

GODIŠNJI IZVEŠTAJ

*Rudnici i industrija mermera i granita
"KOSMAJ-MERMER" AD Mladenovac*

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07043961

Шифра делатности 2370

ПИБ 101282517

Назив RUDNICI I INDUSTRIJA MERMERA I GRANITA KOSMAJ-MERMER AD, MLADENOVAC (VAROŠ)

Седиште МЛАДЕНОВАЦ (ВАРОШ), САВИЋА МЛИН 2А

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2022. 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		25.267	25.581	25.894
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		25.267	25.581	25.894
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	6	25.267	25.581	25.894
023	2. Постројења и опрема	0011				
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		1.482	1.482	1.482
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030		10.791	10.755	10.714
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	7	7.931	7.931	7.931
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		6.180	6.180	6.180
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		1.337	1.337	1.337
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		414	414	414
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		2.702	2.702	2.702
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	8	2.702	2.702	2.702
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		129	100	59
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		105	76	35
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		24	24	24
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	9	22	22	22
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хртије 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 пласмани	0056		22	22	22
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057		0		
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		7		
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		37.540	37.818	38.090
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		19.700	20.539	21.122
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		89.955	89.955	89.955
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				
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				
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				
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410				
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		70.255	69.416	68.833
350	1. Губитак ранијих година	0413		69.416	68.834	68.293
351	2. Губитак текуће године	0414		839	582	540
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		3.889	3.889	3.889
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		3.889	3.889	3.889
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421		3.889	3.889	3.889
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				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		13.951	13.390	13.079
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	11	2.189	2.189	1.982
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		2.189	2.189	1.982
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		1.505	1.505	1.505
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442		2.888	2.881	2.778
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	13	2.888	2.881	2.778
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		7.369	6.815	6.814

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		5.025	4.750	4.750
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451		2.344	2.065	2.064
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
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		37.540	37.818	38.090
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

у Младеновци
 дана 29.03 2023 године
 Законски заступник 

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07043961

Шифра делатности 2370

ПИБ 101282517

Назив RUDNICI I INDUSTRIJA MERMERA I GRANITA KOSMAJ-MERMER AD, MLADENOVAC (VAROŠ)

Седиште МЛАДЕНОВАЦ (ВАРОШ), САВИЋА МЛИН 2А

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001			
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	1		
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			
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006			
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			
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		839	582
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015		19	18
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016			
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017			
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018			
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019			
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		314	314
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022		167	165
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024		339	85

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			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		839	582
	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			
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034			
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			
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			
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042			
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043			
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		839	582
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045			
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		839	582
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			

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		839	582
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051			
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055			
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		839	582
	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			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у Младетову

дана 29.03 2023 године

Законски заступник



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07043961

Шифра делатности 2370

ПИБ 101282517

Назив RUDNICI I INDUSTRIJA MERMERA I GRANITA KOSMAJ-MERMER AD, MLADENOVAC (VAROŠ)

Седиште МЛАДЕНОВАЦ (ВАРОШ), САВИЋА МЛИН 2А

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. 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			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002		839	582
	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) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	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) добиси	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			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026		839	582
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у Милошковић
 дана 29.03.23 године

Законски заступник



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07043961

Шифра делатности 2370

ПИБ 101282517

Назив RUDNICI I INDUSTRIJA MERMERA I GRANITA KOSMAJ-MERMER AD, MLADENOVAC (VAROŠ)

Седиште МЛАДЕНОВАЦ (ВАРОШ), САВИЋА МЛИН 2А

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2022. до 31.12.2022. 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. Продаја и примљени аванси у земљи	3002		
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005		
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006		
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007		
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009		
4. Плаћене камате у земљи	3010		
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013		
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	0	0
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	0	0
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		
В. 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		
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049		
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	0	0
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	0	0

у Младетинас

дана 29.03 2023 године

Законски заступник



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07043961

Шифра делатности 2370

ПИБ 101282517

Назив RUDNICI I INDUSTRIJA MERMERA I GRANITA KOSMAJ-MERMER AD, MLADENOVAC (VAROŠ)

Седиште МЛАДЕНОВАЦ (ВАРОШ), САВИЋА МЛИН 2А

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рн 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)
			2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4001	89.955	4010		4019		4028	
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	89.955	4012		4021		4030	
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	89.955	4014		4023		4032	
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	89.955	4016		4025		4034	
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	89.955	4018		4027		4036	

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
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037		4046		4055	68.833	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		4048		4057	68.833	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040		4049		4058	583	4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041		4050		4059	69.416	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		4052		4061	69.416	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044		4053		4062	839	4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045		4054		4063	70.255	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	21.122	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	21.122	4084	
4.	Нето промене у _____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4077	20.539	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	20.539	4088	
8.	Нето промене у _____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4081	19.700	4090	

у Младеновац
 дана 29.03 2023 године

Законски заступник


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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2022.godinu ZA KOSMAJ-MERMER AD MLADENOVAC

1. OPŠTE INFORMACIJE O DRUŠTVU

Društvo RUDNICI I INDUSTRIJA MERMERA I GRANITA KOSMAJ-MERMER AD iz Mladenovca (dalje: **Društvo**) je osnovano 01.10.1952. godine . Osnovna delatnost je sečenje, oblikovanje I obrada kamena.

Matični broj Društva je 07043961 a Poreski identifikacioni broj 101282517. Sedište Društva je u Mladenovcu, ulica Savića mlin 2a.

Društvo na dan 31. decembra 2022. godine nije imalo zaposlenih.

2. OSNOVE I OKVIR FINANSIJSKOG IZVEŠTAVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu nabavne vrednosti.

2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Priloženi finansijski izveštaji Društva za 2022. godinu su sastavljeni u skladu sa važećim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 73/2019 I 44/2021 – dr. zakon).

Finansijski izveštaji za 2022. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona. Društvo prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja 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.

Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja ("Sl.glasnik RS", br. 35/2014), utvrđen je i objavljen prevod Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda koji su u primeni na dan sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja I sadržini I formi obrasca statističkog izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 89/2020). Ovim pravilnikom definisani su obrasci finansijskih izveštaja i sadržina pozicija u obrascima, kao i minimum sadržaja napomena uz te izveštaje.

Računovodstveni propisi Republike Srbije odstupaju od MSFI i u sledećem:

- Gubitak iznad visine kapitala prikazuje se kao stavka pasive, koja po definiciji MSFI nema karakter obaveza.
- Vanbilansna sredstva i obaveze su prikazani na obrascu bilansa stanja. Ove stavke po definiciji MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze.

S obzirom na napred izneto, priloženi finansijski izveštaji nisu usaglašeni sa svim zahtevima MSFI i ne mogu se smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim i prikazanim u skladu sa MSFI.

Društvo je u sastavljanju priloženih finansijskih izveštaja primenilo računovodstvene politike obelodanjene u daljem tekstu Napomene 2 i 3, koje su zasnovane na važećim računovodstvenim i poreskim propisima Republike Srbije. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine.

2.2. Primena pretpostavke stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom stalnosti poslovanja Društva, tj. pod pretpostavkom da će ono nastaviti da posluje tokom neograničenog vremenskog perioda u doglednoj budućnosti.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u daljem tekstu. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

3.1. Nekretnine, postrojenja i oprema

Stavke nekretnina, postrojenja i opreme, koje ispunjavaju uslove da budu priznate kao sredstvo, odmeravaju se prilikom početnog priznavanja po svojoj nabavnoj vrednosti odnosno, ceni koštanja.

Nabavnu vrednost čini vrednost po fakturi dobavljača uključujući carine, poreze koji se ne mogu refundirati i sve druge troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti. Nabavna vrednost umanjena je za sve primljene popuste i/ili rabate (poklone). Nabavna vrednost izgrađenih osnovnih sredstava je njihova nabavna vrednost na datum kada su izgradnja ili razvoj završeni.

Pod nekretninom ili opremom smatraju se ona sredstva čiji je očekivani korisni vek upotrebe duži od jedne godine. Naknadni izdaci u nekretnine, postrojenja i opremu se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da izdaci mogu pouzdano da se izmere. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

Društvo može koristiti alternativni način vrednovanja nekretnina, postrojenja I opreme tj.može vršiti usklađivanje vrednosti po tržišnim cenama ako dođe do značajnog odstupanja od nabavne vrednosti, a sve u skladu sa MRS 16.

Korisni vek upotrebe sredstva se preispituje najmanje na kraju svake poslovne godine, i ako postoje promene u očekivanoj dinamici trošenja budućih ekonomskih koristi koje su sadržane u sredstvu, stopa amortizacije se menja kako bi se odrazila promenjena dinamika.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za kumuliranu ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke za umanjenje vrednosti.

3.2. Amortizacija

Otpisivanje nekretnina, postrojenja i opreme 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.

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

Nekretnine	1%
Oprema: Mašine	10%
Računarska oprema	30%
Transportna sredstva	20%

Obračun amortizacije nekretnina, opreme počinje kada se ova sredstva stave u upotrebu.

3.3.Finansijska sredstva

Društvo priznaje finansijska sredstva u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu. Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada je došlo do isteka ugovornog prava ili prenosa prava na prilive gotovine po osnovu tog sredstva, i kada je Društvo izvršilo prenos svih rizika i koristi koji proističu iz vlasništva nad finansijskim sredstvom.

Finansijska sredstva se inicijalno priznaju po fer vrednosti uvećanoj i za direktno pripisive transakcione troškove (osim u slučaju kada se radi o finansijskim sredstvima koja se vrednuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, kada se transakcioni troškovi tretiraju kao rashodi perioda). Redovna kupovina i prodaja finansijskih sredstava se priznaje na datum trgovanja - datum kada se Društvo obavezalo da će kupiti ili prodati sredstvo.

Finansijska sredstva Društva uključuju gotovinu, kratkoročne depozite, hartije od vrednosti kojima se trguje, potraživanja od kupaca i ostala potraživanja iz poslovanja, date kredite i pozajmice.

Naknadno odmeravanje finansijskih sredstava zavisi od njihove klasifikacije. Finansijska sredstva se klasifikuju u sledeće kategorije: finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, zajmovi i potraživanja, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i sredstva koja se drže do roka dospeća (*prilagoditi*). Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

a) Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha su finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja. Finansijsko sredstvo se klasifikuje u ovu kategoriju ukoliko je pribavljeno prvenstveno radi prodaje u kratkom roku. Sredstva u ovoj kategoriji su klasifikovana kao kratkoročna sredstva. Dobici ili gubici proistekli iz promena u fer vrednosti ove kategorije iskazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije "Ostali prihodi/(rashodi)" u periodu u kome su nastali..

b) Zajmovi i potraživanja

U bilansu stanja Društva ova kategorija finansijskih sredstava obuhvata potraživanja od kupaca i druga potraživanja iz poslovanja, date kratkoročne pozajmice pravnim licima evidentiranim u okviru kratkoročnih finansijskih plasmana.

Potraživanja od kupaca se evidentiraju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti obezvređenih potraživanja. Ispravka vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivni dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja. Značajne finansijske poteškoće kupca, verovatnoća da će kupac biti likvidiran ili finansijski reorganizovan, propust ili kašnjenje u izvršenju plaćanja (više od 365 dana od datuma dospeća) se smatraju indikatorima da je vrednost potraživanja umanjena. .

Procena ispravke vrednosti potraživanja vrši se na osnovu starosne analize i istorijskog iskustva, i kada naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna.

Ostali dugoročni finansijski plasmani obuhvataju dugoročne kredite u zemlji i inostranstvu date (*matičnim, zavisnim, ostalim povezanim, trećim - prilagoditi*) licima, kao i beskamata i kamatonosna potraživanja od zaposlenih po osnovu odobrenih stambenih zajmova. Stambeni zajmovi zaposlenima se vrednuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem kamatne stope po kojoj bi Društvo moglo da pribavi dugoročne pozajmice, a koja odgovara efektivnoj kamatnoj stopi. Ispravka vrednosti potraživanja od zaposlenih se utvrđuje kada postoji objektivni dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja.

3.4. Finansijske obaveze

Društvo priznaje finansijske obaveze u 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 inicijalno priznaju po fer vrednosti, uvećanoj za direktno pripisive troškove transakcija. Izuzetno od opšteg pravila početnog priznavanja finansijskih obaveza, kratkoročne beskamatne obaveze kod kojih je efekat diskontovanja nematerijalan, inicijalno se priznaju po originalnoj fakturnoj vrednosti.

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

Obaveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja naknadno se vrednuju po nominalnoj (fakturnoj) vrednosti.

3.5. Zalihe

Zalihe se vrednuju po nabavnoj vrednosti, odnosno neto prodajnoj vrednosti ako je ona niža. Nabavnu vrednost predstavlja vrednost po fakturi dobavljača uvećana za transportne i ostale zavisne troškove nabavke. Nabavna vrednost utvrđuje se metodom prosečne ponderisane nabavne cene. Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja po odbitku varijabilnih troškova prodaje.

Terećenjem ostalih poslovnih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se delimično obezvređene, dok se alat i inventar u potpunosti otpisuju.

Cena koštanja gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje obuhvata utrošene sirovine, direktnu radnu snagu, ostale direktne troškove.

3.6. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, kao i novčana sredstva na tekućem računu.

3.7. Priznavanje prihoda

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti i kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati priliv ekonomskih koristi. Prihod se priznaje u visini fer vrednosti primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta.

(a) Prihod od prodaje proizvoda i robe

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju kada su suštinski svi rizici i koristi od vlasništva

nad proizvodima i robom prešli na kupca, što se uobičajeno dešava prilikom isporuke proizvoda i robe.

(b) Ostali prihodi

Ostali prihodi obuhvataju prihode od prodaje osnovnih sredstava, ostali nepomenuti prihodi.

3.8. 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.

(a) Poslovni rashodi

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

(b) Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i ostale finansijske rashode, koji se evidentiraju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

(c) Ostali rashodi

Ostali rashodi podrazumevaju manjkove robe, rashode po osnovu direktnog otpisivanja potraživanja, rashodi po osnovu obezvređenja potraživanja.

4. FINANSIJSKI INSTRUMENTI - UPRAVLJANJE RIZICIMA

4.1. Faktori finansijskog rizika

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik, kreditni rizik i rizik likvidnosti. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum. Upravljanje rizicima obavlja finansijska služba Društva u skladu sa politikama odobrenim od strane Rukovodstva.

Rizik likvidnosti

Društvo posluje sa izraženim rizikom likvidnosti jer je u neprekidnoj blokadi od septembra 2013. godine od Poreske uprave. Društvo je blokirano za iznos obaveza koje su konvertovane u capital (IV emisija akcija). Sudski spor je u toku, očekuje se presuda u korist Društva, kako bi se deblokirao poslovni račun i time nastupio momenat ponovnog pokretanja proizvodnje.

Društvo je izloženo riziku po pitanju sudskih sporova koji većinom proističu iz radnih odnosa iz prošlosti (preko 10 godina) a koja nisu rešena u periodu dok je Društvo bilo u stečaju, tj, nisu postojale prijave potraživanja. Izlaskom iz stečaja, bivši zaposleni pokrenuli su ponovo sudske sporove kako bi naplatili svoja potraživanja. Njihova potraživanja se ne vode u poslovnim knjigama jer se nikada nisu ni vodila. Očekivani ishod sudskih sporova sa svim bitnim stavkama tabelarno su prikazani:

PREDMETI U KOJIMA JE KOSMAJ MERMER TUŽENA STRANA

Redni broj	Broj predmeta I Sud	Iznos glavnog duga -din-	Kamata teče od datuma	Napomena
1	П1.1313/10/Други Београд Јединица Младеновац	47.300.00	2.11.2005.	Vesić Živorad u prekidu je postupak od 30.7.2010.god.
2	И.142/16 Оснолни суд у Младеновцу (И.И.462/20) J.I.M.Dimitrijević	110.080,51	5.12.2003.	Goran Mihajlović iz Rabrovca (Života Mihajlović). Dana 8.01.2021.god sudski izvršitelj je kod izvršnog dužnika popisao predmete izvršenja, organizovao licitaciju koja licitacija je bila neuspešna o čemu je sačinjen zapisnik. Izvršni dužnik čeka odluku i postupanje izvršnog poverioca u ovom predmetu. Predmet je u toku.
3	П1.5479/12 Основни суд у Младеновцу	34.500,00	Treba tražiti troškove	Negić Mladen izgubio spor, nisu traženi jer je blokiran račun

PREDMETI KOSMAJ MERMERA PROTIV TREĆIH LICA

Redni broj	Broj predmeta I sud	Iznos glavnog duga -din-	Kamata teče od datuma	Napomena
1	Ив.556/14 ТС Čačak	947.030,40	28.7.2004.	Izvršenje u toku "Biljegaš komerc" Zablacé
2	22.У.4078/21 Управни суд	250.342,84	5.12.2019.	Ministarstvo finansija RS – čeka se odluka

3	20.Y.3952/21 Upravni sud	48.938,03	7.2.2020.	Ministarstvo finansija RS – čeka se odluka
4	18.Y.4079/21	42.391,93	5.12.2019.	Ministarstvo finansija RS – čeka se odluka
5	17.Y.4080/21	35.170,91	5.12.2019.	Ministarstvo finansija RS – čeka se odluka
6	8.Y.4081/21	-	-	Ministarstvo finansija RS – čeka se odluka
7	2.Y.3953/21	24.016,98	5.12.2019.	Ministarstvo finansija RS – čeka se odluka

5. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUĐIVANJA

Računovodstvene procene i prosuđivanja se kontinuirano vrednuju i zasnivaju se na istorijskom iskustvu i drugim faktorima, uključujući očekivanja budućih događaja za koje se veruje da će u datim okolnostima biti razumna.

5.1. Ključne računovodstvene procene i pretpostavke

Društvo pravi procene i pretpostavke koje se odnose na budućnost. Rezultirajuće računovodstvene procene će, po definiciji, retko biti jednake ostvarenim rezultatima.

Korisni vek upotrebe nekretnina, postrojenja i opreme

Nekretnine, postrojenja i oprema se amortizuju tokom njihovog korisnog veka upotrebe. Korisni vek upotrebe se zasniva na proceni dužine perioda u kome će sredstvo generisati prihode. Procenu periodično vrši Rukovodstvo Društva i vrši odgovarajuće izmene, ukoliko se za tim javi potreba.

Utvrđivanje fer vrednosti finansijskih instrumenata

Fer vrednost finansijskih instrumenata kojima se trguje na aktivnom tržištu na dan bilansa stanja se bazira na kotiranim tržišnim cenama ponude ili tražnje, bez umanjenja po osnovu transakcionih troškova

Fer vrednost finansijskih instrumenata koji nisu kotirani na aktivnom tržištu se određuje korišćenjem odgovarajućih tehnika vrednovanja, koje obuhvataju tehnike neto sadašnje vrednosti, poređenje sa sličnim instrumentima za koje postoje tržišne cene i ostale relevantne modele. Kada tržišni inputi nisu dostupni, oni se određuju procenjivanjima koja uključuju određeni stepen rasuđivanja u proceni "fer" vrednosti. Modeli procene odslikavaju trenutno stanje na tržištu na datum merenja i ne moraju predstavljati uslove na tržištu pre ili nakon datuma merenja.

6. ZEMLJIŠTE I NEKRETNINE

	Zemljište	Građevinski objekti	Ukupno
NABAVNA VREDNOST			
Stanje na dan 1. januara 2021. god.	6643	19.884	26.527
Nabavke			
Amortizacija		314	314
Stanje na dan 31. decembra 2021. god.	6643	19.570	26.213
Stanje na dan 1. januara 2022. god.	6643	19.570	26.213
Amortizacija		314	314
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji			
Otuđenja i rashodovanja			
Stanje na dan 31. decembra 2022. god.	6643	19.256	25.899

7. ZALIHE

	2022.	2021.
Materijal	7739	7739
Nedovršena proizvodnja		
Gotovi proizvodi	1337	1337
Roba Stalna sredstva namenjena prodaji		
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	2414	2414
Minus: ispravka vrednosti	3559	3559
Stanje na dan 31. decembra	7931	7931

8. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	2022.	2021.
Potraživanja po osnovu prodaje	3102	3102
Minus: ispravka vrednosti	400	400
Stanje na dan 31. decembra	2702	2702

9. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	2022.	2021.
Kratkoročni finansijski plasmani	22	22
Ostali kratkoročni finansijski plasmani		
Minus: Ispravka vrednosti		
Stanje na dan 31. decembra	22	22

10. KAPITAL

(a) Osnovni kapital

Registrovani iznos osnovnog kapitala Društva kod Agencije za privredne registre iznosi:

Upisani i uplaćeni novčani kapital – 11.044.000,40 RSD

Upisani i uneti nenovčani kapital - 71.173.286,96 RSD

11. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	2022.	2021.
Kratkoročni krediti i zajmovi		
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	2189	2189
Stanje na dan 31. decembra	2189	2189

12. PRIMLJENI AVANSI I DEPOZITI

Primljenih avansa na dan 31. decembar 2022. godine je bilo 1.323.919,55 dinara.

Primljenih depozita na dan 31. decembar 2022. godine je bilo 181.281,80 dinara.

13. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	2022.	2021.
Obaveze prema dobavljačima	2881	2881
Ostale obaveze iz poslovanja		
Stanje na dan 31. Decembra	2881	2881

14. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanja potraživanja koja se odnose na kupce iz 2022. godine

NAPOMENA:

Pored ovog ne postoje značajni događaji nakon dana bilansa koje bi trebalo obelodaniti u skladu sa MRS 10- Događaji posle datuma bilansa stanja.



IZVRŠNI DIREKTOR

Nebojša Janjić

„KOSMAJ-MERMER“ AD, MLADENOVAC
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
I FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
ZA 2022. GODINU

Parker Russell d.o.o.
Jablanička 184 A, Beograd, Srbija
PIB 109517009; MB 21197041
T: +381 (11) 408 43 59 T: +381 64 26 56 930
email: office@parkerrussell.rs | www.parkerrussell.rs

Parker Russell doo to carry out audit work in the UK and Ireland by the Institute of Chartered Accountants in England and Wales. List of offices and partner's names are available at the above address. Parker Russell (UK) LLP is a limited liability partnership registered in England and Wales. Registered No. OC370411. Parker Russell is a trading name of Parker Russell (UK) LLP. Parker Russell UK LLP is a member firm of Parker Russell International Ltd (PRIL). PRIL and the member firms are not a worldwide partnership. Services are delivered by the member firms. PRIL and its member firms are not agents of, and do not obligate, one another and are not liable for one another's acts or omissions. Please see website www.parkerrussell.rs for further details.

AN INDEPENDENT MEMBER OF



Parker Russell
INTERNATIONAL

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**FINANSIJSKI IZVEŠTAJI**

Bilans stanja

Bilans uspeha

Izveštaj o ostalom rezultatu

Izveštaj o tokovima gotovine

Izveštaj o promenama na kapitalu

Napomene uz finansijske izveštaje

Parker Russell d.o.o.
Jablanička 184 A, Beograd, Srbija
PIB 109517009; MB 21197041
T: +381 (11) 408 43 59 T: +381 64 26 56 930
email: office@parkerrussell.rs | www.parkerrussell.rs

Parker Russell doo to carry out audit work in the UK and Ireland by the Institute of Chartered Accountants in England and Wales. List of offices and partner's names are available at the above address. Parker Russell (UK) LLP is a limited liability partnership registered in England and Wales. Registered No. OC370411. Parker Russell is a trading name of Parker Russell (UK) LLP. Parker Russell UK LLP is a member firm of Parker Russell International Ltd (PRIL). PRIL and the member firms are not a worldwide partnership. Services are delivered by the member firms. PRIL and its member firms are not agents of, and do not obligate, one another and are not liable for one another's acts or omissions. Please see website www.parkerrussell.rs for further details.

AN INDEPENDENT MEMBER OF

**Parker Russell**
INTERNATIONAL

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIJ IZVEŠTAJA

SKUPŠTINI AKCIONARA I ODBORU DIREKTORA „KOSMAJ-MERMER“ AD, MLADENOVAC

Uzdržavanje od izražavanja mišljenja

Angažovani smo da izvršimo reviziju priloženih redovnih godišnjih finansijskih izveštaja „Kosmaj-mermer“ a.d., Mladenovac (u daljem tekstu: Društvo), koji se sastoje od bilansa stanja na dan 31. decembra 2022. godine, bilansa uspeha, Izveštaja o ostalom rezultatu, izveštaja o tokovima gotovine i izveštaja o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomena uz finansijske izveštaje koje sadrže pregled osnovnih računovodstvenih politika i ostala obelodanjivanja.

Mi ne izražavamo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima Društva. Zbog značaja pitanja opisanih u odeljku našeg izveštaja *Osnova za uzdržavanje od izražavanja mišljenja*, nismo bili u mogućnosti da pribavimo dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza koji obezbeđuju osnovu za mišljenje revizora o ovim finansijskim izveštajima.

Osnova za uzdržavanje od izražavanja mišljenja

- Društvo sa stanjem na dan 31. decembra 2022. godine u okviru pozicije zemljište i građevinski objekti ima iskazano zemljište u iznosu od RSD 6,643 hiljade (RSD 6,643 hiljade u 2021.godini) i građevinske objekte u iznosu od RSD 19,256 hiljada (RSD 19,256 hiljada u 2021.godini), a koji se nalaze u lošem fizičkom stanju ili van upotrebe zbog nedovoljne iskorišćenosti kapaciteta usled neobavljanja delatnosti u dužem vremenskom periodu. Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2022. godinu, Društvo nije postupilo u skladu sa zahtevima MRS 36 – Umanjenje vrednosti imovine s obzirom da nije izvršilo godišnje testiranje nekretnina, postrojenja i opreme na umanjeње vrednosti, a postoje indicije koje ukazuju da su nekretnine, postrojenja i oprema obezvređeni usled protoka vremena. U postupku revizije finansijskih izveštaja, nismo bili u mogućnosti da utvrdimo potencijalni uticaj koje bi ovo pitanje moglo imati na finansijske izveštaje Društva za 2022. godinu.

- Društvo ima pravo svojine ili pravo korišćenja nad više parcela i pripadajućih objekta koji se nalaze na tim parcelama, a da isti nisu precizno i u potpunosti evidentirani u poslovnim knjigama. Takođe, postoje indicije da je Društvo u svojim poslovnim knjigama evidentiralo zemljište na pojedinim katastarskim parcelama u Opštini Mladenovac, a za koje ne postoji dokaz o vlasništvu, tj. koja se nalaze u vlasništvu Opštine. Društvo bi trebalo da izvrši sveobuhvatan popis nekretnina, postrojenja i opreme, utvrdi imovinski status nepokretnosti i usaglasi knjigovodstveno stanje sa faktičkim. U postupku revizije finansijskih izveštaja, nismo bili u mogućnosti da utvrdimo eventualni uticaj koje bi ovo pitanje moglo imati na finansijske izveštaje Društva za 2022. godinu.

- Prilikom obračuna godišnje amortizacije, Društvo primenjuje stopu amortizacije od 1,3% za građevinske objekte, a koje nisu usaglašene sa stopama amortizacije definisanim u računovodstvenim politikama Društva. Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2022. godinu, a ni ranije, Društvo nije vršilo procenu korisnog veka trajanja sredstava, u skladu sa zahtevima MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema. U postupku revizije finansijskih izveštaja, nismo bili u mogućnosti da utvrdimo potencijalni uticaj ovog pitanja na finansijske izveštaje Društva za 2022. godinu.

- Uvidom u raspoloživu dokumentaciju, utvrdili smo da Društvo poseduje nekurentne zalihe, odnosno zalihe materijala, rezervnih delova i gotovih proizvoda koje nisu imale kretanje u periodu dužem od godine dana. Na bazi prethodno navedenog, postoje indicije da su zalihe iskazane sa stanjem na dan 31. decembra 2022. godine u iznosu od RSD 7,517 hiljada (RSD 7,517 hiljada u 2021.godini) precenjene i da je trebalo izvršiti svođenje zaliha na neto ostvarivu vrednost u situacijama kada je ona niža od knjigovodstvene, u skladu sa MRS 2 – Zalihe. U postupku revizije finansijskih izveštaja, nismo bili u mogućnosti da utvrdimo potencijalni uticaj ovog pitanja na finansijske izveštaje Društva za 2022. godinu.

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIJ IZVEŠTAJA (NASTAVAK)

- Sa stanjem na dan 31. decembra 2022. godine, Društvo u svojoj poslovnoj evidenciji ima iskazane plaćene avanse za zalihe i usluge u ukupnom iznosu od RSD 414 hiljada (RSD 414 hiljada u 2021. godini). Analizom starosne strukture utvrdili smo da ukupan iznos plaćenih avansa potiče iz ranijih godina. U skladu sa načelom opreznosti, Društvo treba da preispita razloge zbog kojih pomenuti avansi nisu zatvoreni u periodu dužem od godinu dana i da sprovede eventualne korekcije u poslovnim knjigama. U postupku revizije finansijskih izveštaja, nismo bili u mogućnosti da utvrdimo potencijalni uticaj ovog pitanja na finansijske izveštaje Društva za 2022. godinu.
- Društvo, sa stanjem na dan 31. decembra 2022. godine, u svojoj poslovnoj evidenciji ima iskazana potraživanja po osnovu prodaje u neto iznosu od RSD 2,702 hiljade (RSD 2,702 hiljade u 2021. godini). Analizom starosne strukture potraživanja, utvrdili smo da je od roka za naplatu pomenutih potraživanja prošlo više od godine dana. Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2022. godinu, Društvo nije postupilo u skladu sa načelom opreznosti i u skladu sa MSFI 9 – Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje, i nije priznalo očekivane kreditne gubitke po ovom osnovu. Zbog nedostatka informacija na osnovu kojih bismo ocenili iznos očekivanog kreditnog gubitka nismo bili u mogućnosti da utvrdimo potencijalne efekte koje bi navedeno moglo imati na finansijske izveštaje Društva za 2022. godinu.
- Nezavisnom potvrdom stanja potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2022. godine putem pristiglih konfirmacija, nismo dobili odgovore na upućene zahteve kojim bi potvrdili potraživanja prema kupcima u iznosu od RSD 2,702 hiljada. Ni alternativnim revizorskim postupcima nismo bili u mogućnosti da potvrdimo pomenuta potraživanja u navedenom iznosu.
- Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2022. godinu, Društvo nije izvršilo obračun i evidentiranje odloženih poreskih sredstava / obaveza po osnovu privremene razlike između knjigovodstvene i poreske neotpisane vrednosti osnovnih sredstava, u skladu sa zahtevima MRS 12 – Porez na dobitak, niti je u finansijskim izveštajima iskazalo odložene poreske prihode / rashode po tom osnovu. Kvantifikaciju gore pomenute razlike nismo bili u mogućnosti da izvršimo u toku obavljanja revizije.
- U postupku revizije finansijskih izveštaja, uvidom u konsolidovani upit stanja Poreske uprave Mladenovac, utvrdili smo da Društvo ima neusaglašeno stanje obaveza po osnovu poreza, a razlog odstupanja u evidencijama je nepriznavanje i neevidentiranje konverzije potraživanja po osnovu poreza u kapital Društva. Poreska uprava na glavicu svog potraživanja po osnovu poreza obračunava kamatu. U postupku revizije finansijskih izveštaja, nismo bili u mogućnosti da utvrdimo potencijalni uticaj ovog pitanja na finansijske izveštaje Društva za 2022. godinu.
- Napomene uz finansijske izveštaje za 2022. godinu ne sadrže sva obelodanjivanja koja se zahtevaju Međunarodnim računovodstvenim standardima, sa posebnim osvrtom na obelodanjivanje informacija o prirodi i stepenu rizika koji potiču od finansijskih instrumenata, a koje se prvenstveno odnose na kvantitativna obelodanjivanja kreditnog rizika, rizika likvidnosti, deviznog rizika, tržišnog rizika, rizika od promene kamatnih stopa, kao i obelodanjivanje analize dospeća i analize osetljivosti, u skladu sa zahtevima iz MSFI 7 – Finansijski instrumenti: Obelodanjivanja. Pored toga, Društvo nije obelodanilo potencijalne obaveze u vidu hipoteka i zaloga u skladu sa zahtevima MRS 37 – Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina, kao ni transakcije sa povezanim licima u skladu sa MRS 24 – Obelodanjivanja povezanih strana.
- Postoji više sudskih sporova koji se vode protiv Društva na dan 31. decembra 2022. godine, a čiji je ishod neizvestan, negativan, delimičan ili se čeka na odluku. Društvo nije izvršilo rezervisanja po ovom osnovu u skladu sa zahtevima MRS 37 – Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina. S obzirom da nemamo preciznu procenu i ishod velikog broja sporova nije striktno definisan, nismo bili u mogućnosti da utvrdimo potencijalni uticaj ovog pitanja na finansijske izveštaje Društva za 2022. godinu.
- Društvo je u 2022. godini iskazalo gubitak u iznosu od RSD 839 hiljade (RSD 582 hiljada u 2021. godini), što uvećano za gubitke prethodnih obračunskih perioda iznosi RSD 69,416 hiljade (RSD 68,834 hiljade u 2021) kumuliranog gubitka. U toku 2022. godine Društvo nije obavljalo delatnost, te nije ostvarivalo prihode iz poslovanja. Tekući račun Društva je u kontinuiranoj blokadi od 21. aprila 2018. godine (1829 dana), Društvo je iskazalo neto gubitak u tekućoj godini u iznosu od RSD 839 hiljada. Navedene činjenice mogu dovesti u sumnju sposobnost Društva da nastavi poslovanje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja („going concern“).

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIJ IZVEŠTAJA (NASTAVAK)

▪ Nezavisnom potvrdom stanja dobavljača i primljenih avansa na dan 31. decembra 2022. godine putem pristiglih konfirmacija, nismo dobili odgovore na upućene zahteve kojim bi potvrdili obaveze prema dobavljačima u iznosu od RSD 2,888 hiljada i primljenim avansima u iznosu od RSD 1,505 hiljada. Ni alternativnim revizorskim postupcima nismo bili u mogućnosti da potvrdimo Pomenute obaveze u navedenim iznosima.

Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije (ISA), primenjivim u Republici Srbiji. Naša odgovornost je detaljnije opisana u odeljku izveštaja Odgovornost revizora za finansijske izveštaje. Mi smo nezavisni u odnosu na Društvo u skladu sa etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji, i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima. Smatramo da su revizijski dokazi koje smo prikupili dovoljni i adekvatni da pruže osnovu za naše mišljenje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za pripremu ovih finansijskih izveštaja koji pružaju istinit i objektivan prikaz u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu, 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.

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja rukovodstvo je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti, obelodanjujući, po potrebi, pitanja koja se odnose na stalnost poslovanja i primenu načela stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove, osim ako rukovodstvo namerava da likvidira Društva ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost, osim da to uradi.

Lica ovlašćena za upravljanje su odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Društva.

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

Naša odgovornost je sprovođenje revizije finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i izdavanje izveštaja revizora. Međutim, zbog pitanja opisanog u odeljku *Osnova za uzdržavanje od izražavanja mišljenja* našeg izveštaja, nismo bili u mogućnosti da pribavimo dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza koji obezbeđuju osnovu za mišljenje o ovim finansijskim izveštajima.

Mi smo nezavisni u odnosu na Društvo u skladu sa etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji, i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima.

IZVEŠTAJ O REVIZIJI IZVEŠTAJA O NAKNADAMA

Mišljenje

Izvršili smo reviziju izveštaja o naknadama za 2022. godinu. Društvo je zbog dugogodišnje blokade i nepostojenja poslovne aktivnosti na Skupštini akcionara donelo odluku da će članovi odbora direktora raditi bez naknade dok se ne ukine blokada.

Uzdržavamo se od izražavanja mišljenja o priloženom izveštaju o naknadama Društva zbog nepostojanja informacija zahtevanih članom 463b Zakona o privrednim društvima.

Odgovornosti

Lica ovlašćena za upravljanje odgovorna su za pripremu izveštaja o naknadama u skladu sa članom 436b Zakona o privrednim društvima. Naša odgovornost, u skladu sa navedenim članom, je da izvršimo reviziju izveštaja o naknadama i sačinimo izveštaj koji sadrži mišljenje da li izveštaj o naknadama sadrži sve podatke iz člana 436b Zakona o privrednim društvima.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (NASTAVAK)

Beograd, 26. april 2023. godine


Ivan Ilić
Ivan Ilić
Licencirani ovlašćeni revizor

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07043961

Шифра делатности 2370

ПИБ 101282517

Назив RUDNICI I INDUSTRIJA MERMERA I GRANITA KOSMAJ-MERMER AD, MLADENOVAC (VAROŠ)

Седиште МЛАДЕНОВАЦ (ВАРОШ), САВИЋА МЛИН 2А

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2022. 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		25.267	25.581	25.894
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		25.267	25.581	25.894
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	6	25.267	25.581	25.894
023	2. Постројења и опрема	0011				
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 (хартije 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		1.482	1.482	1.482
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030		10.791	10.755	10.714
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	7	7.931	7.931	7.931
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		6.180	6.180	6.180
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		1.337	1.337	1.337
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		414	414	414
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		2.702	2.702	2.702
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	8	2.702	2.702	2.702
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		129	100	59
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		105	76	35
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		24	24	24
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	9	22	22	22
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хртије 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 пласмани	0056		22	22	22
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057		0		
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		7		
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		37.540	37.818	38.090
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		19.700	20.539	21.122
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		89.955	89.955	89.955
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				
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				
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				
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410				
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		70.255	69.416	68.833
350	1. Губитак ранијих година	0413		69.416	68.834	68.293
351	2. Губитак текуће године	0414		839	582	540
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		3.889	3.889	3.889
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		3.889	3.889	3.889
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421		3.889	3.889	3.889
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				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		13.951	13.390	13.079
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	11	2.189	2.189	1.982
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		2.189	2.189	1.982
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		1.505	1.505	1.505
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442		2.888	2.881	2.778
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	13	2.888	2.881	2.778
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		7.369	6.815	6.814

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		5.025	4.750	4.750
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451		2.344	2.065	2.064
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
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		37.540	37.818	38.090
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

у Младеновци
 дана 29.03 2023 године
 Законски заступник 

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07043961

Шифра делатности 2370

ПИБ 101282517

Назив RUDNICI I INDUSTRIJA MERMERA I GRANITA KOSMAJ-MERMER AD, MLADENOVAC (VAROŠ)

Седиште МЛАДЕНОВАЦ (ВАРОШ), САВИЋА МЛИН 2А

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001			
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	1		
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			
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006			
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			
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		839	582
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015		19	18
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016			
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017			
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018			
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019			
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		314	314
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022		167	165
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024		339	85

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			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		839	582
	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			
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034			
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			
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			
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042			
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043			
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		839	582
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045			
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		839	582
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			

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		839	582
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051			
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055			
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		839	582
	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			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у Младетову

дана 29.03 2023 године

Законски заступник



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07043961

Шифра делатности 2370

ПИБ 101282517

Назив RUDNICI I INDUSTRIJA MERMERA I GRANITA KOSMAJ-MERMER AD, MLADENOVAC (VAROŠ)

Седиште МЛАДЕНОВАЦ (ВАРОШ), САВИЋА МЛИН 2А

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. 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			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002		839	582
	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) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	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) добиси	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			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026		839	582
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у Милошковић
 дана 29.03.23 године

Законски заступник



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07043961

Шифра делатности 2370

ПИБ 101282517

Назив RUDNICI I INDUSTRIJA MERMERA I GRANITA KOSMAJ-MERMER AD, MLADENOVAC (VAROŠ)

Седиште МЛАДЕНОВАЦ (ВАРОШ), САВИЋА МЛИН 2А

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2022. до 31.12.2022. 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. Продаја и примљени аванси у земљи	3002		
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005		
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006		
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007		
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009		
4. Плаћене камате у земљи	3010		
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013		
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	0	0
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	0	0
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		
В. 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		
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049		
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	0	0
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	0	0

у Младостићевс

дана 29.03 2023 године

Законски заступник



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07043961

Шифра делатности 2370

ПИБ 101282517

Назив RUDNICI I INDUSTRIJA MERMERA I GRANITA KOSMAJ-MERMER AD, MLADENOVAC (VAROŠ)

Седиште МЛАДЕНОВАЦ (ВАРОШ), САВИЋА МЛИН 2А

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рн 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)
			2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4001	89.955	4010		4019		4028	
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	89.955	4012		4021		4030	
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013		4022		4031	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	89.955	4014		4023		4032	
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	89.955	4016		4025		4034	
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	89.955	4018		4027		4036	

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
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037		4046		4055	68.833	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		4048		4057	68.833	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040		4049		4058	583	4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041		4050		4059	69.416	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		4052		4061	69.416	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044		4053		4062	839	4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045		4054		4063	70.255	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	21.122	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	21.122	4084	
4.	Нето промене у _____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4077	20.539	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	20.539	4088	
8.	Нето промене у _____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4081	19.700	4090	

у Младеновац
 дана 29.03 2023 године

Законски заступник


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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2022.godinu ZA KOSMAJ-MERMER AD MLADENOVAC

1. OPŠTE INFORMACIJE O DRUŠTVU

Društvo RUDNICI I INDUSTRIJA MERMERA I GRANITA KOSMAJ-MERMER AD iz Mladenovca (dalje: **Društvo**) je osnovano 01.10.1952. godine . Osnovna delatnost je sečenje, oblikovanje I obrada kamena.

Matični broj Društva je 07043961 a Poreski identifikacioni broj 101282517. Sedište Društva je u Mladenovcu, ulica Savića mlin 2a.

Društvo na dan 31. decembra 2022. godine nije imalo zaposlenih.

2. OSNOVE I OKVIR FINANSIJSKOG IZVEŠTAVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu nabavne vrednosti.

2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Priloženi finansijski izveštaji Društva za 2022. godinu su sastavljeni u skladu sa važećim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 73/2019 I 44/2021 – dr. zakon).

Finansijski izveštaji za 2022. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona. Društvo prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja 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.

Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja ("Sl.glasnik RS", br. 35/2014), utvrđen je i objavljen prevod Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda koji su u primeni na dan sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja I sadržini I formi obrasca statističkog izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 89/2020). Ovim pravilnikom definisani su obrasci finansijskih izveštaja i sadržina pozicija u obrascima, kao i minimum sadržaja napomena uz te izveštaje.

Računovodstveni propisi Republike Srbije odstupaju od MSFI i u sledećem:

- Gubitak iznad visine kapitala prikazuje se kao stavka pasive, koja po definiciji MSFI nema karakter obaveza.
- Vanbilansna sredstva i obaveze su prikazani na obrascu bilansa stanja. Ove stavke po definiciji MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze.

S obzirom na napred izneto, priloženi finansijski izveštaji nisu usaglašeni sa svim zahtevima MSFI i ne mogu se smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim i prikazanim u skladu sa MSFI.

Društvo je u sastavljanju priloženih finansijskih izveštaja primenilo računovodstvene politike obelodanjene u daljem tekstu Napomene 2 i 3, koje su zasnovane na važećim računovodstvenim i poreskim propisima Republike Srbije. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine.

2.2. Primena pretpostavke stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom stalnosti poslovanja Društva, tj. pod pretpostavkom da će ono nastaviti da posluje tokom neograničenog vremenskog perioda u doglednoj budućnosti.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u daljem tekstu. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

3.1. Nekretnine, postrojenja i oprema

Stavke nekretnina, postrojenja i opreme, koje ispunjavaju uslove da budu priznate kao sredstvo, odmeravaju se prilikom početnog priznavanja po svojoj nabavnoj vrednosti odnosno, ceni koštanja.

Nabavnu vrednost čini vrednost po fakturi dobavljača uključujući carine, poreze koji se ne mogu refundirati i sve druge troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti. Nabavna vrednost umanjena je za sve primljene popuste i/ili rabate (poklone). Nabavna vrednost izgrađenih osnovnih sredstava je njihova nabavna vrednost na datum kada su izgradnja ili razvoj završeni.

Pod nekretninom ili opremom smatraju se ona sredstva čiji je očekivani korisni vek upotrebe duži od jedne godine. Naknadni izdaci u nekretnine, postrojenja i opremu se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da izdaci mogu pouzdano da se izmere. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

Društvo može koristiti alternativni način vrednovanja nekretnina, postrojenja I opreme tj.može vršiti usklađivanje vrednosti po tržišnim cenama ako dođe do značajnog odstupanja od nabavne vrednosti, a sve u skladu sa MRS 16.

Korisni vek upotrebe sredstva se preispituje najmanje na kraju svake poslovne godine, i ako postoje promene u očekivanoj dinamici trošenja budućih ekonomskih koristi koje su sadržane u sredstvu, stopa amortizacije se menja kako bi se odrazila promenjena dinamika.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za kumuliranu ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke za umanjenje vrednosti.

3.2. Amortizacija

Otpisivanje nekretnina, postrojenja i opreme 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.

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

Nekretnine	1%
Oprema: Mašine	10%
Računarska oprema	30%
Transportna sredstva	20%

Obračun amortizacije nekretnina, opreme počinje kada se ova sredstva stave u upotrebu.

3.3.Finansijska sredstva

Društvo priznaje finansijska sredstva u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu. Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada je došlo do isteka ugovornog prava ili prenosa prava na prilive gotovine po osnovu tog sredstva, i kada je Društvo izvršilo prenos svih rizika i koristi koji proističu iz vlasništva nad finansijskim sredstvom.

Finansijska sredstva se inicijalno priznaju po fer vrednosti uvećanoj i za direktno pripisive transakcione troškove (osim u slučaju kada se radi o finansijskim sredstvima koja se vrednuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, kada se transakcioni troškovi tretiraju kao rashodi perioda). Redovna kupovina i prodaja finansijskih sredstava se priznaje na datum trgovanja - datum kada se Društvo obavezalo da će kupiti ili prodati sredstvo.

Finansijska sredstva Društva uključuju gotovinu, kratkoročne depozite, hartije od vrednosti kojima se trguje, potraživanja od kupaca i ostala potraživanja iz poslovanja, date kredite i pozajmice.

Naknadno odmeravanje finansijskih sredstava zavisi od njihove klasifikacije. Finansijska sredstva se klasifikuju u sledeće kategorije: finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, zajmovi i potraživanja, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i sredstva koja se drže do roka dospeća (*prilagoditi*). Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

a) Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha su finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja. Finansijsko sredstvo se klasifikuje u ovu kategoriju ukoliko je pribavljeno prvenstveno radi prodaje u kratkom roku. Sredstva u ovoj kategoriji su klasifikovana kao kratkoročna sredstva. Dobici ili gubici proistekli iz promena u fer vrednosti ove kategorije iskazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije "Ostali prihodi/(rashodi)" u periodu u kome su nastali..

b) Zajmovi i potraživanja

U bilansu stanja Društva ova kategorija finansijskih sredstava obuhvata potraživanja od kupaca i druga potraživanja iz poslovanja, date kratkoročne pozajmice pravnim licima evidentiranim u okviru kratkoročnih finansijskih plasmana.

Potraživanja od kupaca se evidentiraju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti obezvređenih potraživanja. Ispravka vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivni dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja. Značajne finansijske poteškoće kupca, verovatnoća da će kupac biti likvidiran ili finansijski reorganizovan, propust ili kašnjenje u izvršenju plaćanja (više od 365 dana od datuma dospeća) se smatraju indikatorima da je vrednost potraživanja umanjena. .

Procena ispravke vrednosti potraživanja vrši se na osnovu starosne analize i istorijskog iskustva, i kada naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna.

Ostali dugoročni finansijski plasmani obuhvataju dugoročne kredite u zemlji i inostranstvu date (*matičnim, zavisnim, ostalim povezanim, trećim - prilagoditi*) licima, kao i beskamata i kamatonosna potraživanja od zaposlenih po osnovu odobrenih stambenih zajmova. Stambeni zajmovi zaposlenima se vrednuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem kamatne stope po kojoj bi Društvo moglo da pribavi dugoročne pozajmice, a koja odgovara efektivnoj kamatnoj stopi. Ispravka vrednosti potraživanja od zaposlenih se utvrđuje kada postoji objektivni dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja.

3.4. Finansijske obaveze

Društvo priznaje finansijske obaveze u 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 inicijalno priznaju po fer vrednosti, uvećanoj za direktno pripisive troškove transakcija. Izuzetno od opšteg pravila početnog priznavanja finansijskih obaveza, kratkoročne beskamatne obaveze kod kojih je efekat diskontovanja nematerijalan, inicijalno se priznaju po originalnoj fakturnoj vrednosti.

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

Obaveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja naknadno se vrednuju po nominalnoj (fakturnoj) vrednosti.

3.5. Zalihe

Zalihe se vrednuju po nabavnoj vrednosti, odnosno neto prodajnoj vrednosti ako je ona niža. Nabavnu vrednost predstavlja vrednost po fakturi dobavljača uvećana za transportne i ostale zavisne troškove nabavke. Nabavna vrednost utvrđuje se metodom prosečne ponderisane nabavne cene. Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja po odbitku varijabilnih troškova prodaje.

Terećenjem ostalih poslovnih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se delimično obezvređene, dok se alat i inventar u potpunosti otpisuju.

Cena koštanja gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje obuhvata utrošene sirovine, direktnu radnu snagu, ostale direktne troškove.

3.6. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, kao i novčana sredstva na tekućem računu.

3.7. Priznavanje prihoda

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti i kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati priliv ekonomskih koristi. Prihod se priznaje u visini fer vrednosti primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta.

(a) Prihod od prodaje proizvoda i robe

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju kada su suštinski svi rizici i koristi od vlasništva

nad proizvodima i robom prešli na kupca, što se uobičajeno dešava prilikom isporuke proizvoda i robe.

(b) Ostali prihodi

Ostali prihodi obuhvataju prihode od prodaje osnovnih sredstava, ostali nepomenuti prihodi.

3.8. 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.

(a) Poslovni rashodi

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

(b) Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i ostale finansijske rashode, koji se evidentiraju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

(c) Ostali rashodi

Ostali rashodi podrazumevaju manjkove robe, rashode po osnovu direktnog otpisivanja potraživanja, rashodi po osnovu obezvređenja potraživanja.

4. FINANSIJSKI INSTRUMENTI - UPRAVLJANJE RIZICIMA

4.1. Faktori finansijskog rizika

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik, kreditni rizik i rizik likvidnosti. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum. Upravljanje rizicima obavlja finansijska služba Društva u skladu sa politikama odobrenim od strane Rukovodstva.

Rizik likvidnosti

Društvo posluje sa izraženim rizikom likvidnosti jer je u neprekidnoj blokadi od septembra 2013. godine od Poreske uprave. Društvo je blokirano za iznos obaveza koje su konvertovane u capital (IV emisija akcija). Sudski spor je u toku, očekuje se presuda u korist Društva, kako bi se deblokirao poslovni račun i time nastupio momenat ponovnog pokretanja proizvodnje.

Društvo je izloženo riziku po pitanju sudskih sporova koji većinom proističu iz radnih odnosa iz prošlosti (preko 10 godina) a koja nisu rešena u periodu dok je Društvo bilo u stečaju, tj, nisu postojale prijave potraživanja. Izlaskom iz stečaja, bivši zaposleni pokrenuli su ponovo sudske sporove kako bi naplatili svoja potraživanja. Njihova potraživanja se ne vode u poslovnim knjigama jer se nikada nisu ni vodila. Očekivani ishod sudskih sporova sa svim bitnim stavkama tabelarno su prikazani:

PREDMETI U KOJIMA JE KOSMAJ MERMER TUŽENA STRANA

Redni broj	Broj predmeta I Sud	Iznos glavnog duga -din-	Kamata teče od datuma	Napomena
1	П1.1313/10/Други Београд Јединица Младеновац	47.300.00	2.11.2005.	Vesić Živorad u prekidu je postupak od 30.7.2010.god.
2	И.142/16 Оснолни суд у Младеновцу (И.И.462/20) J.I.M.Dimitrijević	110.080,51	5.12.2003.	Goran Mihajlović iz Rabrovca (Života Mihajlović). Dana 8.01.2021.god sudski izvršitelj je kod izvršnog dužnika popisao predmete izvršenja, organizovao licitaciju koja licitacija je bila neuspešna o čemu je sačinjen zapisnik. Izvršni dužnik čeka odluku i postupanje izvršnog poverioca u ovom predmetu. Predmet je u toku.
3	П1.5479/12 Оснолни суд у Младеновцу	34.500,00	Treba tražiti troškove	Negić Mladen izgubio spor, nisu traženi jer je blokiran račun

PREDMETI KOSMAJ MERMERA PROTIV TREĆIH LICA

Redni broj	Broj predmeta I sud	Iznos glavnog duga -din-	Kamata teče od datuma	Napomena
1	Ив.556/14 ТС Čačak	947.030,40	28.7.2004.	Izvršenje u toku "Biljegaš komerc" Zablacé
2	22.У.4078/21 Управни суд	250.342,84	5.12.2019.	Ministarstvo finansija RS – čeka se odluka

3	20.Y.3952/21 Upravni sud	48.938,03	7.2.2020.	Ministarstvo finansija RS – čeka se odluka
4	18.Y.4079/21	42.391,93	5.12.2019.	Ministarstvo finansija RS – čeka se odluka
5	17.Y.4080/21	35.170,91	5.12.2019.	Ministarstvo finansija RS – čeka se odluka
6	8.Y.4081/21	-	-	Ministarstvo finansija RS – čeka se odluka
7	2.Y.3953/21	24.016,98	5.12.2019.	Ministarstvo finansija RS – čeka se odluka

5. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUĐIVANJA

Računovodstvene procene i prosuđivanja se kontinuirano vrednuju i zasnivaju se na istorijskom iskustvu i drugim faktorima, uključujući očekivanja budućih događaja za koje se veruje da će u datim okolnostima biti razumna.

5.1. Ključne računovodstvene procene i pretpostavke

Društvo pravi procene i pretpostavke koje se odnose na budućnost. Rezultirajuće računovodstvene procene će, po definiciji, retko biti jednake ostvarenim rezultatima.

Korisni vek upotrebe nekretnina, postrojenja i opreme

Nekretnine, postrojenja i oprema se amortizuju tokom njihovog korisnog veka upotrebe. Korisni vek upotrebe se zasniva na proceni dužine perioda u kome će sredstvo generisati prihode. Procenu periodično vrši Rukovodstvo Društva i vrši odgovarajuće izmene, ukoliko se za tim javi potreba.

Utvrđivanje fer vrednosti finansijskih instrumenata

Fer vrednost finansijskih instrumenata kojima se trguje na aktivnom tržištu na dan bilansa stanja se bazira na kotiranim tržišnim cenama ponude ili tražnje, bez umanjena po osnovu transakcionih troškova

Fer vrednost finansijskih instrumenata koji nisu kotirani na aktivnom tržištu se određuje korišćenjem odgovarajućih tehnika vrednovanja, koje obuhvataju tehnike neto sadašnje vrednosti, poređenje sa sličnim instrumentima za koje postoje tržišne cene i ostale relevantne modele. Kada tržišni inputi nisu dostupni, oni se određuju procenjivanjima koja uključuju određeni stepen rasuđivanja u proceni "fer" vrednosti. Modeli procene odslikavaju trenutno stanje na tržištu na datum merenja i ne moraju predstavljati uslove na tržištu pre ili nakon datuma merenja.

6. ZEMLJIŠTE I NEKRETNINE

	Zemljište	Građevinski objekti	Ukupno
NABAVNA VREDNOST			
Stanje na dan 1. januara 2021. god.	6643	19.884	26.527
Nabavke			
Amortizacija		314	314
Stanje na dan 31. decembra 2021. god.	6643	19.570	26.213
Stanje na dan 1. januara 2022. god.	6643	19.570	26.213
Amortizacija		314	314
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji			
Otuđenja i rashodovanja			
Stanje na dan 31. decembra 2022. god.	6643	19.256	25.899

7. ZALIHE

	2022.	2021.
Materijal	7739	7739
Nedovršena proizvodnja		
Gotovi proizvodi	1337	1337
Roba Stalna sredstva namenjena prodaji		
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	2414	2414
Minus: ispravka vrednosti	3559	3559
Stanje na dan 31. decembra	7931	7931

8. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	2022.	2021.
Potraživanja po osnovu prodaje	3102	3102
Minus: ispravka vrednosti	400	400
Stanje na dan 31. decembra	2702	2702

9. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	2022.	2021.
Kratkoročni finansijski plasmani	22	22
Ostali kratkoročni finansijski plasmani		
Minus: Ispravka vrednosti		
Stanje na dan 31. decembra	22	22

10. KAPITAL

(a) Osnovni kapital

Registrovani iznos osnovnog kapitala Društva kod Agencije za privredne registre iznosi:

Upisani i uplaćeni novčani kapital – 11.044.000,40 RSD

Upisani i uneti nenovčani kapital - 71.173.286,96 RSD

11. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	2022.	2021.
Kratkoročni krediti i zajmovi		
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	2189	2189
Stanje na dan 31. decembra	2189	2189

12. PRIMLJENI AVANSI I DEPOZITI

Primljenih avansa na dan 31. decembar 2022. godine je bilo 1.323.919,55 dinara.

Primljenih depozita na dan 31. decembar 2022. godine je bilo 181.281,80 dinara.

13. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	2022.	2021.
Obaveze prema dobavljačima	2881	2881
Ostale obaveze iz poslovanja		
Stanje na dan 31. Decembra	2881	2881

14. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanja potraživanja koja se odnose na kupce iz 2022. godine

NAPOMENA:

Pored ovog ne postoje značajni događaji nakon dana bilansa koje bi trebalo obelodaniti u skladu sa MRS 10- Događaji posle datuma bilansa stanja.



IZVRŠNI DIREKTOR

Nebojša Janjić

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

Rudnici i industrija mermera i granita "KOSMAJ-MERMER" AD Mladenovac

1. Kratak opis poslovnih aktivnosti društva:

1.1 Privredno društvo Rudnici i industrija mermera i granita "KOSMAJ-MERMER" AD Mladenovac, Savića mlin 2a, vrlo otežano je poslovalo u 2022. godini zbog neprekidne blokade poslovnog računa koja datira od 16.09.2013. godine. Blokada je izvršena od strane Poreske uprave, filijale Mladenovac. Zbog po našem mišljenju neosnovanosti blokade vodi se višegodišnji Upravni spor sa Poreskom upravom. S obzirom da do dana izrade ovog izveštaja još uvek nije okončan spor, buduće poslovanje društva je neizvesno. Sve poslovne transakcije su onemogućene, kao i proizvodnja (obavljanje poslovne aktivnosti). Zbog navedene situacije, društvo nema zaposlene radnike i nije imalo poslovne aktivnosti. U poslovanju društva od 2019. godine nema bitnih poslovnih promena i događaja.

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

2.1 Prikaz razvoja poslovanja društva:

Relevantne poslovne vesti o bitnim događajima objavljene su prema važećim propisima na internet stranici, Beogradskoj berzi, Komisiji hartija od vrednosti (Komisija HoV) i kod Registra za privredne registre - Agencije za privredne registre (APR).

2.2. Prikaz rezultata poslovanja društva:

Privredno društvo u 2022. godini nije bilo u mogućnosti da posluje u skladu sa usvojenim poslovnim planovima zbog višegodišnje, neprekidne blokade poslovnog računa te shodno toj činjenici nije i ne obavlja poslovne aktivnosti.

2.3 Finansijsko stanje u kome se društvo nalazi:

Privredno društvo je u poslovnoj 2022. godini iskazalo gubitak u iznosu od 839 hiljada dinara. Privredno društvo zbog neprekidne blokade nije bilo u mogućnosti da obavlja poslovnu aktivnost i ostvari prihod.

2.4 Informacije o kadrovskim pitanjima

Privredno društvo nema zaposlenih.

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

3.1 Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu:

Planovi privrednog društva u 2023. godini usmereni su ka ostvarivanju pozitivnih poslovnih rezultata koliko to bude bilo moguće uzimajući u obzir napred pomenute okolnosti.

3.2 Opis promena u poslovnim politikama Društva:

U 2022. godini nije bilo promena u poslovnoj politici društva.

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

Privredno društvo je u neprekidnoj blokadi od septembra 2013. godine i to ne svojom krivicom. Zbog nesporazuma i neprihvatanja Plana reorganizacije kao izvršne isprave od strane Poreske uprave Republike Srbije filijale Mladenovac, koji Plan reorganizacije je usvojen odlukom Privrednog suda još u 2011. godini, pomenuta Poreska uprava je blokirala poslovni račun društva. Blokada se kontinuirano povećava jer Poreska uprava ne prihvata već izvršeno konvertovanje (može se reći izmirenje) potraživanje u kapital društva (jedan od zakonom predviđenih postupaka), iako je Uprava za trezor pri Ministarstvu finansija prihvatila i sprovela odgovarajuća knjizenja u svojim poslovnim knjigama tj. u akcijski kapital. Zbog napred pomenute neosnovane blokade i

neizvesnosti kada će se upravni spor okončati, činjenica je da društvo nije u mogućnosti da planira buduće poslovne događaje za naredni poslovni period.

4. Svi važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon protoka poslovne godine za koju se izveštaj priprema:

Nije bilo važnijih poslovnih događaja (nije postojala ozbiljnija poslovna aktivnost) koji su nastupili nakon protoka poslovne godine za koju se izveštaj priprema.

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

6. Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja: Nije bilo.

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

8. Postojanje ogranaka: Privredno društvo nema ogranke.

9. Finansijski instrumenti značajni za procenu finansijskog položaja: U 2022. godini zbog blokade poslovnog računa i odsustva redovnih poslovnih aktivnosti, društvo nije primenjivalo posebne finansijske instrumente za procenu finansijskog položaja i uspešnosti poslovanja.

10. Ciljevi i politike za upravljanje finansijskim rizicima zajedno sa politikom zaštite svake značajnije vrste planirane transakcije za koju se koristi zaštita: Zbog postojećeg i nerešenog problema blokade poslovnog računa i neobavljanja sopstvene delatnosti, društvo nije donosilo i usvajalo politike vezane za upravljanje finansijskim rizicima i politikom zaštite svake značajnije vrste planirane transakcije.

11. Izloženost rizicima - izloženost cenovnom riziku, kreditnom riziku, riziku likvidnosti i riziku novčanog toka, strategiju za upravljanje ovim rizicima i ocenu njihove efektivnosti: Zbog nemogućnosti obavljanja svoje delatnosti (nepostojanja redovne poslovne aktivnosti) i nelikvidnosti izazvane pomenutom višegodišnjom blokadom poslovnog računa nismo se susretali, niti smo bili izloženi cenovnom, kreditnom i riziku novčanog toka jer je proizvodnja naših proizvoda obustavljena.

12. Informacije o ulaganjima u cilju zaštite životne sredine

13. Pregled pravila korporativnog upravljanja: Društvo je izradilo Izveštaj o korporativnom upravljanju sa pratećim politikama i pravilima u skladu sa propisanim odredbama i isti je usvojen u 2022.godini.

Mladenovac, april 2023.godine



Nebojša Janjić, izvršni direktor

IZVEŠTAJ O KORPORATIVNOM UPRAVLJANJU

1) Kosmaj-Mermer ad Mladenovac upućuje na:

(1.1) Pravila korporativnog upravljanja kojima društvo podleže

- Ravnopravan i jednak tretman svih članova Društva u skladu sa Zakonom;
- Društvo je uspostavilo jednodomni sistem upravljanja u kome centralnu ulogu u upravljanju Društvom ima Odbor direktora koji je odgovoran za realizaciju postavljenih ciljeva i ostvarivanje rezultata, dok akcionari svoja prava i kontrolu vrše prvenstveno preko Skupštine akcionara;
- Skupštinu akcionara, kao najviši organ Društva čine svi akcionari. Sve akcije Društva su obične akcije, koje vlasnicima daju ista prava, pri čemu svaka akcija daje pravo na jedan glas. Skupština akcionara može biti redovna i vanredna;
- Redovnu sednicu Skupštine akcionara saziva Odbor direktora i ona se održava najkasnije šest meseci po završetku poslovne godine. Vanredne sednice saziva Odbor direktora na osnovu svoje odluke ili po zahtevu akcionara. Poziv sa sednicu skupštine akcionara sa datumom, vremenom, mestom i dnevnom redom, upućuje se objavom na internet stranici Društva, na internet stranici registra privrednih subjekata, na internet stranici Centralnog registra depoa i kliringa hartija od vrednosti i na internet stranici regulisanog tržišta. Poziv se upućuje najkasnije 30 dana pre dana održavanja redovne sednice, odnosno 21 dan pre održavanja vanredne sednice Skupštine akcionara.
- Društvo je na osnovu Statuta uspostavilo adekvatno regulatorno i upravljačko okruženje koje omogućava definisanje i ostvarivanje interesa i uloge članova Društva;
- Članovi Društva svoja prava da donose odluke, da dobijaju informacije, kao i da definišu ciljeve Društva, po pravilu ostvaruju na redovnim (godišnjim) sednicama skupštine, po unapred utvrđenim propisima i procedurama;
- Društvo ima odbor direktora:
 - Po Statutu, odbor direktora čine 3 (tri) člana od kojih je jedan Predsednik Odbora direktora preostala dva su članovi;
 - Odbor direktora se sastaje kada se za to javi potreba kako bi mogao efikasno da donosi predloge i obavlja zadatke;
 - Članovi odbora direktora su blagovremeno i adekvatno informisani pre donošenja odluka i njihove nadležnosti;
 - Članovi odbora direktora svoju funkciju obavljaju bez naknade;
 - Svaki član odbora direktora se po imenovanju upoznaje sa glavnim pitanjima društva i potom se uvodi u poslovanje Društva;
 - U društvu je uspostavljen aktivan dijalog između Odbora direktora i članova Društva u smislu ostvarenja ciljeva Društva;
 - Društvo definiše ključne ciljeve i strategiju kojom će ciljevi biti ostvareni;

- Društvo je uspostavilo oblike internog nadzora u obliku internih kontrola koji su primereni veličini, delatnosti, složenosti , specifičnosti kao i očekivanjima zainteresovanih strana;
- Uspostavljeno je pouzdano informisanje od strane Društva preko objavljivanja relevantnih informacija čime je obezbeđena transparentnost;
- U Društvu je ustanovljeno razgraničenje odgovornosti između predsednika Odbora direktora i izvršnog direktora;
- Odbor direktora periodično procenjuje sopstveni učinak;
- Odbor direktora ima nezavisne članove tako da se odluke ne donose pod dominantnim uticajem jednog člana;
- Društvo je uspostavilo proces upravljanja rizikom;
- Društvo je uspostavilo interne kontrole;
- Internim kontrolama, Društvo periodično, po potrebi vrši ocenjivanje, preispitivanje, menjanje, unapređenje procesa u zavisnosti od specifičnosti i/ili zakonskih odredjenja;
- Društvo obezbeđuje nadzor usklađenosti poslovanja sa Zakonom i drugim pozitivnim propisima;
- Društvo je obavezno da uspostavi sistem interne revizije. Društvo nije imenovalo lice nadležno za unutrašnji nadzor koje ispunjava zakonom predviđene uslove (da ima zvanje ovlašćenog internog revizora, da je zaposleno u društvu i da po tom osnovu obavlja samo poslove internog nadzora) zbog naše dobro poznate situacije oko postojanja višegodišnje blokade poslovnih računa od strane Poreske uprave (sudski postupak po tom osnovu je u toku), zbog toga što Društvo za sve vreme postojanja blokade nema poslovnih aktivnosti i nema zaposlenih radnika. Zbog svega napred navedenog, te nemogućnosti plaćanja tj. izmirenja finansijskih obaveza po ovom osnovu, Društvo se opredelilo za ovakav način;
- Društvo identifikuje poslove sa povezanim licima ukoliko se pojave i obezbeđuje njihovo zaključivanje samo ako nisu štetni za poslovanje Društva;
- Ukoliko se eventualno pojave pravni poslovi i pravne radnje sa povezanim licima, Društvo treba da ih objavi;
- U cilju održavanja konkurentnosti u poslovanju a koliko je to realno moguće, Društvo identifikuje i uspostavlja dobar odnos sa ključnim nosiocima interesa za poslovanje Društva, tako što utvrđuje njihove najbitnije interese u odnosu sa Društvom kao i interese samog Društva u odnosu sa tim nosiocima interesa. U smislu prethodnog, Društvo obezbeđuje zaštitu prava nosilaca interesa koja su zasnovana na zakonu ili sporazumu;
- Društvo vodi računa o specifičnostima i razvoju odnosa sa različitim nosiocima interesa za njegovo poslovanje, imajući pri tom u vidu sopstvene potrebe i karakteristike poslovanja kao i posebne interese i potrebe svake grupe nosilaca interesa posebno;

- Po pitanju zaštite životne sredine, postoji društveno odgovorno ponašanje Društva kroz uspostavljanja specifičnih i obavezujućih principa koji se odnose na zaštitu životne sredine i etičko ponašanje kao i objavljivanje relevantnih informacija koje se odnose na sve društveno odgovorne aktivnosti koje Društvo sprovodi;
- Prilikom izbora načina glasanja za članove Odbora direktora , Društvo vodi računa o ograničenjima kumulativnog glasanja kao i o tome da je direktno glasanje po sopstvenom nahođanju pravilo a kumulativno izuzetak;
- Skupština vrši kontrolu naknada članovima Odbora direktora i izvršnom direktoru. Po pitanju ovih naknada, Društvo se kao i u slučaju angažovanja i naknade licu koje bi bilo nadležno za unutrašnji (interni) nadzor, uz identično obrazloženje, i prethodnu saglasnost članova Odbora i Izvršnog direktora, opredelilo da navedeni organi obavljaju svoj posao bez naknade sve dok traju pomenute okolnosti;
- Osim zakonski obaveznih elemenata i načina objavljivanja informacija, Društvo dodatno ne propisuje i detaljnije ne uređuje principe, postupak i elemente objavljivanja i drugih podataka značajnih za akcionare i javnost;
- Društvo putem finansijskih, poslovnih i drugih izveštavanja obezbeđuje objavljivanje svih bitnih informacija koje se odnose na poslovne ciljeve i ostvarivanje poslovne strategije, finansijske i poslovne rezultati društva, vlasničke strukture, sporova u toku i druge relevantne informacije i pitanja od značaja za nosioce rizika poslovanja društva i pitanja identifikovanja i upravljanja potencijalnim rizicima za poslovanje Društva.

(1.2) Pravila o korporativnom upravljanju koja je pravno lice dobrovoljno odlučilo da primenjuje

- Društvo nije ustanovilo pravila o korporativnom upravljanju koja će se dobrovoljno primenjivati.

(1.3) Sve relevantne informacije o praksi korporativnog upravljanja koja prevazilaze zahteve nacionalnog prava

- Ne postoji praksa korporativnog upravljanja koja prevazilazi zahteve nacionalnog prava.

2) Opis osnovnih elemenata sistema internih kontrola i smanjenje rizika pravnog lica u vezi sa postupkom finansijskog izveštavanja

- Sistem internih kontrola se sprovodi po potrebi u toku godine i u slučaju postojanja neke pretnje po tekuće funkcionisanje. Odmah po utvrđivanju pretnje, preduzimaju se adekvatne korektivne radnje.

3) Informacije o ponudama za preuzimanje kada je privredno društvo obveznik primene propisa kojima se uređuje preuzimanje privrednih društava

- U dosadašnjem periodu nije bilo ponuda za preuzimanje privrednog društva

4) Sastav i rad organa upravljanja i njihovih odbora

- Društvo ima Odbor direktora koga čine tri člana, od kojih je jedan Izvršni direktor a druga dva člana su neizvršni direktori. Odbor direktora se sastaje po potrebi u toku poslovne godine kako bi mogao efikasno da obavlja svoje zadatke. Odbor direktora ima nezavisne članove, tako da se odluke ne mogu doneti pod dominantnim uticajem bilo kog od ostalih članova.

Mladenovac,
april 2023.


KOSMAJ-MERMER AD
Mladenovac
Izvršni direktor
Janjić Nebojša

IZJAVA
LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA

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

U Mladenovcu, 24.04.2023.godine

Zakonski zastupnik i izvršni direktor



Nebojša Janjić

Lice odgovorno za sastavljanje finansijskog izveštaja



Željko Stevančević

IZJAVA
DA NIJE USVOJEN GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJ
ZA 2022. GODINU

Napomena:

Izjavljujem da Odluka nadležnog organa o usvajanju Godišnjeg izveštaja NIJE DONETA od strane Skupštine akcionara do kraja roka za objavljivanje i da će ista biti doneta i u celosti objavljena nakon usvajanja na redovnoj Skupštini akcionara koja će biti održana u zakonskom roku.

U Mladenovcu, 24.04.2023.godine



Zakonski zastupnik i izvršni direktor



Nebojša Janjić

IZJAVA
DA NIJE DONETA ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA
ZA 2022. GODINU

Napomena:

Izjavljujem da Odluka nadležnog organa o raspodeli dobiti ili pokriću gubitka za poslovnu 2022.godinu nije doneta do momenta objavljivanja ovog dokumenta i da će ista biti doneta i u celosti objavljena naknadno, nakon usvajanja na redovnoj sednici Skupštine akcionara koja će biti održana u zakonskom roku

U Mladenovcu, 24.04.2023.godine

Zakonski zastupnik i izvršni direktor



Nebojša Janjić