

"КОПАОНИК" АД БЕОГРАД, Дубровачка 35

ПОЛУГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ
ЗА ПЕРИОД 01.01.2012. - 30.06.2012. ГОДИНЕ

Август 2012

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

0 7 0 3 3 7 4 5

Matični broj

0 2 5 6 2

Šifra delatnost

1 0 0 0 0 1 9 6 6

PIB

Popunjiva Agencija za privredne registre

□ □ □

1 2 3

Vrsta posla

□

19

□ □ □ □ □ □ □

20 21 22 23 24 25 26

Naziv : KOPAONIK AD BEOGRAD

Sedište (mesto; ulica i broj) : BEOGRAD, DUBROVAČKA 35

BILANS STANJA

na dan 30.06. 2012. godine

- u hiljadama dinara

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		1290093	1301182
00	I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		5006	4107
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	005		1243947	1254218
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028(deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		414488	424759
024, 027(deo), 028(deo)	2. Investicione nekretnine	007		829459	829459
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Biološka sredstva	008			
	V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		41140	42857
030 do 032, 039(deo)	1. Učešća u kapitalu	010		35668	36972
033 do 038, 039(deo) minus 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011		5472	5885
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		1096181	996838
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		525536	474676
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014		58787	53245
	III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		511858	468917
20, 21 i 22, osim 223	1. Potraživanja	016		451603	395496
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017		1175	
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		31252	31295
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		17664	33706

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020		10164	8420
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021		1754	
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		2388028	2298020
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		2388028	2298020
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		1655741	1637283
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		442339	442339
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		47434	47434
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		236831	236831
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106		7926	7926
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107		38046	36742
34	VII. NERASPOREĐENI DOBITAK	108		968507	948745
35	VIII. GUBITAK	109			
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110		9250	9250
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		645159	575289
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112		29941	31909
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (114+115)	113		37087	41748
414, 415	1. Dugoročni krediti	114		36333	41067
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115		754	681
	III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		578131	501632
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		69327	59248
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		481364	410498
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		25520	27188
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121		1920	2872
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			1826

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123		87128	85448
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		2388028	2298020
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		23554	29064

U BEOGRADU dana 28.08. .20 12 . godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07 , 119/08 i 2/10)

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik

0 7 0 3 3 7 4 5

Matični broj

0 2 5 6 2

Šifra delatnost

1 0 0 0 0 1 9 6 6

PIB

Popunjavanje Agencija za privredne registre

□ □ □

1 2 3

□

19

□ □ □ □ □ □ □

20 21 22 23 24 25 26

Vrsta posla

Naziv : KOPAONIK AD BEOGRAD

Sedište (mesto; ulica i broj) : BEOGRAD, DUBROVAČKA 35

BILANS USPEHA

u periodu od 01.01. do 30.06. 2012. godine

- u hiljadama dinara

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		1290063	1537729
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		1245174	1494119
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203		241	7071
630	3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	204		4652	764
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		39996	35775
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		1265687	1494840
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208		1094115	1311220
51	2. Troškovi materijala	209		20211	22882
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210		106873	111848
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		8917	8507
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		35571	40383
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		24376	42889
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		8188	14780
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		23674	7221
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		45612	35633
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		34112	48864
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		20390	37217
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220			
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		20390	37217
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		701	2401
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		73	130
723	D. Isplaćena lična primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		19762	34946
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U BEOGRADU dana 28.08. .20 12 . godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08 i 2/10)

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik

0 7 0 3 3 7 4 5

Matični broj

0 2 5 6 2

Šifra delatnost

1 0 0 0 0 1 9 6 6

PIB

Popunjavanje Agencija za privredne registre

□ □ □

1 2 3

□

19

□ □ □

20 21 22

□ □ □

23 24 25

□ □

26

Vrsta posla

Naziv : KOPAONIK AD BEOGRAD

Sedište (mesto; ulica i broj) : BEOGRAD, DUBROVAČKA 35

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

u periodu od 01.01. do 30.06. 2012. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	1143883	1430545
1. Prodaja i primljeni avansi	302	1093698	1371886
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	1242	4071
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	48943	54588
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	1211742	1470388
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	1073179	1306077
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	112939	111785
3. Plaćene kamate	308	3982	4625
4. Porez na dobitak	309	3701	83
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	17941	47818
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311		
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	312	67859	39843
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	54523	45991
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	2600	256
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	48100	43245
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318	3823	2490
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	2665	18076
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		15873
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	2665	2203
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	323	51858	27915
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)	324		

POZICIJA	AOP	I z n o s	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	904	236
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	904	236
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	880	813
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331		
3. Finansijski lizing	332	880	813
4. Isplaćene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	24	
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335		577
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	1199310	1476772
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	1215287	1489277
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338		
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	15977	12505
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340	33706	15050
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	341	10	367
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	342	75	524
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	17664	2388

U BEOGRADU dana 28.08. .2012 . godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Popunjiva pravno lice - preduzetnik											
0 7 0 3 3 7 4 5 Matični broj			0 2 5 6 2 Šifra delatnost			1 0 0 0 0 1 9 6 6 PIB					
Popunjiva Agencija za privredne registre											
<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> 1 2 3			<input type="checkbox"/> 19			<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> 20 21 22 23 24 25 26			Vrsta posla		

Naziv : KOPAONIK AD BEOGRAD

Sedište (mesto; ulica i broj) : BEOGRAD, DUBROVAČKA 35

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

u periodu od 01.01. do 30.06. 20 12. godine

- u hiljadama dinara

Red br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	AOP	Ostali kapital (račun 309)	AOP	Neuplaćeni upisani kapital (grupa 31)	AOP	Emisiona premija (račun 320)
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	442339	414		427		440	27529
2	Ispravka materijalno znacajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	402		415		428		441	19367
3	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	442339	417		430		443	46896
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	538
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	442339	420		433		446	47434
8	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	442339	423		436		449	47434
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	442339	426		439		452	47434

Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (račun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (računi 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (račun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (račun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453	236831	466	7926	479		492	21084
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456	236831	469	7926	482		495	21084
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	15658
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	236831	472	7926	485		498	36742
8	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9)	462	236831	475	7926	488		501	36742
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	463		476		489		502	1304
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12)	465	236831	478	7926	491		504	38046

Red. br.	O P I S	AOP	Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (račun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	918816	518		531	9250	544	
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507	19367	520		533		546	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	899449	521		534	9250	547	
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	509	67053	522		535		548	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	17757	523		536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	94874	524		537	9250	550	
8	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	948745	527		540	9250	553	
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	515	19762	528		541		554	
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	516		529		542		555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	968507	530		543	9250	556	

Red. br.	O P I S	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	557	1603107
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	558	19367
3	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	19367
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	560	1603107
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	561	51933
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	17757
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	563	1637283
8	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekćcoj	564	
9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekćcoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9)	566	1637283
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	567	18450
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	1655741

U BEOGRADU dana 28.08..2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik											
0 7 0 3 3 7 4 5	0 2 5 6 2				1 0 0 0 0 1 9 6 6						
Matični broj				Šifra delatnost				PIB			
Popunjavanje Agencija za privredne registre											
□ □ □	□	□ □ □ □ □ □ □									
1 2 3	19	20	21	22	23	24	25	26			
Vrsta posla											

Naziv : KOPAONIK AD BEOGRAD

Sedište (mesto; ulica i broj) : BEOGRAD, DUBROVAČKA 35

STATISTIČKI ANEKS

za 20__ . godinu

I OPŠTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

O P I S	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601		
2. Oznaka za veličinu (oznaka od 1 do 3)	602		
3. Oznaka za vlasništvo (oznaka od 1 do 5)	603		
4. Broj stranih (pravnih ili fizičkih) lica koja imaju učešće u kapitalu	604		
5. Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605		

II BRUTO PROMENE NEMATERIJALNIH ULAGANJA I NEKRETNINA, POSTROJENJA, OPREME I BIOLOŠKIH SREDSTAVA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa računa, račun	O P I S	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na početku godine	606			
	1.2. Povećanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608		XXXXXXXXXXXXX	
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610			
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva				
	2.1. Stanje na početku godine	611			
	2.2. Povećanja (nabavke) u toku godine	612		XXXXXXXXXXXXX	
	2.3. Smanjenja u toku godine	613		XXXXXXXXXXXXX	
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615			

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa računa, račun	O P I S	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616		
11	2. Nedovršena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619		
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621		
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622		

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa računa, račun	O P I S	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623		
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli društva sa ograničenom odgovornošću	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi članova ortačkog i komanditnog društva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Državni kapital	629		
304	5. Društveni kapital	630		
305	6. Zadružni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632		
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633		

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa računa, račun	O P I S	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obične akcije			
	1.1. Broj običnih akcija	634		
deo 300	1.2. Nominalna vrednost običnih akcija - ukupno	635		
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638		

VI POTRAŽIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa računa, račun	O P I S	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potraživanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639		
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640		
deo 228	3. Potraživanja u toku godine od društava za osiguranje za naknadu štete (dugovni promet bez početnog stanja)	641		
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godišnji iznos po poreskim prijavama)	642		
43	5. Obaveze iz poslovanja (potražni promet bez početnog stanja)	643		
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potražni promet bez pocetnog stanja)	644		
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645		
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646		
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648		
47	11. Obaveze za PDV (godišnji iznos po poreskim prijavama)	649		
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650		

VII DRUGI TROŠKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa računa, račun	O P I S	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651		
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652		
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653		
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizičkim licima (bruto) po osnovu ugovora	654		
526	5. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali lični rashodi i naknade	656		
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657		
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658		
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659		
536, 537	10. Troškovi istraživanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661		
552	12. Troškovi premija osiguranja	662		
553	13. Troškovi platnog prometa	663		

Grupa računa, račun	O P I S	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664		
555	15. Troškovi poreza	665		
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667		
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668		
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669		
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670		
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671		

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa računa, račun	O P I S	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672		
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677		
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678		
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i učešća u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680		

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Obaveze za akcize (prema godišnjem obračunu akciza)	681		
2. Obračunate carine i druge uvozne dažbine (ukupan godišnji iznos prema obračunu)	682		
3. Kapitalne subvencije i druga državna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Državna dodeljivanja za premije, regres i pokriće tekućih troškova poslovanja	684		
5. Ostala državna dodeljivanja	685		
6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizičkih lica	686		
7. Lična primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici)	687		
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688		

U BEOGRADU dana 28.08..2012. godineLice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08 i 2/10)

„КОПАОНИК“ А.Д. БЕОГРАД

**НАПОМЕНЕ УЗ ПОЛУГОДИШЊИ ФИНАНСИЈСКИ
ИЗВЕШТАЈ ЗА 2012. ГОДИНУ**

САДРЖАЈ:

1. Опште информације	2
2. Основе за састављање финансијских извештаја	3
3. Преглед значајних рачуноводствених политика	4
4. Управљање финансијским ризиком	9
5. Управљање ризиком капитала	10
6. Дугорочни финансијски пласмани	10
7. Залихе	11
8. Стална средства намењена продаји и средства пословања које се обуствља	11
9. Потраживања	11
10. Готовински еквивалентни и готовина	11
11. Ванбилансна актива и пасива	12
12. Дугорочни кредити	12
13. Краткорочне финансијске обавезе	12
14. Обавезе из пословања	12
15. Остале краткорочне обавезе	13
16. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	13
17. Пословни приходи	13
18. Пословни расходи	14
19. Финансијски приходи	14
20. Финансијски расходи	14
21. Трансакције са повезаним правним лицима	14
22. Девизни курсеви	14
23. Догађаји после датума биланса стања	14

1. Опште информације

"Копеоник" А.Д. (у даљем тексту Друштво) је основано Одлуком о оснивању 13.02.1946. године као друштвено предузеће, које је приватизовано у складу са Законом о приватизацији и регистровано у Трговинском суду у Београду у регистарском улошку број 1-55-00 преведено у Агенцију за привредне регистре под бројем БД.50207/2005 од 08.07.2005. године.

Дана 06.12.2006. године Друштво је добило решење бр.191441/2006. године од Агенције за привредне регистре Београд, којим је извршено усаглашавање са Законом о привредним друштвима.

Друштво има регистроване следеће Огранке – Пословне центре:

- ПЦ за метале и металне робе, Београд, Дубровачка 35,
- ПЦ за грађу и дрвне производе, Београд, Дубровачка 35,
- ПЦ за цемент, неметале, керамику и инсталације, Београд, Дубровачка 35,
- ПЦ за огревни и грађевински материјал и техничку робу, Београд, Дубровачка 35,
- ПЦ за заједничке, комерцијалне и финансијске послове и спољну трговину, Београд, Дубровачка 35,
- ПЦ за јавни транспорт и шпедицију и промет, Београд, Кланички кеј 3,
- ПЦ за грађевински материјал и техничку робу, Ужице, Пекарска бб,
- ПЦ за грађевински материјал и техничку робу, Ниш, 12. фебруара 91,
- ПЦ за грађевински материјал и техничку робу, Зајечар, Филипа Кљајића 2,
- ПЦ за грађевински материјал и техничку робу, Краљево, Стари аеродром бб.,
- Представништво Нови Сад, Булевар Слободана Јовановића бр. 5.

Претежна делатност којом се Друштво бави је обрада и прерада производа црне металургије (2562 – општи машински радови) а поред тога регистровано је за унутрашњу и спољну трговину грађевинским и огревним материјалом.

Седиште друштва је у Београду, Дубровачка 35.

Матични број Друштва је 07033745.

Порески идентификациони број – ПИБ 100001966.

2. Основе за састављање финансијских извештаја

Изузев како је наведено ниже, финансијски извештаји Друштва састављени су у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања (МСФИ). Финансијски извештаји су састављени према концепту историјских трошкова модификованом за ревалоризацију некретнина и финансијских средстава расположивих за продају.

Друштво је саставило ове финансијске извештаје у складу са Законом о рачуноводству и ревизији који захтева да финансијски извештаји буду припремљени у складу са свим МСФИ као и прописима издатим од стране Министарства финансија Републике Србије. Имајући у виду разлике између ове две регулативе, ови финансијски извештаји одступају од МСФИ у следећем:

- 1 „Ванбилансна средства и обавезе“ су приказана на обрасцу биланса стања. Ове ставке по дефиницији МСФИ не представљају ни средства ни обавезе.
- 2 Друштво је ове финансијске извештаје саставило у формату прописаном од стране Министарства финансија, који није у складу са захтевима МРС 1 – *“Приказивање финансијских извештаја.”*
- 3 Грешке из претходних година се нису одразиле на финансијске извештаје за 2010. годину, већ су евидентирани као корекције почетног стања нераспоређене добити-нераспоређеног добитка/губитка.

Састављање финансијских извештаја у складу са МСФИ захтева примену извесних кључних рачуноводствених процена. Оно, такође, захтева да Руководство користи своје просуђивање у примени рачуноводствених политика Друштва. Области које захтевају просуђивање већег степена или веће сложености, односно области у којима претпоставке и процене имају материјални значај за финансијске извештаје обелодањени су у напомени 4.

- 2.1. У периодичном финансијском извештају су коришћене исте рачуноводствене политике у односу на годишњи финансијски извештај за 2011 годину.

2.2. Прерачунавање страних валута

(а) Функционална и валута приказивања

Ставке укључене у финансијске извештаје Друштва се одмеравају и приказују у валути примарног економског окружења у којем Друштво послује (функционална валута). Функционална валута, односно извештајна валута Друштва је динар (РСД), а извештаји су приказани у хиљадама динара, уколико није

другачије наглашено.

(б) Позитивне и негативне курсне разлике

Сва потраживања и обавезе у страним средствима плаћања прерачуната су на њихову динарску противвредност по средњем курсу на дан биланса стања. Позитивне и негативне курсне разлике настале прерачуном потраживања и обавеза у страним средствима плаћања које нису измирене до краја године, исказују се у билансу успеха као финансијски приходи односно расходи.

Позитивне и негативне курсне разлике настале при измиривању обавеза или наплати потраживања у току године по курсу важећем на дан пословне промене, исказују се у билансу успеха као финансијских приходи односно расходи.

3. Преглед значајних рачуноводствених политика

Основне рачуноводствене политике примењене за састављање ових финансијских извештаја наведене су у даљем тексту. Ове политике су конзистентно примењене на све приказане године, осим ако није другачије назначено.

3.1. Стална имовина

(а) Нематеријална улагања

Вредновање нематеријалних улагања након почетног признавања врши се применом модела трошка набавке предвиђеног МРС 38 Нематеријална улагања.

За обрачун амортизације нематеријалних улагања примењује се пропорционални метод отписивања у року од пет година осим улагања чије је време утврђено уговором када се отписивање врши у роковима који проистичу из уговора.

Обрачун амотизације врши се од наредног месеца у односу на месец када је нематеријално улагање стављено у употребу.

(б) Некретнине, постројења и опрема

Вредновање грађевинских објеката након почетног признавања врши се применом модела ревалоризације предвиђеног МРС 16 - Некретнине, постројења и опрема.

За обрачун амортизације примењује се пропорционални метод отписивања.

Обрачун амортизације врши се од наредног месеца у односу на месец када је средство стављено у употребу.

До отуђења обрачун амортизације врши се закључно са месецом у коме је средство отуђено.

Обрачун амортизације врши се понаособ за свако средство на основу његовог процењеног века трајања.

Ревалоризација се врши онолико редовно колико је довољно да се исказани износ не разликује значајно од износа који би се утврдио да је примењен поступак исказивања по поштеној вредности на дан биланса.

За процену фер вредности Управни одбор може ангажовати овлашћеног проценитеља.

Приликом сваке ревалоризације исправка вредности по основу амортизације се своди на нулу, а наредне амортизације се обрачунавају по стопи која проистиче из преосталог процењеног века корисне употребе.

Накнадни издаци исказују се као трошак периода у којем су настали, односно укључују се у набавну вредност средстава или се признају као посебно средство када постоји вероватноћа да ће Друштво у будућности имати економску корист од тог средства и ако се његова вредност може поуздано одмерити.

Вредновање опреме након почетног признавања врши се применом модела трошка набавке предвиђеног МРС – 16 Некретнине, постројења и опрема.

За обрачун амортизације примењује се пропорционални метод отписивања. Обрачун амортизације се врши од наредног месеца у односу на месец када је средство стављено у употребу. Код отуђења обрачун амортизације врши се закључно са месецом у којем је средство отуђено.

Накнадни издаци исказују се као трошак периода у којем су настали.

Опрема се сврстава у следеће групе за потребе амортизације

	процењени век
- теретна возила	15 год.
- путнички аутомобили	15 год.
- компјутерска опрема	5 год.
- канцеларијска опрема	10 год.
- машине	20 год.

Вредновање осталих некретнина постројења и опреме након почетног признавања врши се применом модела ревалоризације предвиђеног МРС-16 Некретнине.

Ревалоризација се врши онолико редовно колико је довољно да се исказани износ не разликује значајно од износа који би се утврдио да је примењен поступак исказивања по поштеној вредности на дан биланса.

(в) Инвестиционе некретнине

Некретнине се сврставају у инвестициону некретнину ако се више од 50% тог средства даје у закуп.

Вредновање инвестиционих некретнина након почетног признавања врши се применом модела фер вредности предвиђеног МРС 40-Инвестициона некретнина.

Накнадни издаци у инвестициону некретнину исказује се као трошак периода у коме су настали.

(г) Дугорочни финансијски пласмани

Вредновање дугорочних финансијских улагања (која не спадају ни у улагања у зависна, ни у придружена правна лица) и пласмана који нису прибављени са намером да се са њима тргује, врши се:

- за финансијска улагања и пласмане који имају фиксни рок доспећа по амортизованој набавној вредности, с тим да финансијски директор Предузећа одређује да ли ће се вршити дисконтовање, и
- за финансијска улагања и пласмане који немају фиксни рок доспећа по трошку набавке.

Утврђивање губитка због немогућности наплате врши се сходно одредбама члана 17. Рачуноводствених политика.

Вредновање дугорочних финансијских пласмана и пласмана који су прибављени са циљем да се њима тргује, врши се по њиховој фер вредности, а у случају да се не котирају на берзи вреднују се по трошку набавке умањеном за евентуалне губитке због обезвређења.

Утврђивање њихових фер вредности врши се на датум сваког биланса.

Промена навише фер вредности финансијских средстава признаје се као повећање ревалоризационих резерви. Сходно томе књижи се и смањење њихових фер вредности и укидање раније формираних ревалоризационих резерви тих средстава.

3.2. Обртна имовина

(а) Залихе

Материјал за израду се води по набавним ценама а готови производи по планским ценама.

Роба у продајним објектима на велико исказује се по великопродајним ценама, а у продајним објектима на мало по ценама са укалкулисаним порезом.

У набавну цену залиха робе урачунава се припадајући део сопственог транспорта, укључујући трошкове утовара и истовара по ценама највише до нивоа тржишне цене такве услуге. Вредновање излаза са залиха врши се методом просечних цена.

На дан биланса материјал и роба се вреднују по набавној вредности, а готови производи по цени коштања или нето продајној цени ако је она нижа.

(б) Стална средства намењена продаји и средства пословања које се обуставља

Друштво признаје и исказује стално средство као средство намењено продаји у складу са МСФИ 5 Стална средства намењена продаји престају ако се његова књиговодствена вредност може првенствено повратити кроз продајну трансакцију, а не кроз наставак коришћења.

Да би средство било признато као стално средство намењено продаји, поред услова из става 1. овог члана који проистиче из дефиниције тог средства, потребно је да буду испуњени још и следећи услови:

– средство мора бити доступно за моменталну продају у свом тренутном стању;

– продаја средства мора бити јако вероватна у року од једне године од дана признавања као средства намењеног продаји. Овај услов подразумева да се сачини план продаје или донесе одлука о продаји средства и да се започне са тражењем купаца (јавна продаја, непосредни преговори са потенцијалним купцима и сл.). Да би продаја средства била јако вероватна мора постојати тржиште за то средство, а понуђена цена мора бити разумно утврђена, тако да омогућава продају средства у року од годину дана.

Средство које је отписано (амортизовано), односно средство чија је неотписана (садашња, односно књиговодствена) вредност безначајна неће бити признато као средство намењено продаји.

Стално средство које је признато као средство намењено продаји мери се (исказује) по нижем износу од књиговодствене вредности и фер (поштене) вредности умањене за трошкове продаје.

Књиговодствена вредност је садашња вредност исказана у пословним књигама.

Фер (поштена) вредност је износ за који средство може да буде размењено, или обавеза измирена, између обавештених и вољних страна у независној трансакцији, тј. тржишна вредност на дан продаје.

Трошкови продаје су трошкови који се могу директно приписати продаји средства и који не обухватају финансијске трошкове и трошкове пореза на приход. Трошкови продаје одмеравају се према садашњој висини, а не према висини која се очекује у моменту будуће продаје.

(в) Краткорочна потраживања и пласмани

Краткорочна потраживања купаца се вреднују по вредности из оригиналне фактуре. Ако се вредност у фактури исказује у иностраној валути, врши се прерачунавање у извештајну валуту по курсу важећем на дан трансакције.

Отпис краткорочних потраживања и пласмана код којих постоји вероватноћа ненаплативости врши се индиректним путем. У случајевима када је немогућност наплате извесна и документована, отпис се врши директним путем. Вероватноћа немогућности наплате утврђује се у сваком конкретном случају на основу документованих разлога (стечај, ликвидација, принудно поравнање, ванпарнично поравнање, застарелост, судско решење).

Краткорочна потраживања која нису наплаћена у року од 60 дана од дана истека рока за наплату индиректно се отписују у целости сем у случају када из образложеног предлога Извршних директора Огранака произилази да се не ради о потраживању код кога је извесна ненаплативост.

Одлуку о индиректном отпису, а на основу пописа потраживања доноси стална комисија коју формира Управни одбор.

Одлуку о директном отпису а на основу образложеног предлога правне службе доноси Управни одбор.

(г) Готовина и готовински еквиваленти

Готовина и готовински еквиваленти обухватају: новац у благајни, депозите по виђењу код банака, друга краткорочна високо ликвидна улагања са првобитним роком доспећа до три месеца или краће и прекорачења по текућем рачуну.

Прекорачења по текућем рачуну класификована су као обавезе по кредитима у оквиру текућих обавеза, у билансу стања.

3.3. Ванбилансна средства и обавезе

Ванбилансна средства/обавезе укључују: туђу робу преузету ради заједничког пословања а која није у власништву Друштва, као и потраживања/обавезе по инструментима обезбеђења плаћања као што су гаранције и други облици јемства.

3.4. Основни капитал

Акцијски капитал

Обичне акције се класификују као капитал.

Додатни екстерни трошкови који се директно приписују емисији нових акција или опција приказују се у капиталу као одбитак од прилива, без пореза.

Уколико Друштво откупи сопствене акције, плаћена надокнада, укључујући све директно приписиве додатне трошкове (без пореза на добит), одбија се од капитала који се приписује власницима капитала све док се акције не пониште или не реемитују. Ако се такве акције касније ре-емитују, све примљене накнаде, без директно приписивих додатних трошкова трансакција и ефеката пореза на добит, укључују се у капитал који се приписује власницима капитала.

3.5. Резервисања

Резервисање се одмерава по садашњој вредности издатка потребног за измирење обавезе, применом дисконтне стопе пре пореза која одражава текућу тржишну процену вредности за новац и ризике повезане са обавезом. Повећање резервисања због истека времена се исказује као трошак камате.

Дугорочна резервисања обухватају резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених и резервисања по основу судских спорова.

Вредновање резервисања врши се у износу који је признат као резервисање и он представља најбољу процену издатка који је потребан за измирење садашње обавезе на дан биланса стања.

У складу са одредбама појединачног колективног уговора Друштво има обавезу да плаћа накнаду

запосленом приликом одласка у пензију у висини од 3 просечне месечне зараде коју је остварио за месец који претходи месецу у којем се исплаћује отпремнина, с тим што не може бити нижа од троструке просечне нето зараде по раднику исплаћене за месец који претходи месецу у којем се врши исплата отпремнине. Поред тога Друштво је у обавези да исплати и јубиларне награде чији се износ одређује на основу броја година стажа проведених у Друштву. Обрачун и исказивање дугорочних резервисања по основу отпремнина и јубиларних награда извршено је коришћењем метода садашње вредности будућих очекиваних исплата на основу обрачуна овлашћеног актуара. Актуарски добитци и губици признају се у целини у периоду у којем су настали.

3.6. Обавезе по кредитима

Обавезе по кредитима се иницијално признају по фер вредности прилива, без насталих трансакционих трошкова. У наредним периодима обавезе по кредитима се исказују по амортизованој вредности; све разлике између оствареног прилива (умањеног за трансакционе трошкове) и износа отплата, признају се у билансу успеха у периоду коришћења кредита применом методе ефективне каматне стопе.

Накнаде плаћене приликом прибављања кредита признају се као трансакциони трошкови кредита до висине за коју је вероватно да ће део или цео кредит бити повучен. У овом случају накнада се разграничава до коначног повлачења кредита. У случају да нема доказа да је делимично или укупно повлачење кредита вероватно, накнада се капитализује као аванс за ликвидност и отписује у току периода на који се кредит односи.

Обавезе по кредитима се класификују као текуће обавезе, осим уколико Друштво нема безусловно право да одложи измрење обавеза за најмање 12 месеци након датума биланса стања

3.7. Обавезе према добављачима

Обавезе према добављачима се иницијално исказују по фер вредности, а накнадно се одмеравају према амортизованој вредности коришћењем метода ефективне каматне стопе.

3.8. Текући и одложени порез на добит

Трошкови пореза за период обухватају текући и одложени порез. Порез се признаје у билансу успеха, осим до висине која се односи на ставке које су директно признате у капиталу. У том случају порез се такође признаје у капиталу.

Текући порез на добит се обрачунава на датум биланса стања на основу важеће законске пореске регулативе Републике Србије где Друштво послује и остварује опорезиву добит. Руководство периодично врши процену ставки садржаних у пореској пријави са становишта околности у којима примењива пореска регулатива подлеже тумачењу, и врши резервисање, ако је примерено, на основу износа за које се очекује да ће бити плаћен пореским органима.

3.9. Примања запослених

(а) Обавезе за пензије

Друштво је у обавези да плаћа државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују доприносе запослених на терет запослених у износима обрачунатим по стопама прописаним релевантним законским прописима. Друштво је такође обавезно да од бруто плата запослених обустави доприносе и да их у име запослених упати тим фондовима. Доприноси на терет послодавца и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе.

Друштво нема даљих законских обавеза у погледу будућег плаћања доприноса уколико фонд нема довољно средстава да исплати све бенефиције запосленима који су се пензионисали.

(б) Отпремнине

Отпремнине се исплаћују при раскиду радног односа пре датума редовног пензионисања, или када запослени прихвати споразумни раскид радног односа као вишак радне снаге у замену за отпремнину. Друштво признаје отпремнину при раскиду радног односа када је евидентно обавезно да: или раскине радни однос са запосленим, у складу са усвојеним планом, без могућности одустајања; или да обезбеди отпремнину за престанак радног односа као резултат понуде у намери да се подстакне добровољни раскид радног односа у циљу смањења броја запослених.

3.10. Признавање прихода

Приход укључује фер вредност примљеног износа или потраживања по основу продаје роба и услуга у току нормалног пословања Друштва. Приход се исказује без ПДВ-а, повраћаја робе, рабата и попушта.

Друштво признаје приход када се износ прихода може поуздано измерити, када је вероватно да ће у будућности Друштво имати економске користи и када су испуњени посебни критеријуми за сваку од активности Друштва као што је у даљем тексту описано. Износ прихода се не сматра поуздано мерљивим све док се не реше све потенцијалне обавезе које могу настати у вези са продајом. Своје процене Друштво заснива на резултатима из претходног пословања, узимајући у обзир тип купца, врсту трансакције и специфичности сваког посла.

(а) Приход од продаје

Друштво продаје грађевински и огревни материјал на тржишту велепродаје и малопродаје. Приход од продате робе се признаје када Друштво испоручи робу купцу.

Продаја се исказује на основу цене назначене у купопродајним уговорима, умањене за процењене количинске рабате и враћену робу у време продаје. У процени рабата и враћене робе користи се искуство стечено у претходним периодима. Количински рабати се процењују на основу очекиване годишње продаје. Сматра се да није присутан ниједан елемент финансирања пошто се продаја врши уз кредитни рок плаћања од 15 дана, што је у складу са тржишном праксом.

(б) Приход од продаје услуга

Друштво продаје услуге /услуге превоза робе купцима/. Ове услуге се пружају на бази уговора са фиксном ценом.

Приход од уговора са фиксном ценом за извршене услуге, генерално се признаје у периоду када су услуге извршене.

Уколико настану околности које могу да промене почетне процене прихода, трошкова или време потребно за комплетирање, процене се ревидирају. Ова ревидирања могу довести до повећања или смањења процењених прихода или трошкова и одражавају се на приход у периоду када се руководство упознало са околностима које су довеле до ревидирања.

Приход од камата се признаје на временски пропорционалној основи применом методе ефективне каматне стопе. У случају умањења вредности потраживања, Друштво умањује књиговодствену вредност потраживања до надокнадивог износа, који представља процењени будући новчани ток дисконтован по првобитној ефективној каматној стопи финансијског инструмента, и наставља да приказује промене дисконта као приход од камате. Приход од камате на зајмове чија је вредност умањена утврђује се применом методе првобитне ефективне каматне стопе.

3.11. Признавање расхода

Пословни расходи обухватају све трошкове настале у вези са оствареним пословним приходима и односе се на трошкове материјала, енергије и горива, трошкове зарада и накнада зарада, амортизацију, производне услуге и нематеријалне трошкове. Признавање расхода врши се истовремено са признавањем прихода ради којих су ти расходи настали (принцип сучељавања прихода и расхода).

3.12. Закупи

Закупи где закуподавац задржава значајнији део ризика и користи од власништва класификују се као оперативни закупи. Плаћања извршена по основу оперативног закупа (умањена за стимулације добијене од закуподавца) исказују се на терет биланса успеха на пропорционалној основи током периода трајања закупа.

Друштво узима у закуп поједине некретнине. Закуп некретнина, где Друштво суштински сноси све ризике и користи од власништва, класификује се као финансијски закуп.

Друштво даје некретнине у закуп. Приход од закупнине признаје се на пропорционалној основи у току периода трајања закупа.

4. Управљање финансијским ризиком

Фактори финансијског ризика

Пословање Друштва је изложено различитим финансијским ризицима: тржишни ризик (који обухвата ризик од промена курсева страних валута, ризик од промене фер вредности каматне стопе, каматни ризик готовинског тока, и ризик од промене цена), кредитни ризик, ризик ликвидности и ризик токова готовине. Управљање ризицима у Друштву је усмерено на настојање да се у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта потенцијални негативни утицаји на финансијско пословање Друштва сведу на минимум. Друштво користи изведене финансијске инструменте како би се заштитило од неких облика ризика.

Управљање ризицима обавља Финансијска служба Друштва у складу са политикама одобреним од стране Управног одбора. Финансијска служба Друштва идентификује и процењује финансијске ризике и дефинише начине заштите од ризика тесно сарађујући са пословним јединицама Друштва.

Одбор, у писаној форми доноси, основна правила и политике за свеукупно управљање ризицима, које обухватају посебне области као што су девизни ризик, ризик каматне стопе, кредитни ризик, коришћење изведених и неизведених финансијских инструмената и пласман вишка ликвидних средстава.

Тржишни ризик

Ризик од промене курсева страних валута

Друштво послује у међународним оквирима и изложено је ризику промена курса страних валута који проистиче из пословања са различитим валутама, првенствено ЕУРА и УСД. Ризик проистиче из будућих трговинских трансакција, признатих средстава и обавеза и нето улагања у инострану пословања.

Руководство Друштва је установило политику за управљање ризиком од промена курса страних валута у односу на његову функционалну валуту. Друштво има обавезу да своју укупну изложеност ризику од промена курса страних валута заштити преко Службе финансија. Да би управљало ризиком од промене курса страних валута који проистиче из будућих трговинских трансакција и признатих средстава и обавеза, Друштво користи терминске уговоре. Ризик од промене курса страних валута настаје када су будуће трансакције и призната средства и обавезе исказане у валути која није функционална валута Друштва.

Кредитни ризик

Друштво нема значајне концентрације кредитног ризика. Друштво има утврђена правила како би обезбедило да се продаја производа на велико обавља купцима који имају одговарајућу кредитну историју. Продаја трговцима на мало обавља се готовински или путем кредитних картица. Учесници у трансакцији и готовинске трансакције су ограничени на финансијске институције високог кредитног рејтинга. Друштво има политике којима се ограничава изложеност кредитном ризику према свакој појединој финансијској институцији.

Обезбеђење од кредитног ризика успостављено је на нивоу Друштва. Кредитни ризик настаје: код готовине и готовинских еквивалената и депозита у банкама, из изложености ризику у трговини на велико и мало, укључујући ненаплаћена потраживања и преузете обавезе. Прихватају се само оне стране у послу узимајући у обзир финансијско стање купца, искуство из прошлости и друге факторе. Појединачни лимити за износе ризика утврђују се на основу интерног, односно екстерног рангирања које се врши у складу са лимитима утврђеним од стране водећих менаџера. Искоришћавање кредитних лимита редовно се прати. Купци на мало измирују своје обавезе у готовини или путем водећих платних картица.

5. Управљање ризиком капитала

Циљ управљања капиталом је да Друштво задржи способност да настави да послује у неограниченом периоду у предвидљивој будућности, како би акционарима обезбедило повраћај (профит), а осталим интересним странама повољности, и да би очувало оптималну структуру капитала са циљем да смањи трошкове капитала.

Да би очувало односно кориговало структуру капитала, Друштво може да изврши корекцију исплата дивиденди акционарима, врати капитал акционарима, изда нове акције, или, пак, може да прода средства како би смањила дуговање.

Друштво, као и остала Друштва која послују унутар исте делатности, прати капитал на основу коефицијента задужености (геаринг ратио). Овај коефицијент се израчунава из односа нето дуговања Друштва и његовог укупног капитала. Нето дуговање се добија када се укупни кредити (укључујући краткорочне и дугорочне, као што је приказано у билансу стања) умање за готовину и готовинске еквиваленте. Укупни капитал се добија када се на капитал, исказан у билансу стања, дода нето дуговање. Стратегија Друштва у 2011. и 2010. години је била да задржи коефицијент задужености у распону од 3% до 6%.

	<u>30.06.2012</u>	<u>2011</u>
Обавезе по кредитима – укупно	69.327	98.768
Минус: готовина и готовински еквиваленти	17.665	33.706
Нето дуговања	<u>51.662</u>	<u>65.062</u>
Сопствени капитал	<u>1.655.741</u>	<u>1.637.283</u>
Капитал – укупно	<u>1.707.403</u>	<u>1.665.981</u>
Коефицијент задужености	<u>3,03%</u>	<u>3,82%</u>

6. Дугорочни финансијски пласмани

	<u>30.06.2012.</u>	<u>2011</u>
Учешћа у капиталу осталих повезаних правних лица	42	42
Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	35.626	36.930
Остали дугорочни финансијски пласмани	5.472	5.885
Минус: Исправка вредности	-	-
	<u>41.140</u>	<u>42.857</u>

Учешћа у капиталу осталих повезаних правних лица односе се на:

Назив Друштва	<u>30.06.2012</u>	<u>Учешће%</u>
"Копеонок промет" доо Београд	42	0,01

Остали дугорочни финансијски пласмани на дан 30.06.2012. године износе 5.472 хиљада динара и односе се на дугорочна потраживања за продате друштвене станове и дугорочне стамбене кредите дате запосленима .

7. Залихе

	<u>30.06.2012.</u>	<u>2011</u>
Залихе материјала	1.506	1.642
Готови производи	6.124	1.472
Роба	<u>506.374</u>	<u>535.665</u>
Дати аванси за залихе и услуге	<u>15.775</u>	<u>13.858</u>
Минус: исправка вредности	<u>4.243</u>	<u>77.961</u>
Укупно залихе – нето	<u>525.536</u>	<u>474.676</u>

8. Стална средства намењена продаји и средства пословања које се обуставља

Стална средства намењена продаји се односе на стан у Нишу у вредности 2.787 хиљада динара и пословно-апартмански простор у Новом Београду у вредности 50.458 хиљада динара.

9. Потраживања

	<u>30.06.2012.</u>	<u>2011</u>
Потраживања од купаца	447.807	390.433
Остала потраживања	3.796	5.063
Краткорочни финансијски пласмани	31.252	40.546
ПДВ и АВР	10.164	8.420
Укупно потраживања – нето	<u>493.019</u>	<u>444.463</u>

Друштво је формирало исправку вредности на терет расхода у складу са Рачуноводственом политиком.

Друштво није вршило директан отпис потраживања.

10. Готовински еквиваленти и готовина

	<u>30.06.2012.</u>	<u>2011</u>
Хартије од вредности – готовински еквиваленти		1.767
Текући (пословни) рачуни	16.004	19.103
Издвојена новчана средства и акредитиви	151	151
Благајна	-	-
Девизни рачун	1.510	12.695
Остала новчана средства	-10	-10
	<u>47.665</u>	<u>33.706</u>

11. Ванбилансна актива и пасива

	<u>30.06.2012.</u>	<u>2011.</u>
Ванбилансна актива		
Туђа роба преузета за заједничко пословање	16.570	22.080
Права на туђим средствима	6.984	6.984
Ванбилансна пасива		
Обавезе по основу туђе робе преузете за заједничко пословање	16.570	22.080
Обавеза за туђа средства	6.984	6.984

12. Дугорочни кредити

Дугорочни кредити се односе на:

	<u>30.06.2012.</u>	<u>2011</u>
	36.333	41.067

Преглед дугорочних кредита приказан је у следећој табели:

	Број и датум уговора	Каматна стопа	Рок отплате	ЕУР	30.06.2012
Дугорочни кредити у земљи					
Комерцијална банка ад	410-5200-140.2 22.08.2011.	5,53% год	22.08.2016.	356.481	36.333

Као инструмент обезбеђења уредног измирења обавеза Друштва по Уговору о дугорочном кредиту одобреним од стране Комерцијалне банке ад Београд, уписана је хипотека на непокретности заложног дужника Копаоник АД Београд.

13. Краткорочне финансијске обавезе

	<u>30.06.2012.</u>	<u>2011.</u>
Краткорочни кредити у земљи	63.500	42.000
	63.500	42.000

14. Обавезе из пословања

	<u>30.06.2012.</u>	<u>2011</u>
Примљени аванси, депозити и кауције	20.537	42.071
Добављачи у земљи	321.941	265.981
Добављачи у иностранству	135.366	101.408
Остале обавезе из пословања	3.520	1.038
Укупно	481.364	410.498

15. Остале краткорочне обавезе

	<u>30.06.2012.</u>	<u>2011</u>
Обавезе по основу неисплаћених зарада и накнада, бруто	16.119	17.724
Остале обавезе	9.401	9.464
	25.520	27.188

16. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења

	<u>30.06.2012.</u>	<u>2011</u>
Обавезе за порез на додату вредност	341	124
Обавезе за порезе, доприносе и царине и друге дажбине		
- Обавезе за порезе и царине	1.374	1.889
- Остале обавезе за порезе и доприносе	691	830
Пасивна временска разграничења	196	29
Обавезе за порез из добитка	1.920	2.872

(а) Текући порески расход периода

	<u>30.06.2012.</u>	<u>2011.</u>
Бруто добит пословне године	20.390	71.793
Усклађивање расхода	-4.431	16.855
Рачуноводствена амортизација	8.927	17.228
Пореска амортизација	10.851	16.345
Пореска основица	14.025	89.531
Пореска стопа	10%	10%
Обрачунати порез	1.402	8.953
Укупна умањења обрачунатог пореза	701	4.476
Текући расход периода	701	4.477
Одложен порески приход (расход) периода	73	264
Него добит без одложеног пореског прихода (расхода)	19.689	67.317
Него добит	19.762	67.053

17. Пословни приходи

	<u>30.06.2012.</u>	<u>30.06.2011</u>
Приходи од продаје производа и услуга	1.245.174	1.494.119
Приход од активирања учинака и робе	241	7.071
Повећање вредности залиха учинака	4.652	764
Смањење вредности залиха учинака	-	-
Остали пословни приходи	39.996	35.775
Укупно	<u>1.290.063</u>	<u>1.537.729</u>

18. Пословни расходи

	<u>30.06.2012.</u>	<u>30.06.2011.</u>
Набавна вредност продате робе	1.094.115	1.311.220
Трошкови материјала	20.211	22.882
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	106.873	111.848
Трошкови амортизације и резервисања	8.917	8.507
Остали пословни расходи	38.571	40.383
	<u>1.265.687</u>	<u>1.494.840</u>

19. Финансијски приходи

	<u>30.06.2012</u>	<u>30.06.2011</u>
Приходи камата	2532	467
Позитивне курсне разлике	1498	4446
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	98	1795
Остали финансијски приходи	4060	8072
	<u>8.188</u>	<u>14.780</u>

20. Финансијски расходи

	<u>30.06.2012</u>	<u>30.06.2011</u>
Расходи камата	3911	4790
Негативне курсне разлике	13646	743
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	5405	650
Остали финансијски расходи	712	1038
	<u>23.674</u>	<u>7.221</u>

21. Трансакције са повезаним правним лицима

Друштво има једно повезано правно лице – КОПАОНИК ПРОМЕТ ДОО. У овом периоду није било трансакција са повезаним правним лицем.

22. Девизни курсеви

	<u>30.06.2012</u>	<u>30.06.2011</u>
ЕУР	115,8203	104,6409
УСД	92,1476	80,8662

23. Догађаји после датума биланса стања

Није било значајнијих догађаја после датума биланса стања који би захтевали обелодањивање у напоменама уз приложене финансијске извештаје за 30.06.2012.

Београд, 28.08.2012.

М.П.

(Лице одговорно за састављање напомена)

(Законски заступник)

На основу члана 50 Закона о тржишту капитала (Сл. Гласник РС број 31/2011) и на основу члана 367 став 1 тачка 6 Закона о привредним друштвима (Сл. Гласник РС број 36/2011 и 99/2011. "КОПАОНИК" АД БЕОГРАД, матични број: 07033745, ПИБ: 100001966 објављује:

ПОЛУГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ
ЗА ПЕРИОД 01.01.2012. - 30.06.2012. ГОДИНЕ

I ОПШТИ ПОДАЦИ

Пословно име, седиште и адреса	"КОПАОНИК" АД БЕОГРАД, 11000 БЕОГРАД, Дубровачка 35
Матични број ПИБ	07033745 100001966
web site i e-mail adresa	www.adkopaonik.co.rs, ddkopa@eunet.rs
Број и датум решења о упису у регистар привредних субјеката	БД 50207/2005 од 08.07.2005.
Делатност (шифра и опис)	2562 - Општи машински радови
Вредност основног капитала	442.339
Број издатих акција	154323
Директор	Раде Додер

II ПОДАЦИ О УПРАВИ ДРУШТВА

1. Чланови Надзорног одбора	
Име, презиме и пребивалиште	Образовање, садашње запослење
Ђорђије Ницовић, Београд Миланко Крсмановић, Београд Марко Ницовић, Београд	Магистар правних наука Дипломирани економиста Дипломирани правник

2. Извршни одбор директора	
Име, презиме и пребивалиште	Образовање, садашње запослење
Раде Додер, Ужице Срђан Јанковић, Ужице Слађана Иваштанин, Београд	Дипл. правник, КОПАОНИК АД Дипл. машински инж., КОПАОНИК АД Дипл. економиста, КОПАОНИК АД

Завршен је поступак усаглашавања са Законом о привредним друштвима (Сл. Гласник РС 36/11)

3. Развој и резултати пословања Друштва са подацима важним за процену стања имовине и финансијском стању Друштва.

Резултати пословања за период 01.01.2012. - 30.06.2012. године, детаљно су дати у полугодишњим финансијским извештајима Друштва, с тим да у наставку овог дела извештаја следи кратак приказ основних показатеља пословања и стања имовине Друштва.

III ПОДАЦИ О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА

1. Извештај управа о реализацији усвојене пословне политике
Пословна политика Друштва је спровођена у складу са планом за 2012. годину

2. Анализа пословања	000 РСД
Укупан приход	1.343.863
Укупан расход	1.323.473
Добитак пре опорезивања	20.390
Приходи од продаје робе	1.235.908
Приходи од продаје про. и усл.	49.502

3. Основна позиција имовине	000 РСД
Стална имовина	1.290.093
Обртна имовина	1.096.181
Одложена пореска средства	1.754
Укупна актива	2.388.028
Капитал	1.655.741
Дугорочна резервисања	29.941
Дугорочне обавезе	37.087
Краткорочне обавезе	578.131
Одложене пореске обавезе	87.128
Укупна пасива	2.388.028

4. Показатељи пословања	
Економичност пословања (пословни приходи/пословни расходи)	1,0193
Рентабилност пословања (исказана добит/укупни приходи)	0,0147
Ликвидност (обртна имовина/обавезе)	1,6991
Принос на укупни капитал (брutto добит/сопствени капитал)	0,0461
Нето принос на сопствени капитал (нето добит/капитал)	0,0119
Пословни нето добитак (нето добитак/пословни приходи)	0,0153
Степен задужености (укупне обавезе/укупна пасива)	0,2701
Ликвидност I степена (готовина и гот. еквивалентни/кратк. обавезе)	0,0306
Ликвидност I степена (обртна имовина - залихе/кратк. обавезе)	0,9870
Нето добитни капитал (капитал-стална имовина) у 000 РСД	365.648

5. Опис очекиваног развоја Друштва у наредном периоду, променама у пословним политикама Друштва и главних ризика и претњи којима је пословање Друштва изложено:

Општа неликвидност привреде је фактор оптималне упослености а тиме и развоја Друштва. Очекивати је и даље потешкоће у наплати потраживања због блокаде привредних субјеката.

6. Активности Друштва на пољу истраживања и развоја:

Друштво је недовољно улагало у истраживање и развој основне делатности.

7. Подаци о стеченим сопственим акцијама:

Друштво у овом периоду није стицало сопствене акције.

8. Изјава о примени кодекса корпоративног управљања:

Кодекс корпоративног управљања ће донети Надзорни одбор. Друштво у свом свакодневном раду примењује све његове одредбе које су у складу са Законом и актима Друштва.

9. Изјава о извршеној ревизији.

Полугодишњи финансијски извештаји за период 01.01.2012. – 30.06.2012. године, нису предмет ревизије.

10. Изјава лица одговорних за састављање полугодишњих извештаја.

Према нашем најбољем сазнању, полугодишњи финансијски извештај састављен је уз примену одговарајућих међународних стандарда финансијског извештавања и даје истините и објективне податке о имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, добицима и губицима, токовима готовине и промена на капиталу јавног друштва.

Лице одговорно за састављање полугодишњег извештаја:
Директор сектора рачуноводство и финансије

Генерални директор

Слађана Иваштанин

Раде Додер

У Београду 28.08.2012. године