

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07744994	Шифра делатности 4711	ПИБ 101961000
Назив PREDUZEĆE ZA UGOSTITELJSTVO I TRGOVINU KOSMAJ AD MLADENOVAC (VAROŠ)		
Седиште MLADENOVAЦ (VAROŠ), Краља Петра II 182		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2021. 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
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	14.	262	273	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	14.	262	273	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	14.	238	243	
023	2. Постројења и опрема	0011	14.	24	30	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013				
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	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
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		248	603	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	16.	21	21	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032				
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	16.	21	21	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	17.	200	566	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	17.	200	566	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				

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
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044		14	13	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	20.	1		
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	18.	13	13	
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				
230	1. Краткорочни кредити и гласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и гласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и гласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и гласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски гласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	19.	13	3	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		510	876	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	21.	352	670	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	21.	27.224	27.224	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

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
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	21.	9	9	
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	21.	2.727	2.727	
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	23.		15	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	23.		15	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	23.	29.608	29.305	
350	1. Губитак ранијих година	0413	23.	29.289	29.305	
351	2. Губитак текуће године	0414	23.	319		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415				
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416				
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

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
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	15.	13	11	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
467	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	22.	145	195	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433				
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441				
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	22.	21	15	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	22.	21	15	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	22.	124	180	

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
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	22.	88	128	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	22.	36	49	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	23.		3	
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		510	876	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

у <u>Младеновцу</u>		Законски заступник
дана <u>5.02.</u> 20 <u>22.</u> године		

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја са садржини и форми образаца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

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 УСПЕХА

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	5.	626	916
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	5.	580	790
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	5.	580	790
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	26.	46	126
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	3.10.	958	901
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	3.10.	20	9
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	6.	639	605
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	6.	547	518
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	6.	92	87
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019			
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	8.	11	11
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	7.	26	31
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	9.	262	245

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	23.		15
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	23.	332	
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027			
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	10.	1	
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	10.	1	
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035			
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		1	
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040			
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041		16	
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042			
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		642	916
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		959	901
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	23.		15
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046	23.	317	
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	23.		15

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	23.	317	
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	15.		3
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	15.	2	
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	15.		3
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	23.		15
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	23.	319	
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061	24.	0	0
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062	24.	0	0

у Младеновцу

дана 05.02.2022 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја, садржини и форми образаца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

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 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001			15
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002		319	
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
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			
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. 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	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиици	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиици	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добиици	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. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025			15
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026		319	
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028		0	0
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029		0	0

у Mladenci

дана 05.02.2022 године



Законски заступник

[Handwritten 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 II 182		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	1.123	974
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	1.061	848
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	62	126
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	1.113	975
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	301	322
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	679	528
4. Плаћене камате у земљи	3010	1	
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	2	
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	107	125
8. Остали одливи из пословних активности	3014	23	
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	10	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		1
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023		
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028		
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037		
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	1.123	974
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	1.113	975
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	10	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		1
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНОГ ПЕРИОДА	3052	3	4
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	13	3

у Мотачеву

дана 05.02.2022. године



Законски заступник

[Handwritten 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 II 182		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)		Остали основни капитал (рп 309)		Уписани а неуплаћени капитал (група 31)		Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)	
		АОП	2	АОП	3	АОП	4	АОП	5
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4001	27.224	4010		4019		4028	9
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4003	27.224	4012		4021		4030	9
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	27.224	4014		4023		4032	9
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4007	27.224	4016		4025		4034	9
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	27.224	4018		4027		4036	9

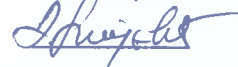
Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
			6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	2.727	4046		4055	29.285	4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	2.727	4048		4057	29.285	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040		4049	15	4058	20	4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	2.727	4050	15	4059	29.305	4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	2.727	4052	15	4061	29.305	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044		4053	-15	4062	303	4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	2.727	4054	0	4063	29.608	4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7- 8+9) < 0
			10		11
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4073	675	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4075	675	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	670	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4079	670	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	352	4090	

у Младеновцу

дана 06.02 2022. године

Законски заступник





Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и издјелици и форми образаца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

„KOSMAJ“ A.D.

***NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2021. GODINU***

Mladenovac,
Februar 2022. 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.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1 Izjava o uskladjenosti

Priloženi finansijski izveštaji Društva za 2021.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 2021.godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona. Društvo prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2021. 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 2021.godini nije bilo promena u računovodstvenim politikama.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Kod sastavljanja finansijskih izveštaja primenjuvane 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 2021.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 značajnog 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 ispunji 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	Računari, fiskalne kase	12,50

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 umanjenj 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 umanjenj za popuste i porez na dodatu vrednost.

Društvo je ostvarilo prihode od subvencija u 2021.godini u iznosu od 46.350,36 din., a koji se odnose na subvencionisanje zarada zbog epidemije izazvane virusom COVID 19.

Finansijsk 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 obezbedjenje 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 2021. godini ostvarilo prihode od prodaje usluga u iznosu od 580.000,00 dinara, dok je u 2020. godini ostvarilo 790.000,00 dinara. Pomenute usluge su knjigovodstvene i konsultantske usluge pružene pravnim licima na domaćem tržištu.

6. TROŠKOVI ZARADA

Društvo je u 2021. godini imalo troškove zarada u iznosu od 665.369,97 dinara (sto je za 4,55 % 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 2021. godini imalo troškove proizvodnih usluga u iznosu od 26.167,92 dinara (sto je za 15,72 % manje u odnosu na prethodnu godinu), 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 261.820,80 dinara i veci su u odnosu na prethodnu godinu za 6,77%. Pomenuti iznos se u najvećem delu (200.385,30 dinara ili 83,35 %) odnosi na troškove revizije, Komisije za hartije od vrednosti, angazovanje brokera i usluga Berze. Troškovi bankarskih provizija iznose 21.860,00 dinara i učestvuju sa 8,35%, i ekološki troškovi, takse i ostali nematerijalni troškovi u iznosu od 39.575,50 dinara (8,3%).

10. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

Društvo nije imalo finansijskih prihoda u 2021., kao ni u 2020.godini. Društvo je imalo finansijskih rashoda u 2021. godini u iznosu od 782,34 dinara.

11. OSTALI PRIHODI

Društvo u 2021.godini je imalo prihode do subvencija, a koji su rezultat državne pomoći privredi kao odgovor na pandemiju izazvanu virusom SARS-Cov-2, u iznosu od 46.350,36 dinara, a koji je iskorišćen za isplatu dela neto zarada za februar, mart i april 2021.godine.

12. OSTALI RASHODI

Društvo u 2021.godini nije imalo ostalih rashoda.

13. POREZ NA DOBITAK

Društvo u 2021.godini nema 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
NABAVNA VREDNOST							
Stanje na dan 01. 01. 2020. g.		382	48				430
Nabavke							
Prenos sa/na							
Pren. na stalnu imov. namenj. prodaji							
Otuđenja i rashodovanja							
Stanje na dan 31.12.2020. g.		382	48				430
Nabavke							
Prenos sa/na							
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji							
Otuđenja i rashodovanja							
Stanje na dan 31.12.2021. godine		382	48				430
ISPRAVKA VREDNOSTI							
Stanje na dan 01.01.2020. godine		135	12				147
Amortizacija		5	6				11
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji							
Otuđenja i rashodovanja							
Stanje na dan 31.12.2020. godine		140	18				158
Amortizacija		5	6				11
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji							
Otuđenja i rashodovanja							
Stanje na dan 31.12.2021.g.		145	24				169
NEOTPISANA VREDNOST:							
- 31. decembra 2020. godine		242	30				272
- 31. decembra 2021. godine		237	24				261

15. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA

Društvo je na dan 31.12.2021.godine obracunalo odloženi poreski prihod u iznosu od 1.920,73 dinara.

16. ZALIHE

Društvo nema zalihe materijala, gotovih proizvoda ni robe jer se u 2021.godini bavilo isključivo pružanjem knjigovodstvenih i konsultantskih usluga. Društvo ima plaćenih avansa u iznosu od 21.158,93 dinara na dan bilansa.

17. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Društvo ima potraživanja od kupaca u zemlji, na dan 31.12.2021.godine, u iznosu od 200.433,50 dinara, što je za 64,59 % manje 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 31.12.2021.godine imalo 12.743,16 dinara na tekucim racunima kod banaka, što je 456,47 % više od prethodne godine.

20. POREZ NA DODATU VREDNOST

Društvo je u 2021.godini iskazalo 116.000,00 dinara izlaznog PDV-a, koji se odnosi na fakture za knjigovodstvene i konsultantske usluge, dok je iskazalo 41.235,72 dinara ulaznog PDV-a, koji je sadržan u ulaznim fakturama, od čega je razgraničeni PDV 1.436,14 dinara . Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost pokazuju obavezu za poslednji kvartal 2021.godine.

21. OSNOVNI KAPITAL

OSNOVNI KAPITAL

Struktura kapitala na dan 31.12.2021. 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	15	29305	670
2.	Povećanje u tg.		-		318	318
3.	Smanjenje u tg.		-	15	15	
4.	Stanje na dan 31.12.2021.godine (R.B. 1+2-3)	27.224	2.736	0	29.608	352

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 31.12.2021.godine ima kratkorocne obaveze u iznosu od 145.108,09 dinara, sto je za 24,42 % manje nego u prethodnoj godini. Od ukupnog iznosa, 20.881,80 dinara se odnosi na dobavljače, 87.954,86 dinara se odnosi na obaveze za zarade, 33.308,00 dinara su obaveze za PDV za poslednji kvartal, dok se preostali iznos od 2.963,43 dinara odnosi na porez na imovinu i naknadu za unapredjenje zivotne sredine.

23. REZULTAT POSLOVANJA

Društvo je iskazalo neto gubitak u iznosu 318.656,05 dinara, za razliku od prethodne godina kada je ostvarivalo dobitak. Gubitak ce biti pokriven na teret kapitala. U 2021.godini doslo je do znacajnog smanjenja poslovnih prihoda, kao i povećanja poslovnih rashoda i to zarada i nematerijalnih troskova.

24. ZARADA PO AKCIJI

Uzimajući u obzir da je Društvo ostvarilo gubitak, kao i da ima iskazan značajan iznos gubitka iz prethodnih godina, nema uslova za utvrđivanje zarade po akciji.

25. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

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

26. DRZAVNA DAVANJA

Društvo u 2021.godini je imalo prihode do subvencija, a koji su rezultat državne pomoći privredi kao odgovor na pandemiju izazvanu virusom SARS-Cov-2, u iznosu od 46.350,36 dinara, a koji je iskorišćen za isplatu dela neto zarada za februar, mart i april 2021.godine.

Društvo je poreze i doprinose na zarade za pomenute mesece, u skladu sa uredbom Vlade, platilo u skladu sa zakonom.

27. NAKNADE CLANOVIMA ODBORA DIREKTORA

Društvo u 2021.godini nije isplaćivalo naknade članovima Odbora direktora kao ni članovima popisnih komisija, uzimajući u obzir tešku situaciju u kojoj se Društvo nalazi.

28. DOGADJAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

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

Mladenovac,
05.02.2022.god.

DIREKTOR
"KOSMAJ" A.D. MLADENOVAC
Dragana Milojević



KOSMAJ AD, MLADENOVAC

**FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ZA GODINU ZAVRŠENU
31. DECEMBRA 2021. GODINE SA IZVEŠTAJEM REVIZORA**

SADRŽAJ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

BILANS STANJA NA DAN 31.12.2021. GODINE

BILANS USPEHA ZA PERIOD OD 01.01.2021. GODINE DO 31.12.2021. GODINE

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU ZA PERIOD OD 01.01.2021. GODINE DO 31.12.2021. GODINE

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU ZA PERIOD OD 01.01.2021. GODINE DO 31.12.2021. GODINE

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE ZA PERIOD OD 01.01.2021. GODINE DO 31.12.2021. GODINE

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12.2021. GODINE

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12.2021. GODINE

KOSMAJ AD
KRALJA PETRA I 182
MLADENOVAC

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Skupštini Akcionara Kosmaj AD, Mladenovac

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Mišljenje sa rezervom

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva KOSMAJ AD, MLADENOVAC (u daljem tekstu "Društvo"), koji uključuju bilans stanja na dan 31.12.2021. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju, osim za efekte pitanja navedenih u delu našeg izveštaja Osnove za mišljenje sa rezervom, priloženi finansijski izveštaji u svim materijalno značajnim aspektima prikazuju realno i objektivno finansijsko stanje društva KOSMAJ AD, MLADENOVAC sa stanjem na dan 31.12.2021. godine, rezultate njegovog poslovanja i novčane tokove za godinu završenu na taj dan, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

Osnove za mišljenje sa rezervom

Društvo je na dan bilansa iskazalo nekretnine, postrojenja i opremu u iznosu od 262 hiljade dinara neto, a koje se odnose na zemljište i građevinske objekte u iznosu od 238 hiljada dinara i postrojenja i opremu u iznosu od 24 hiljade dinara, dok su revalorizacione rezerve vezane za ovu imovinu iskazane u iznosu od 2.727 hiljada dinara. U postupku revizije utvrdili smo da imovinsko-pravna dokumentacija ne omogućava nedvosmisleni identifikaciju vlasništva nad nekretninama iskazanim u bilansu stanja. Saglasno usvojenim računovodstvenim politikama i obelodanjivanjima u napomenama uz finansijske izveštaje, Društvo se opredelilo da nekretnine, postrojenja i opremu vrednuje po nabavnoj vrednosti umanjenoj za kumuliranu ispravku vrednosti i obezvređenja. Zbog značaja istaknutih neizvesnosti nismo u mogućnosti da se izjasnimo o iskazanoj vrednosti imovine i iskazanim revalorizacionim rezervama, niti možemo da utvrdimo iznos potencijalnih korekcija koje bi nastale da smo se u prethodno navedeno mogli uveriti, te shodno tome ne možemo da utvrdimo njihov uticaj na priložene finansijske izveštaje za 2021. godinu.

Društvo je na dan bilansa iskazalo potraživanja po osnovu prodaje u iznosu od 200 hiljada dinara i ona se u celosti odnose na potraživanja od kupaca u zemlji. U postupku revizije, analizom i kontrolom confirmiranosti i naplativosti, kao i analizom starosne strukture potraživanja i boniteta dužnika, utvrdili smo nizak stepen naplativosti, nedovoljnu confirmiranost, kao i postojanje potraživanja koja potiču iz ranijih godina za šta nisu izvršena obezvređenja. Ukoliko bi se izvršilo obezvređenje navedenih potraživanja troškovi bi bili veći, a tačan iznos potencijalne korekcije nismo u mogućnosti da utvrdimo.

Napomene uz finansijske izveštaje ne sadrže sva potrebna obelodanjivanja u skladu sa MRS 1 – Prezentacija finansijskih izveštaja, kao i obelodanjivanja povezanih strana u skladu sa MRS 24 – Obelodanjivanja povezanih strana.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Skupštini Akcionara Kosmaj AD, Mladenovac

Osnove za mišljenje sa rezervom - nastavak

Ovu reviziju finansijskih izveštaja izvršili smo u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u delu Odgovornost revizora. Nezavisni smo od Društva u skladu sa Kodeksom za profesionalne računovođe Odbora za Međunarodne standarde etike za računovođe, kao i u skladu sa etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu sa tim zahtevima. Verujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i adekvatni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Značajna neizvesnost u vezi sa poslovanjem po principu stalnosti

Prezentirani finansijski izveštaji sastavljeni su pod pretpostavkom održanja načela kontinuiteta poslovanja, te u tom smislu ističemo sledeće činjenice koje proizilaze iz priloženih finansijskih izveštaja koji ne sadrže korekcije koje mogu rezultirati iz ovog izveštaja: osnovni kapital iskazan je u iznosu od 27.224 hiljade dinara, rezerve iznose 9 hiljada dinara, revalorizacija rezerve iznose 2.727 hiljada dinara, dok kumulirani gubitak iznosi 29.608 hiljada dinara, tako da kapital iznosi 352 hiljade dinara. Imajući u vidu prethodno navedene činjenice, smatramo da je neophodno da Društvo aktivira poslovne aktivnosti i pribavi dodatna obrtna sredstva kako bi neometano moglo da nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom kontinuiteta.

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su ona koja su bila, po našem profesionalnom prosuđivanju, od najvećeg značaja u reviziji finansijskih izveštaja u navedenom periodu. Ova pitanja su određena u smislu naše revizije o finansijskim izveštajima u celini i u formiranju našeg mišljenja i o njima ne izražavamo zasebno mišljenje.

Nismo identifikovali ključna revizorska pitanja koja treba da se saopšte u našem izveštaju.

Skretanje pažnje

Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama koji Društvo primenjuje nije usaglašen sa važećim zakonskim propisima.

Kao što je obelodanjeno u napomeni 26. uz finansijske izveštaje Društvo je iskoristilo mere državne pomoći u ukupnom iznosu od 46 hiljada dinara. S obzirom na to da je osnovna delatnost Društva trgovina na malo, a sporedna je pružanje računovodstvenih usluga, tokom izveštajnog perioda prihodi su ostvareni prvenstveno iz sporedne delatnosti, a ne iz osnovne, tako da globalna pandemija bolesti COVID 19 nije značajno uticala na poslovne prihode u 2021. godini.

Osnovni kapital Društva iskazan na dan bilansa iznosi 27.224 hiljade dinara i nije usaglašen sa kapitalom registrovanim kod Agencije za privredne registre.

Društvo je u obavezi da sačini elaborat o transfernim cenama kao prilog uz Poreski bilans koji je, u skladu sa Zakonom o porezu na dobit pravnih lica, u obavezi da sastavi i preda u roku od 180 dana od dana isteka perioda za koji se utvrđuje porez. Poreski bilans se sastavlja na osnovu finansijskih izveštaja koji su bili predmet ove revizije, ali ne uključuju korekcije koje proističu iz ovog izveštaja revizora, tako da se o potencijalnom uticaju prethodno navedenih korekcija na poreski bilans ne možemo izjasniti.

Naše mišljenje na sadrži rezervu po prethodno navedenim pitanjima.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Skupštini Akcionara Kosmaj AD, Mladenovac

Odgovornost rukovodstva i onih koji su zaduženi za upravljanje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške. U sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo Društva je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja, sa obelodanjivanjem, gde je to primenjivo, činjenica koje se odnose na stalnost poslovanja i korišćenja ovog načela kao osnove finansijskog izveštavanja, osim ukoliko rukovodstvo ne namerava da likvidira Društvo ili da obustavi njegovo poslovanje, ili ako nema mogućnost da poslovanje nastavi. Lica zadužena za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja su odgovorna za upravljanje u prezentaciji finansijskih izveštaja i odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Društva.

Odgovornost revizora

Naš cilj je da steknemo razumnu osnovu za uverenje o tome da li finansijski izveštaji u celini ne sadrže materijalno značajnu grešku, nastalu usled kriminalne radnje ili greške i da izdamo izveštaj revizije koji sadrži naše mišljenje.

Razumna osnovu za uverenje pruža značajan nivo sigurnosti, ali ne garantuje da revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije može uvek da pronađe materijalno značajnu grešku ukoliko ona postoji. Ovakvi propusti mogu nastati usled kriminalne radnje ili greške, i smatraju se materijalno značajnim, ukoliko pojedinačno ili ukupno, mogu da utiču na ekonomske odluke korisnika koje se donose zasnovano na informacijama sadržanim u finansijskim izveštajima.

Kao deo revizije u skladu sa MSR, mi sprovodimo profesionalno rasuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam kroz proces revizije. Mi takođe:

- Identifikujemo i procenjujemo rizike od materijalno značajne greške u finansijskim izveštajima, nastale usled kriminalne radnje ili greške, pripremamo i izvodimo revizijske procedure kao odgovor na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dovoljni i prikladni da obezbede osnovu za naše mišljenje. Rizik od neidentifikovanja materijalno značajne greške usled kriminalne radnje je veći nego usled greške, jer kriminalna radnja može da uključuje falsifikovanje, namerne propuste, pogrešna tumačenja i zaobilaženje internih kontrola;
- Stičemo razumevanje internih kontrola značajnih za reviziju kako bi pripremili revizijske procedure prikladne okolnostima, ali ne sa svrhom izražavanja mišljenja o sistemu internih kontrola Društva;
- Procenjujemo adekvatnost usvojenih računovodstvenih politika i ispravnost računovodstvenih procena od strane rukovodstva i sa njima povezanih obelodanjivanja;
- Izvodimo zaključak o prikladnosti računovodstvenog sistema vođenog u skladu sa principom stalnosti poslovanja od strane rukovodstva.
- Takođe, na osnovu pribavljenih dokaza izvodimo zaključke o očuvanju načela stalnosti poslovanja i da li postoji njegova ugroženost. Ukoliko utvrdimo da postoji materijalno značajna nesigurnost u pogledu očuvanja ovog načela, obavezni smo da istaknemo u našem izveštaju

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Skupštini Akcionara Kosmaj AD, Mladenovac

Odgovornost revizora - nastavak

pripadajuća obelodanjivanja u finansijskim izveštajima, ili, ako takva obelodanjivanja nisu prikladna, modifikujemo naše mišljenje po tom osnovu.

- Naši zaključci se temelje na pribavljenim revizijskim dokazima do datuma našeg izveštaja, ali budući događaji ili uslovi mogu uzrokovati nemogućnost Društva da nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom stalnosti.
- Ocenjujemo sveukupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj finansijskih izveštaja, uključujući i pripadajuća obelodanjivanja, kao i da li finansijski izveštaji predstavljaju nastale transakcije i događaje na način koji ispunjava fer prezentaciju.
- Komuniciramo sa licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, o planiranom obimu i vremenu vršenja revizije, kao i o značajnim nalazima revizije, uključujući značajne propuste u sistemu interne kontrole koje utvrdimo u toku revizije.

IZVEŠTAJ O DRUGIM ZAKONSKIM I REGULATORNIM ZAHTEVIMA

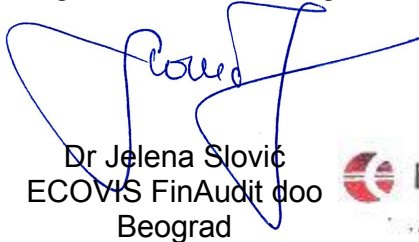
Rukovodstvo je odgovorno za obelodanjivanje ostalih informacija. Ostale informacije se odnose na informacije obelodanjene u Godišnjem izveštaju o poslovanju sastavljenog u skladu sa Zakona o tržištu kapitala (Službeni glasnik Republike Srbije br. 31/2011, 112/2015, 108/2016, 9/2020 i 153/2020) i informacije obelodanjene u Izveštaju i naknadama sačinjenog u skladu sa Zakonom o privrednim društvima (Službeni glasnik Republike Srbije br. 36/2011, 99/2011, 83/2014 - dr. zakon, 5/2015, 44/2018, 95/2018, 91/2019 i 109/2021). Naše mišljenje o finansijskim izveštajima se ne odnosi na ostale informacije i mi ne izražavamo bilo kakvo uveravanje po tom pitanju. U vezi sa našom revizijom finansijskih izveštaja sastavljenih na dan 31.12.2021. godine, naša odgovornost je da sagledamo ostale informacije i da u tom procesu razmotrimo da li su ostale informacije materijalno nekonzistentne sa priloženim finansijskim izveštajima ili našim saznanjima stečenim u postupku revizije ili su na drugi način prikazane kao materijalno pogrešne. Pored navedenog, revizor se izjašnjava obelodanjivanjima vezana za korporativno upravljanje Društva i to o opisu osnovnih elemenata sistema internih kontrola i smanjenja rizika pravnog lica u vezi sa postupkom finansijskog izveštavanja i o informacijama o ponudama za preuzimanje. Takođe, revizor proverava da li su dostavljene informacije u vezi sa pravilima korporativnog upravljanja kojima pravno lice podleže, kao i o onima koje je odlučilo dobrovoljno da primenjuje i praksi korporativnog upravljanja koja prevazilazi zahteve nacionalnog zakonodavstva; sastavu i radu organa upravljanja i njihovih odbora i politici raznolikosti koja se primenjuje u vezi sa organima upravljanja pravnog lica i ciljevima politike raznolikosti, načina na koji se ona sprovodi i rezultate u izveštajnom periodu.

Ako, na osnovu revizije koju smo izvršili, zaključimo da ima materijalno značajnih pogrešnih iskaza u vezi sa informacijama obelodanjenim u Godišnjem izveštaju o poslovanju, kao i vezano za obelodanjivanja informacija u Izveštaju o korporativnom upravljanju, o toj činjenici ćemo izvestiti. Zbog značaja i uticaja pitanja navedenih u delu Osnove za mišljenje sa rezervom, kao i u delu Značajna neizvesnost u vezi sa poslovanjem po principu stalnosti, smatramo da postoje materijalno značajno pogrešni iskazi u Godišnjem izveštaju o poslovanju iz razloga koji su prethodno navedeni. Takođe, Društvo nije sačinilo Izveštaj o korporativnom upravljanju, tako da nismo u mogućnosti da se izjasnimo o ovom izveštaju i obelodanjivanjima u njemu.


IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)**Skupštini Akcionara Kosmaj AD, Mladenovac****IZVEŠTAJ O DRUGIM ZAKONSKIM I REGULATORNIM ZAHTEVIMA - nastavak**

Pored navedenog, u skladu sa Zakonom o privrednim društvima rukovodstvo je odgovorno da jednom godišnje sačini jasan, sveobuhvatan i razumljiv izveštaj o svim naknadama koje je Društvo ili sa njim povezano društvo koje posluje u okviru iste grupe društava isplatilo ili se obavezalo da isplati svakom pojedinom sadašnjem i bivšem članu odbora direktora, odnosno nadzornog odbora, u poslednjoj poslovnoj godini koja prethodi godini u kojoj se sačinjava izveštaj. Naša odgovornost je da izvršimo reviziju Izveštaja o naknadama i da damo mišljenje da li predmetni izveštaj sadrži sve podatke koji su propisani u Zakonu o privrednim društvima. Ako na osnovu revizije koju smo izvršili, zaključimo da nisu obelodanjeni svi podaci propisani ovim Zakonom o toj činjenici ćemo izvestiti. S obzirom na to da rok za usaglašenje sa izmenama Zakona o privrednim društvima nije istekao do dana izdavanja ovog izveštaja nezavisnog revizora i da je Društvo u postupku usaglašenja sa konkretnim odredbama predmetnog Zakona, posledično tome nije sastavilo Izveštaj o naknadama. Usled navedenih okolnosti revizija nije u mogućnosti da se izjasni o usklađenosti Izveštaju o naknadama.

U Beogradu, 30.03.2022. godine.



Dr Jelena Slović
ECOVIS FinAudit doo
Beograd

 ECOVIS® FinAudit doo
Ljubana Jednaka 1, 11000 Beograd, Srbija

Dr Dejana Miljković
Licencirani ovlašćeni revizor
ECOVIS FinAudit doo, Beograd

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07744994	Шифра делатности 4711	ПИБ 101961000
Назив PREDUZEĆE ZA UGOSTITELJSTVO I TRGOVINU KOSMAJ AD MLADENOVAC (VAROŠ)		
Седиште MLADENOVAЦ (VAROŠ), Краља Петра II 182		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2021. 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
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	14.	262	273	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	14.	262	273	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	14.	238	243	
023	2. Постројења и опрема	0011	14.	24	30	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013				
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	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
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		248	603	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	16.	21	21	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032				
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	16.	21	21	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	17.	200	566	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	17.	200	566	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				

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
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044		14	13	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	20.	1		
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	18.	13	13	
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				
230	1. Краткорочни кредити и гласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и гласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и гласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и гласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски гласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	19.	13	3	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		510	876	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	21.	352	670	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	21.	27.224	27.224	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

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
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	21.	9	9	
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	21.	2.727	2.727	
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	23.		15	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	23.		15	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	23.	29.608	29.305	
350	1. Губитак ранијих година	0413	23.	29.289	29.305	
351	2. Губитак текуће године	0414	23.	319		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415				
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416				
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

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
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	15.	13	11	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
467	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	22.	145	195	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433				
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441				
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	22.	21	15	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	22.	21	15	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	22.	124	180	

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
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	22.	88	128	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	22.	36	49	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	23.		3	
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА $(0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) \geq 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) \geq 0$	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА $(0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)$	0456		510	876	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

у <u>Милошевићу</u>		Законски заступник
дана <u>5.02.</u> 20 <u>22.</u> године		

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја са садржини и форми образаца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

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 УСПЕХА

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	5.	626	916
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	5.	580	790
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	5.	580	790
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	26.	46	126
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	3.10.	958	901
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	3.10.	20	9
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	6.	639	605
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	6.	547	518
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	6.	92	87
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019			
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	8.	11	11
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	7.	26	31
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	9.	262	245

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	23.		15
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	23.	332	
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027			
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	10.	1	
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	10.	1	
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035			
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		1	
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040			
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041		16	
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042			
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		642	916
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		959	901
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	23.		15
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046	23.	317	
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	23.		15

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	23.	317	
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	15.		3
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	15.	2	
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	15.		3
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	23.		15
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	23.	319	
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061	24.	0	0
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062	24.	0	0

у Младеновцу

дана 05.02.2022 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја, садржини и форми образаца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

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 II 182		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001			15
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002		319	
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
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			
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. 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	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиици	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиици	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добиици	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. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			
	V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025			15
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026		319	
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028		0	0
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029		0	0

у Mladenci
дана 05.02.2022 године

Законски заступник




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 II 182		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)		Остали основни капитал (рп 309)		Уписани а неуплаћени капитал (група 31)		Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)	
		АОП	2	АОП	3	АОП	4	АОП	5
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4001	27.224	4010		4019		4028	9
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4003	27.224	4012		4021		4030	9
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	27.224	4014		4023		4032	9
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4007	27.224	4016		4025		4034	9
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	27.224	4018		4027		4036	9

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
			6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	2.727	4046		4055	29.285	4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	2.727	4048		4057	29.285	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040		4049	15	4058	20	4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	2.727	4050	15	4059	29.305	4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	2.727	4052	15	4061	29.305	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044		4053	-15	4062	303	4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	2.727	4054	0	4063	29.608	4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7- 8+9) < 0
			10		11
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4073	675	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4075	675	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	670	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4079	670	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	352	4090	

у Младеновцу

дана 06.02 2022. године

Законски заступник

[Својеручни потпис]



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и извештаја о радњи и форми образаца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

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 II 182		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	1.123	974
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	1.061	848
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	62	126
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	1.113	975
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	301	322
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	679	528
4. Плаћене камате у земљи	3010	1	
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	2	
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	107	125
8. Остали одливи из пословних активности	3014	23	
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	10	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		1
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023		
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028		
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037		
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	1.123	974
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	1.113	975
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	10	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		1
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	3	4
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	13	3

у Мотков

дана 05.02.2022. године



Законски заступник

[Handwritten signature]

„KOSMAJ“ A.D.

***NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2021. GODINU***

Mladenovac,
Februar 2022. 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.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1 Izjava o uskladjenosti

Priloženi finansijski izveštaji Društva za 2021.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 2021.godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona. Društvo prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2021. 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 2021. godini nije bilo promena u računovodstvenim politikama.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Kod sastavljanja finansijskih izveštaja primenjuvane 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 2021. 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 značajnog 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	Računari, fiskalne kase	12,50

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 umanjenom 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 umanjenom za popuste i porez na dodatu vrednost.

Društvo je ostvarilo prihode od subvencija u 2021.godini u iznosu od 46.350,36 din., a koji se odnose na subvencionisanje zarada zbog epidemije izazvane virusom COVID 19.

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

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 2021. godini ostvarilo prihode od prodaje usluga u iznosu od 580.000,00 dinara, dok je u 2020. godini ostvarilo 790.000,00 dinara. Pomenute usluge su knjigovodstvene i konsultantske usluge pružene pravnim licima na domaćem tržištu.

6. TROŠKOVI ZARADA

Društvo je u 2021. godini imalo troškove zarada u iznosu od 665.369,97 dinara (sto je za 4,55 % 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 2021. godini imalo troškove proizvodnih usluga u iznosu od 26.167,92 dinara (sto je za 15,72 % manje u odnosu na prethodnu godinu), 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 261.820,80 dinara i veci su u odnosu na prethodnu godinu za 6,77%. Pomenuti iznos se u najvećem delu (200.385,30 dinara ili 83,35 %) odnosi na troškove revizije, Komisije za hartije od vrednosti, angazovanje brokera i usluga Berze. Troškovi bankarskih provizija iznose 21.860,00 dinara i učestvuju sa 8,35%, i ekološki troškovi, takse i ostali nematerijalni troškovi u iznosu od 39.575,50 dinara (8,3%).

10. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

Društvo nije imalo finansijskih prihoda u 2021., kao ni u 2020.godini. Društvo je imalo finansijskih rashoda u 2021. godini u iznosu od 782,34 dinara.

11. OSTALI PRIHODI

Društvo u 2021.godini je imalo prihode do subvencija, a koji su rezultat državne pomoći privredi kao odgovor na pandemiju izazvanu virusom SARS-Cov-2, u iznosu od 46.350,36 dinara, a koji je iskorišćen za isplatu dela neto zarada za februar, mart i april 2021.godine.

12. OSTALI RASHODI

Društvo u 2021.godini nije imalo ostalih rashoda.

13. POREZ NA DOBITAK

Društvo u 2021.godini nema 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
NABAVNA VREDNOST							
Stanje na dan 01. 01. 2020. g.		382	48				430
Nabavke							
Prenos sa/na							
Pren. na stalnu imov. namenj. prodaji							
Otuđenja i rashodovanja							
Stanje na dan 31.12.2020. g.		382	48				430
Nabavke							
Prenos sa/na							
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji							
Otuđenja i rashodovanja							
Stanje na dan 31.12.2021. godine		382	48				430
ISPRAVKA VREDNOSTI							
Stanje na dan 01.01.2020. godine		135	12				147
Amortizacija		5	6				11
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji							
Otuđenja i rashodovanja							
Stanje na dan 31.12.2020. godine		140	18				158
Amortizacija		5	6				11
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji							
Otuđenja i rashodovanja							
Stanje na dan 31.12.2021.g.		145	24				169
NEOTPISANA VREDNOST:							
- 31. decembra 2020. godine		242	30				272
- 31. decembra 2021. godine		237	24				261

15. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA

Društvo je na dan 31.12.2021.godine obracunalo odloženi poreski prihod u iznosu od 1.920,73 dinara.

16. ZALIHE

Društvo nema zalihe materijala, gotovih proizvoda ni robe jer se u 2021.godini bavilo isključivo pružanjem knjigovodstvenih i konsultantskih usluga. Društvo ima plaćenih avansa u iznosu od 21.158,93 dinara na dan bilansa.

17. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Društvo ima potraživanja od kupaca u zemlji, na dan 31.12.2021.godine, u iznosu od 200.433,50 dinara, što je za 64,59 % manje 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 31.12.2021.godine imalo 12.743,16 dinara na tekucim racunima kod banaka, što je 456,47 % više od prethodne godine.

20. POREZ NA DODATU VREDNOST

Društvo je u 2021.godini iskazalo 116.000,00 dinara izlaznog PDV-a, koji se odnosi na fakture za knjigovodstvene i konsultantske usluge, dok je iskazalo 41.235,72 dinara ulaznog PDV-a, koji je sadržan u ulaznim fakturama, od čega je razgraničeni PDV 1.436,14 dinara . Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost pokazuju obavezu za poslednji kvartal 2021.godine.

21. OSNOVNI KAPITAL

OSNOVNI KAPITAL

Struktura kapitala na dan 31.12.2021. 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	15	29305	670
2.	Povećanje u tg.		-		318	318
3.	Smanjenje u tg.		-	15	15	
4.	Stanje na dan 31.12.2021.godine (R.B. 1+2-3)	27.224	2.736	0	29.608	352

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 31.12.2021.godine ima kratkorocne obaveze u iznosu od 145.108,09 dinara, sto je za 24,42 % manje nego u prethodnoj godini. Od ukupnog iznosa, 20.881,80 dinara se odnosi na dobavljače, 87.954,86 dinara se odnosi na obaveze za zarade, 33.308,00 dinara su obaveze za PDV za poslednji kvartal, dok se preostali iznos od 2.963,43 dinara odnosi na porez na imovinu i naknadu za unapredjenje zivotne sredine.

23. REZULTAT POSLOVANJA

Društvo je iskazalo neto gubitak u iznosu 318.656,05 dinara, za razliku od prethodne godina kada je ostvarivalo dobitak. Gubitak ce biti pokriven na teret kapitala. U 2021.godini doslo je do znacajnog smanjenja poslovnih prihoda, kao i povećanja poslovnih rashoda i to zarada i nematerijalnih troskova.

24. ZARADA PO AKCIJI

Uzimajući u obzir da je Društvo ostvarilo gubitak, kao i da ima iskazan značajan iznos gubitka iz prethodnih godina, nema uslova za utvrđivanje zarade po akciji.

25. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

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

26. DRZAVNA DAVANJA

Društvo u 2021.godini je imalo prihode do subvencija, a koji su rezultat državne pomoći privredi kao odgovor na pandemiju izazvanu virusom SARS-Cov-2, u iznosu od 46.350,36 dinara, a koji je iskorišćen za isplatu dela neto zarada za februar, mart i april 2021.godine.

Društvo je poreze i doprinose na zarade za pomenute mesece, u skladu sa uredbom Vlade, platilo u skladu sa zakonom.

27. NAKNADE CLANOVIMA ODBORA DIREKTORA

Društvo u 2021.godini nije isplaćivalo naknade članovima Odbora direktora kao ni članovima popisnih komisija, uzimajući u obzir tešku situaciju u kojoj se Društvo nalazi.

28. DOGADJAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

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

Mladenovac,
05.02.2022.god.

DIREKTOR
"KOSMAJ" A.D. MLADENOVAC
Dragana Milojević



КОСМАЈ А.Д. МЛАДЕНОВАЦ
ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА

Младеновац, 05.02.2022.г.

1. ОПШТИ ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ ИЗВЕШТАВАЊА

Пословно име	Предузеће за угоститељство и трговину Космај а.д. Младеновац
Седиште и адреса	Краља Петра Првог 182, Младеновац
Датум оснивања	31.12.1997.
Број и датум решења у Агенцији за привредне регистре	БД 49884/2005 од 07.07.2005.г.
ПИБ	101961000
Матични број	7744994
Шифра делатности	4711 Трговина на мало у неспецијализованим продавницама, претежно храном, пићима и дуваном
Телефон	065/8147-055
Е-маил адреса	kosmajad@verat.net
Веб сајт	www.kosmajad.co.rs
Текући рачуни и банке код којих се воде	205-71762-45 Комерцијална банка 160-67183-93 Интеза банка
Име и презиме директора	Драгана Милојевић
Председник и чланови Одбора директора	Ивана Милојевић, председник Драгана Милојевић, члан Биљана Живковић, члан

2. ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА ЗА 2021. ГОДИНУ

2.1. Представљање Друштва – кратак опис пословних активности и организационе структуре правног лица

Друштво је основано 1991.године деобом “ПКБ беотурс” Београд. Од свог настанка као ДП “Космај”, пролазило је кроз трансформацију у МДД “Космај”, ДП “Космај” и коначно 2003.године у “Космај” а.д. по извршеној приватизацији.

Друштво послује под пуним пословним именом: Друштво за угоститељство и трговину Космај а.д. Младеновац.

Скраћени назив Друштва је: “Космај” а.д. Младеновац

Седиште Друштва је у Младеновцу у улици Краља Петра Првог бр. 182.

Друштво има свој заштитни знак који утврђује директор.

Заштитни знак ставља се на меморандум Друштва и симболизује делатност и име Друштва.

Друштво је регистровано у Агенцији са привредне регистре у Регистар привредних субјеката под бројем БД 49884/2005 дана 07.07.2005.године.

Законски оквир

Пословање Друштва уређује се законским и подзаконским актима који уређују ову делатност, као и интерним нормативним актима донетим на основу законских прописа.

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

Пословне активности Друштва у 2021.години биле су усмерене на вршење књиговодствених и консултантских услуга, као примарном извору пословних прихода.

Организациона структура Друштва

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

На дан састављања извештаваја, а према подацима из Централног регистра хартија од вредности, Друштво има 78 акционара, а највећих десет се налазе у табели:

Име / пословно име највећих акционара	Број акција	% учешћа у капиталу
Хаџи-Драгослава Милојевић	19532	71,75
Акционарски фонд а.д. Београд	4317	15,86
Воштинић Живослава	99	0,36
Поштин Драгиша	96	0,35
Зорић Драгица	90	0,33
Станковић Живанка	90	0,33
Аћимовић Борка	83	0,30
Миловановић Марица	83	0,30
Милетић Момчило	80	0,29
Итић Драган	77	0,28

Укупан број акција је 27.224 и све акције су обичне са правом гласа. Број иудатих акција је 27.224, а номинална вредност акције је 1.000,00 динара. CFI код је ESVUFR, а ISIN број RSKOSME11054.

Извори финансирања Друштва

Текуће пословање Друштва финансирано је пружањем консултантских и књиговодствених услуга.

2.2. Веродостојан приказ развоја и резултата пословања Друштва, финансијско стање у коме се Друштво налази, подаци важни за процену стања имовине Друштва

Билансне позиције биланса стања:

у хиљадама динара

Активa	2019.	2020.	2021.
Стална имовина	284	273	262
Обртна имовина	504	603	248
Одложена порека средства	0	0	0
Укупна актива	788	876	510

у хиљадама динара

Пасивa	2019.	2020.	2021.
Капитал	655	670	352
Дугорочна резервисања и обавезе	0	0	0
Одложена пореске обавезе	14	11	13
Краткорочне обавезе	119	195	145
Укупна пасивa	788	876	510

У току 2021.године дошло је до смањења сталне имовине за износ амортизације, док се капитал смањило за износ оствареног губитка.

Билансне позиције биланса успеха:
Приходи, расходи, резултат

у хиљадама динара

Резултат пословања	2019.	2020.	2021.
Пословни приход	800	790	626
Финансијски приход	0	0	0
Остали приход	0	126	16
Укупни приход	800	916	642

у хиљадама динара

Резултат пословања	2019.	2020.	2021.
Пословни расход	794	901	958
Финансијски расход	0	0	1
Остали расход	0	0	0
Укупни расход	794	901	959

у хиљадама динара

Резултат пословања	2019.	2020.	2021.
Пословни добитак/(губитак)	6	-111	-332
Финансијски добитак/(губитак)	0	0	-1
Остали добитак/(губитак)	0	126	16
Добит/(Губитак)	6	15	-317
Одложени порески приходи/расходи периода	-26	3	-2
Одложени порески приходи/расходи периода	0	3	
Нето добитак/(Нето губитак)	-20	15	-319

Друштво је остварило пословне приходе у 2021.години у износу од 626.000,00 динара, што је за 20,76% нање у односу на претходну годину. Финансијских прихода у 2020.години није било, док је Друштво остварило приходе од субвенција у 2021.години у износу од 46.350,36 динара, а који се односе на субвенционисање зарада због епидемије изазване вирусом ковид 19.

У 2021.години остварени су пословни расходи у износу од 958.480,40 динара и већи су у односу на претходну годину за 6,36 %.

Финансијских расхода у 2021.години је било у износу од 782,34 динара, док осталих расхода није било.

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

Резултат пословања	2019.	2020.	2021.
• принос на укупни капитал (брutto добит/укупан капитал)	0,92	2,24	-0,91
• нето принос на сопствени капитал (нето добит/капитал)	-3,05	2.24	-0,91
• степен задужености (укупне обавезе/укупан капитал)	18,17	29,10	41,19
• I степен ликвидности (готовина/крат.обавезе)	3,36	1,54	0,06
• II степен ликвидности (обртна средстава - залихе/крат.обавезе)	423,53	309,23	157,55
• нето обртни капитал (обрта имовина - краткорочне обавезе) у хиљадама динара	385	408	103

• 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	0,00	0,00	0,00

Земљиште

Друштво не поседује земљиште у свом власништву

Објекти

Назив и врста објекта	Намена објекта	Локација	Површина објекта (m ²)	Вредност имовине (садашња у 000 динара)
Локал Марковац	малопродаја	Марковац	44	243

Објекат је био предмет спора који се водио са Општином Младеновац – Месна заједница Марковац, у вези исељења лица која су се бесправно уселила у поменути објекат. Дана 30.10.2008.године донета је правоснажна пресуда у корист Друштва, којом се налаже месној заједници да се исели из објекта заједно са свим лицима и стварима, али исељење није извршено.

Учешће у капиталу других лица

Друштво нема учешћа у капиталу других лица.

Залог

Друштво нема залога, хипотека, нити било каквих терета на имовини по основу обавеза Друштва или трећих лица.

3. Опис очекиваног развоја друштва у наредном периоду, промена у пословним политикама друштва, као и главни ризици којима је друштво изложено

Очекивања у 2022. години су да ће Друштво наставити са повећањем обима пословања у оквиру 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 за 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.

4. 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.

5. Информације о свим значајнијим пословима са повезаним лицима:

Друштво нема повезана лица.

6. Информације о активностима друштва на пољу истраживања и развоја:

Друштво нема активности на пољу истраживања и развоја.

7. Информације о улагањима у циљу заштите животне средине:

Друштво нема улагања у циљу заштите животне средине.

8. 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.

9. ИЗВЕШТАЈ О КОРПОРАТИВНОМ УПРАВЉАЊУ

1. Правила корпоративног управљања којима правно лице подлеже / Правила која је правно лице добровољно одлучило да примењује / Релевантне информације о пракси корпоративног управљања која превазилази захтеве националног права

Друштво примењује сопствени Кодекс корпоративног управљања, односно правила којима су уређени начин управљања и надзор над Друштвом у сврху заштите права акционара Друштва.

Друштво такође улаже значајне напоре у циљу поштовања Смерница о корпоративном управљању у друштву. Такође, примењујемо и међународне стандарде и праксу, континуирано развијајући и унапређујући свој систем корпоративног управљања.

Кодексом корпоративног управљања успостављају се принципи корпоративне праксе и организационе културе у складу са којима ће се понашати носиоци корпоративног управљања, а нарочито у вези са правима акционара, јавношћу и транспарентношћу пословања. Примена Кодекса има за циљ увођење добрих пословних обичаја који треба да омогуће равнотежу утицаја његових носилаца, конзистентност система контроле и јачања поверења акционара.

Све релевантне информације су доступне свима у седишту Друштва, у Младеновцу, ул. Краља Петра Првог 182.

2. Опис основних елемената система интерних контрола и смањења ризика Друштва у вези са поступком финансијског извештавања

Ревизија финансијских извештаја, сачињавање, разматрање, усвајање и објављивање Друштво спроводи у поступку и на начин утврђен позитивним законским прописима.

Сваке године на годишњој Скупштини Друштва усваја се Извештај овлашћеног ревизора о извршеној ревизији финансијских извештаја Друштва за предходну годину. На тај начин обезбеђује се независност и објективност у поступку израде финансијских извештаја.

3. Информације о понудама за преузимање када је Друштво обвезник примене прописа којима се уређује преузимање привредних друштава

У 2021. години није било понуда за преузимање Друштва.

Основни капитал Друштва чине акције које су уплаћене и регистроване у Централном регистру.

Пренос власништва на акцијама није ограничен.

Друштво може издавати одобрене акције при повећању основног капитала, у складу са Статутом и законом. Скупштина доноси одлуку о одобреним акцијама, у складу са Статутом Друштва.

Основни капитал Друштва може се повећати или смањити у складу са чланом 12 Статута Друштва.

При повећању или смањењу основног капитала не сме се повредити правило једнаког третмана свих акционара, о чему се стара Одбор директора.

4. Састав и рад органа управљања и њихових одбора

Управљање Друштвом је једнодомно. Органи управљања су Скупштина и Одбор директора. Скупштину чине сви акционари Друштва, а свака обична акција даје право на један глас. Скупштина Друштва одлучује о питањима одређеним Статутом Друштва и законом.

Акционари Друштва благовремено добијају информације о пословању Друштва, учествују у раду Скупштине и имају у потпуности равноправан третман.

Одбор директора има три члана од којих су два неизвршна и један извршни директор, с тим да је један од неизвршних директора независан од Друштва.

5. Политика разноликости која се примењује у вези са органима управљања

Политика разноликости у органима управљања се огледа у различитом животном добу чланова органа управљања, као и разноликости нивоа образовања и врста квалификација. Скупштину Друштва чине акционари оба пола, различитих старосних доби, нивоа образовања и врста квалификација.

10. Информације о сопственим акцијама:

Друштво не поседује сопствене акције.

11. Резиме годишњег извештаја

Друштво је 2021. годину завршило са губитком, па је неопходно да се настави са повећањем обима посла, повећањем броја купаца уз проширење тржишта, како би резултати били задовољавајући.

Промене у привредном окружењу, у коме Друштво послује, указују на смањење потрошње, недостатак финансијских средстава, као и пад целокупне привредне активности, а што директно утиче на смањење прихода. Повећањем улагања у рекламу, као и директним контактом са купцима, неопходно је привући нове купце у циљу повећања пословних прихода, а самим тим и укупног резултата.

Директор



КОСМАЈ А.Д. МЛАДЕНОВАЦ
ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА

Младеновац, 05.02.2022.г.

1. ОПШТИ ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ ИЗВЕШТАВАЊА

Пословно име	Предузеће за угоститељство и трговину Космај а.д. Младеновац
Седиште и адреса	Краља Петра Првог 182, Младеновац
Датум оснивања	31.12.1997.
Број и датум решења у Агенцији за привредне регистре	БД 49884/2005 од 07.07.2005.г.
ПИБ	101961000
Матични број	7744994
Шифра делатности	4711 Трговина на мало у неспецијализованим продавницама, претежно храном, пићима и дуваном
Телефон	065/8147-055
Е-маил адреса	kosmajad@verat.net
Веб сајт	www.kosmajad.co.rs
Текући рачуни и банке код којих се воде	205-71762-45 Комерцијална банка 160-67183-93 Интеза банка
Име и презиме директора	Драгана Милојевић
Председник и чланови Одбора директора	Ивана Милојевић, председник Драгана Милојевић, члан Биљана Живковић, члан

2. ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА ЗА 2021. ГОДИНУ

2.1. Представљање Друштва – кратак опис пословних активности и организационе структуре правног лица

Друштво је основано 1991.године деобом “ПКБ беотурс” Београд. Од свог настанка као ДП “Космај”, пролазило је кроз трансформацију у МДД “Космај”, ДП “Космај” и коначно 2003.године у “Космај” а.д. по извршеној приватизацији.

Друштво послује под пуним пословним именом: Друштво за угоститељство и трговину Космај а.д. Младеновац.

Скраћени назив Друштва је: “Космај” а.д. Младеновац

Седиште Друштва је у Младеновцу у улици Краља Петра Првог бр. 182.

Друштво има свој заштитни знак који утврђује директор.

Заштитни знак ставља се на меморандум Друштва и симболизује делатност и име Друштва.

Друштво је регистровано у Агенцији са привредне регистре у Регистар привредних субјеката под бројем БД 49884/2005 дана 07.07.2005.године.

Законски оквир

Пословање Друштва уређује се законским и подзаконским актима који уређују ову делатност, као и интерним нормативним актима донетим на основу законских прописа.

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

Пословне активности Друштва у 2021.години биле су усмерене на вршење књиговодствених и консултантских услуга, као примарном извору пословних прихода.

Организациона структура Друштва

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

На дан састављања извештаваја, а према подацима из Централног регистра хартија од вредности, Друштво има 78 акционара, а највећих десет се налазе у табели:

Име / пословно име највећих акционара	Број акција	% учешћа у капиталу
Хаџи-Драгослава Милојевић	19532	71,75
Акционарски фонд а.д. Београд	4317	15,86
Воштинић Живослава	99	0,36
Поштин Драгиша	96	0,35
Зорић Драгица	90	0,33
Станковић Живанка	90	0,33
Аћимовић Борка	83	0,30
Миловановић Марица	83	0,30
Милетић Момчило	80	0,29
Итић Драган	77	0,28

Укупан број акција је 27.224 и све акције су обичне са правом гласа. Број иудатих акција је 27.224, а номинална вредност акције је 1.000,00 динара. CFI код је ESVUFR, а ISIN број RSKOSME11054.

Извори финансирања Друштва

Текуће пословање Друштва финансирано је пружањем консултантских и књиговодствених услуга.

2.2. Веродостојан приказ развоја и резултата пословања Друштва, финансијско стање у коме се Друштво налази, подаци важни за процену стања имовине Друштва

Билансне позиције биланса стања:

у хиљадама динара

Активa	2019.	2020.	2021.
Стална имовина	284	273	262
Обртна имовина	504	603	248
Одложена порека средства	0	0	0
Укупна актива	788	876	510

у хиљадама динара

Пасивa	2019.	2020.	2021.
Капитал	655	670	352
Дугорочна резервисања и обавезе	0	0	0
Одложена пореске обавезе	14	11	13
Краткорочне обавезе	119	195	145
Укупна пасивa	788	876	510

У току 2021.године дошло је до смањења сталне имовине за износ амортизације, док се капитал смањило за износ оствареног губитка.

Билансне позиције биланса успеха:

Приходи, расходи, резултат

у хиљадама динара

Резултат пословања	2019.	2020.	2021.
Пословни приход	800	790	626
Финансијски приход	0	0	0
Остали приход	0	126	16
Укупни приход	800	916	642

у хиљадама динара

Резултат пословања	2019.	2020.	2021.
Пословни расход	794	901	958
Финансијски расход	0	0	1
Остали расход	0	0	0
Укупни расход	794	901	959

у хиљадама динара

Резултат пословања	2019.	2020.	2021.
Пословни добитак/(губитак)	6	-111	-332
Финансијски добитак/(губитак)	0	0	-1
Остали добитак/(губитак)	0	126	16
Добит/(Губитак)	6	15	-317
Одложени порески приходи/расходи периода	-26	3	-2
Одложени порески приходи/расходи периода	0	3	
Нето добитак/(Нето губитак)	-20	15	-319

Друштво је остварило пословне приходе у 2021.години у износу од 626.000,00 динара, што је за 20,76% нање у односу на претходну годину. Финансијских прихода у 2020.години није било, док је Друштво остварило приходе од субвенција у 2021.години у износу од 46.350,36 динара, а који се односе на субвенционисање зарада због епидемије изазване вирусом ковид 19.

У 2021.години остварени су пословни расходи у износу од 958.480,40 динара и већи су у односу на претходну годину за 6,36 %.

Финансијских расхода у 2021.години је било у износу од 782,34 динара, док осталих расхода није било.

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

Резултат пословања	2019.	2020.	2021.
• принос на укупни капитал (брutto добит/укупан капитал)	0,92	2,24	-0,91
• нето принос на сопствени капитал (нето добит/капитал)	-3,05	2,24	-0,91
• степен задужености (укупне обавезе/укупан капитал)	18,17	29,10	41,19
• I степен ликвидности (готовина/крат.обавезе)	3,36	1,54	0,06
• II степен ликвидности (обртна средстава - залихе/крат.обавезе)	423,53	309,23	157,55
• нето обртни капитал (обрта имовина - краткорочне обавезе) у хиљадама динара	385	408	103

• 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	0,00	0,00	0,00

Земљиште

Друштво не поседује земљиште у свом власништву

Објекти

Назив и врста објекта	Намена објекта	Локација	Површина објекта (m ²)	Вредност имовине (садашња у 000 динара)
Локал Марковац	малопродаја	Марковац	44	243

Објекат је био предмет спора који се водио са Општином Младеновац – Месна заједница Марковац, у вези исељења лица која су се бесправно уселила у поменути објекат. Дана 30.10.2008.године донета је правоснажна пресуда у корист Друштва, којом се налаже месној заједници да се исели из објекта заједно са свим лицима и стварима, али исељење није извршено.

Учешће у капиталу других лица

Друштво нема учешћа у капиталу других лица.

Залог

Друштво нема залога, хипотека, нити било каквих терета на имовини по основу обавеза Друштва или трећих лица.

3. Опис очекиваног развоја друштва у наредном периоду, промена у пословним политикама друштва, као и главни ризици којима је друштво изложено

Очекивања у 2022. години су да ће Друштво наставити са повећањем обима пословања у оквиру 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 за 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.

4. 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.

5. Информације о свим значајнијим пословима са повезаним лицима:

Друштво нема повезана лица.

6. Информације о активностима друштва на пољу истраживања и развоја:

Друштво нема активности на пољу истраживања и развоја.

7. Информације о улагањима у циљу заштите животне средине:

Друштво нема улагања у циљу заштите животне средине.

8. Информације о огранцима:

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

9. ИЗВЕШТАЈ О КОРПОРАТИВНОМ УПРАВЉАЊУ

1. Правила корпоративног управљања којима правно лице подлеже / Правила која је правно лице добровољно одлучило да примењује / Релевантне информације о пракси корпоративног управљања која превазилази захтеве националног права

Друштво примењује сопствени Кодекс корпоративног управљања, односно правила којима су уређени начин управљања и надзор над Друштвом у сврху заштите права акционара Друштва.

Друштво такође улаже значајне напоре у циљу поштовања Смерница о корпоративном управљању у друштву. Такође, примењујемо и међународне стандарде и праксу, континуирано развијајући и унапређујући свој систем корпоративног управљања.

Кодексом корпоративног управљања успостављају се принципи корпоративне праксе и организационе културе у складу са којима ће се понашати носиоци корпоративног управљања, а нарочито у вези са правима акционара, јавношћу и транспарентношћу пословања. Примена Кодекса има за циљ увођење добрих пословних обичаја који треба да омогуће равнотежу утицаја његових носилаца, конзистентност система контроле и јачања поверења акционара.

Све релевантне информације су доступне свима у седишту Друштва, у Младеновцу, ул. Краља Петра Првог 182.

2. Опис основних елемената система интерних контрола и смањења ризика Друштва у вези са поступком финансијског извештавања

Ревизија финансијских извештаја, сачињавање, разматрање, усвајање и објављивање Друштво спроводи у поступку и на начин утврђен позитивним законским прописима.

Сваке године на годишњој Скупштини Друштва усваја се Извештај овлашћеног ревизора о извршеној ревизији финансијских извештаја Друштва за предходну годину. На тај начин обезбеђује се независност и објективност у поступку израде финансијских извештаја.

3. Информације о понудама за преузимање када је Друштво обвезник примене прописа којима се уређује преузимање привредних друштава

У 2021. години није било понуда за преузимање Друштва.

Основни капитал Друштва чине акције које су уплаћене и регистроване у Централном регистру.

Пренос власништва на акцијама није ограничен.

Друштво може издавати одобрене акције при повећању основног капитала, у складу са Статутом и законом. Скупштина доноси одлуку о одобреним акцијама, у складу са Статутом Друштва.

Основни капитал Друштва може се повећати или смањити у складу са чланом 12 Статута Друштва.

При повећању или смањењу основног капитала не сме се повредити правило једнаког третмана свих акционара, о чему се стара Одбор директора.

4. Састав и рад органа управљања и њихових одбора

Управљање Друштвом је једнодомно. Органи управљања су Скупштина и Одбор директора. Скупштину чине сви акционари Друштва, а свака обична акција даје право на један глас. Скупштина Друштва одлучује о питањима одређеним Статутом Друштва и законом.

Акционари Друштва благовремено добијају информације о пословању Друштва, учествују у раду Скупштине и имају у потпуности равноправан третман.

Одбор директора има три члана од којих су два неизвршна и један извршни директор, с тим да је један од неизвршних директора независан од Друштва.

5. Политика разноликости која се примењује у вези са органима управљања

Политика разноликости у органима управљања се огледа у различитом животном добу чланова органа управљања, као и разноликости нивоа образовања и врста квалификација. Скупштину Друштва чине акционари оба пола, различитих старосних доби, нивоа образовања и врста квалификација.

10. Информације о сопственим акцијама:

Друштво не поседује сопствене акције.

11. Резиме годишњег извештаја

Друштво је 2021. годину завршило са губитком, па је неопходно да се настави са повећањем обима посла, повећањем броја купаца уз проширење тржишта, како би резултати били задовољавајући.

Промене у привредном окружењу, у коме Друштво послује, указују на смањење потрошње, недостатак финансијских средстава, као и пад целокупне привредне активности, а што директно утиче на смањење прихода. Повећањем улагања у рекламу, као и директним контактом са купцима, неопходно је привући нове купце у циљу повећања пословних прихода, а самим тим и укупног резултата.

Директор

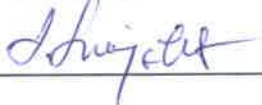


ИЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНИХ ЗА САСТАВЉАЊЕ ГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА

Према нашем најбољем сазнању, годишњи финансијски извештај за период 01.01. до 31.12.2021. 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:

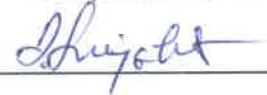
Лице одговорно за састављање
годишњег извештаја



Драгана Милојевић



Генерални директор



Драгана Милојевић

ИЗЈАВА - 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 2021. годину.

ИЗЈАВА - ОДЛУКА О ПОКРИЋУ ГУБИТКА

Одлука о покрићу губитка за 2021. 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.



Генерални директор


Драгана Милојевић

У Младеновцу, Април 2022. године