi se umanjuje po osnovu poreskih kredita i poreskih podsticaja. Gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu, izuzev onih iz kojih proizilaze kapitalni gubici i dobici, mogu se koristiti za umanjenje dobiti utvrđene u poreskom periodu budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

#### Odloženi porez

Odloženi poreski efekti obračunavaju se za sve privremene razlike između poreske osnove sredstava i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti utvrđene u skladu sa propisima o računovodstvu Republike Srbije. Odložene poreske obaveze priznaju se u celini za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za sve odbitne privremene razlike, kao i po osnovu poreskih gubitaka i poreskih kredita koji se mogu preneti u naredne fiskalne periode do stepena do kojeg je izvesno da će postojati oporeziva dobit po osnovu koje se preneti poreski gubitak i poreski krediti mogu iskoristiti.

### 3.12. Zarada po akciji

Društvo obračunava i obelodanjuje osnovnu zaradu po akciji. Osnovna zarada po akciji obračunava se deljenjem neto dobitka koji pripada akcionarima, imaočima običnih akcija Društva, ponderisanim prosečnim brojem izdatih običnih akcija u toku perioda.

## 4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Društvo je u svom redovnom poslovanju, u različitom obimu, izloženo određenim finansijskim rizicima i to: tržišnim rizicima, riziku likvidnosti i kreditnom riziku. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Društva u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta.

#### 4.1. Tržišni rizik

Društvo nije izloženo značajnom riziku od promene kursa stranih valuta, kao ni riziku od promene kamatnih stopa.

#### 4.2. Rizik likvidnosti

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

#### 4.3. Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja kupaca ili drugih ugovornih strana u izmirivanju ugovornih obaveza, a obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti kao što je ukidanje usluga, reprogramiranje duga, utuženja i ostalo.

#### 4.4. Upravljanje rizikom kapitala

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

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

### 5. POSLOVNI PRIHODI

Društvo je u 2019. godini ostvarilo prihode od prodaje usluga u iznosu od 800.000,00 dinara, dok je u 2018. godini ostvarilo 918.583,00 dinara. Pomenute usluge su knjigovodstvene i konsultantske usluge pružene pravnim licima na domaćem tržištu.

### 6. TROŠKOVI ZARADA

Društvo je u 2019. godini imalo troškove zarada u iznosu od 547.985,62 dinara (sto je za 6.27 % više u odnosu na prethodnu godinu), a pomenuti iznos se odnosi na neto zaradu i poreze i doprinose u skladu sa zakonom.

### 7. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

Društvo je u 2019. godini imalo troškove proizvodnih usluga u iznosu od 31.049,28 dinara (sto je za 1,25 % manje nego u prethodnoj godini), a pomenuti iznos se odnosi na telefonske usluge.

### 8. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

Troškovi amortizacije su u iznosu od 11.013,53 dinara, a odnose se na lokal u Markovcu i na opremu.

### 9. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

Nematerijalni troškovi su u iznosu od 196.784,41 dinara i veci su u odnosu na prethodnu godinu za 10,76%. Pomenuti iznos se u najvećem delu (150.766,20 dinara ili 76,61 %) odnosi na troškove revizije, angazovanje brokera i usluga Berze. Troškovi bankarskih provizija iznose 19.516,62 dinara i



ucestvuju sa 9,92%, troškovi poreza na imovinu su 6.547,20 (3,33%) i takse u iznosu od 19.954,40 dinara (10,14%).

#### **10. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI**

Društvo nije imalo finansijskih prihoda u 2019., kao ni u 2018.godini. Takođe, Društvo nije imalo finansijskih rashoda u 2019. i 2018.godini.

#### **11. OSTALI PRIHODI**

Društvo u 2019.godini nije imalo ostalih prihoda.

#### **12. OSTALI RASHODI**

Društvo u 2019.godini nije imalo ostalih rashoda.

#### **13. POREZ NA DOBITAK**

Društvo u 2019.godini nije imalo obavezu placanja poreza na dobitak, u skladu sa zakonom, a na osnovu uradjenog Poreskog bilansa.

14. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	Zemlji šte	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ulaganja u tuđe NPO i ostale NPO	NPO u pripremi	Avansi	Ukupno
<b>NABAVNA VREDNOST</b>							
Stanje na dan 01. 01. 2018. g.		382	48				430
Nabavke							
Prenos sa/na							
Pren. na stalnu imov. namenij. prodaji							
Otuđenja i rashodovanja							
Stanje na dan 31.12.2018. g.		382	48				430
Nabavke							
Prenos sa/na							
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji							
Otuđenja i rashodovanja							
Stanje na dan 31.12.2019. godine		382	48				430
<b>ISPRAVKA VREDNOSTI</b>							
Stanje na dan 01.01.2018. godine		125	0				125
Amortizacija		5	6				11
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji							
Otuđenja i rashodovanja							
Stanje na dan 31.12.2018. godine		130	6				136
Amortizacija		5	6				11
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji							
Otuđenja i rashodovanja							
Stanje na dan 31.12.2019.g.		135	12				147
<b>NEOTPISANA VREDNOST:</b>							
- 31. decembra 2018. godine		252	42				294
- 31. decembra 2019. godine		247	36				283

## **15. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA**

Društvo je na dan 31.12.2019.godine obracunalo odloženi poreski rashod u iznosu od 25.582,32 dinara.

## **16. ZALIHE**

Društvo nema zalihe materijala, gotovih proizvoda ni robe jer se u 2019.godini bavilo isključivo pružanjem knjigovodstvenih i konsultantskih usluga. Društvo ima plaćenih avansa u iznosu od 20.020,90 dinara na dan bilansa.

## **17. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE**

Društvo ima potraživanja od kupaca u zemlji, na dan 31.12.2019.godine, u iznosu od 466.014,00 dinara, što je za 14,79 % više nego u prethodnoj godini.

## **18. DRUGA POTRAŽIVANJA**

Društvo je iskazalo druga potraživanja koja se odnose na više plaćen porez na dobit u 2009.godini.

## **19. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA**

Društvo je na dan 31.12.2019.godine imalo 4.446,94 dinara na tekucim računima kod banaka, što je na nivou od prethodne godine.

## **20. POREZ NA DODATU VREDNOST**

Društvo je u 2019.godini iskazalo 160.000,00 dinara izlaznog PDV-a, koji se odnosi na fakture za knjigovodstvene i konsultantske usluge, dok je iskazalo 37.830,64 dinara ulaznog PDV-a, koji je sadržan u ulaznim fakturama, od čega je razgraničen PDV 436,14 dinara . Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost pokazuju obavezu za poslednji kvartal 2019.godine.

## 21. OSNOVNI KAPITAL

### OSNOVNI KAPITAL

Struktura kapitala na dan 31.12.2019. godine je sledeća:

u 000 din.

R.B.	PROMENA	OSNOVNI KAPITAL	REVALOR. REZERVE	NERASPOR. DOBITAK	GUBITAK	UKUPNO
	Povećanje / smanjenje					
1.	Početno stanje	27.224	2.736	121	29407	674
2.	Povećanje u tg.		-		20	20
3.	Smanjenje u tg.	-	-	121	-	121
4.	Stanje na dan 31.12.2017.godine (R.B. 1+2-3)	27.224	2.736	-	29.427	533

Kapital "Kosmaj" a.d. evidentiran je kao akcionarski kapital i u celini se odnosi na obicne akcije. Sstoji se od 27.224 obicne akcije, pojedinačne nominalne vrednosti od 1.000,00 dinara.

#### Rezerve

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

#### Revalorizacione rezerve

Revalorizacione rezerve u iznosu od RSD 2.727 hiljada dinara se odnose na imovinu i poticu iz perioda pre 2002.godine, ali ne postoji analiticka evidencija istih. Društvo ih može smanjiti u slučaju obezvređenja imovine, ili ukinuti u korist neraspoređene dobiti, za iznos povećanja amortizacije zbog povećanja osnovice po osnovu povećanja fer vrednosti, kao i u slučaju prodaje ili rashodovanja.

## 22. KRATKOROCNE OBAVEZE

Društvo na dan 31.12.2019.godine ima kratkorocne obaveze u iznosu od 118.329,09 dinara, sto je za 113,37 % vise nego u prethodnoj godini. Od ukupnog iznosa, 17.904,08 dinara se odnosi na dobavljače, 49.864,01 dinara se odnosi na obaveze za zarade, dok se preostali iznos od 50.561,00 dinara odnosi na obaveze za PDV za poslednji kvartal.

## 23. REZULTAT POSLOVANJA

Društvo je iskazalo neto gubitak u iznosu 20 hiljada dinara, za razliku od prethodnih godina kada je ostvarivalo dobit. Gubitak će biti pokriven na teret kapitala. U 2019.godini doslo je do znacajnog smanjenja poslovnih prihoda, kao i povećanja poslovnih rashoda i to zarada i nematerijalnih troskova.

## 24. ZARADA PO AKCIJI

Kako je Društvo ostvarilo gubitak, nema uslova za utvrđivanje zarade po akciji.

## 25. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa svim kupcima (osim KUD Janko Katic) i dobavljačima, a olakšavajuća okolnost je da je broj kupaca i dobavljača značajno smanjen.

## 26. DOGADJAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Društvo nije imalo događaje nakon datuma bilansa stanja koji bi zahtevali obelodanjivanje.

Mladenovac,  
05.02.2020.god.

DIREKTOR  
"KOSMAJ" A.D. MLADENOVAC  
*dipl. inž. Dragana Milojević*



# **КОСМАЈ А.Д. МЛАДЕНОВАЦ**

## **ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА**

**Финансијски извештаји**  
**31. децембар 2019. године**



## САДРЖАЈ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА----- 1-3

### ПРИЛОГ

БИЛАНС СТАЊА

БИЛАНС УСПЕХА

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ

ИЗЈАВА О ПРЕЗЕНТАЦИЈИ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

ПОТВРДА О НЕЗАВИСНОСТИ

ИЗЈАВА О КОНСУЛТАНТСКИМ УСЛУГАМА



## ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

### СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ОДБОРУ ДИРЕКТОРА

### КОСМАЈ АД МЛАДЕНОВАЦ

Краља Петра I бр. 182

Београд – Младеновац

МБ: 07744994

### Извештај о финансијским извештајима

#### *Уздржавање од изражавања мишљења*

Ангажовани смо да извршимо ревизију приложених финансијских извештаја друштва **КОСМАЈ АД МЛАДЕНОВАЦ** (у даљем тексту: „Друштво”) који обухватају биланс стања на дан 31. децембар 2019. године и одговарајући биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и напомене уз финансијске извештаје које укључују сумарни преглед значајних рачуноводствених политика.

Не изражавамо мишљење о приложеним финансијским извештајима Друштва. Због значаја питања описаних у пасусу Основе за уздржавање од изражавања мишљења, нисмо били у могућности да прибавимо довољно одговарајућих ревизорских доказа који обезбеђују основу за ревизијско мишљење о овим финансијским извештајима.

#### *Основа за уздржавање од изражавања мишљења*

У оквиру позиције некретнине, постројења и опрема Друштво је на дан 31. децембар 2019. године исказало грађевинске објекте, у износу од 248 хиљада динара и постројења и опрему, у износу од 36 хиљада динара. У складу са усвојеном рачуноводственом политиком, Друштво вреднује наведена средства по набавној вредности. У току спровођења поступака ревизије, утврдили смо да је Друштво исказало ревалоризационе резерве, у износу 2.727 хиљада динара, за које нисмо били у могућности да утврдимо основ настанка. Такође, утврдили смо да Друштво не поседује имовинско – правну документацију и није у поседу исказане некретнине. Сагласно наведеном, нисмо били у могућности да се уверимо у исказана стања некретнина, постројења и опреме на дан 31. децембар 2019. године као ни да утврдимо ефекте ових питања на ревалоризационе резерве, трошкове амортизације и резултат Друштва из ранијих и текућег периода.

Друштво нема усаглашена стања потраживања/обавеза са Пореском управом на дан 31. децембар 2019. године. Увидом у евиденцију Пореске управе, на дан 17.03.2020. године утврдили смо да она евидентира потраживања од Друштва, у нето износу од 3.248 хиљада динара, који највећим делом потиче из ранијих година (пре 2003. године) по основу пореза на промет, пореза на пренос апсолутних права, доприноса за здравствено осигурање и сл.





За највећи део обавеза Друштво се позвало на застарелост. Сагласно наведеном, нисмо били у могућности да утврдимо евентуалне ефекте усаглашавања Друштва са Пореском управом, на дан 31. децембар 2019. године.

Друштво није у финансијским извештајима обелоданило трансакције са повезаним правним лицима, у складу са МРС 24 „Обелодањивање односа са повезаним лицима”.

Напомене уз финансијске извештаје за 2019. годину не садрже сва потребна обелодањивања захтевана одговарајућим Међународним рачуноводственим стандардима и Међународним стандардима финансијског извештавања.

Претежна делатност Друштва, регистрована код Агенције за привредне регистре, је трговина на мало у неспецијализованим продавницама претежно храном, пићима и дуваном. Друштво не остварује приходе из претежне делатности, већ пословне приходе остварује пружањем књиговодствених услуга, због чега је регистровало огранак са наведеном делатношћу. Друштво је у 2019. години остварило губитак, у износу од 20 хиљада динара, што је довело до исказивања укупног акумулираног губитка у билансу стања, у износу од 29.305 хиљада динара. Наведене чињенице указују на постојање значајних неизвесности које изазивају сумњу у способност Друштва да послује у складу са начелом сталности правног лица.

#### ***Остала питања***

Ревизију финансијских извештаја Друштва за 2018. годину је вршио други ревизор који је у свом извештају од 09. априла 2019. године изразио мишљење са резервом.

#### ***Одговорност руководства и лица овлашћених за управљање за финансијске извештаје***

Руководство Друштва је одговорно за припрему и фер презентацију ових финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији и за оне интерне контроле за које одреди да су потребне за припрему финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке.

При састављању финансијских извештаја, руководство је одговорно за процену способности Друштва да настави са пословањем у складу са начелом сталности, обелодањујући, по потреби, питања која се односе на сталност пословања и примену начела сталности пословања као рачуноводствене основе, осим ако руководство намерава да ликвидира Друштво или да обустави пословање или нема другу реалну могућност осим да то уради.

Лица овлашћена за управљање су одговорна за надгледање процеса финансијског извештавања Друштва.

#### ***Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја***

Наша одговорност је спровођење ревизије финансијских извештаја Друштва у складу са Међународним стандардима ревизије (ISA) и издавање извештаја ревизора. Због значаја питања описаних у одељку Основа за уздржавање од изражавања мишљења овог извештаја, нисмо били у могућности да прибавимо довољно адекватних ревизијских доказа да обезбедимо основу за мишљење о овим финансијским извештајима.



Независни смо у односу на Друштво у складу са Етичким кодексом за професионалне рачуновође Одбора за међународне етичке стандарде за рачуновође (IESBA Кодекс) и етичким захтевима који су релевантни за нашу ревизију финансијских извештаја у Републици Србији и испунили смо наше друге етичке одговорности у складу са овим захтевима и IESBA Кодексом.

### **Извештај о другим законским и регулаторним захтевима**

Извршили смо преглед годишњег извештаја о пословању Друштва. Руководство Друштва је одговорно за састављање и презентирање годишњег извештаја о пословању, у складу са захтевима Закона о рачуноводству и Закона о тржишту капитала (Службени гласник РС број 62/2013 и 31/2011). Наша одговорност је да изразимо мишљење о усклађености годишњег извештаја о пословању са финансијским извештајима за пословну 2019. годину. У вези са тим, наши поступци испитивања су ограничени на процењивање усаглашености рачуноводствених информација садржаних у годишњем извештају о пословању са годишњим финансијским извештајима који су били предмет ревизије. Сходно томе наши поступци нису укључивали преглед осталих информација садржаних у годишњем извештају о пословању које проистичу из информација и евиденција које нису биле предмет ревизије.

С обзиром на чињеницу да се уздржавамо од изражавања мишљења на приложене финансијске извештаје са стањем на дан 31. децембар 2019. године и у овом случају се уздржавамо од изјашњења о усклађености Годишњег извештаја о пословању са приложеним финансијским извештајима за 2019. годину.

Београд, 06. април 2020. године

Прва ревизија доо Београд  
Саве Машковића 3/10 Београд  
Овлашћени ревизор  
Вељко Топаловић



# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07744994

Шифра делатности 4711

ПИБ 101961000

Назив PREDUZEĆE ZA UGOSTITELJSTVO I TRGOVINU KOSMAJ AD MLADENOVAČ (VAROŠ)

Седиште Младеновац (варош) , Краља Петра I 182

## БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)</b>	0002	14.	284	294	0
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)</b>	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b>	0010	14.	284	294	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	14.	248	252	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	14.	36	-12	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)</b>	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		0	0	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042	15.		11	
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>	0043		504	425	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	16.	20	0	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045				
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	16.	20		
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	17.	466	406	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	17.	466	406	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	18.	13	13	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	19.	4	5	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	20.	1	1	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>	0071		788	730	0
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>	0401	21.	655	674	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	21.	27224	27224	0
300	1. Акцијски капитал	0403	21.	27224	27224	
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	21.	9	9	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	21.	2727	2727	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	23.	0	121	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	25.		121	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	23.	29305	29407	0
350	1. Губитак ранијих година	0422	23.	29285	29407	
351	2. Губитак текуће године	0423	23.	20		
	<b>B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>	0424		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		0	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441	15.	14		
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442	22.	119	56	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		0	0	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Наломена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450				
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	22.	18	9	0
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	22.	18	9	
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	22.	50	44	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	22.	51	3	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461				
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		788	730	
89	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у МЛАДЕНОВИЋ

дана 05.02.2020. године



Законски заступник

*[Signature]*



# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07744994

Шифра делатности 4711

ПИБ 101961000

Назив ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА УГОСТИТЕЛЈСТВО И ТРГОВИНУ КОСМАЈ АД МЛАДЕНОВАЦ (ВАРОШ)

Седиште Младеновац (варош) , Краља Петра I 182

## БИЛАНС УСПЕХА



за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	1001	5.	800	919
60	<b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)</b>	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)</b>	1009	5.	800	919
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	5.	800	919
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	<b>III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.</b>	1016			
65	<b>IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	1017			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b> <b>(1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0</b>	1018	3.10.	794	753
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	3.10.	7	17
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024			
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	6.	548	516
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	7.	31	31
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	8.	11	11
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	9.	197	178
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>	1030	23.	6	166
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>	1031			
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	1032		0	0
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	1040		0	0
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046			
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052			
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	12.		-3
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054	23.	5.	123
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	23.	6.	123
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	15.	26.	2
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>С. НЕТО ДОБИТАК</b> (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	23.		121
	<b>Т. НЕТО ГУБИТАК</b> (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065	23.	20	
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070	24.	0	0
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071	24.	0	0
у <u>МЛАДЕНВЦУ</u>					
дана <u>05.02.</u> 20 <u>20.</u> године					
				Законски заступник 	
				М.П. 	

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

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07744994

Шифра делатности 4711

ПИБ 101961000

Назив PREDUZEĆE ZA UGOSTITELJSTVO I TRGOVINU KOSMAJ AD MLADENOVAC (VAROŠ)

Седиште Младеновац (варош), Краља Петра I 182

## ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	23.		121
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002	23.	20	
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добити	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024	23.		121
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025	23.	20	
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у МЛАДЕНОВИЋ

дана 05.02.2020 године



Законски заступник

*[Signature]*

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07744994

Шифра делатности 4711

ПИБ 101961000

Назив PREDUZEĆE ZA UGOSTITELJSTVO I TRGOVINU KOSMAJ AD MLADENOVAC (VAROŠ)


Седиште Младеновац (варош) , Краља Петра И 182

## ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	900	1007
1. Продаја и примљени аванси	3002	900	1007
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	901	1010
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	240	236
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	542	513
3. Плаћене камате	3008		
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	119	261
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	1	3
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	0	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
	3025	0	0
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>	3040	900	1007
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>	3041	901	1010
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)</b>	3042		
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)</b>	3043	1	3
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044	5	8
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045		
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046		
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b> (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	4	5
у <u>МЛАДЕНОВЦУ</u>		Законски заступник	
дана <u>05.02.2020.</u> године			





# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07744994

Шифра делатности 4711

ПИБ 101961000

Назив PREDUZEĆE ZA UGOSTITELJSTVO I TRGOVINU KOSMAJ AD MLADENOVAC (VAROŠ)

Седиште Младеновац (варош), Краља Петра I 182

## ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

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

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	27224	4036		4054	9

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	29517	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	110
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	29517	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	110
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	110
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	110	4080		4098	121
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	29407	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	121
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	29407	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	121

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	20	4087		4105	121
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	122	4088		4106	
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	29305	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	0

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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		330		331		332
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП
1	2	9	10	11		
	<b>Промене у текућој _____ години</b>					
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>					
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	2727	4144		4162

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		333		334 и 335		336
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП
1	2	12	13	14		
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4165		4183		4201
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167		4185		4203
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4168		4186		4204
4	Промене у претходној _____ години					
	а) промет на дуговој страни рачуна	4169		4187		4205
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171		4189		4207
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4172		4190		4208
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4173		4191		4209
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175		4193		4211
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4176		4194		4212

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		333		334 и 335		336
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП
1	2	12	13	14		
	<b>Промене у текућој _____ години</b>					
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4177		4195	4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196	4214	
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>					
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197	4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198	4216	



Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [ $\Sigma(\text{ред } 16 \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15) - \Sigma(\text{ред } 1a \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15)] \geq 0$	АОП	Губитак изнад капитала [ $\Sigma(\text{ред } 1a \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15) - \Sigma(\text{ред } 16 \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15)] \geq 0$
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____</b>						
1	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	553	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____</b>						
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1a + 2a - 26) \geq 0$	4221		4237	553	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $16 - 2a + 26) \geq 0$	4222					
	<b>Промене у претходној _____ години</b>						
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	121	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
	<b>Стање на крају претходне године 31.12. _____</b>						
5	а) дуговни салдо рачуна ( $3a + 4a - 46) \geq 0$	4225		4239	674	4248	
	б) потражни салдо рачуна ( $36 - 4a + 46) \geq 0$	4226					
	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____</b>						
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5a + 6a - 66) \geq 0$	4229		4241	674	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $56 - 6a + 66) \geq 0$	4230					

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		337					
		АОП	Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
<b>Промене у текућој _____ години</b>							
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242	20	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>							
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4233		4243	655	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4234					
у <u>МЛАДЕНОВЦУ</u>		Законски заступник					
дана <u>05.02.2020.</u> године		М.П. 					



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

**„KOSMAJ“ A.D.**

***NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE  
ZA 2019. GODINU***

Mladenovac,  
Februar 2020. godine

## 1. OSNIVANJE I DELATNOST

„Kosmaj“ a.d. (U daljem tekstu: Društvo) je osnovano 1991.godine deobom preduzeća „PKB Beoturs“ Beograd. Od svog nastanka kao DP „Kosmaj“, prolazilo je kroz transformaciju u MDD „Kosmaj“, DP „Kosmaj“ i konačno 2003.godine u „Kosmaj“ a.d. po izvršenoj privatizaciji. Osnivači Društva su akcionari sa 100% učešćem u kapitalu. Osnovna delatnost Društva je trgovina na malo u nespecijalizovanim prodavnicama, pretežno hranom, picima i duvanom.

Društvo posluje pod punim poslovnim imenom: Preduzeće za ugostiteljstvo i trgovinu „Kosmaj“ a.d. Mladenovac

Skraćeni naziv Društva je: „Kosmaj“ a.d. Mladenovac

Sedište Društva je u Mladenovcu u ulici Kralja Petra I br. 182.

Društvo ima svoj zaštitni znak koji utvrđuje Direktor preduzeća.

Zaštitni znak stavlja se na memorandum preduzeća.

Zaštitni znak simbolizuje delatnosti i ime preduzeća.

**Društvo** je registrovano u Agenciji za privredne registre u Registar privrednih subjekata pod brojem BD. 49884/2005 dana 07.07.2005. godine.

Matični broj Društva je 07744994, a PIB je 101961000.

Finansijski izveštaji za 2019.godinu, čiji su sastavni deo ove napomene, odobreni su od strane Odbora direktora dana 11.02.2020.

## 2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

### 2.1 *Izjava o uskladjenosti*

Priloženi finansijski izveštaji Društva za 2019.godinu su sastavljeni u skladu sa važećim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 62/2013).

Finansijski izveštaji za 2019.godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona. Društvo prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2019. godinu primenjuje: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (dalje: Okvir), Međunarodne računovodstvene standarde (dalje: MRS), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (dalje: MSFI) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (dalje: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

### 2.2. Pravila procenjivanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu načela prvobitne (istorijske) vrednosti.

### 2.3.Zvanična valuta izveštavanja

Finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara (RSD), koji je funkcionalna valuta Društva i zvanična valuta u kojoj se podnose finansijski izveštaji u Republici Srbiji. Svi navedeni iznosi su u dinarima zaokruženi u hiljadama, osim ako nije drugačije naznačeno.

### 2.4.Korišćenje procenjivanja

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa primenjenim okvirom za izveštavanje zahteva od rukovodstva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, kao i različitim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, a koje deluju realno i razumno u datim okolnostima.

### 2.5.Promene u računovodstvenim politikama

U 2019.godini nije bilo promena u računovodstvenim politikama.

## 3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Kod sastavljanja finansijskih izveštaja primenjivane su računovodstvene politike koje je usvojio Upravni odbor "Kosmaj" a.d. Mladenovac na sednici održanoj 18.01.2005. godine. U nastavku je dat pregled značajnih računovodstvenih politika korišćenih u izradi finansijskih izveštaja za 2019.godinu.

### 2.2. Načelo stalnosti poslovanja ("going concern")

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja Društva, tj.pod pretpostavkom da će ono nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti i da će biti sposobno da izvršava svoje dospele obaveze.

### 3.3.FINANSIJSKI INSTRUMENTI

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

#### *Finansijska sredstva*

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

## *Zajmovi i potraživanja*

Potraživanja iz poslovnih odnosa priznaju se po nominalnoj vrednosti. Potraživanja od kupaca po osnovu prodaje proizvoda, roba i usluga priznaju se u trenutku obavljanja transakcije prodaje. Pri početnom priznavanju potraživanje se vrednuje u iznosu prodajne vrednosti, umanjeno za ugovoreni iznos popusta i rabata, a uvećano za porez.

Prihod se priznaje u visini neto prodajne cene, prema načelu nastanka poslovnog događaja (fakturisane realizacije), pod uslovom da u samom momentu prodaje ne postoji značajna neizvesnost naplate potraživanja.

Ukoliko postoji značajna neizvesnost naplate prihodi se odlažu preko pozicija vremenskog razgraničenja. Ukoliko je приход od prodaje priznat, prema načelu nastanka poslovnog događaja, a naknadno se pojavio rizik naplate, potraživanje se indirektno koriguje na teret rashoda poslovanja (ukoliko je protekao rok od 60 dana od dana dospeća za naplatu), a direktno samo ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana.

### *Gotovina i gotovinski ekvivalenti*

Gotovinski ekvivalenti i gotovina procenjuje se po nominalnoj - odnosno fer vrednosti, u skladu sa MRS-39 - finansijski instrumenti.

Gotovina obuhvata gotovinu u blagajni, depozite po viđenju i kratkoročne depozite u bankama. Ekvivalenti gotovine su kratkoročna visokolikvidna ulaganja koja se brzo pretvaraju u poznate iznose gotovine i koja su predmet beznačajnog uticaja rizika od promene vrednosti.

Prilikom izveštavanja o novčanim tokovima iz poslovnih aktivnosti koristi se indirektna metoda.

### *Finansijske obaveze*

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

Finansijske obaveze se pri početnom priznavanju odmeravaju na osnovu njihove nabavne cene, koja predstavlja fer vrednost primljene naknade i obuhvata troškove sticanja i ostale troškove. Posle početnog priznavanja i odmeravanja sve finansijske obaveze odmeravaju se po nabavnoj ceni.

Dobitak ili gubitak po osnovu finansijske obaveze koja se drži radi trgovanja treba uključiti u neto dobit ili gubitak perioda u kom je nastao.

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

Kratkoročne finansijske obaveze se početno priznaju na dan nastanka i odmeravaju se na osnovu njihove nabavne cene, koja predstavlja fer vrednost i obuhvata troškove naknade i ostale prateće troškove. Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva, odnosno u periodu do 12 meseci nakon datuma izveštavanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne. Kamate na kratkoročne finansijske obaveze priznaju se kao rashod obračunskog perioda na koji se odnose.

Ostale kratkoročne obaveze priznaju se u skladu sa MRS 19 i drugim relevantnim MRS, a obuhvataju obaveze po osnovu zarada i naknada zarada, obaveze za kamate, obaveze prema zaposlenima, obaveze prema fizičkim licima i ostale kratkoročne obaveze.

Dugoročne obaveze se iskazuju po nominalnoj vrednosti uvećanoj za kamate na osnovu zaključenog ugovora. Nakon početnog priznavanja obaveze se naknadno vrednuju po amortizovanoj vrednosti (nabavna vrednost obaveze umanjena za oplate glavnice).

Prestanak priznavanja obaveze nastaje samo kada je ta obaveza ugašena, odnosno kada je ispunjena, otkazana ili istekla.

Obračunata kamata po dugoročnim kreditnim obavezama računovodstveno se obuhvata kao dugoročno vremensko razgraničenje. Kamata se postepeno prenosi i na teret rashoda finansiranja u periodima na koje se i odnose.

### 3.4. *Nekretnine, postrojenja i oprema*

Nekretnine, postrojenja i oprema evidentiraju se po nabavnoj vrednosti - trošku nabavke.

U nabavnu cenu ne uključuju se troškovi finansiranja i troškovi kursnih razlika, već se priznaju kao rashod perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema otpisuje se sistematski tokom njihovog korisnog veka trajanja primenom proporcionalne metode. Za nekretnine, postrojenja i opremu koristi se vek trajanja i stope amortizacije koje su određene posebnom specifikacijom - koja je sastavni deo pravilnika o računovodstvenim politikama.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema procenjuju se po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za ispravku vrednosti i eventualne gubitke usled umanjenja vrednosti (MRS 36). Troškovi tekućeg održavanja i opravki priznaju se kao rashod perioda.

#### *Amortizacija*

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

Obračun amortizacije obavezno se vrši na kraju godine za potrebe sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i u slučaju otuđenja ili rashodovanja sredstava u toku godine, kada se vrši obračun amortizacije zaključno sa mesecom sa kojim je sredstvo otuđeno, odnosno rashodovano.

Obračun amortizacije za poreske svrhe vrši se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit.

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

**TABELA 1.**

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

### 3.5. *ZALIHE*

Zalihe robe se vrednuju prema troškovima kupovine, odnosno nabavke koji nastaju pri dovođenju robe na mesto skladištenja.

Zalihe robe u objektu na malo vode se po prodajnoj ceni koja sadrži nabavnu cenu, ukalkulisanu razliku u ceni i ukalkulisani porez. Razlika u ceni, može iznositi najviše 30% na nabavnu vrednost.

### 3.6. *PRIMANJA ZAPOSLENIH*

#### *Doprinosi za obavezno socijalno osiguranje*

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

### 3.7. REZERVISANJA

Rezervisanja se priznaju u bilansu stanja u momentu kada Društvo ima pravnu ili stvarnu obavezu nastalu kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će izmirenje obaveze zahtevati odliv sredstava sa ekonomskim koristima.

### 3.8. KAPITAL

Kapital Društva obuhvata osnovni kapital, ostali kapital, rezerve i akumulirani rezultat.

### 3.9. Prihodi

Prihodi od prodaje i pružanja usluga

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju u momentu kada se rizici i koristi koji proizilaze iz vlasništva nad proizvodima i robom prenesu na kupca i iskazuju se po fakturnoj vrednosti umanjenoj za popuste i porez na dodatu vrednost. Prihodi od pružanja usluga se priznaju u obračunskom periodu u kome je usluga pružena i iskazuju se po fakturnoj vrednosti umanjenoj za popuste i porez na dodatu vrednost.

Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika i ostale finansijske prihode i priznaju se u bilansu uspeha perioda na koji se odnose.

Ostali prihodi

U okviru ostalih prihoda iskazuju se dobiti po osnovu prodaje opreme i materijala, naplaćena otpisana potraživanja, viškovi, prihodi od smanjenja obaveza i ostali prihodi.

### 3.10. Rashodi

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

Poslovni rashodi

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



## Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode. Rashodi kamate obuhvataju kamatu obračunatu na primljene kredite, koja se evidentira u bilansu uspeha perioda na koji se odnosi, a u skladu sa načelom uzročnosti.

## Ostali rashodi

U okviru ostalih rashoda iskazani su gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja, gubici od prodaje materijala, manjkovi, rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja, po osnovu obezvređenja imovine, kao i zaliha u skladu sa računovodstvenom politikom Društva.

## 3.11.Porez na dobitak

### Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica Republike Srbije. Tekući porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 15 % na osnovicu koju predstavlja oporezivi dobitak. Oporezivi dobitak se utvrđuje u poreskom bilansu kao dobit pre oporezivanja iskazana u bilansu uspeha, nakon uskladjivanja prihoda i rashoda na način propisan poreskim zakonodavstvom Republike Srbije. Iznos ovako utvrđenog poreza i iskazanog u poreskoj prijavi se umanjuje po osnovu poreskih kredita i poreskih podsticaja. Gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu, izuzev onih iz kojih proizilaze kapitalni gubici i dobici, mogu se koristiti za umanjenje dobiti utvrđene u poreskom periodu budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

### Odloženi porez

Odloženi poreski efekti obračunavaju se za sve privremene razlike između poreske osnove sredstava i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti utvrđene u skladu sa propisima o računovodstvu Republike Srbije. Odložene poreske obaveze priznaju se u celini za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za sve odbitne privremene razlike, kao i po osnovu poreskih gubitaka i poreskih kredita koji se mogu preneti u naredne fiskalne periode do stepena do kojeg je izvesno da će postojati oporeziva dobit po osnovu koje se preneti poreski gubitak i poreski krediti mogu iskoristiti.

## 3.12.Zarada po akciji

Društvo obračunava i obelodanjuje osnovnu zaradu po akciji. Osnovna zarada po akciji obračunava se deljenjem neto dobitka koji pripada akcionarima, imaoćima običnih akcija Društva, ponderisanim prosečnim brojem izdatih običnih akcija u toku perioda.

## 4.UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Društvo je u svom redovnom poslovanju, u različitom obimu, izloženo određenim finansijskim rizicima i to: tržišnim rizicima, riziku likvidnosti i kreditnom riziku. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Društva u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta.

#### 4.1. Tržišni rizik

Društvo nije izloženo značajnom riziku od promene kursa stranih valuta, kao ni riziku od promene kamatnih stopa.

#### 4.2. Rizik likvidnosti

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

#### 4.3. Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja kupaca ili drugih ugovornih strana u izmirivanju ugovornih obaveza, a obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti kao što je ukidanje usluga, reprogramiranje duga, utuženja i ostalo.

#### 4.4. Upravljanje rizikom kapitala

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

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

### 5. POSLOVNI PRIHODI

Društvo je u 2019. godini ostvarilo prihode od prodaje usluga u iznosu od 800.000,00 dinara, dok je u 2018. godini ostvarilo 918.583,00 dinara. Pomenute usluge su knjigovodstvene i konsultantske usluge pružene pravnim licima na domaćem tržištu.

### 6. TROŠKOVI ZARADA

Društvo je u 2019. godini imalo troškove zarada u iznosu od 547.985,62 dinara (sto je za 6.27 % više u odnosu na prethodnu godinu), a pomenuti iznos se odnosi na neto zaradu i poreze i doprinose u skladu sa zakonom.

### 7. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

Društvo je u 2019. godini imalo troškove proizvodnih usluga u iznosu od 31.049,28 dinara (sto je za 1,25 % manje nego u prethodnoj godini), a pomenuti iznos se odnosi na telefonske usluge.

### 8. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

Troškovi amortizacije su u iznosu od 11.013,53 dinara, a odnose se na lokal u Markovcu i na opremu.

### 9. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

Nematerijalni troškovi su u iznosu od 196.784,41 dinara i veci su u odnosu na prethodnu godinu za 10,76%. Pomenuti iznos se u najvećem delu (150.766,20 dinara ili 76,61 %) odnosi na troškove revizije, angazovanje brokera i usluga Berze. Troškovi bankarskih provizija iznose 19.516,62 dinara i

ucestvuju sa 9,92%, troškovi poreza na imovinu su 6.547,20 (3,33%) i takse u iznosu od 19.954,40 dinara (10,14%).

#### **10. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI**

Društvo nije imalo finansijskih prihoda u 2019., kao ni u 2018.godini. Takođe, Društvo nije imalo finansijskih rashoda u 2019. i 2018.godini.

#### **11. OSTALI PRIHODI**

Društvo u 2019.godini nije imalo ostalih prihoda.

#### **12. OSTALI RASHODI**

Društvo u 2019.godini nije imalo ostalih rashoda.

#### **13. POREZ NA DOBITAK**

Društvo u 2019.godini nije imalo obavezu placanja poreza na dobitak, u skladu sa zakonom, a na osnovu uradjenog Poreskog bilansa.

## 14. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	Zemlji šte	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ulaganja u tuđe NPO i ostale NPO	NPO u pripremi	Avansi	Ukupno
<b>NABAVNA VREDNOST</b>							
Stanje na dan 01. 01. 2018. g.		382	48				430
Nabavke							
Prenos sa/na							
Pren. na stalnu imov. namenij. prodaji							
Otuđenja i rashodovanja							
Stanje na dan 31.12.2018. g.		382	48				430
Nabavke							
Prenos sa/na							
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji							
Otuđenja i rashodovanja							
Stanje na dan 31.12.2019. godine		382	48				430
<b>ISPRAVKA VREDNOSTI</b>							
Stanje na dan 01.01.2018. godine		125	0				125
Amortizacija		5	6				11
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji							
Otuđenja i rashodovanja							
Stanje na dan 31.12.2018. godine		130	6				136
Amortizacija		5	6				11
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji							
Otuđenja i rashodovanja							
Stanje na dan 31.12.2019.g.		135	12				147
<b>NEOTPISANA VREDNOST:</b>							
- 31. decembra 2018. godine		252	42				294
- 31. decembra 2019. godine		247	36				283

## **15. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA**

Društvo je na dan 31.12.2019.godine obracunalo odloženi poreski rashod u iznosu od 25.582,32 dinara.

## **16. ZALIHE**

Društvo nema zalihe materijala, gotovih proizvoda ni robe jer se u 2019.godini bavilo isključivo pružanjem knjigovodstvenih i konsultantskih usluga. Društvo ima plaćenih avansa u iznosu od 20.020,90 dinara na dan bilansa.

## **17. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE**

Društvo ima potraživanja od kupaca u zemlji, na dan 31.12.2019.godine, u iznosu od 466.014,00 dinara, što je za 14,79 % više nego u prethodnoj godini.

## **18. DRUGA POTRAŽIVANJA**

Društvo je iskazalo druga potraživanja koja se odnose na više plaćen porez na dobit u 2009.godini.

## **19. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA**

Društvo je na dan 31.12.2019.godine imalo 4.446,94 dinara na tekucim računima kod banaka, što je na nivou od prethodne godine.

## **20. POREZ NA DODATU VREDNOST**

Društvo je u 2019.godini iskazalo 160.000,00 dinara izlaznog PDV-a, koji se odnosi na fakture za knjigovodstvene i konsultantske usluge, dok je iskazalo 37.830,64 dinara ulaznog PDV-a, koji je sadržan u ulaznim fakturama, od čega je razgraničeni PDV 436,14 dinara . Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost pokazuju obavezu za poslednji kvartal 2019.godine.

## 21. OSNOVNI KAPITAL

### OSNOVNI KAPITAL

Struktura kapitala na dan 31.12.2019. godine je sledeća:

u 000 din.

R.B.	PROMENA	OSNOVNI KAPITAL	REVALOR. REZERVE	NERASPOR. DOBITAK	GUBITAK	UKUPNO
	Povećanje / smanjenje					
1.	Početno stanje	27.224	2.736	121	29407	674
2.	Povećanje u tg.		-		20	20
3.	Smanjenje u tg.	-	-	121	-	121
4.	Stanje na dan 31.12.2017.godine (R.B. 1+2-3)	27.224	2.736	-	29.427	533

Kapital "Kosmaj" a.d. evidentiran je kao akcionarski kapital i u celini se odnosi na obicne akcije. Sstoji se od 27.224 obicne akcije, pojedinačne nominalne vrednosti od 1.000,00 dinara.

#### Rezerve

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

#### Revalorizacione rezerve

Revalorizacione rezerve u iznosu od RSD 2.727 hiljada dinara se odnose na imovinu i poticu iz perioda pre 2002.godine, ali ne postoji analiticka evidencija istih. Društvo ih može smanjiti u slučaju obezvređenja imovine, ili ukinuti u korist neraspoređene dobiti, za iznos povećanja amortizacije zbog povećanja osnovice po osnovu povećanja fer vrednosti, kao i u slučaju prodaje ili rashodovanja.

## 22. KRATKOROCNE OBAVEZE

Društvo na dan 31.12.2019.godine ima kratkorocne obaveze u iznosu od 118.329,09 dinara, što je za 113,37 % više nego u prethodnoj godini. Od ukupnog iznosa, 17.904,08 dinara se odnosi na dobavljače, 49.864,01 dinara se odnosi na obaveze za zarade, dok se preostali iznos od 50.561,00 dinara odnosi na obaveze za PDV za poslednji kvartal.

## 23. REZULTAT POSLOVANJA

Društvo je iskazalo neto gubitak u iznosu 20 hiljada dinara, za razliku od prethodnih godina kada je ostvarivalo dobit. Gubitak će biti pokriven na teret kapitala. U 2019.godini doslo je do značajnog smanjenja poslovnih prihoda, kao i povećanja poslovnih rashoda i to zarada i nematerijalnih troškova.

## 24. ZARADA PO AKCIJI

Kako je Društvo ostvarilo gubitak, nema uslova za utvrđivanje zarade po akciji.

## 25. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa svim kupcima (osim KUD Janko Katic) i dobavljačima, a olakšavajuća okolnost je da je broj kupaca i dobavljača značajno smanjen.

## 26. DOGADJAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Društvo nije imalo događaje nakon datuma bilansa stanja koji bi zahtevali obelodanjivanje.

Mladenovac,  
05.02.2020.god.

DIREKTOR  
"KOSMAJ" A.D. MLADENOVAC  
*dipl. inž. Dragana Milojević*



“KOSMAJ” A.D.

Kralja Petra I 182

MLADENOVAC

## GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

“ KOSMAJ” A.D. MLADENOVAC ZA 2019. GODINU

PIB: 101961000

DELATNOST: 4711

MATIČNI BROJ: 07744994

BROJ KOD AGENCIJE ZA PRIVREDNE REGISTRE: BD. 49884/2005 dana 07.07.2005. godine.

SEDIŠTE: MLADENOVAC, ul. Kralja Petra I 182

Mladenovac, februar 2020. godine



# S A D R Ź A J

	Strana
1. PROFIL .....	1
1.1. Istorijat Društva .....	1
1.2. Zakonski okvir .....	1
1.3. Organizaciona struktura .....	1
1.4. Izvodi finansiranja poslovanja .....	1
2. ANALIZA POSLOVNOG OKRUŽENJA .....	1
3. MARKETING STRATEGIJA .....	1
<u>3.1.</u> Cene proizvoda i usluga .....	1
<u>3.2.</u> Pozicioniranje na tržištu .....	1
<u>3.3.</u> Promotivne aktivnosti .....	2
4. OSTVARENI PRIHODI .....	2
5. OSTVARENI RASHODI .....	2
6. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI .....	3
7. ULAGANJA U 2018.GODINI.....	13
8. OČEKIVANI RAZVOJ DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU...	13
9. OPIS SVIH VAŽNIJIH DOGAĐAJA KOJI SU NASTUPILI NAKON ISTEKA POSLOVNE .....	13
10. ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA .....	13
11. PODACI O SOPSTVENIM AKCIJAMA .....	13
12. AKTIVNOSTI DRUŠTVA NA POLJU <u>ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA</u> .....	13
13. IZJAVA O PRIMENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA ....	13
14. REZIME GODIŠNJEG IZVEŠTAJA.....	14

## 1.PROFIL

### 1.1.Istorijat Društva

Društvo je osnovano 1991.godine deobom preduzeća "PKB Beoturs" Beograd. Od svog nastanka kao DP "Kosmaj", prolazilo je kroz transformaciju u MDD "Kosmaj", DP "Kosmaj" i konačno 2003.godine u "Kosmaj" a.d. po izvršenoj privatizaciji.

Društvo posluje pod punim poslovnim imenom: Društvo za ugostiteljstvo i trgovinu "Kosmaj" a.d. Mladenovac

Skraćeni naziv preduzeća je: "Kosmaj" a.d. Mladenovac

Sedište Društva je u Mladenovcu u ulici Kralja Petra I br. 182.

Društvo ima svoj zaštitni znak koji utvrđuje Direktor preduzeća.

Zaštitni znak stavlja se na memorandum Društvo i simbolizuje delatnosti i ime preduzeća.

Društvo je registrovano u Agenciji za privredne registre u Registar privrednih subjekata pod brojem BD. 49884/2005 dana 07.07.2005. godine.

### 1.2.Zakonski okvir

Poslovanje Društva uređuje se zakonskim i podzakonskim aktima koji uređuju ovu delatnost kao i internim normativnim aktima donetim na osnovu zakonskih propisa.

### 1.3.Organizaciona struktura Društva (šema)

Društvo posluje samo sa jednim zaposlenim i bavi se pružanjem konsultantskih i knjigovodstvenih usluga.

#### 1.4. Izvori finansiranja poslovanja

Tekuće poslovanje Društva finansirano je pružanjem konsultantskih i knjigovodstvenih usluga.

## 2.ANALIZA POSLOVNOG OKRUŽENJA

Proizvodni i finansijski zadaci Društva za 2019. godinu definisani su programom poslovanja. U toku 2019. godine aktivnosti Direktora, organa poslovanja i upravljanja bili su usmereni na održanju Društva, sa pokušajem da se realizuje povećanje obima pružanja knjigovodstvenih i konsultantskih usluga, koje ne zahtevaju značajna ulaganja, a omogućavaju funkcionisanje društva u uslovima nedostatka finansijskih sredstava. Nabavkom usluga težilo se odabiru najpovoljnijeg ponuđača uzimajući u obzir cenu, kvalitet, rok plaćanja, način plaćanja i rok isporuke.

## 3.MARKETING STRATEGIJA

### 3.1. Cene robe i usluga

U toku 2019. godine Društvo nije vršilo promene cena svojih usluga, a uzimajući u obzir tešku finansijsku situaciju, nije imalo izdataka za potrebe marketing, pa samim tim nije bilo ni prostora za ozbiljnije bavljenje politikom cena.

### 3.2.Pozicioniranje na tržištu

U toku 2019. godine Društvo, uzimajući u obzir specifičnosti poslovanja, nije bilo prostora za ozbiljnije bavljenje pozicioniranjem na tržištu.

### 3.3. Promotivne aktivnosti

Društvo u toku 2019. godine nije imalo promotivne aktivnosti.

### 4.OSTVARENI PRIHODI U 2019. GODINI

Društvo je ostvarilo poslovne prihode u 2019. godini u iznosu od 800.000,00 dinara, što je za 12,62% manje u odnosu na prethodnu godinu. Društvo nema finansijskih i ostalih prihoda u 2019.godini.

### 5.OSTVARENI TROŠKOVI I RASHODI U 2019. GODINI

U 2019. godini ostvareni su poslovni rashodi u iznosu od 793.616,60 dinara od čega 6.783,75 dinara su troškovi materijala, 547.985,62 dinara (69,05%) čine zarade, 196.784,42 (24,80%) čine nematerijalni troškovi i to: troškovi revizije, usluge brokera i Berze 150.766,20 dinara, troškovi bankarskih provizija 19.516,62 dinara, troškovi poreza na imovinu 6.547,20 dinara i takse u iznosu od 19.954,40 dinara, troškovi proizvodnih usluga iznose 31.049,28 (3,91%), dok preostalih 11.013,53 dinara (1,39%) se odnose na troškove amortizacije. Poslovni rashodi su veći u odnosu na prethodnu godinu za 5,44%. Finansijskih rashoda u 2019.godini nije bilo, kao ni ostalih rashoda.

### TROŠKOVI ZARADA I DRUGIH PRIMANJA ZAPOSLENIH

#### 1.Isplaćene zarade

Red.br.	M E S E C	Isplaćeno 2019.g.	Isplaćeno za 2018.g.	I n d e k s	
				3:4	
1.	2.	3.	4.	5.	
1.	JANUAR	40.761,92	37.765,49	7.93	
2.	FEBRUAR	35.520,80	32.889,12	8,00	
3.	MART	37.337,84	36.200,02	3.14	
4.	APRIL	39.034,88	34.514,58	13.1	
5.	MAJ	40.791,92	37.765,49	8.01	
6.	JUNI	35.580,80	34.574,58	2.91	
7.	JULI	40.851,92	36.200,02	12.85	
8.	AVGUST	39.094,88	37.825,49	3.36	
9.	SEPTEMBAR	37.337,84	32.949,12	13.32	
10.	OKTOBAR	40.851,92	37.225,49	9.74	
11.	NOVEMBAR	37.307,84	36.260,50	2.89	
12.	DECEMBAR	42.746,69	37.337,84	14.49	
U K U P N O:		467.219,25	431.507,74	8.28	

U toku 2019. isplaćena je prosečna bruto zarada po radniku u iznosu od 38.934,94 dinara , što je u poredjenju sa 2018 god. ( 35.958,98 din.) za 8.28 % više. Isplaćenih naknada po ugovorima, kao i drugih primanja zaposlenima (otpremnine, solidarne pomoći, jubilarne nagrade) nije bilo.

## 6. FINANSIJSKI IZVESTAJI

### БИЛАНС УСПЕХА

За период од 01.01. до 31.12. 2019. године

- ухиљадамадинара -

Групарачу на, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућагоди на	Претходнагодина
1	2	3	4	5	6
	<b>ПРИХОДИИЗРЕДОВНОГПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	<b>А. ПОСЛОВНИПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	1001	5.	800	91
60	I. ПРИХОДИОДПРОДАЈЕРОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		0	
600	1. Приходиодпродајеробематичнимизависнимправнимлициманадомаћемтржишту	1003			
601	2. Приходиодпродајеробематичнимизависнимправнимлициманаиностраномтржишту	1004			
602	3. Приходиодпродајеробеосталимповезанимправнимлициманадомаћемтржишту	1005			
603	4. Приходиодпродајеробеосталимповезанимправнимлициманаиностраномтржишту	1006			
604	5. Приходиодпродајеробенадомаћемтржишту	1007			
605	6. Приходиодпродајеробенаиностраномтржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИОДПРОДАЈЕПРОИЗВОДАИУСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	5.	800	91
610	1. Приходиодпродајепроизводаиуслугаматичнимизависнимправнимлициманадом аћемтржишту	1010			
611	2. Приходиодпродајепроизводаиуслугаматичнимизависнимправнимлициманаинос траномтржишту	1011			
612	3. Приходиодпродајепроизводаиуслугаосталимповезанимправнимлициманадома ћемтржишту	1012			
613	4. Приходиодпродајепроизводаиуслугаосталимповезанимправнимлициманаинос траномтржишту	1013			
614	5. Приходиодпродајепроизводаиуслуганадомаћемтржишту	1014	5.	800	91
615	6. Приходиодпродајеготовихпроизводаиуслуганаиностраномтржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИОДПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈАИСЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИПОСЛОВНИПРИХОДИ	1017			
	<b>РАСХОДИИЗРЕДОВНОГПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИРАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0</b>	1018		794	75

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА У ЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	3.10.	7	1
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024			
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗА РАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	6.	548	51
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	7.	31	3
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	8.	11	1
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	9.	197	17
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>	1030	23.	6	16
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>	1031			
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	1032		0	
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	
660	1. Финансијски приходи од матичних и независних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица из заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНЕ ЕФЕКТИВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	1040		0	
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА С А ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и независним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица из заједничких подухвата	1044			

Група рачун а, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо мена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
566 и 569	4. Осталифинансијскирасходи	1045			
562	II. РАСХОДИКАМАТА (ПРЕМАТРЕЋИМЛИЦИМА)	1046			
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕКУРСНЕРАЗЛИКЕИНЕГАТИВНИЕФЕКТИВАЛУТНЕКЛАУЗУЛЕ (ПРЕМАТРЕЋИМЛИЦИМА)	1047			
	Е. ДОБИТАКИЗФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАКИЗФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
683 и 685	3. ПРИХОДИОДУСКЛАЂИВАЊАВРЕДНОСТИОСТАЛЕИМОВИНЕКОЈАСЕИСКАЗУЈЕПОФЕРВРЕ ДНОСТИКРОЗБИЛАНСУСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИОДУСКЛАЂИВАЊАВРЕДНОСТИОСТАЛЕИМОВИНЕКОЈАСЕИСКАЗУЈЕПОФЕРВРЕ ДНОСТИКРОЗБИЛАНСУСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИПРИХОДИ	1052			
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИРАСХОДИ	1053	12.		4
	Л. ДОБИТАКИЗРЕДОВНОПОСЛОВАЊАПРЕОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054	23.	6	12
	Љ. ГУБИТАКИЗРЕДОВНОПОСЛОВАЊАПРЕОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТОДОБИТАКПОСЛОВАЊАКОЈЕСЕОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИПРОМЕНЕРАЧУНОВДСТВЕНЕПОЛИТИКЕИИСПРАВКАГРЕШАКАИЗРАНИЈИХПЕРИ ОДА	1056			
59-69	Н. НЕТОГУБИТАКПОСЛОВАЊАКОЈЕСЕОБУСТАВЉА, РАСХОДИПРОМЕНЕРАЧУНОВДСТВЕНЕПОЛИТИКЕИИСПРАВКАГРЕШАКАИЗРАНИЈИХПЕР ИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАКПРЕОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	23.	6	12
	О. ГУБИТАКПРЕОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗНАДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИРАСХОДПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИПОРЕСКИРАСХОДИПЕРИОДА	1061	15.	26	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИПОРЕСКИПРИХОДИПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНАЛИЧНАПРИМАЊАПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТОДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	23.		12
	Т. НЕТОГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065	23.	20	
	I. НЕТОДОБИТАККОЈИПРИПАДАМАЊИНСКИМУЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТОДОБИТАККОЈИПРИПАДАВЕЋИНСКОМВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТОГУБИТАККОЈИПРИПАДАМАЊИНСКИМУЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТОГУБИТАККОЈИПРИПАДАВЕЋИНСКОМВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДАПОАКЦИЈИ				
	1. Основназарадапоакцији	1070	24.	0	
	2. Умањена (разводњена) зарадапоакцији	1071	24.	0	

# БИЛАНС СТАЊА

На дан 31.12.2019. године

- ухиљадамадинара -

Групар ачун а, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напоменабр ој	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>АКТИВА</b>					
00	А. УПИСАНИ АНЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002	14.	284	294	
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	
010 идео 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 идео 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвери и стале права	0005				
013 идео 019	3. Гудвил	0006				
014 идео 019	4. Остале нематеријалне имовине	0007				
015 идео 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 идео 019	6. Авансизане материјалне имовине	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	14.	284	294	
020, 021 идео 029	1. Земљиште	0011				
022 идео 029	2. Грађевински објекти	0012	14.	248	252	
023 идео 029	3. Постројења и опрема	0013	14.	36	42	
024 идео 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 идео 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 идео 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 идео 029	7. Улагања у имовине, постројења и опрема	0017				
028 идео 029	8. Авансизане некретнине, постројења и опрема	0018				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20 .	Почетно стање 01.01.20 .
1	2	3	4	5	6	7
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	
030, 031 идео 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 идео 039	2. Основно стадо	0021				
037 идео 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 идео 039	4. Авансиза биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		0	0	
040 идео 049	1. Учешћа у капиталу независних правних лица	0025				
041 идео 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица из заједничких подухватима	0026				
042 идео 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 идео 049	4. Дугорочни пласмани матичних независних правних лица	0028				
део 043, део 044 идео 049	5. Дугорочни пласмани осталих повезаних правних лица	0029				
део 045 идео 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 идео 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 идео 049	8. Хартије од вредности којима се држе дописи	0032				
048 идео 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	
050 идео 059	1. Потраживања од матичних независних правних лица	0035				
051 идео 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 идео 059	3. Потраживања по основу продајеног робног кредита	0037				
053 идео 059	4. Потраживања за продају уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 идео 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 идео 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 идео 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	15.		11	



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	Г. ОБРТНАИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		504	425	
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	16.	20	0	
10	1. Материјал, резервни делови, алатиситанинвентар	0045				
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	16.	20		
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	17.	466	406	
200 идео 209	1. Купци земљи - матична независна правна лица	0052				
201 идео 209	2. Купци иностранству - матична независна правна лица	0053				
202 идео 209	3. Купци земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 идео 209	4. Купци иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 идео 209	5. Купци земљи	0056	17.	466	406	
205 идео 209	6. Купци иностранству	0057				
206 идео 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	18.	13	13	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНСУ СПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	0	
230 идео 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична независна правна лица	0063				
231 идео 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 идео 239	3. Краткорочни кредити и зајмови земљи	0065				
233 идео 239	4. Краткорочни кредити и зајмови иностранству	0066				

Група рачуна, рачуна ун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
234, 235, 238 иде о 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	19.	4	5	
27	VIII. ПОРЕЗНА ДОДАТКОВА ВРЕДНОСТ	0069	20.	1	1	
28 оси м 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		788	730	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				
	<b>ПАСИВА</b>					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		655	674	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	21.	27224	27224	
300	1. Акцијски капитал	0403	21.	27224	27224	
301	2. Удели друштва са ограниченом договорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	21.	9	9	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	21.	2727	2727	
33 оси м 330	VI. НЕ РЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИ Х КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салдарачуна групе 33 осим 330)	0415				

Група рачуна, рачуна	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИГУБИЦИПОСНОВУХАРТИЈАОДВРЕДНОСТИИДРУГИХ КОМПОНЕНТИОСТАЛОГСВЕОБУХВАТНОГРЕЗУЛТАТА (дуговнасалдарачунагрупе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	23.	0	121	
340	1. Нераспоређенидобитакранијихгодина	0418				
341	2. Нераспоређенидобитактекућегодине	0419	23.	0	121	
	IX. УЧЕШЋЕБЕЗПРАВАКОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	421	23.	29305	29407	
350	1. Губитакранијихгодина	0422	23.	29285	29407	
351	2. Губитактекућегодине	0423	23.	20		
	Б. ДУГОРОЧНАРЕЗЕРВИСАЊАИОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		0	0	
40	I. ДУГОРОЧНАРЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	
400	1. Резервисањазаатрошковеугарантномроку	0426				
401	2. Резервисањазаатрошковеобнављањаприроднихбогатстава	0427				
403	3. Резервисањазаатрошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисањазанакнадеидругебенефицијезапослених	0429				
405	5. Резервисањазаатрошковесудскихспорова	0430				
402 и 409	6. Осталадугорочнарезервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		0	0	
410	1. Обавезекојесе могу конвертоватиукапитал	0433				
411	2. Обавезепрема матичним независним правним лицима	0434				
412	3. Обавезепрема осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезепоемитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
416	7. Обавезепоосновуфинансијскоглизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	<b>V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441	15	14		
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442	22.	119	56	
42	<b>I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)</b>	0443		0	0	
420	1. Краткорочни кредити од матичних независних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања на мењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	<b>II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ</b>	0450				
43 осим 430	<b>III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)</b>	0451	22.	18	9	
431	1. Добављачи - матична независна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична независна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	22.	18	9	
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	<b>IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0459	22.	50	44	
47	<b>V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ</b>	0460	22..	51	3	
48	<b>VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ</b>	0461				
49 осим 498	<b>VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	0462				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	Д. ГУБИТАКИЗНАДВИСИНЕКАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНАПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		788	730	
89	Е. ВАНБИЛАНСНАПАСИВА	0465				

U 2019. godini poslovni prihodi iznose 800.000,00 dinara dok su poslovni rashodi 793.957,15 dinara. Finansijskih prihoda i finansijski rashodi nema u 2019.g., kao ni ostalih prihoda i rashoda.

U 2019. godini Društvo je ostvarilo neto gubitak u iznosu od 19.538,99 dinara.

Stalna neto imovina Društva je manja u odnosu na prethodnu godinu za iznos amortizacije, a nove nabavke opreme nije bilo.

Obrtna imovina vrednosno je veća nego u prethodnoj godini zbog povećanja potraživanja od kupaca.

Društvo nema kratkoročne ni dugoročne finansijske obaveze.

#### 7. ULAGANJA U 2019 GODINI

U toku 2019. godine nije bilo ulaganja u nabavku osnovnih sredstava i opreme.

#### 8. OČEKIVANI RAZVOJ DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU

Očekivanja u 2020. godini su da će se Društvo razvijati u pogledu povećanja obima posla u vršenju knjigovodstvenih konsultantskih usluga, a glavni rizici se vezuju za stanje u celokupnoj privredi.

#### 9. OPIS SVIH VAŽNIJIH DOGAĐAJA KOJI SU NASTUPILI NAKON ZAVRŠETKA POSLOVNE GODINE

Nakon završetka poslovne godine nije bilo važnijih događaja.

#### 10. ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

Društvo nema povezana lica.

#### 11. PODACI O SOPSTVENIM AKCIJAMA

Društvo nema sopstvene akcije.

#### 12. AKTIVNOSTI DRUŠTVA NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

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

#### 13. IZJAVA O PRIMENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

Društvo ne primenjuje kodeks korporativnog upravljanja.

#### 14. REZIME GODIŠNJEG IZVEŠTAJA

1. Društvo je 2019.godinu završilo sa gubitkom, pa je neophodno da se nastavi sa povećanjem obima posla, povećanjem broja kupaca uz proširenje tržišta, kako bi rezultati bili zadovoljavajući.

2. Promene u privrednom okruženju, u kome Društvo posluje, ukazuju na smanjenje potrošnje, nedostatak finansijskih sredstava, kao i pad celokupne privredne aktivnosti, a što direktno utiče na smanjenje prihoda. Povećanjem ulaganja u reklamu, kao i direktnim kontaktom sa kupcima, neophodno je privući nove kupce u cilju povećanja poslovnih prihoda, a samim tim i ukupnog rezultata.

Mladenovac,

05.02.2020. godine



### Прва ревизија доо Београд Саве Машковића 3/10

У вези са ревизијом годишњег рачуна друштва **КОСМАЈ АД МЛАДЕНОВАЦ**, са стањем на дан 31.12.2019. године, на основу које треба да изразите мишљење да ли финансијски извештаји истинито и објективно приказују финансијски положај Друштва, његов пословни резултат, промене на капиталу и токове готовине, односно да ли су састављени у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, овом Изјавом према нашем најбољем сазнању и уверењу потврђујемо следеће чињенице:

- Познато нам је да је ревизија извршена у складу са Међународним стандардима ревизије, који подразумевају испитивање рачуноводствених система, система интерних контрола, а у обиму који сматрате неопходним у датим околностима, као и да сврха ревизије није, нити се од ње очекује идентификација и обелодањивање свих евентуалних проневера, мањкова, грешака и постојања других нерегуларности.
- Познато нам је да је руководство Друштва одговорно за истинито и објективно приказивање финансијског положаја Друштва и његовог пословног резултата у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, релевантним стандардима и прописима, као и за припрему информација које се обелодањују у складу са прописима. Финансијски извештаји Друштва су одобрени од стране руководства.
- Није нам познато да је ико од руководиоца или запослених у Друштву, са овлашћењима да контролише, одобрава пословне промене или учествује у интерној контроли, умешан у било какве незаконите или нерегуларне активности које би могле утицати на истинитост финансијских извештаја.
- Прихватамо нашу одговорност да је систем интерних контрола адекватно устројен на начин који омогућава састављање финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије. Такође, потврђујемо нашу одговорност за дизајн и имплементацију система интерних контрола који омогућава спречавање настанка проневера и грешака и њихово благовремено откривање. Као последица тога, сматрамо да финансијски извештаји не садрже материјално значајне погрешне исказе као резултат проневере.
- Извршили смо процену у вези са могућношћу Друштва да настави пословање у складу са начелом сталности, узимајући у обзир све расположиве податке везане за догледну будућност од најмање 12 месеци од биланса стања, мада процена није ограничена само на тај период. Потврђујемо да немамо сазнања да постоји било каква материјално значајна несигурност у погледу догађаја и услова пословања који могу да утичу на способност Друштва да настави пословање у складу са начелом сталности пословања. Имајући у виду наведено, финансијски извештаји Друштва су састављени у складу са начелом сталности пословања.

- Нису нам познате значајније ставке које би захтевале корекције упоредних података у финансијским извештајима.
- Ставили смо Вам на располагање све пословне књиге и документацију, укључујући и записнике са састанака органа управљања и других релевантних органа у периоду од 01.01.2019. године до последњег састанка.
- Нису нам познати материјално значајни пропусти и грешке које би могле да утичу на истинитост финансијских извештаја, осим следећих:
  - Друштво евидентира грађевински објекат – локал у Марковцу у пословним књигама, а нема контролу над истим и није уписано у Катастру непокретности као власник. Такође, евидентира и ревалоризационе резерве и поред тога што некретнине, постројења и опрему вреднује по набавној вредности. Друштво није у финансијским извештајима обелоданило трансакције са повезаним правним лицима, у складу са МРС 24 „Обелодањивање односа са повезаним лицима”, као ни остала обелодањивања која се захтевају релевантним МРС и МСФИ.
- Методе вредновања и материјалне претпоставке које смо користили у припреми рачуноводствених процена, укључујући оне које су вредноване по фер вредности, су разумно процењене у датим околностима.
- Сва средства у власништу Друштва приказана су у билансу стања. Друштво не поседује задовољавајуће доказе о власништву над грађевинским објектом – локалом у Марковцу евидентираном у пословним књигама.
- Друштво нема хипотека, залога нити других терета на средствима.
- Потврђујемо да нисмо на адекватан начин спровели тестирање на умањење вредности имовине у складу са МРС 36 „Умањење вредности имовине“.
- Прокњижили смо, приказали и обелоданили све обавезе, како стварне, тако и потенцијалне и ставили смо Вам на увид све тражене уговоре о пословним односима са трећим лицима. Друштво нема потенцијалних обавеза по основу јемства и гаранција трећим лицима.
- Друштво нема судских спорова у току.
- Није било неусклађености са захтевима законодавних органа које би, у случају непоштовања истих, могле имати материјално значајне ефекте на финансијске извештаје. Нисмо имали екстерне контроле које су нам издале решење или записник о контроли за период 01.01-31.12.2019. године.
- Потврђујемо нашу одговорност за примену свих релевантних захтева из пореске регулативе. Такође, потврђујемо да смо се уверили да Друштво примењује ове регулативе и да нема материјално значајних неевидентираних потенцијалних обавеза које се односе на порезе. Потврђујемо наше разумевање да су пореске обавезе предмет инспекцијске контроле пореских органа и да могу бити тумачене на бројне начине, а износи приказани у финансијским извештајима могу се касније мењати као резултат коначних одлука пореских органа.
- Друштво нема друга повезана правна лица, осим Стара механа д.о.о. Младеновац и ПИМ Космај д.о.о. Младеновац.
- Није било других догађаја након краја обрачунског периода који би захтевали корекције или обелодањивања у финансијским извештајима или у Напоменама уз њих.
- Немамо планова нити намера чија би реализација могла значајно да утиче на вредност средстава Друштва или на класификацију средстава и извора средстава приказаних у финансијским извештајима.

**Младеновац, 06. април 2020. године**

**Директор  
Драгана Милојевић**

Dragana  
Milojević  
100104402-11  
04974715272

Digitally signed by Dragana  
Milojević  
100104402-1104974715272  
DN: dc=rs, dc=posta, dc=ca,  
ou=Pravno lice (PL), ou=Kosmaj  
s.d., Mladenovac 07744994,  
cn=Dragana Milojević  
100104402-1104974715272  
Date: 2020.04.09 12:18:57  
+02'00'





**ПРВА РЕВИЗИЈА**

...у сјтарциу исїред свих

11000Београд, Саве Машковића 3/10

Тел/факс:(+38111) 24-67-334

(+381 11) 41-40-418

E-mail: office@prvarevizija.rs

Web: www.prvarevizija.rs

**КОСМАЈ АД МЛАДЕНОВАЦ**

Краља Петра I бр. 182

**Предмет: Изјава о независности**

Као ангажовани екстерни ревизор финансијских извештаја за 2019. годину, потврђујемо следеће:

Друштво за ревизију Прва ревизија доо Београд, овлашћени ревизори, као и сви његови запослени ангажовани на пословима ревизије финансијских извештаја за 2019. годину независни су од друштва **КОСМАЈ АД МЛАДЕНОВАЦ** у складу са захтевима IFAC-овог етичког кодекса за професионалне рачуновође и у складу са посебним захтевима Закона о тржишту капитала, Закона о ревизији, Закона о привредним друштвима и другом релевантном законском регулативом Републике Србије.

У Београду, 06. април 2020. године



Директор

*Миланка Ристић*

Миланка Ристић

**КОСМАЈ АД МЛАДЕНОВАЦ**  
Краља Петра I бр. 182

**Предмет: Изјава о консултантским услугама**

Друштво за ревизију, рачуноводство и консалтинг Прва ревизија д.о.о. Београд није обављало консултантске услуге наручиоцу ревизије **КОСМАЈ АД МЛАДЕНОВАЦ** и лицима повезаним са наручиоцем ревизије.

У Београду, 06.04.2020. године



Директор

  
Миланка Ристић

## ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА

### Кратак опис пословних активности, организационе и кадровске структуре правног лица:

Пословне активности Друштва у 2019.години биле су усмерене на вршење књиговодствених и консултантских услуга, као примарном извору пословних прихода.

Друштво у Организационој структури има само директора предузећа, дипломираног економисту.

### Приказ развоја и резултата пословања друштва, а нарочито финансијско стање/положај у коме се оно налази, као и податке важне за процену стања имовине друштва:

Билансне позиције биланса стања:

у хиљадама динара

Актива	2017.	2018.	2019.
Стална имовина	305	294	284
Обртна имовина	375	425	504
Одложена порека средства	13	11	0
Укупна актива	693	730	788

у хиљадама динара

Пасива	2017.	2018.	2019.
Капитал	553	674	655
Дугорочна резервисања и обавезе	0	0	0
Одложена пореске обавезе	0	0	14
Краткорочне обавезе	140	56	119
Укупна пасива	693	730	788

Билансне позиције биланса успеха:

Приходи, расходи, резултат

у хиљадама динара

Резултат пословања	2017.	2018.	2019.
Пословни приход	846	919	800
Финансијски приход	0	0	0
Остали приход	182	0	0
Укупни приход	1028	919	800

у хиљадама динара

Резултат пословања	2017.	2018.	2019.
Пословни расход	699	753	794
Финансијски расход	0	0	0
Остали расход	232	43	0
Укупни расход	931	796	794

у хиљадама динара

Резултат пословања	2017.	2018.	2019.
Пословни добитак/(губитак)	147	166	6
Финансијски добитак/(губитак)	0	0	0
Остали добитак/(губитак)	-50	-43	0

Добит/(Губитак)	97	123	6
Одложени порески приходи/расходи периода	13	-2	-26
Нето добитак/(Нето губитак)	110	121	-20

Анализа остварених прихода, расхода и резултата пословања са посебним освртом на солвентност, ликвидност, економичност, рентабилност друштва

Резултат пословања	2017.	2018.	2019.
• принос на укупни капитал (брutto добит/укупан капитал)	0,20	0,45	0,14
• нето принос на сопствени капитал (нето добит/капитал)	0,02	0,44	-0,03
• степен задужености (укупне обавезе/укупан капитал)	0,25	0,21	0,18
• I степен ликвидности (готовина/крат.обавезе)	0,06	8,93	0,03
• II степен ликвидности (обртна средстава - залихе/крат.обавезе)	2,68	758,93	4,07
• нето обртни капитал (обрта имовина - краткорочне обавезе) у хиљадама динара	235	369	385
• цена акција - највиша и најнижа у извештајном периоду, ако се трговало (посебно за редовне и приоритетне)			
• тржишна капитализација			
• добитак по акцији (нето добитак/број издатих акција)	0,00	0,00	0,00
• исплаћена дивиденда по редовној и приоритетној акцији, за последње 3 године, појединачно по годинама			

#### Земљиште

Назив и врста земљишта	Намена земљишта	Локација	Површина земљишта (ха)	Вредност имовине (садашња у 000 динара)

#### Објекти

Назив и врста објекта	Намена објекта	Локација	Површина објекта (m <sup>2</sup> )	Вредност имовине (садашња у 000 динара)
Локал Марковац	малопродаја	Марковац	44	248

#### Учешће у капиталу других лица

Пословно име и седиште правног лица	Учешће издаваоца у капиталу правног лица	Право гласа издаваоца у правном лицу у %

#### Залогe

Врста залогe	Садашња вредност заложног добра у хиљадама динара	Вредност заложног потраживања у хиљадама динара	Трајање залогe	Назив заложног повериоца

#### **Опис очекиваног развоја друштва у наредном периоду, промена у пословним политикама друштва:**

Очекивања у 2020. години су да ће Друштво наставити са повећањем обима пословања у оквиру књиговотствених и консултантских услуга.

#### **Изложеност ризицима и то ценовном, кредитном, ризику ликвидности и новчаног тока, осталим претњама као и информације о стратегији за управљање овим ризицима и оцена њихове ефикасности:**

Ризици којима је Друштво изложено се везују са стање у целокупној привреди. Кредитни ризик не постоји, као ни ризик ликвидности узимајући у обзир да су трошкови значајно смањени.

#### **Циљеви и политике везане за управљање финансијским ризицима, као и политика заштите сваке значајније трансакције:**

Друштво нема усвојене политике везане за управљање финансијским ризицима, а у случају обављања трансакција које могу утицати на ликвидност, додатно се траже одговарајућа обезбеђења као што је гаранција банке, менице и слично.

#### **Информације о финансијским инструментима које друштво користи, ако је то значајно за процену финансијског положаја и успешност пословања:**

Друштво не користи финансијске инструменте.

#### **Информације о свим важнијим пословним догађајима који су наступили након протекла пословне године за коју се извештај припрема:**

Друштво није имало догађаје који су наступили након пословне године, а који би захтевали обелодањивање.

#### **Информације о свим значајнијим пословима са повезаним лицима:**

Друштво нема повезана лица.

#### **Информације о активностима друштва на пољу истраживања и развоја:**

Друштво нема активности на пољу истраживања и развоја.

**Информације о улагањима у циљу заштите животне средине:**

Друштво нема улагања у циљу заштите животне средине.

**Информације о огранцима:**

Друштво има регистрован огранак под именом КОСМАЈ А.Д. МЛАДЕНОВАЦ – ОГРАНАК КОСМАЈ – КЊИГОВОДСТВО И КОНСУЛТАЦИЈЕ и бави се пружањем књиговодствених и консултантских услуга.

**Преглед правила корпоративног управљања:**

Друштво нема усвојена правила корпоративног управљања.

**Информације о сопственим акцијама:**

Друштво не поседује сопствене акције.



Драгана Милојевић

## ИЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНИХ ЗА САСТАВЉАЊЕ ГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА

Према нашем најбољем сазнању, годишњи финансијски извештај за период 01.01. до 31.12.2019. године, је састављен уз примену одговарајућих међународних стандарда финансијског извештавања и даје истините и објективне податке о имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, добицима и губицима, токовима готовине и променама на капиталу јавног друштва, укључујући и његова друштва која су укључена у консолидоване извештаје.

Изјаву дали:

Лице одговорно за састављање  
годишњег извештаја



Драгана Милојевић



Генерални директор



Драгана Милојевић

## ОДЛУКА О УСВАЈАЊУ ГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА

Годишњи извештај у моменту објављивања још увек није усвојен од стране надлежног органа друштва (Скупштине акционара). Друштво ће у целости накнадно објавити Одлуку надлежног органа о усвајању Годишњег извештаја за 2019. годину.

## ОДЛУКА О РАСПОДЕЛИ ДОБИТИ ИЛИ ПОКРИЋУ ГУБИТКА

Одлука о покрићу губитка за 2019. годину донеће се на Редовној годишњој Скупштини акционарског друштва. Друштво ће у целости накнадно објавити Одлуку надлежног органа о покрићу губитка друштва.

Јавно друштво је дужно да састави Годишњи извештај, објави јавности и достави га Комисији, а регулисаном тржишту, односно МТП, доставља овај извештај уколико су хартије од вредности тог друштва укључене у трговање, и то најкасније четири месеца након завршетка сваке пословне године, као и да обезбеди да годишњи финансијски извештај буде доступан јавности током најмање пет година од дана објављивања. Друштво одговара за тачност и истинитост података наведених у Годишњем извештају.

Лице одговорно за састављање  
годишњег извештаја



Драгана Милојевић



Генерални директор



Драгана Милојевић

У Младеновцу, Април 2020. године