

"КОПАОНИК" АД БЕОГРАД, Змај Јовина 3

ПОЛУГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ
ЗА ПЕРИОД 01.01.2021. - 30.06.2021. ГОДИНЕ

Август 2021

| | |
|------------------------------------------------|------------------------------|
| Popunjiva pravno lice - preduzetnik | |
| MB 07033745SIFRA DELATNOSTI 2562 PIB 100001966 | |
| Naziv | KOPAONIK AD BEOGRAD |
| Sedište | ZMAJ JOVINA 3 BEOGRAD |

BILANS STANJA
01.01.-30.06.2021.

- u hiljadama dinara -

| Grupa računa, račun | P O Z I C I J A | AOP | Na po me na | Iznos | | |
|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|------|----------------------|------------------|----------------------------------|-------------------|
| | | | | Tekuća godina | Prethodna godina | |
| | | | | | Krajnje stanje 31.12.2020. | Početno stanje |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | AKTIVA | | | | | |
| 00 | A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL | 0001 | | | | |
| | B. STALNA IMOVINA (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034) | 0002 | | 1.924.507 | 1.913.201 | 0 |
| 01 | I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009) | 0003 | | 0 | 0 | 0 |
| 010 i deo 019 | 1. Ulaganja u razvoj | 0004 | | | | |
| 011, 012 i deo 019 | 2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava | 0005 | | | | |
| 013 i deo 019 | 3. Gudvil | 0006 | | | | |
| 014 i deo 019 | 4. Ostala nematerijalna imovina | 0007 | | | | |
| 015 i deo 019 | 5. Nematerijalna imovina u pripremi | 0008 | | | | |
| 016 i deo 019 | 6. Avansi za nematerijalnu imovinu | 0009 | | | | |
| 02 | II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + | 0010 | | 1.911.842 | 1.900.458 | 0 |
| 020, 021 i deo 029 | 1. Zemljište | 0011 | | 239.507 | 239.507 | |
| 022 i deo 029 | 2. Građevinski objekti | 0012 | | 331.329 | 335.444 | |
| 023 i deo 029 | 3. Postrojenja i oprema | 0013 | | 150.511 | 147.428 | |
| 024 i deo 029 | 4. Investicione nekretnine | 0014 | | 827.130 | 827.130 | |
| 025 i deo 029 | 5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema | 0015 | | 816 | 816 | |
| 026 i deo 029 | 6. Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi | 0016 | | 61.469 | 61.469 | |
| 027 i deo 029 | 7. Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i | 0017 | | | | |
| 028 i deo 029 | 8. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu | 0018 | | 301.080 | 288.664 | |
| 03 | III. BIOLOŠKA SREDSTVA (0020 + 0021 + | 0019 | | 0 | 0 | 0 |
| 030, 031 i deo 039 | 1. Šume i višegodišnji zasadi | 0020 | | | | |
| 032 i deo 039 | 2. Osnovno stado | 0021 | | | | |
| 037 i deo 039 | 3. Biološka sredstva u pripremi | 0022 | | | | |
| 038 i deo 039 | 4. Avansi za biološka sredstva | 0023 | | | | |
| 04 osim 047 | IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + | 0024 | | 12.665 | 12.743 | 0 |
| 040 i deo 049 | 1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica | 0025 | | | | |
| 041 i deo 049 | 2. Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima | 0026 | | | | |
| 042 i deo 049 | 3. Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od | 0027 | | 8.311 | 8.311 | |
| deo 043, deo 044 i deo 049 | 4. Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim | 0028 | | | | |
| deo 043, deo 044 i deo 049 | 5. Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima | 0029 | | | | |
| deo 045 i deo 049 | 6. Dugoročni plasmani u zemlji | 0030 | | | | |
| deo 045 i deo 049 | 7. Dugoročni plasmani u inostranstvu | 0031 | | | | |
| 046 i deo 049 | 8. Hartije od vrednosti koje se drže do | 0032 | | | | |
| 048 i deo 049 | 9. Ostali dugoročni finansijski plasmani | 0033 | | 4.354 | 4.432 | |

| | | | | | |
|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------|------------------|----------|
| 05 | V. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041) | 0034 | 0 | 0 | 0 |
| 050 i deo 059 | 1. Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih | 0035 | | | |
| 051 i deo 059 | 2. Potraživanja od ostalih povezanih lica | 0036 | | | |
| 052 i deo 059 | 3. Potraživanja po osnovu prodaje na robni | 0037 | | | |
| 053 i deo 059 | 4. Potraživanje za prodaju po ugovorima o finansijskom | 0038 | | | |
| 054 i deo 059 | 5. Potraživanja po osnovu jemstva | 0039 | | | |
| 055 i deo 059 | 6. Sporna i sumnjiva potraživanja | 0040 | | | |
| 056 i deo 059 | 7. Ostala dugoročna potraživanja | 0041 | | | |
| 288 | V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA | 0042 | | | |
| | G. OBRTNA IMOVINA (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + | 0043 | 1.685.115 | 1.447.879 | 0 |
| Klasa 1 | I. ZALIHE (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + | 0044 | 809.815 | 666.616 | 0 |
| 10 | 1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan | 0045 | 204 | 2.795 | |
| 11 | 2. Nedovršena proizvodnja i nedovršene | 0046 | | | |
| 12 | 3. Gotovi proizvodi | 0047 | 715 | 715 | |
| 13 | 4. Roba | 0048 | 794.253 | 652.387 | |
| 14 | 5. Stalna sredstva namenjena prodaji | 0049 | 74 | 74 | |
| 15 | 6. Plaćeni avansi za zalihe i usluge | 0050 | 14.569 | 10.645 | |
| 20 | II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + | 0051 | 732.115 | 635.519 | 0 |
| 200 i deo 209 | 1. Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna | 0052 | | | |
| 201 i deo 209 | 2. Kupci u Inostranstvu - matična i zavisna | 0053 | | | |
| 202 i deo 209 | 3. Kupci u zemlji - ostala povezana pravna | 0054 | 217 | 217 | |
| 203 i deo 209 | 4. Kupci u inostranstvu - ostala povezana | 0055 | | | |
| 204 i deo 209 | 5. Kupci u zemlji | 0056 | 729.595 | 633.781 | |
| 205 i deo 209 | 6. Kupci u inostranstvu | 0057 | 2.303 | 1.521 | |
| 206 i deo 209 | 7. Ostala potraživanja po osnovu prodaje | 0058 | | | |
| 21 | III. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH | 0059 | | | |
| 22 | IV. DRUGA POTRAŽIVANJA | 0060 | 1.147 | 1.454 | |
| 236 | V. FINANSIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO | 0061 | 92 | | |
| 23 osim 236 i 237 | VI. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + | 0062 | 15.059 | 9.777 | 0 |
| 230 i deo 239 | 1. Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica | 0063 | | | |
| 231 i deo 239 | 2. Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica | 0064 | 1.683 | 1.683 | |
| 232 i deo 239 | 3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji | 0065 | | | |
| 233 i deo 239 | 4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu | 0066 | | | |
| 234, 235, 238 i deo 239 | 5. Ostali kratkoročni finansijski plasmani | 0067 | 13.376 | 8.094 | |
| 24 | VII. GOTOVINSKI EKIVALENTI I | 0068 | 116.649 | 114.258 | |
| 27 | VIII. POREZ NA DODATU VREDNOST | 0069 | 7.305 | 7.385 | |
| 28 osim 288 | IX. AKTIVNA VREMENSKA | 0070 | 2.933 | 12.870 | |
| | D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0042 + 0043) | 0071 | 3.609.622 | 3.361.080 | 0 |
| 88 | Đ. VANBILANSNA AKTIVA PASIVA | 0072 | 94.986 | 95.123 | |
| | A. KAPITAL (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - | 0401 | 2.608.590 | 2.550.274 | 0 |
| 30 | I. OSNOVNI KAPITAL (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410) | 0402 | 442.396 | 442.396 | 0 |
| 300 | 1. Akcijski kapital | 0403 | 442.396 | 442.396 | |
| 301 | 2. Udeli društava s ograničenom | 0404 | | | |
| 302 | 3. Ulozi | 0405 | | | |

| | | | | | |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------|------------------|----------|
| 303 | 4. Državni kapital | 0406 | | | |
| 304 | 5. Društveni kapital | 0407 | | | |
| 305 | 6. Zadržani udeli | 0408 | | | |
| 306 | 7. Emisiona premija | 0409 | | | |
| 309 | 8. Ostali osnovni kapital | 0410 | | | |
| 31 | II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL | 0411 | | | |
| 047 i 237 | III. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE | 0412 | | 92 | |
| 32 | IV. REZERVE | 0413 | 38.128 | 38.128 | |
| 330 | V. REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, PRAVA I OBLIGACIJE | 0414 | 499.713 | 499.713 | |
| 33 osim 330 | VI. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVIOPHUVATNOG REZULTATA (ostalo) | 0415 | 5.668 | 5.668 | |
| 33 osim 330 | VII. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVIOPHUVATNOG REZULTATA (ostalo) | 0416 | 1.336 | 1.336 | |
| 34 | VIII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0418 + | 0417 | 1.624.021 | 1.565.797 | 0 |
| 340 | 1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina | 0418 | 1.565.797 | 1.494.459 | |
| 341 | 2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine | 0419 | 58.224 | 71.338 | |
| | IX. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE | 0420 | | | |
| 35 | X. GUBITAK (0422 + 0423) | 0421 | 0 | 0 | 0 |
| 350 | 1. Gubitak ranijih godina | 0422 | | | |
| 351 | 2. Gubitak tekuće godine | 0423 | | | |
| | B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (0425 + 0432) | 0424 | 85.312 | 89.424 | 0 |
| 40 | I. DUGOROČNA REZERVISANJA (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431) | 0425 | 69.961 | 70.624 | 0 |
| 400 | 1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku | 0426 | | | |
| 401 | 2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava | 0427 | | | |
| 403 | 3. Rezervisanja za troškove restrukturiranja | 0428 | | | |
| 404 | 4. Rezervisanja za naknade i druge beneficije | 0429 | 22.636 | 23.299 | |
| 405 | 5. Rezervisanja za troškove sudskih sporova | 0430 | 47.325 | 47.325 | |
| 402 i 409 | 6. Ostala dugoročna rezervisanja | 0431 | | | |
| 41 | II. DUGOROČNE OBAVEZE (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440) | 0432 | 15.351 | 18.800 | 0 |
| 410 | 1. Obaveze koje se mogu konvertovati u | 0433 | | | |
| 411 | 2. Obaveze prema matičnim i zavisnim | 0434 | | | |
| 412 | 3. Obaveze prema ostalim povezanim | 0435 | | | |
| 413 | 4. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u | 0436 | | | |
| 414 | 5. Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji | 0437 | 8.064 | 8.064 | |
| 415 | 6. Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu | 0438 | | | |
| 416 | 7. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga | 0439 | | | |
| 419 | 8. Ostale dugoročne obaveze | 0440 | 7.287 | 10.736 | |
| 498 | V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE | 0441 | 26.887 | 20.040 | |
| 42 do 49 (osim 498) | G. KRATKOROČNE OBAVEZE (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462) | 0442 | 888.833 | 701.342 | 0 |
| 42 | I. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449) | 0443 | 2.418 | 4.032 | 0 |
| 420 | 1. Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih | 0444 | | | |
| 421 | 2. Kratkoročni krediti od ostalih povezanih | 0445 | | | |
| 422 | 3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji | 0446 | | | |
| 423 | 4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu | 0447 | | | |

| | | | | | |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------|------------------|----------|
| 427 | 5. Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava | 0448 | | | |
| 424, 425, 426 i 429 | 6. Ostale kratkoročne finansijske obaveze | 0449 | 2.418 | 4.032 | |
| 430 | II. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I | 0450 | 56.781 | 19.289 | |
| 43 osim 430 | III. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458) | 0451 | 761.361 | 604.739 | 0 |
| 431 | 1. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u | 0452 | | | |
| 432 | 2. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu | 0453 | | | |
| 433 | 3. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u | 0454 | | | |
| 434 | 4. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u | 0455 | | | |
| 435 | 5. Dobavljači u zemlji | 0456 | 677.428 | 460.641 | |
| 436 | 6. Dobavljači u inostranstvu | 0457 | 82.522 | 143.439 | |
| 439 | 7. Ostale obaveze iz poslovanja | 0458 | 1.411 | 659 | |
| 44, 45 i 46 | IV. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE | 0459 | 36.929 | 44.594 | |
| 47 | V. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST | 0460 | 9.849 | 14.423 | |
| 48 | VI. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE | 0461 | 14.377 | 8.642 | |
| 49 osim 498 | VII. PASIVNA VREMENSKA | 0462 | 7.118 | 5.623 | |
| | D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - | 0463 | 0 | 0 | 0 |
| | Đ. UKUPNA PASIVA (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0 | 0464 | 3.609.622 | 3.361.080 | 0 |
| 89 | G. VANBILANSNA PASIVA | 0465 | 94.986 | 95.123 | |

BEOGRAD
12.08.2021.

M.P.

Zakonski zastupnik

| | |
|-------------------------------------------------|------------------------------|
| Popunjiva pravno lice - preduzetnik | |
| MB 07033745 SIFRA DELATNOSTI 2562 PIB 100001966 | |
| Naziv | KOPAONIK AD BEOGRAD |
| Sedište | ZMAJ JOVINA 3 BEOGRAD |

BILANS USPEHA
u periodu 01.01. - 30.06.2021. godine

- u hiljadama dinara -

| Grupa računa, račun | POZICIJA | AOP | Napome- na broj | Iznos | |
|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------|------------------|-----------------------------------|
| | | | | Tekuća godina | Prethodna godina 30.06.2020 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA | | | | |
| 60 do 65, osim 62 i 63 | A. POSLOVNI PRIHODI (1002 + 1009 + 1016 + 1017) | 1001 | | 2.546.614 | 1.899.867 |
| 60 | I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008) | 1002 | | 2.484.533 | 1.830.391 |
| 600 | 1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu | 1003 | | | |
| 601 | 2. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom | 1004 | | | |
| 602 | 3. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem | 1005 | | | |
| 603 | 4. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom | 1006 | | | |
| 604 | 5. Prihodi od prodaje robe na domaćem | 1007 | | 2.483.211 | 1.824.960 |
| 605 | 6. Prihodi od prodaje robe na inostranom | 1008 | | 1.322 | 5.431 |
| 61 | II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA | 1009 | | 4.185 | 3.970 |
| 610 | 1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na | 1010 | | | |
| 611 | 2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na | 1011 | | | |
| 612 | 3. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na | 1012 | | | |
| 613 | 4. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na | 1013 | | | |
| 614 | 5. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu | 1014 | | 4.185 | 3.970 |
| 615 | 6. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inostranom tržištu | 1015 | | | |
| 64 | III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCija, DOTACIJA, DONACIJA I SL. | 1016 | | 8.173 | 16.035 |
| 65 | IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI | 1017 | | 49.723 | 49.471 |
| | RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA | | | | |
| 50 do 55, 62 i 63 | B. POSLOVNI RASHODI (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 | 1018 | | 2.440.581 | 1.860.911 |
| 50 | I. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE | 1019 | | 2.227.626 | 1.691.974 |
| 62 | II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I | 1020 | | 68 | 10.834 |
| 630 | III. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I | 1021 | | | 1.713 |
| 631 | IV. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I | 1022 | | | |
| 51 osim 513 | V. TROŠKOVI MATERIJALA | 1023 | | 7.239 | 6.366 |

| | | | | | |
|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--|----------------|----------------|
| 513 | VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE | 1024 | | 21.081 | 17.104 |
| 52 | VII. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI | 1025 | | 132.061 | 110.983 |
| 53 | VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA | 1026 | | 20.268 | 18.020 |
| 540 | IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE | 1027 | | 11.608 | 11.253 |
| 541 do 549 | X. TROŠKOVI DUGOROČNIH | 1028 | | | |
| 55 | XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI | 1029 | | 20.766 | 17.758 |
| | V. POSLOVNI DOBITAK (1001 - 1018) ≥ 0 | 1030 | | 106.033 | 38.956 |
| | G. POSLOVNI GUBITAK (1018 - 1001) ≥ 0 | 1031 | | 0 | 0 |
| 66 | D. FINANSIJSKI PRIHODI (1033 + 1038 + | 1032 | | 1.431 | 1.350 |
| 66, osim 662, 663 i 664 | I. FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI (1034 + 1035 + 1036 + 1037) | 1033 | | 0 | 31 |
| 660 | 1. Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih | 1034 | | | |
| 661 | 2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih | 1035 | | | |
| 665 | 3. Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata | 1036 | | | |
| 669 | 4. Ostali finansijski prihodi | 1037 | | | 31 |
| 662 | II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH | 1038 | | 1.408 | 1.222 |
| 663 i 664 | III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE | 1039 | | 23 | 97 |
| 56 | Đ. FINANSIJSKI RASHODI (1041 + 1046 + | 1040 | | 1.274 | 4.400 |
| 56, osim 562, 563 i 564 | I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA I OSTALI FINANSIJSKI RASHODI (1042 + 1043 + | 1041 | | 943 | 334 |
| 560 | 1. Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim | 1042 | | | |
| 561 | 2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim | 1043 | | | |
| 565 | 3. Rashodi od učešća u gubitku pridruženih | 1044 | | | |
| 566 i 569 | 4. Ostali finansijski rashodi | 1045 | | 943 | 334 |
| 562 | II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM | 1046 | | 190 | 3.867 |
| 563 i 564 | III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA) | 1047 | | 141 | 199 |
| | E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1032 - | 1048 | | 157 | 0 |
| | Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1040 - | 1049 | | 0 | 3.050 |
| 683 i 685 | Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ | 1050 | | 37.600 | 26.743 |
| 583 i 585 | I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ | 1051 | | 66.797 | 55.447 |
| 67 i 68, osim 683 i 685 | J. OSTALI PRIHODI | 1052 | | 11.342 | 40.943 |
| 57 i 58, osim 583 i 585 | K. OSTALI RASHODI | 1053 | | 5.612 | 6.147 |
| | L. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 -1051 + | 1054 | | 82.723 | 41.998 |
| | LJ. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 -1050 + | 1055 | | 0 | 0 |
| 69-59 | M. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH | 1056 | | | |

| | | | | |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|
| 59-69 | N. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH | 1057 | | |
| | NJ. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1054 - 1055 + 1056 - 1057) | 1058 | 82.723 | 41.998 |
| | O. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1055 - 1054 + 1057 - 1056) | 1059 | 0 | 0 |
| | P. POREZ NA DOBITAK | | | |
| 721 | I. PORESKI RASHOD PERIODA | 1060 | 17.651 | 6.062 |
| deo 722 | II. ODLOŽENI PORESKI RASHODI | 1061 | 6.848 | |
| deo 722 | III. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI | 1062 | | |
| 723 | R. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA | 1063 | | |
| | S. NETO DOBITAK (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063) | 1064 | 58.224 | 35.936 |
| | T. NETO GUBITAK (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063) | 1065 | 0 | 0 |
| | I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA | 1066 | | |
| | II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU | 1067 | | |
| | III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA | 1068 | | |
| | IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU | 1069 | | |
| | V. ZARADA PO AKCIJI | | | |
| | 1. Osnovna zarada po akciji | 1070 | | |
| | 2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji | 1071 | | |

BEOGRAD
12.08.2021.

M.P. _____
Zakonski zastupnik

| | |
|-------------------------------------------------|------------------------------|
| Попуњава правно лице - предузетник | |
| MB 07033745 SIFRA DELATNOSTI 2562 PIB 100001966 | |
| Назив | KOPAONIK AD BEOGRAD |
| Седиште | ZMAJ JOVINA 3 BEOGRAD |

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
за период од 01.01. - 30.06.2021. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------|------------------|------------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година 30.06.2020. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| | I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064) | 2001 | | 58.224 | 35.936 |
| | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065) | 2002 | | | |
| | Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК | | | | |
| | а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме | | | | |
| 330 | а) повећање ревалоризационих резерви | 2003 | | | |
| | б) смањење ревалоризационих резерви | 2004 | | | |
| | 2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања | | | | |
| 331 | а) добици | 2005 | | | |
| | б) губици | 2006 | | | |
| | 3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала | | | | |
| 332 | а) добици | 2007 | | | |
| | б) губици | 2008 | | | |
| | 4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених | | | | |
| 333 | а) добици | 2009 | | | |
| | б) губици | 2010 | | | |
| | б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| | 1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања | | | | |
| 334 | а) добици | 2011 | | | |
| | б) губици | 2012 | | | |
| | 2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање | | | | |
| 335 | а) добици | 2013 | | | |
| | б) губици | 2014 | | | |
| | 3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока | | | | |
| 336 | а) добици | 2015 | | | |
| | б) губици | 2016 | | | |
| | 4. Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају | | | | |
| 337 | | | | | |

| | | | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--|---------------|---------------|
| а) добици | 2017 | | | |
| б) губици | 2018 | | | |
| I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0 | 2019 | | | |
| II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0 | 2020 | | | |
| III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА | 2021 | | | |
| IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0 | 2022 | | | |
| V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0 | 2023 | | | |
| B. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА | | | | |
| I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0 | 2024 | | 58.224 | 35.936 |
| II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0 | 2025 | | | |
| Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0 | 2026 | | | |
| 1. Приписан већинским власницима капитала | 2027 | | | |
| 2. Приписан власницима који немају контролу | 2028 | | | |

БЕОГРАД

Законски заступник

12.08.2021.

М.П.

| | |
|-------------------------------------------------|------------------------------|
| Полуњава правно лице - предузетник | |
| MB 07033745 SIFRA DELATNOSTI 2562 PIB 100001966 | |
| Назив | KOPAONIK AD BEOGRAD |
| Седиште | ZMAJ JOVINA 3 BEOGRAD |

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. - 30.06.2021. године

- у хиљадама динара -

| ПОЗИЦИЈА | АОП | Износ | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------|---------------------------------|
| | | Текућа година | Претходна година 30.06.2020. |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ | | | |
| I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3) | 3001 | 2.662.080 | 1.767.609 |
| 1. Продаја и примљени аванси | 3002 | 2.597.762 | 1.753.898 |
| 2. Примљене камате из пословних активности | 3003 | 117 | 106 |
| 3. Остали приливи из пословних активности | 3004 | 64.201 | 13.605 |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5) | 3005 | 2.633.211 | 1.753.479 |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси | 3006 | 2.361.600 | 1.560.975 |
| 2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 3007 | 141.544 | 67.454 |
| 3. Плаћене камате | 3008 | 587 | 223 |
| 4. Порез на добитак | 3009 | 10.604 | 5.620 |
| 5. Одливи по основу осталих јавних прихода | 3010 | 118.876 | 119.207 |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II) | 3011 | 28.869 | 14.130 |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I) | 3012 | 0 | 0 |
| Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5) | 3013 | 0 | 0 |
| 1. Продаја акција и удела (нето приливи) | 3014 | | |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3015 | | |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето приливи) | 3016 | | |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања | 3017 | | |
| 5. Примљене дивиденде | 3018 | | |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3) | 3019 | 24.732 | 17.743 |
| 1. Куповина акција и удела (нето одливи) | 3020 | | |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3021 | 18.660 | 17.743 |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето одливи) | 3022 | 6.072 | |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II) | 3023 | 0 | 0 |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I) | 3024 | 24.732 | 17.743 |
| В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5) | 3025 | 0 | 0 |
| 1. Увећање основног капитала | 3026 | | |
| 2. Дугорочни кредити (нето приливи) | 3027 | | |
| 3. Краткорочни кредити (нето приливи) | 3028 | | |
| 4. Остале дугорочне обавезе | 3029 | | |
| 5. Остале краткорочне обавезе | 3030 | | |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6) | 3031 | 1.613 | 7.629 |
| 1. Откуп сопствених акција и удела | 3032 | | |
| 2. Дугорочни кредити (одливи) | 3033 | 1.613 | |

| | | | |
|------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| 3. Краткорочни кредити (одливи) | 3034 | | 7.467 |
| 4. Остале обавезе (одливи) | 3035 | | 162 |
| 5. Финансијски лизинг | 3036 | | |
| 6. Исплаћене дивиденде | 3037 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II) | 3038 | 0 | 0 |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I) | 3039 | 1.613 | 7.629 |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025) | 3040 | 2.662.080 | 1.767.609 |
| Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031) | 3041 | 2.659.556 | 1.778.851 |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041) | 3042 | 2.524 | 0 |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040) | 3043 | 0 | 11.242 |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 3044 | 114.258 | 78.214 |
| З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3045 | 0 | |
| И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3046 | 133 | 116 |
| Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046) | 3047 | 116.649 | 66.856 |

БЕОГРАД

Законски заступник

12.08.2021.

М. _____

| | | | | | | | | | | | |
|---|---------------------------------------------|------|---------|------|--|------|--------|------|--|------|----|
| 9 | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4017 | | 4035 | | 4053 | | 4071 | | 4089 | 92 |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4018 | 442.396 | 4036 | | 4054 | 38.128 | 4072 | | 4090 | |

- у хиљадама динара -

| Ред. Број | ОПИС | Компоненте капитала | | | Компоненте осталог резултата | | | | | | |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------------|------|---------------------------------|------|-----------------------------------|------|-----------------------------------|------|-------------------------------------------|
| | | АОП | 34 | АОП | 330 | АОП | 331 | АОП | 332 | АОП | 333 |
| | | | Нераспо- ређени добитак | | Ревалори- зационе резерве | | Актуарски добити или губици | | Добити или губици по основу | | Добити или губици по основу удела у |
| 1 | 2 | | 8 | | 9 | | 10 | | 11 | | 12 |
| | Почетно стање на дан 01.01. | | | | | | | | | | |
| 1 | а) дуговни салдо рачуна | 4091 | | 4109 | | 4127 | | 4145 | | 4163 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4092 | 1.411.913 | 4110 | 494.253 | 4128 | 1.298 | 4146 | | 4164 | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4093 | | 4111 | 1.849 | 4129 | 629 | 4147 | | 4165 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4094 | | 4112 | 7.595 | 4130 | | 4148 | | 4166 | |
| 3 | Кориговано почетно стање на дан 01.01. | | | | | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4095 | | 4113 | | 4131 | | 4149 | | 4167 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4096 | 1.411.913 | 4114 | 499.999 | 4132 | 669 | 4150 | | 4168 | |
| 4 | Промене у претходној 2016 години | | | | | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4097 | | 4115 | 49 | 4133 | 629 | 4151 | | 4169 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4098 | 81.835 | 4116 | | 4134 | | 4152 | | 4170 | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12. | | | | | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4099 | | 4117 | | 4135 | | 4153 | | 4171 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4100 | 1.493.748 | 4118 | 499.950 | 4136 | 667 | 4154 | | 4172 | |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4101 | | 4119 | 237 | 4137 | 608 | 4155 | | 4173 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4102 | 72.049 | 4120 | | 4138 | | 4156 | | 4174 | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. | | | | | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4103 | | 4121 | | 4139 | 1.336 | 4157 | | 4175 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4104 | 1.565.797 | 4122 | 499.713 | 4140 | | 4158 | | 4176 | |
| 8 | Промене у текућој 2018 години | | | | | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4105 | | 4123 | | 4141 | | 4159 | | 4177 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4106 | 58.224 | 4124 | | 4142 | | 4160 | | 4178 | |
| 9 | Стање на крају текуће године | | | | | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4107 | | 4125 | | 4143 | 1.336 | 4161 | | 4179 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4108 | 1.624.021 | 4126 | 499.713 | 4144 | | 4162 | | 4180 | |

- у хиљадама динара -

| Ред. Број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | | | | АОП | Укупан капитал [\sum (ред 16 кол. 3 до кол. 15) - \sum (ред 1а кол. 3 до кол. 15)] ≥ 0 | АОП | Губитак изнад капитала [\sum (ред 1а кол. 3 до кол. 15) - \sum (ред 16 кол. 3 до кол. 15)] ≥ 0 | |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|------|----------------------------------------------------|------|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| | | АОП | 334 и 335 | АОП | 336 | АОП | | | | | 337 |
| | | | Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја | | Добици или губици по основу хедџинга новчаног тока | | | | | | Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају |
| 1 | 2 | | 13 | | 14 | | 15 | | 16 | | 17 |
| 1 | Почетно стање на дан 01.01. | | | | | | | | | | |
| 1 | а) дуговни салдо рачуна | 4181 | | 4199 | | 4217 | | 4235 | 2.320.815 | 4244 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4182 | | 4200 | | 4218 | 5.568 | | | | |
| | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | | | | | |
| 2 | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4183 | | 4201 | | 4219 | | 4236 | | 4245 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4184 | | 4202 | | 4220 | | | | | |
| 3 | Кориговано почетно стање на дан 01.01. | | | | | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1а + 2а - 2б$) ≥ 0 | 4185 | | 4203 | | 4221 | | 4237 | 2.398.672 | 4246 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б$) ≥ 0 | 4186 | | 4204 | | 4222 | 5.568 | | | | |
| 4 | Промене у претходној 2017 години | | | | | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4187 | | 4205 | | 4223 | | 4238 | | 4247 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4188 | | 4206 | | 4224 | | | | | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12. | | | | | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б$) ≥ 0 | 4189 | | 4207 | | 4225 | | 4239 | 2.479.161 | 4248 | |
| | б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б$) ≥ 0 | 4190 | | 4208 | | 4226 | 5.568 | | | | |
| | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | | | | | |
| 6 | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4191 | | 4209 | | 4227 | 1 | 4240 | | 4249 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4192 | | 4210 | | 4228 | | | | | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. | | | | | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5а + 6а - 6б$) ≥ 0 | 4193 | | 4211 | | 4229 | | 4241 | 2.550.274 | 4250 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б$) ≥ 0 | 4194 | | 4212 | | 4230 | 5.567 | | | | |
| 8 | Промене у текућој 30.06.2021. години | | | | | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4195 | | 4213 | | 4231 | | 4242 | | 4251 | |

| | | | | | | | | | | | |
|---|---------------------------------------------|------|--|------|--|------|-------|------|-----------|------|--|
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4196 | | 4214 | | 4232 | 101 | | | | |
| | Стање на крају текуће године 31.12 | | | | | | | | | | |
| 9 | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4197 | | 4215 | | 4233 | | 4243 | 2.608.590 | 4252 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4198 | | 4216 | | 4234 | 5.668 | | | | |

БЕОГРАД 12.08.2021.

Законски заступник

М.П.

„КОПАОНИК“ А.Д. БЕОГРАД

**НАПОМЕНЕ УЗ ПОЛУГОДИШЊИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА
2021. ГОДИНУ**

САДРЖАЈ:

| | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1. Опште информације | 2 |
| 2. Основе за састављање финансијских извештаја | 2 |
| 3. Преглед значајних рачуноводствених политика | 3 |
| 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 | 12 |
| 16. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења | 12 |
| 17. Пословни приходи | 13 |
| 18. Пословни расходи | 13 |
| 19. Финансијски приходи | 13 |
| 20. Финансијски расходи | 13 |
| 21. Трансакције са повезаним правним лицима | 14 |
| 22. Девизни курсеви | 14 |
| 23. Догађаји после датума биланса стања | 14 |

1. Опште информације

"КопАОник" 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 грђевински материјал и техничку робу, Београд, Дунавска 21

ПЦ за грђевински материјал и техничку робу, Ужице, Пекарска бб

ПЦ за грђевински материјал и техничку робу, Краљево, Стари аеродром бб

ПЦ за грђевински материјал и техничку робу, Зајечар, Филипа Кљајића 2

ПЦ за грђевински материјал и техничку робу, Ниш, 12. фебруара 91

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, Змај Јовина 3

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.”*

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 2020. 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 противредност 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 амортизације 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 исказују 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 раволоризационих резерви. Сходно томе књижи се и смањење њихових фер вредности и укидање раније формираних реваролизационих 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 целисти 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.

3.5. 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 измирење 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 Надзорног 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.

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.

6. Дугорочни финансијски пласмани

| | <u>30.06.2021.</u> | <u>2020</u> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------|
| Учешћа у капиталу осталих повезаних правних лица | 42 | 42 |
| Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају | 8269 | 8269 |
| Остали дугорочни финансијски пласмани | 4354 | 4432 |
| Минус: Исправка вредности | | - |
| | <u>12.665</u> | <u>12.743</u> |

Учешћа у капиталу осталих повезаних правних лица односе се на:

| Назив Друштва | <u>30.06.2021.</u> | <u>Учешће%</u> |
|-------------------------------|--------------------|----------------|
| "Копеонок промет" доо Београд | 42 | 0,01% |

7. Залихе

| | <u>30.06.2021.</u> | <u>2020</u> |
|--------------------------------|--------------------|---------------|
| Залихе материјала | 204 | 2.795 |
| Готови производи | 715 | 715 |
| Роба | 1.123.175 | 821.311 |
| Стална средс. намењена продаји | 74 | 74 |
| Дати аванси за залихе и услуге | <u>14.569</u> | <u>10.645</u> |

„КОПАОНИК“ А.Д. БЕОГРАД**Напомене уз финансијске извештаје за полугодишњи финансијски извештај 30.06.2021. године***(Сви износи су изражени у хиљадама РСД, осим ако није другачије назначено)*

| | | |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| Минус: исправка вредности | 328.922 | 168.924 |
| Укупно залихе – нето | 809.815 | 666.616 |

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

Стална средства намењена продаји су 74 хиљ. динара

9. Потраживања

| | 30.06.2020. | 2020 |
|----------------------------------|--------------------|----------------|
| Потраживања од купаца | 732.115 | 635.519 |
| Остала потраживања | | - |
| Краткорочни финансијски пласмани | 15.059 | 9.777 |
| ПДВ и АВР | 10.238 | 20.255 |
| Укупно потраживања – нето | 757.412 | 665.551 |

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

Друштво није вршило директан отпис потраживања.

10. Готовински еквиваленти и готовина

| | 30.06.2021. | 2020 |
|-----------------------------------------------|--------------------|----------------|
| Хартије од вредности – готовински еквиваленти | 1.946 | 65 |
| Текући (пословни) рачуни | 96.524 | 98.028 |
| Издвојена новчана средства и акредитиви | 2.162 | 2.146 |
| Благајна | 1.458 | 0 |
| Девизни рачун | 14.559 | 14.019 |
| Остала новчана средства | | 0 |
| | 116.649 | 114.258 |

11. Ванбилансна актива и пасива

| | 30.06.2021. | 2020 |
|--------------------------------------------------------------|--------------------|-------------|
| Ванбилансна актива | | |
| Туђа роба преузета за заједничко пословање | 71.317 | 71.454 |
| Права на туђим средствима | 23.519 | 23.519 |
| Остала ванбил. актива | 150 | 150 |
| Ванбилансна пасива | | |
| Обавезе по основу туђе робе преузете за заједничко пословање | 71.317 | 71.454 |
| Обавеза за туђа средства | 23.519 | 23.519 |
| Остала ванбил. пасива | 150 | 150 |

12. Краткорочне финансијске обавезе

| | 30.06.2021. | 2020 |
|-----------------------------------------------------|--------------------|--------------|
| Краткорочни кредити у земљи | - | - |
| Део дугорочних кредита који доспева до једне године | 2.418 | 4.032 |
| | 2.418 | 4.032 |

13. Обавезе из пословања

| | 30.06.2021. | 2020 |
|-------------------------------------|--------------------|----------------|
| Примљени аванси, депозити и кауције | 56.781 | 19.289 |
| Добављачи у земљи | 677.428 | 460.641 |
| Добављачи у иностранству | 82.522 | 143.439 |
| Остале обавезе из пословања | 1.411 | 659 |
| Укупно | 818.142 | 624.028 |

14. Остале краткорочне обавезе

| | 30.06.2021. | 2020 |
|--------------------------------------------------------|--------------------|---------------|
| Обавезе по основу неисплаћених зарада и накнада, бруто | 36.929 | 44.594 |
| Остале обавезе | - | - |
| | 36.929 | 44.594 |

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

| | 30.06.2021. | 2020 |
|-------------------------------------------------------|--------------------|---------------|
| Обавезе за порез на додату вредност | 9.849 | 14.423 |
| Обавезе за порезе, доприносе и царине и друге дажбине | | |
| - Обавезе за порезе и царине | | 0 |
| - Остале обавезе за порезе и доприносе | 14.377 | 8.642 |
| Пасивна временска разграничења | 7.118 | 5.623 |
| | 31.343 | 28.688 |

(а) Текући порески расход периода

| | 30.06.2021. | 2020 |
|----------------------------------------------|--------------------|----------------|
| Бруто добит пословне године | 82.723 | 85.864 |
| Капитални добици и губици | - | - |
| Усклађивање расхода | 34.209 | 33.774 |
| Рачуноводствена амортизација | 11.609 | 22.737 |
| Пореска амортизација | 10.896 | 25.502 |
| Корекција расхода по основу трансферних цена | 31 | 79 |
| Усклађивање прихода | - | - |
| Капитални добици и губици | - | 2.499 |
| Пореска основица | 117.676 | 119.451 |
| Пореска стопа | 15% | 15% |

„КОПАОНИК“ А.Д. БЕОГРАД

Напомене уз финансијске извештаје за полугодишњи финансијски извештај 30.06.2021. године

(Сви износи су изражени у хиљадама РСД, осим ако није другачије назначено)

| | 30.06.2021. | 2020 |
|--------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Обрачунати порез | 17.651 | 17.917 |
| Укупна умањења обрачунатог пореза | - | - |
| Текући расход периода | 17.651 | 17.917 |
| Одложен порески приход (расход) периода | 6.848 | -3.391 |
| Нето добит без одложеног пореског прихода (расхода) | 65.072 | 67.947 |
| Нето добит | 58.224 | 71.338 |
| 16. Пословни приходи | | |
| | 30.06.2021. | 30.06.2020. |
| Приходи од продаје производа | 2.484.533 | 1.830.391 |
| Приходи од продаје услуга | 4.185 | 3.970 |
| Повећање вредности залиха учинака | 0 | 1.713 |
| Смањење вредности залиха учинака | - | - |
| Остали пословни приходи | 57.896 | 65.506 |
| Укупно | 2.546.614 | 1.899.867 |
| 17. Пословни расходи | | |
| | 30.06.2021. | 30.06.2020. |
| Набавна вредност продате робе | 2.227.626 | 1.691.974 |
| Приходи од активирања учинака и робе | 68 | 10.834 |
| Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи | 132.061 | 110.983 |
| Трошкови амортизације и резервисања | 11.608 | 11.253 |
| Остали пословни расходи | 69.218 | 35.867 |
| | 2.440.581 | 1.860.911 |
| 18. Финансијски приходи | | |
| | 30.06.2021. | 30.06.2020. |
| Приходи камата | 1.408 | 1.222 |
| Позитивне курсне разлике и поз.еф.вал.клауз. | 23 | 97 |
| Остали финансијски приходи | - | 31 |
| | 1.431 | 1.350 |
| 19. Финансијски расходи | | |
| | 30.06.2021. | 30.06.2020. |
| Расходи камата | 190 | 3.867 |
| Негативне курсне разлике | 141 | 199 |
| Остали финансијски расходи | 943 | 334 |
| | 1.274 | 4.400 |

20. Трансакције са повезаним правним лицима

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

21. Девизни курсеви

| | <u>30.06.2021.</u> | <u>30.06.2020.</u> |
|-----|--------------------|--------------------|
| ЕУР | 117,5660 | 117.5761 |
| УСД | 98,7369 | 104.6329 |

22. Догађаји после датума биланса стања

Није било значајнијих догађаја после датума биланса стања који би захтевали обелодањивање у напоменама уз приложене финансијске извештаје за 30.06.2021.

Београд 12.08.2021.

Србаковић

(Лице одговорно за састављање напомена)

[Својеручни потпис]

(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 01.01.2021. - 30.06.2021. ГОДИНЕ

I ОПШТИ ПОДАЦИ

| | |
|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| Пословно име, седиште и адреса | "КОПАОНИК" АД БЕОГРАД, 11000 БЕОГРАД, Змај Јовина 3 |
| Матични број | 07033745 |
| ПИБ | 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 | 442.396 |
| Број издатих акција | 138.906 |
| Директор | Раде Додер |

II ПОДАЦИ О УПРАВИ ДРУШТВА

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

| | |
|-----------------------------|-------------------------------|
| 2. Извршни одбор директора | |
| Име, презиме и пребивалиште | Образовање, садашње запослење |
| Раде Додер, Београд | Дипл. правник, КОПАОНИК АД |
| Милорад Опачић, Београд | Дипл. економиста, КОПАОНИК АД |
| Слађана Иваштанин, Београд | 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 01.01.2021.-30.06.2021. 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 2021. годину | |

| | |
|--------------------------------|-----------|
| 2. Анализа пословања | 000 РСД |
| Укупан приход | 2.597.054 |
| Укупан расход | 2.514.331 |
| Добитак пре опорезивања | 82.723 |
| Приходи од продаје робе | 2.484.533 |
| Приходи од продаје про. и усл. | 4.185 |

| | |
|-----------------------------|-----------|
| 3. Основна позиција имовине | 000 РСД |
| Стална имовина | 1.924.507 |
| Обртна имовина | 1.685.115 |
| Одложена пореска средства | - |
| Укупна актива | 3.609.622 |
| Капитал | 2.608.590 |
| Дугорочна резервисања | 69.961 |
| Дугорочне обавезе | 15.351 |
| Краткорочне обавезе | 888.833 |
| Одложене пореске обавезе | 26.887 |
| Укупна пасива | 3.609.622 |

| | |
|--------------------------------------------------------------------|---------|
| 4. Показатељи пословања | |
| Економичност пословања (пословни приходи/пословни расходи) | 1.0434 |
| Рентабилност пословања (исказана добит/укупни приходи) | 0.0224 |
| Ликвидност (обртна имовина/обавезе) | 1,8958 |
| Принос на укупни капитал (брuto добит/сопствени капитал) | 0.1869 |
| Нето принос на сопствени капитал (нето добит/капитал) | 0.0223 |
| Пословни нето добитак (нето добитак/пословни приходи) | 0.0229 |
| Степен задужености (укупне обавезе/укупна пасива) | 0,2579 |
| Ликвидност I степена (готовина и гот. еквивалентни/кратк. обавезе) | 0.1312 |
| Ликвидност I степена (обртна имовина - залихе/кратк. обавезе) | 0.9848 |
| Нето добитни капитал (капитал-стална имовина) у 000 РСД | 684.083 |

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 нема сопствених акција

8. Изјава о примени кодекса корпоративног управљања:

Кодекс корпоративног управљања је донео 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 01.01.2021. – 30.06.2021. 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 рачуноводства и финансија


Слађана Иваштанин



У Београду 12.08.2021. године

Генерални директор


Раде Додер

