

Mašinoprojekt KOPRING a.d.
Beograd, Dobrinjska 8a

**KONOLIDOVANI
GODIŠNJI IZVEŠTAJ
Mašinoprojekt KOPRING a.d.
za 2012. godinu**

Beograd, april 2013.

Konsolidovani Godišnji izveštaj za 2012. godinu, sastavljen je u skladu sa čl. 50. Zakona o tržištu kapitala („Sl. glasnik RS”, br. 31/2011) i u skladu sa Pravilnikom o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava („Sl. glasnik RS“, br.14/2012).

Konsolidovani Godišnji izveštaj za 2012. godinu nije usvojen, niti je razmatrano njegovo usvajanje, jer još uvek nije održana redovna sednica Skupštine akcionara.
Termin za održavanja redovne sednice Skupštine je 8. maj 2013.godine.

U skladu sa članom 51. Zakona o tržištu kapitala, Društvo će u roku od sedam dana od dana održavanja sednice Skupštine, objaviti odluku o usvajanju Konsolidovanog Godišnjeg izveštaja za 2012. godinu, kao i odluku o raspodeli dobiti.

SADRŽAJ GODIŠNJEG IZVEŠTAJA

I Konsolidovani Finansijski izveštaji za 2012. godinu sa napomenama

II Izveštaj o reviziji za 2012. godinu (LB - REV d.o.o. Beograd)

III Godišnji Izveštaj o poslovanju Društva u 2012. godini

IV Izjava lica odgovornih za sastavljanje Godišnjeg izveštaja

Konsolidovani
Finansijski izveštaji za 2012.godinu

MAŠINOPROJEKT KOPRING AD

07022387

101512751

STARI GRAD

BEOGRAD

11000

DOBRINJSKA

8A

2012.

7.

2012.

XXXXX

/

O

BEOGRAD

Dobrinjska

8a

E-mail stana.ivanovic@masinoprojekt.co.rs

0113635741

STANA IVANOVIC JMB 2002954176509 ,SEF RACUNOVODSTVA

:

SLOBODAN

LALI

2010977710114

Popunjiva Agencija za privredne registre

850

1 2 3

19

20

21

22

23

24

25

26

Vrsta posla

Naziv : MAŠINOPROJEKT KOPRING AD

Sediste : BEOGRAD, DOBRINJSKA 8A

BILANS STANJA - konsolidovani



7005018074015

na dan 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		390456	353791
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		3015	2229
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		364368	333093
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		364368	333093
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		23073	18469
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		824	1622
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		22249	16847
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		1211883	1013504
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		10762	11765
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		1201121	1001739
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		88886	86741
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		1004501	776610
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		98022	130751

racun				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		9712	7637
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021		0	2468
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		1602339	1369763
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		1602339	1369763
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		98099	149878
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		1233932	963749
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		106458	106458
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		411820	273983
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		248625	237756
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106		208	150
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107		10353	12847
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		487537	365357
35	VIII. GUBITAK	109			
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110		10363	7108
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		331505	406014
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112		10913	12902
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113			
414, 415	1. Dugorocni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		320592	393112
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117			
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		188607	282177
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		98387	87890
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121		18501	17818
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		15097	5227

1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123		36902	0
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		1602339	1369763
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		98099	149878

U _____ dana 15.4. 2013. 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, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjava Agencija za privredne registre

850

1 2 3

19

20

21

22

23

24

25

26

Vrsta posla

Naziv : MAŠINOPROJEKT KOPRING AD

Sediste : BEOGRAD, DOBRINJSKA 8A

BILANS USPEHA - konsolidovani



7005018074022

u period 01.01.2012 do 31.12.2012

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca 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		894902	603449
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		894771	603449
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		131	0
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		529925	451763
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		1211	0
51	2. Troškovi materijala	209		26790	25434
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		311077	277813
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		14016	13465
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		176831	135051
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		364977	151686
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		162783	86673
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		34602	50934
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		8445	163367
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		29669	57709
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		471934	293083
	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			

racun		2013.		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		471934	293083
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		45444	28036
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		30512	0
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		0	263
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		395978	265310
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	½. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232		395978	265310
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233		7	4
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234		7	4

U _____ dana 15.4. 2013. 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, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjiva Agencija za privredne registre

850

1 2 3

19

20

21

22

23

24

25

26

Vrsta posla

Naziv : MAŠINOPROJEKT KOPRING AD

Sediste : BEOGRAD, DOBRINJSKA 8A

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE - konsolidovani



7005018074039

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	908094	1019880
1. Prodaja i primljeni avansi	302	892334	867622
2. Prilijene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	2664	3901
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	13096	148357
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	692955	662908
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	273014	262236
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	274483	248340
3. Placene kamate	308	2	50
4. Porez na dobitak	309	35555	22869
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	109901	129413
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	215139	356972
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	312		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	41094	26038
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314	0	2005
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	4000	2831
4. Prilijene kamate iz aktivnosti investiranja	317	37078	21196
5. Prilijene dividende	318	16	6
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	237703	260707
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	0	11225
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	237703	249482
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	196609	234669

		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325		
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	123743	97666
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330	11971	13477
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	0	5896
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333	111772	78293
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	123743	97666
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	949188	1045918
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	1054401	1021281
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	0	24637
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	105213	0
Â½. GOTOVINA NA POČETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	130751	100959
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341	106868	55626
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342	34384	50471
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	98022	130751

U _____ dana 15.4. 2013. 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, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjiva Agencija za privredne registre

850

1 2 3
Vrsta posla

19

20 21 22 23 24 25 26

Naziv : MAŠINOPROJEKT KOPRING AD

Sediste : BEOGRAD, DOBRINJSKA 8A

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU - konsolidovani



7005018074053

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)
			AOP		AOP		AOP		
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	105726	414	732	427		440	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	105726	417	732	430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	7738
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	7738
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	105726	420	732	433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	105726	423	732	436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	8717
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451	8717
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	105726	426	732	439		452	

Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453	223983	466	237756	479		492	12113
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480	841	493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456	223983	469	237756	482	841	495	12113
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457	50000	470		483	5	496	1495
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484	696	497	761
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	273983	472	237756	485	150	498	12847
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462	273983	475	237756	488	150	501	12847
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463	137837	476	59055	489	58	502	292
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477	48186	490		503	2786
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465	411820	478	248625	491	208	504	10353

Red. br.	O P I S	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Ukupljene sopstvene akcije i udeli (racun 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	254256	518		531	1370	544	808970
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	841
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	254256	521		534	1370	547	809811
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	265310	522		535	5738	548	315820
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	154209	523		536		549	161882
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	365357	524		537	7108	550	963749
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	365357	527		540	7108	553	963749
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	398463	528		541	3255	554	600583
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	276283	529		542		555	330400
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	487537	530		543	10363	556	1233932

Red. br.	O P I S	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	557	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	558	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	560	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	563	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	564	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	566	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	

U _____ dana 15.4. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

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, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjiva Agencija za privredne registre

850

1 2 3

19

20

21

22

23

24

25

26

Vrsta posla

Naziv : MAŠINOPROJEKT KOPRING AD

Sediste : BEOGRAD, DOBRINJSKA 8A

STATISTICKI ANEKS - konsolidovani



7005018074046

za 2012. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3)	602	3	2
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604		
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	260	247

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606	17854	15625	2229
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607	1843	XXXXXXXXXXXXX	1843
	1.3. Smanjenja u toku godine	608	1057	XXXXXXXXXXXXX	1057
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	18640	15625	3015
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	391650	58557	333093
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	14958	XXXXXXXXXXXXX	14958
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	42738	XXXXXXXXXXXXX	42738
	2.4. Revalorizacija	614	59055	XXXXXXXXXXXXX	59055
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	422925	58557	364368

racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	6	283
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619	0	2859
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	10756	8623
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	10762	11765

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	105726	105726
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Društveni kapital	630		
305	6. Zadružni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632	732	732
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	106458	106458

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	61828	61828
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	105726	105726
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioriternih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioriternih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	105726	105726

racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	76209	78629
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	188607	282177
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641		
27	4. Porez na dodatu vrednost - prehodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	72605	34830
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	0	506607
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	164012	143825
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	24440	21709
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	39052	36091
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647	62503	87502
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648		
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	148321	123584
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	775749	1314954

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	10200	10048
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	227504	201625
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	39091	36091
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	15776	20204
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655	956	723
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	27750	19170
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	127677	94215
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	3418	450
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	11695	10580
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	916	2523
553	13. Troškovi platnog prometa	663	3489	3810

racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	2945	2165
555	15. Troškovi poreza	665	4355	4611
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	2	50
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	2	50
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	1527	1125
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	477303	407440

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	1088	0
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljiste	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	50043	29806
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678	50043	29806
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679	16	6
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	101190	59618

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Obaveze za akcize (prema godisnjem obracunu akciza)	681		
2. Obracunate carine i druge uvozne dazbine (ukupan godisnji iznos prema obracunu)	682		
3. Kapitalne subvencije i druga drzavna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Drzavna dodeljivanja za premije, regres i pokrice tekucih troskova poslovanja	684		
5. Ostala drzavna dodeljivanja	685		
6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizickih lica	686		
7. Licna primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici)	687		
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688		

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Po etno stanje razgrani enog neto efekta ugovorene valutne klauzule	689		
2. Razgrani eni neto efekat ugovorene valutne klauzule	690		
3. Srazmerni deo ukinutog razgrani enog neto efekta ugovorene valutne klauzule	691		
4. Preostali iznos razgrani enog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	692		
5. Po etno stanje razgrani enog neto efekta kursnih razlika	693		
6. Razgrani eni neto efekat kursnih razlika	694		
7. Srazmerni deo ukinutog razgrani enog neto efekta kursnih razlika	695		
8. Preostali iznos razgrani enog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	696		

XI RAZGRANI ENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Po etno stanje razgrani enog neto efekta ugovorene valutne klauzule	697	2443	3443
2. Razgrani eni neto efekat ugovorene valutne klauzule	698	2165	0
3. Srazmerni deo ukinutog razgrani enog neto efekta ugovorene valutne klauzule	699	484	1000
4. Preostali iznos razgrani enog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	700	4124	2443
5. Po etno stanje razgrani enog neto efekta kursnih razlika	701		
6. Razgrani eni neto efekat kursnih razlika	702		
7. Srazmerni deo ukinutog razgrani enog neto efekta kursnih razlika	703		
8. Preostali iznos razgrani enog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	704		

U _____ dana 15.4. 2013. 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, 2/10, 101/12 i 118/12)

MAŠINOPROJEKT KOPRING AD

3.000,00

840-29775845-87

09-07022387

, 25, 11000

**NAPOMENE UZ
KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2012. GODINU
GRUPA
Mašinoprojekt KOPRING.**

– BEOGRAD, april 2013. GODINE –

GRUPA Mašinoprojekt KOPRING
NAPOMENE uz konsolidovane finansijske izveštaje

1. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Mašinoprojekt KOPRING a.d. kao matično preduzeće sastavilo je konsolidovani finansijski izveštaj za zavisno preduzeće. Konsolidovanim finansijskim izveštajem obuhvaćeno je sledeće zavisno preduzeće:

Mašinoprojekt KOPRING o.o.o
Moskva, Možaskoje šose d.29/2
Ruska Federacija

Konsolidovani finansijski izveštaji predstavljaju finansijske izveštaje grupe koji su prikazani kao finansijski izveštaji jednog poslovnog subjekta.

Konsolidovani finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa novim računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji i koji podrazumevaju primenu Međunarodnih standarda za finansijsko izveštavanje.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara, odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije.

Sedište:	Mašinoprojekt KOPRING, a.d. u Beogradu, Ul. Dobrinjska 8a
Poreski identifikacioni broj:	101512751
Pretežna delatnost je:	7112
Matični broj je:	07022387

Na dan 31.12.2012. god. Mašinoprojekt KOPRING a.d. je imao 249 zaposlena radnika

1.1. PRETPOSTAVKE I NAČELA KONSOLIDOVANJA

Pojedinačnim bilansima obezbeđeno je formalno i materijalno jedinstvo,
Pojedinačni bilansi grupe sastavljeni su na isti dan bilansa,
Pojedinačni bilansi grupe sastavljeni su prema istim kontrim planovima i bilansnim šemama
Pojedinačni bilansi grupe sastavljeni su uz korišćenje istih računovodstvenih politika
Pojedinačni bilansi grupe iskazani su u istoj monetarnoj jedinici.

2. POSTUPCI KONSOLIDOVANJA

Prilikom pripreme konsolidovanih finansijskih izveštaja, finansijski izveštaji matičnog preduzeća i njegovih zavisnih preduzeća kombinuju se po principu „stavka po stavka“ tako što se sabiraju iste stavke sredstava, obaveza, sopstvenog kapitala prihoda i rashoda. Da bi se u konsolidovanim finansijskim izveštajima finansijski podaci o grupi prikazali kao podaci o jednom preduzeću, preduzeto je sledeće:

- Bilans zavisnog pravnog lica Mašinoprojekt KOPRING – Moskva iskazan je u rubljama,
- Bilans zavisnog pravnog lica prvo je modifikovan prema našim računovodstvenim propisima
- Bilans zavisnog pravnog lica je preračunat iz rubalja u EVR-e a zatim isti je preračunat u dinare,
- Utvrđivanje stope učešća u kapitalu zavisnog preduzeća,
- Utvrđivanje vrednosti pripadajućeg sopstvenog kapitala matičnom preduzeću,
- Prebijanje učešća sa pripadajućom vrednošću sopstvenog kapitala,
- Eliminisan su pozicije međusobnih potraživanja i obaveza unutar grupe i međusobne transakcije unutar grupe priključujući prihode od prodaje, rashoda, kao i nerealizovani dobiti.

3. PREGLED ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1 Prihodi i rashodi

Prihodi od prodaje prikazani su po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za popuste, povraćaje i poreze. Prihodi i rashodi od kamata knjiže se u korist, odnosno na teret obračunskog perioda na koji se donose.

Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

Troškovi održavanja i opravki osnovnih sredstava se pokrivaju iz prihoda obračunskog perioda u kome nastanu.

3.2. Pozitivne i negativne kursne razlike

Poslovne promene u stranim sredstvima plaćanja tokom godine preračunavaju se u dinare po zvaničnom srednjem kursu na dan svake promene.

Sve pozicije sredstava i obaveza u stranim sredstvima plaćanja su preračunate u njihovu dinarsku protivvrednost po zvaničnom srednjem kursu na dan bilansa stanja.

Stavke iz bilansa uspeha zavisnog preduzeća preračunate su po prosečnom kursu rublje i evra za 2012.godinu.

Pozitivne i negativne kursne razlike, nastale po osnovu preračuna poslovnih promena i potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja, knjižene su u korist ili na teret bilansa uspeha.

3.3 Beneficije za zaposlene

Porezi i doprinosi fondovima za socijalnu sigurnost zaposlenih

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Preduzeće je u obavezi da plaća poreze i doprinose poreskim organima i državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju poreze i doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim zakonom. Preduzeće je, takođe, obavezno da od bruto plate zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati fondovima. Porezi i doprinosi na teret poslodavca i porezi i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

Obaveze po osnovu otpremnina

Preduzeće je, u skladu sa odredbama Zakona o radu, u obavezi da zaposlenom prilikom odlaska u penziju isplati otpremninu, u visini najmanje tri prosečne zarade u Republici Srbiji, utvrđene prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za statistiku.

Zaposlenima za čijim je radom prestala potreba, a kojima nije obezbeđeno ni jedno od prava utvrđenih zakonom, Poslodavac će isplatiti otpremninu u visini zbira trećine zarade zaposlenog za svaku navršenu godinu rada u prvih 10 godina provedenih u radnom odnosu i četvrtine zarade zaposlenog za svaku narednu navršenu godinu rada u radnom odnosu preko 10 godina provedenih u radnom odnosu.

Zaradom u smislu prethodnog stava smatra se prosečna zarada zaposlenog isplaćena za poslednja 3 meseca koja prethode mesecu u kojem se isplaćuje otpremnina.

3.4 Rezervisanje

Rezervisanja se priznaju i vrše kada Preduzeće ima zakonsku ili ugovorenu obavezu kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će odliv resursa koji stvaraju ekonomske koristi biti potreban kada se izmiri obaveza i kada se može pouzdano proceniti iznos obaveze. Rezervisanja se formiraju u iznosu koji, po najboljoj proceni rukovodstva na datum bilansa stanja, odgovara izdacima koji će nastati da se takve obaveze izmire.

3.5 Porezi i doprinosi

Porez na dobit

Porez na dobit se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit preduzeća („Sl.glasnik RS br.84/04,18/2010,101/2011,119/2012).

Porez na dobit u visini od 10% se plaća na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom Preduzeća. Oporezivana dobit utvrđuje se u poreskom bilansu usklađivanjem dobiti iskazane u bilansu uspeha Preduzeća na način utvrđen Zakonom o porezu na dobit preduzeća.

Odloženi porez na dobit

Odloženi porez na dobit se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle iz razlike između poreske osnovice potraživanja i obaveza u bilansu stanja i njihove knjigovodstvene vrednosti. Važeće poreske stope na datum bilansa stanja se koriste za utvrđivanje razgraničenog iznosa poreza na dobit. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva se priznaju za sve odbitne privremene razlike i efekte prenetog gubitka i poreskih kredita na poreski bilans, koji se mogu prenositi, do stepena do kojeg će verovatno postojati opreziva dobit od koje se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

Odloženi porez se knjiži na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odosi na pozicije koje se knjiže direktno u korist ili na tret kapitala, i u tom slučaju se odloženi porez takođe raspoređuje u okviru kapitala.

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata uključuju poreze na imovinu i druge poreze i doprinose koji se plaćaju prema različitim republičkim i opštinskim propisima koji služe za finansiranje raznih komunalnih i republičkih potreba. Ovi porezi i doprinosi su uključeni u ostale poslovne rashode.

3.6 Nekretnine, postrojenja, oprema i nematerijalna ulaganja

Nakon početnog priznavanja, nekretnine (zemljište i građevinski objekti) se iskazuju po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu poštenu vrednost na dan revalorizacije, umanjenu za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu gubitka zbog obezvređenja.

Poštenu vrednost nekretnina čini njihova tržišna vrednost koja se utvrđuje procenom. Revalorizacija se vrši samo kada se poštena vrednost revalorizovanog sredstva znatno razlikuje od njegove iskazane vrednosti.

Postrojenja i oprema nakon početnog priznavanja iskazuju se po nabavnoj ceni ili po ceni koštanja umanjenoj za iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitka zbog obezvređenja.

Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja priznaju se kao prihod ili rashod u bilansu uspeha.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme obračunava se proporcionalnim metodom, tokom procenjenog veka korisne upotrebe.

3.7 Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja se iskazuju po nabavnoj vrednosti i amortizaciju, se u toku korisnog veka ,pri cemu se primenjuje proporcionalni metod amortizacije.U bilansu stanja se nematerijalna ulaganja iskazuju po sadašnjoj vrednosti a sastoje se od kupljenog softvera i autokeda i drugih programskih paketa,potrebni za rad.

Privredno drustvo je u okviru nematerijalnih ulaganja evidentiralo neto sadašnju vrednost na kraju godine od 3.015 hiljada dinara po osnovu nabavki licenci za programe za racunare Društvo je u toku 2012. godine po osnovu nabavki licenci povecalo vrednost nematerijalnih ulaganja za 786 hiljada dinara.

3.8 Dugoročni finansijski plasmani

Dugoročni finansijski plasmani se sastoje iz učesca u kapitalu drugih pravnih lica, učešća u kapitalu banaka, obveznice stare devizne štednje raspoložive za prodaju i od stambenih zajmova.

3.9 Kratkoročna potraživanja i plasmani

Potraživanja od kupaca i kratkoročni finansijski plasmani iskazuju se po nominalnoj vrednosti, umanjenoj za ispravke vrednosti izvršene na osnovu procene njihove naplativosti od strane rukovodstva.

3.10. Zalihe

Zalihe se procenjuju po nabavnoj ceni odnosno po ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni ako je ona niža.

Obračun izlaza zaliha vrši se po metodu prosečnih ponderisanih cena.

3.11 Gotovina i gotovinski ekvivalenti

U izveštaju o novčanim tokovima pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se gotovina, čekovi poslani na naplatu, sredstva na računima (depoziti) kod drugih banaka (uključujući i Narodnu banku Srbije) i sredstva na tekućem računu.

3.12 Porezi i doprinosi

Tekući porez na dobit

Porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 10% na iznos dobitka pre oporezivanja, po odbitku efekata stalnih razlika koje propisanu poresku stopu svode na efektivnu poresku stopu. Konačni iznos obaveza po osnovu poreza na dobitak utvrđuje se primenom propisane poreske stope na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom.

Zakon o porezu na dobitak R.Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obrčunskih perioda, ali ne duže od deset godina.

3.13 Beneficije zaposlenih

Preduzeće nema sopstvene penzione fondove niti opcije za isplate zaposlenima u vidu akcija i po tom osnovu nema identifikovane obaveze na dan 31.12.2012.god,preduzeće je u ovoj godini prema MRS19 izvršilo rezervisanja za otpremnine zaposlenim.

3.14 Politika zaštite od rizika

U R.Srbiji ne postoji razvijeno finansijsko tržište finansijskih instrumenata i derivatnih finansijskih instrumenata. U takvim uslovima Preduzeće delimično štiti potraživanja vezivanjem otplate tih potraživanja za kurs EUR-a na dan plaćanja.

3.15.Lica odgovorna za sastavljanje konsolidovanih finansijskih izveštaja

Za finansijske izveštaje koji su bili predmet ove revizije odgovorna su sledeća lica:

- direktor privrednog društva Slobodan Lalić
- rukovodilac službe računovodstva Stana Ivanović

GRUPA Mašinoprojekt KOPRING

NAPOMENE uz konsolidovane finansijske izveštaje

4.0.0. KONSOLIDOVANI BILANS USPEHA

U skladu sa MRS 1, u ukupne prihode društva, pored poslovnih prihoda, ulaze finansijski prihodi i ostali prihodi.

Uporedni pregled ostvarenih prihoda grupe dat je u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redn i broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi u 2012.	Ostvareni prihodi u 2011.	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Poslovni prihodi	894.902	603.449	148.30
2.	Finansijski prihodi	162.783	86.673	187.81
3.	Ostali prihodi	8.445	163.367	5.16
4.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja			
	UKUPNI PRIHODI	1.066.131	853.489	124.91

4.1. ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA**4.1.1. Poslovni prihodi**

Prema Zakonu o računovodstvu i reviziji, MSFI i podzakonskim propisima, poslovne prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i dr.

(u hiljadama dinara)

	2012. (1)	2011. (2)	Indeksi (1:2) x 100
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima			
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima			
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1.008	-	-
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu			
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga Mašinoprojekt Koprings RUSIJA na inostranom tržištu	332.913	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima			
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	514.176	556.296	92.42
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	46.674	47.153	98.98
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe			
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe			
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda			
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda			
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa i povraćaja poreskih dažbina			
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija			
Prihodi od zakupnina			
Prihodi od članarina			
Prihodi od tantijema i licencnih naknada			
Ostali poslovni prihodi	131		-
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	894.902	603.449	148.30

GRUPA Mašinoprojekt KOPRING

NAPOMENE uz konsolidovane finansijske izveštaje

Poslovni prihodi su ostvareni prodajom proizvoda i usluga na domaćem i stranom tržištu; domaće tržište učestvuje sa 60%, a inostrano sa 40%. U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi su **veći** za 48 %.

4.1.2. Finansijski prihodi

(u hiljadama dinara)

	2012. (1)	2011. (2)	Indeksi (1:2) x 100
Finansijski prihodi od zavisnih pravnih lica	429	-	-
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica			
Prihodi od kamata	50.043	29.806	167.89
Pozitivne kursne razlike	106.439	55.449	191.95
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	5.856	1.408	415.90
Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja			
Ostali finansijski prihodi	16	10	160.00
UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI	162.783	86.673	187.81

4.1.3. Ostali prihodi

(u hiljadama dinara)

	2012. (1)	2011. (2)	Indeksi (1:2) x 100
Dobici od prodaje nem. ulag. nekretnina, postrojenja i opreme	468	192	243.75
Dobici od prodaje bioloških sredstava			
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		572	-
Dobici od prodaje materijala	11		-
Naplaćena otpisana potraživanja	3.314	11.467	28.90
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	47	5	940.00
Prihodi od smanjenja obaveza	5	131	3.81
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	4.503		-
Vanr.prihod po osnovu sudskog spora sa Institutom za jezike u Moskva		148.357	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava			
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja			
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme			
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju			
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha-avansa		177	
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana			
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine			
Ostali nepomenuti prihodi	97	2466	3.93-
UKUPNI OSTALI PRIHODI	8.445	163.367	5.16

GRUPA Mašinoprojekt KOPRING

NAPOMENE uz konsolidovane finansijske izveštaje

5. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA

U ukupne rashode, pored poslovnih rashoda, spadaju finansijski rashodi i ostali rashodi. Podaci o rashodima koji su iskazani u Bilansu uspeha po podbilansima dati su u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	Ostvareni rashodi u 2012.	Ostvareni rashodi u 2011.	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Poslovni rashodi	529.925	451.763	117.30
2.	Finansijski rashodi	34.602	50.934	67.93
3.	Ostali rashodi	29.669	57.709	51.48
4.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja			
	UKUPNI RASHODI	594.196	560.406	106.02

5.1 ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

5.1.1. Poslovni rashodi AOP 207

Prema okviru MRS i MSFI, poslovne rashode čine rashodi direktnog materijala i robe i drugi poslovni rashodi koji su nastali nezavisno od trenutka plaćanja.

(u hiljadama dinara)

	2012. (1)	2011. (2)	Indeksi (1:2) x 100
Nabavna vrednost prodane robe	1.211	-	-
Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje	-	-	-
Ukupno grupa 50:	1.211	-	-
Troškovi materijala za izradu	697	527	132.25
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	15.893	14.859	106.95
Troškovi goriva i energije	10.200	10.048	101.51
Ukupno grupa 51 (AOP 209):	26.790	25.434	105.33
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	227.504	201.625	112.83
Troškovi por. i dop.na zarade i nakn. zarada na teret poslodavca	39.091	36.091	108.31
Troškovi naknada po ugovoru o delu	-	-	-
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	15.776	19.694	80.10
Troškovi naknade po ugovoru o priv.ili povremenim poslovima	-	300	-
Troškovi naknada fizičkim licima po ostalim ugovorima	-	210	-
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	956	723	132.22
Ostali lični rashodi i naknade	27.750	19.170	144.75
Ukupno grupa 52 (AOP 210) :	311.077	277.813	111.97
Troškovi usluga na izradi učinaka	118.160	67.651	174.66
Troškovi transportnih usluga	5.088	4.416	115.21
Troškovi usluga održavanja	10.326	8.591	120.19
Troškovi zakupnina	3.418	2.857	119.63
Troškovi sajmovi	-	-	-
Troškovi reklame i propagande	1.237	1.181	104.74
Troškovi istraživanja	-	-	-
Troškovi razvoja	-	-	-
Troškovi ostalih usluga	11.465	11.312	101.35
Ukupno grupa 53 (AOP 212):	149.694	96.008	155.91

GRUPA Mašinoprojekt KOPRING

NAPOMENE uz konsolidovane finansijske izveštaje

	2012. (1)	2011. (2)	Indeksi (1:2) x 100
Troškovi amortizacije	11.695	10.580	110.53
Troškovi rezervisanja za garantni rok	-	-	-
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	-	-	-
Rezervisanje za zadržane kaucije i depozite	-	-	-
Rezervisanja za troškove restrukturiranja	-	-	-
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	2.321	2.885	80.45
Ostala dugoročna rezervisanja	-	-	-
Ukupno grupa 54 (AOP 211) :	14.016	13.465	104.09
Troškovi neproizvodnih usluga	9.427	20.891	45.12
Troškovi reprezentacije	3.024	2.341	129.17
Troškovi premije osiguranja	916	2.523	36.30
Troškovi platnog prometa	3.489	4.089	83.15
Troškovi članarina	2.945	1.763	167.04
Troškovi poreza	4.355	4.332	100.53
Troškovi doprinosa	-	-	-
Ostali nematerijalni troškovi	2.981	3.104	96.03
Ukupno grupa 55 (AOP 212):	27.137	39.043	69.50
UKUPNI POSLOVNI RASHODI (grupa 50 do 55)	529.925	451.763	117.30

Troškovi materijala se sastoje od utrošenog osnovnog, pomoćnog i režijskog materijala, troškova goriva, električne energije i utrošenih rezervnih delova za održavanje sredstava, alata i inventara. Rezervni delovi, alat i inventar se prilikom davanja u upotrebu odmah otpisuju sa 100%.

Za 2012. godinu zarade su obračunate za svih dvanaest meseci, a isplaćene zaposlenima za jedanaest meseci, dok je decembarska zarada za 2012. godinu isplaćena u januaru 2013. godine. Porezi i doprinosi na zarade su obračunati i plaćeni. Ostali izdaci i naknade, od kojih se najveći iznos odnosi na izdatke za službeni put, otpremnine, pomoći i druge naknade zaposlenima, isplaćivani su u skladu sa Opštim aktom, odnosno Ugovorom o radu, Statutom i Odlukom Odbora direktora. Isplate su vršene uz podnošenje propisanih obračuna Poreskoj upravi.

5.1.2. Finansijski rashodi

(u hiljadama dinara)

	2012. (1)	2011. (2)	Indeksi (1:2) x 100
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	-	-	-
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	-	-	-
Rashodi kamata	2	50	4.00
Negativne kursne razlike	34.384	50.470	68.12
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	216	414	52.17
Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja, koji se obračunavaju korišćenjem metoda udela	-	-	-
Ostali finansijski rashodi	-	-	-
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI (AOP 216)	34.602	50.934	67.93

Na kraju 2012. godine razgraničene kursne razlike i efekti valutnih klauzula iznose 4.125 hiljada dinara a u prihode od razgraničenja prethodnih godina je preneto 484 hiljada dinara.

GRUPA Mašinoprojekt KOPRING

NAPOMENE uz konsolidovane finansijske izveštaje

5.1.3. Ostali rashodi

(u hiljadama dinara)

	2012. (1)	2011. (2)	Indeksi (1:2) x 100
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nem. ulag., nekretnina, postrojenja i opreme	256	170	150.58
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava			
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		804	-
Gubici po osnovu uskladjanja vrednosti kapit Moskva		197	
Manjkovi			
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika			
Rashodi po osnovu direktnih otpisa-sud.poravnanje INVEST IMPORT	1.268	48.847	2.59-
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe			
Ostali nepomenuti rashodi	20.433	4.367	467.89
Obezvredenje bioloških sredstava			
Obezvredenje nematerijalnih ulaganja			
Obezvredenje nekretnina, postrojenja i opreme			
Obezvredenje građevinskih objekata			
Obezvredenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	3.349		-
Obezvredenje zaliha materijala i robe			
Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	4.363	3.324	131.25
Obezvredenje ostale imovine			
UKUPNI OSTALI RASHODI (AOP 218)	29.669	57.709	49.38

Na ostale nepomenute rashode su knjiženi i isplaćeni sledeći troškovi:

Troškovi sudskih taksi i parničnih postupaka	40 hiljada dinara
Rashodi budzet.fond zapošljavanje invalida	1.535 hiljada dinara
Kazne za saobraćajne prekršaje	5 hiljada dinara
Sponzorstva	91 hiljada dinara
Donatorstva	1.436 hiljada dinara
Sudsko poravnanje LIANZ TRADING	17.326 hiljada dinara
UKUPNO	20.433 hiljada dinara

6. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno u 2012.	Ostvareno u 2011.	Indeksi
1	Poslovni dobitak	364.977	151.686	240.61
2	Poslovni gubitak			
3	Dobitak finansiranja	128.181	35.739	358.65
4	Gubitak finansiranja			
5	Dobitak na ostalim prihodima		105.658	-
6	Gubitak na ostalim rashodima	21.224	-	-
7	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja			
8	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja			
9	Poreski rashod perioda	45.444	28.036	162.09
10	Odloženi poreski rashodi perioda	30.512	-	-
11	Odloženi poreski prihodi perioda	-	263	-
	NETO DOBITAK	395.978	265.310	149.25
	NETO GUBITAK			

GRUPA Mašinoprojekt KOPRING

NAPOMENE uz konsolidovane finansijske izveštaje

Na iznos ostvarenog dobitka od 462.806 hiljada dinara u zemlji, obračunat je porez na dobit po poreskom bilansu na izračunatu poresku osnovicu od 467.306 hiljada dinara po stopi od 10% i iznosi 46.730 hiljada dinara. Poreska obaveza je umanjena za iznos poreskog oslobođanja po osnovu ulaganja u osnovna sredstva od 2.073 hiljada dinara, tako da je za 2012. godinu dobijena konačna obaveza za uplatu poreza na dobitak u iznosu od **44.657** hiljada dinara. Porez u Rusiji plaćen 20% na poresku osnovicu 3.935 hiljada dinara i iznosi **787** hiljada dinara, tako ukupan porez po konsolidovanom iznosi **45.444** hiljade dinara.

6.1. Osnovna zarada po akciji u 2012.godini koja iznosi 6.770 dinara po akciji iskazana je u Bilansu uspeha na AOP-u 233 i AOP-u 234 kao 7 hiljada dinara.

BILANS STANJA

7. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Nematerijalna ulaganja se vrednuju prema nabavnoj vrednosti i amortizuju se u toku korisnog veka, pri čemu se primenjuje proporcionalni metod amortizacije. U bilansu stanja se nematerijalna ulaganja iskazuju po sadašnjoj vrednosti.

Privredno društvo je u okviru nematerijalnih ulaganja evidentiralo neto sadašnju vrednost na kraju godine u iznosu 3.015 hiljada dinara po osnovu nabavki programa za računare (prava korišćenja programa za računare, licenci, franšiza, robne marke). Društvo je u toku 2012. godine po osnovu nabavki licenci povećalo vrednost u iznosu 1.843 hiljada dinara.

Redni broj	NEMATERIJALNA ULAGANJA	2012.	2011.
1	2	3	4
1.	Početno stanje	2.229	1.580
2.	Sadašnja vrednost	3.015	2.229
3.	Amortizacija	1.057	316
4.	Nove nabavke	1.843	965

8. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI

(u hiljadama dinara)

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2012. (po nabavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2011. (po nabavnoj vrednosti)	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Zemljište	-	19.796	-
2.	Građevinski objekti	337.064	292.690	115.16
3.	Postrojenja i oprema	27.304	20.607	132.49
4.	Investicione nekretnine			
5.	Osnovno stado			
6.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema			
7.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi			
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva			
9.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi			
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	364.368	333.093	109.38

GRUPA Mašinoprojekt KOPRING
NAPOMENE uz konsolidovane finansijske izveštaje

Privredno društvo, poseduje prepis lista nepokretnosti br.1673, K.O. Stari grad, koji je izdala Služba za katastar nepokretnosti Opštine Stari grad, br.952-1541-293/09 od 23.07.2009.god. Ukupna površina zemljišta je 8 ari i 72 m², na koje je „Mašinoprojekt KOPRING“ a.d. nosilac trajnog korišćenja. Prema posedovnom listu, za sve objekte postoji odobrenje za izgradnju. Oblik svojine: trajno korišćenje. Na pomenute nepokretnosti ne postoje hipoteke, garancije, zaloge, niti druga ograničenja u korišćenju.

9. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

Društvo je prilikom obračuna amortizacije primenilo utvrđene stope amortizacije iz Pravilnika o računovodstvenim politikama.

Stope amortizacije se daju za najvažnije grupe osnovnih sredstava prema sledećem:

R.b.	Opis	Procenat amortizacije
1	2	3
1.	Građevinski objekti	1
2.	Oprema	15
3.	Automobili	10
4.	Kompjuteri	30
5.	Metalni nameštaj	15
6.	Projektori	20
7.	Alat i inventar	100

10. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

Radi potpunijeg informisanja korisnika izveštaja o reviziji, dati su podaci o učešću pojedinih kategorija osnovnih sredstava u ukupnim osnovnim sredstvima:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1.	Zemljište	-	-
2.	Građevinski objekti	337.064	92.50
3.	Postrojenja i oprema	27.304	7.50
4.	Investicione nekretnine		
5.	Osnovno stado		
6.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
7.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi		
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
9.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	364.368	100.00

8. Osnovna sredstva (građevinski objekti i oprema) popisani su na kraju godine.

Stanje po popisu se slaže sa knjigovodstvenim stanjem. Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u toku godine su bile nabavka nove opreme, obračun amortizacije i rashodovanje osnovnih sredstava i procena vrednosti građevinskih objekata.

Nabavke nove opreme su iznosile 14.958 hiljada dinara. Oprema je finansirana iz sopstvenih sredstava.

GRUPA Mašinoprojekt KOPRING
NAPOMENE uz konsolidovane finansijske izveštaje

Obračunata amortizacija građevinskih objekata primenom proporcionalnog metoda obračuna iznosi 2.967 hiljada dinara, a opreme 7.671 hiljada dinara i nematerijalnih ulaganja iznosi 1.057 hiljada dinara, što čini ukupno 11.695 hiljade dinara.

Na kraju godine po popisu je rashodovana oprema u vrednosti od 591 hiljada dinara, i to: automobili u iznosu od 570 hiljada dinara, štampači u iznosu od 16 hiljada dinara i mašina za sudove u iznosu od 5 hiljada dinara. Rashodovana oprema je nabavne vrednosti 7.164 hiljada dinara, otpisane vrednosti 6.573 hiljade dinara i sadašnje vrednosti 591 hiljada dinara. Neotpisana vrednost opreme je knjižena na teret računa 570 – Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nekretnina, postrojenja i opreme u iznosu 256 hiljada dinara, ostali deo sadašnje neotpisane vrednosti u iznosu od 335 hiljade dinara odnosi se na automobile i naknadjen je prodajom automobila. Nije iskazan kao trošak, već smo ostvarili prihod od 469 hiljade dinara.

Na kraju godine, prema zahtevu MRS, osim rashoda urađeno je i isknjiženje zemljišta koje se nalazi u SR Hrvatskoj-Jelsa, u iznosu 19.796 hiljada dinara sa konta 020 i isknjiženje građevinskog objekta na pomenutom zemljištu u iznosu nabavne vrednosti 14.199 hiljada dinara i otpisane 2.485 hiljada dinara sa konta 022. Obzirom da se građevinski objekti vode po revalorizovanoj vrednosti, shodno knjiženjima urađeno je i isknjiženje pripadajuće revalorizacije sa konta 330. Pomenuto zemljište i građevinski objekat su preneti na vanbilasnu evidenciju kao potencijalna sredstva.

Prema Pravilniku o računovodstvenim politikama, a u skladu sa MRS 16 i MRS 38, nekretnine, postrojenja i oprema nakon početnog priznavanja se vrednuju modelom revalorizacije.

Pravilnikom o računovodstvenim politikama, procena građevinskog objekta u Dobrinjskoj 8a i stana-kopirnica izvršena je 31.12.2012. Procenu je izvršila komisija za procenu fer vrednosti i veka trajanja opreme, imenovana od strane Generalnog direktora, odlukom br.705i od 03.12.2012. Komisija je sastavljena od tri licencirana inženjera struke sa dugogodišnjim iskustvom na izradi projekata i nadzoru izgradnje objekata. Procenjena vrednost zgrade 31.12.2012. iznosi 332.424 hiljade dinara. Kod knjiženja procene primenjen je metod procentualnog povećanja: nabavna vrednost je povećana za 61.341 hiljada dinara a otpisana za 3.524 hiljade dinara tako da nominalno povećanje iznosi 57.817 hiljada dinara. Procenjena vrednost stana-kopirnica 31.12.2012. iznosi 4.640 hiljada dinara. Kod knjiženja procene primenjen je metod procentualnog povećanja: nabavna vrednost je povećana za 1.316 hiljada dinara a otpisana za 78 hiljada dinara tako da nominalno povećanje iznosi 1.238 hiljada dinara.

GRUPA Mašinoprojekt KOPRING
 NAPOMENE uz konsolidovane finansijske izveštaje

11. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

(u hiljadama dinara)

Re dni broj	Opis dinamike plasmama	Zemljište	Šume i višegod išnji zasadi	Gradev. objekti	Postrojenja i oprema	Investici one nekretnin e	Ostala osnovna sredstva	Osnovno stado	Avansi i osnovna sredstva u pripremi	UKUPNO
I.	NABAVNA VREDNOST									
1.	Početno stanje	19.796		309.159	57.513					386.468
2.	Povećanje			62.657	14.958					77.615
a.	Novе nabavke				14.958					14.958
b.	Procena									
v.	Procena kapitala			62.657						62.657
g.	Viškovi									
d.	Investicione nekretnine									
đ.										
e.										
3.	Smanjenje	19.796		14.199	7.163					41.158
a.	Prodaja osnovnih sredstava									
b.	Manjkovi									
c.	Rashod	19.796		14.199	7.163					41.158
	Stanje na kraju godine (31.12. 2012. godine)	0		357.617	65.308					422.925
II.	ISPRAVKA VREDN.									
1.	Početno stanje			16.469	36.906					53.375
2.	Povećanje			6.569	7.671					14.240
a.	Otuđenje osnovnih sredstava									
b.	Amortizacija			2.967	7.671					10.638
v.	Procena			3.602						3.602
g.										
d.										
đ.										
3.	Smanjenje			2.485	6.573					9.058
a.	Manjkovi									
b.	Rashod			2.485	6.573					9.058
v.	Isknjiženje ispravke									
	Stanje na kraju godine			20.553	38.004					58.557
	SADAŠNJA VRED.OSN.SRED.	0		337.064	27.304					364.368

12. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

GRUPA Mašinoprojekt KOPRING

NAPOMENE uz konsolidovane finansijske izveštaje

Na rednom broju 009 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani dugoročni finansijski plasmani u iznosu od 23.073 hiljada dinara.

Dugoročni finansijski plasmani se sastoje od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis	Iznos 2012.	Iznos 2011.
1.	Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	0	0
2.	Učešće u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica	-	-
3.	Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	824	17.656
4.	Dugoročni krediti matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima	-	-
5.	Dugoročni krediti u zemlji (zajmovi radnicima)	22.249	16.847
6.	Dugoročni krediti u inostranstvu	-	-
7.	Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	-	383
8.	Otkupljene sopstvene akcije	-	-
9.	Ostali dugoročni finansijski plasmani	-	-
10.	Ispravka vrednosti učešća u kapitalu ostalih pravnih lica		-16.417
	UKUPNO DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	23.073	18.469

12.1. PREGLED VEĆIH DUŽNIKA PO OSNOVU DUGOROČNIH FINANS. PLASMANA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Dužnik	Iznos
1.	Mašinoprojekt Moskva	0
2.	Razvojna Banka	102
3.	Privredna banka ad Beograd	222
4.	TETO	60
5.	Obveznice stare devizne štednje A2013	440
	UKUPNO (AOP 10)	824
6.	Ostali dugoročni finansijski plasmani (AOP 11)	22.249
	UKUPNO (AOP 9)	23.073

12.2. USAGLAŠENOST DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA

	Broj dužnika	Vrednost u hiljadama dinara
1. Ukupan broj dužnika	20	23.073
2. Usaglašeno 100%	20	23.073
3. Usaglašeno delimično		
4. Neusaglašeno		

GRUPA Mašinoprojekt KOPRING

NAPOMENE uz konsolidovane finansijske izveštaje

13. UPOREDNI PREGLED ZALIHA

Zalihe materijala, rezervnih delova, inventara sa kalkulativnim otpisom robe, ambalaže i goriva se procenjuju po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke. Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova, sitnog inventara i robe se vrši po ponderisanoj prosečnoj nabavnoj ceni.

Utrošak materijala se obračunava po prosečnoj ponderisanoj ceni. Utrošeni materijal za reprodukciju se direktno raspoređuje na mesta troškova i pojedinačne proizvode na osnovu trebovanja materijala. Bruto zarade i naknade zarada, troškovi proizvodnih usluga i amortizacija se direktno raspoređuju na mesta troškova, a u okviru mesta troškova – indirektno na pojedine proizvode, srazmerno sa utrošenim materijalom za izradu.

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Materijal	-	-
Alat i Inventar	6	283
Gotovi proizvodi	-	-
Roba	-	2.859
Nekretnine pribavljene radi prodaje	-	-
Dati avansi	10.756	8.623
UKUPNO ZALIHE (AOP 13)	10.762	11.765

Po popisu zaliha nije bilo manjkova i viškova, ali je bilo rashoda alata i inventara, koji je otpisan prilikom davanja u upotrebu.

14. DATI AVANSI

U okviru datih avansa iskazan je iznos od 10.756 hiljada dinara.

Pregled datih avansa dat je u tabeli koja sledi.

PREGLED DATIH AVANSA

Re d. br.	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate	Usaglašeno
1.	AERODROM BEOGRAD	BEOGRAD	1.227	2012.	1.227
2.	AUTOTRANSPORT PANČEVO	PANČEVO	8	2012.	8
3.	CEKOS IN	BEOGRAD	93	2012.	93
4.	INDMEDIA	BEOGRAD	2	2012.	2
5.	IZOLACIJA HOLDING	BEOGRAD	80	2005.	80
6.	JKP PARKING SERVIS	BEOGRAD	222	2012.	222
7.	MASKOM INTERNATIONAL	BEOGRAD	126	2007.	126
8.	OSA RAČUNARSKI INŽ.	BEOGRAD	1.709	2012.	1.709
9.	PROASPEKT DOO	BEOGRAD	6.068	2011.	6.068
10.	PRIVREDNI SAVETNIK AD	BEOGRAD	54	2012.	54
11.	JP SLUŽBENI GLASNIK	BEOGRAD	27	2012.	27
12.	WESTERN BALKANS CONS.	BEOGRAD	1.140	2012.	1.140
	UKUPNO:		10.756		10.756

GRUPA Mašinoprojekt KOPRING

NAPOMENE uz konsolidovane finansijske izveštaje

14.1. STAROSNA STRUKTURA DATIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Dati avansi u tekućoj godini	4.482	41.67
2.	Dati avansi stari od 1 do 2 godine	6.068	56.42
3.	Dati avansi stari od 2 do 3 godine	-	-
4.	Dati avansi stariji od 3 godine	206	1.91
	UKUPNO AVANSI PO BILANSU:	10.756	100

15. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

Na rednom broju **015** (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazana kratkoročna potraživanja, plasmani, gotovina, porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od **1.201.121** hiljada dinara koja se sastoje od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Kupci – matična i zavisna pravna lica	-	-
Kupci – ostala povezana pravna lica	-	-
Kupci u zemlji	46.743	41.057
Kupci u inostranstvu	37.207	44.264
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	-7.742	-6.693
Potraživanja za ostale poreze	-	58-
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	1.941	143
Razgraničena potraživanja za kamatu	10.301	4.709
Potraživanja od zaposlenih po službenom putu	93	257
Ostala potraživanja	343	2.946
UKUPNO AOP 016	88.886	86.741-
Hartije od vrednosti – Galenika	16.000	20.000-
Kratkoročni finansijski plasmani	988.501	756.610
Kratkoročni finansijski plasmani AOP 018	1.004.501	776.610
Gotovinski ekvivalenti i gotovina AOP 019	98.022	130751
PDV i aktivna vremenska razgraničenja AOP 20	9.712	7.637
UKUPNO AOP 015	1.201.121	1.001.739
Odložena poreska sredstva-otpremnine (AOP021)	1.118	2.468
Ukupno potraživanja	1.202.239	1.005.207

16. KUPCI

Na rednom broju 016 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana su bruto potraživanja u iznosu od 88.886 hiljada dinara.

16.1 POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

U skladu sa članom 20. stav 2. Zakona o računovodstvu i reviziji, privredno društvo je dostavilo dužnicima spisak neplaćenih računa (Obrazac IOS) sa stanjem na dan 30.11.2012. godine. Usaglašavanje stanja je vršeno sa svim kupcima, osim sa kupcima koji nisu imali promet u tekućoj godini i sa kupcima koji su brisani iz Registra Agencije za privredne registre.

Od ukupnog broja poslanih obrazaca IOS:

– usaglašeno 22 odnosno 93.30%;

– nije usaglašeno 5, odnosno 6.70%, jer kupci nisu overili obrasce IOS

GRUPA Mašinoprojekt KOPRING
NAPOMENE uz konsolidovane finansijske izveštaje

16.2. POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU

Na računu 20300 – Potraživanja od kupaca u inostranstvu po osnovu izvoza sopstvenih proizvoda, odnosno robe i usluga, na dan 31.12.2012. godine su iskazana u iznosu od 162.158 evra. Podaci su dati u tabeli u nastavku teksta.

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Naplaćeno do dana revizije	Neusaglašeno	Nenaplaćeno
1	2	3	4	5	6	7
1.	INTER IKEA Cente Croatia	398	398	-	-	398
2.	STUDIO ALTIERI SPA ITALY	18.042	18.042	-	-	18.042
3	KUPACI U RUSIJI	18.767	18.767			18.767
1.	UKUPNO	37.207	37.207	-	-	37.207

16.3. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu	14.227	30.44
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do 3 meseca	16.595	35.51
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od 3 do 6 meseci	9.920	21.23
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od 6 meseci do 1 godinu	2.622	5.60
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od 1 do 2 godine	561	1.20
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od 2 do 3 godine	2.128	4.55
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od 3 godine	690	1.47
8.	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI:	46.743	100.00

16.4. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVA

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu	398	1.06
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do 3 meseca	18.042	48.50
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od 3 do 6 meseci	-	-
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od 6 meseci do 1 godinu	-	-
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od 1 do 2 godine	18.767-	50.44-
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od 2 do 3 godine	-	-
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od 3 godine	-	-
8.	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOST	37.207	100.00

GRUPA Mašinoprojekt KOPRING
NAPOMENE uz konsolidovane finansijske izveštaje

16.5. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

	Broj kupaca	Vrednost u hiljadama dinara
a) Kupci sa saldom (b+v+g = a)	27	46.743
b) Usaglašeno 100%	22	43.607
v) Usaglašeno delimično	1	44
g) Nije usaglašeno	4	3.092

16.6. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU

	Broj kupaca	Vrednost u hiljadama dinara
a) Kupci sa saldom (b+v+g = a)	2	18.440
b) Usaglašeno 100%	2	18.440
v) Usaglašeno delimično	-	18.767-
g) Nije usaglašeno	-	-

17. OSTALA POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA

Ostala potraživanja iz specifičnih poslova data su u narednoj tabeli:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2012.
1.	Ostala potraživanja-bife	161
2.	Potraživanja AGBY doo Beograd	1.780
3.	Potraživanja – dospel razgraničena kamata	10.301
4.	Potraživanja od zaposlenih-akontacije	93
	UKUPNO	12.335

17.1. OSTALA POTRAŽIVANJA

Ostala potraživanja (podgrupa računa 228) u iznosu od 343 hiljada dinara odnose se na:

– potraživanja od fondova po osnovu isplaćenih naknada zaposlenima za porodijsko odsustvo u iznosu od 343 hiljada dinara;

GRUPA Mašinoprojekt KOPRING
NAPOMENE uz konsolidovane finansijske izveštaje

18. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

18.1. Struktura kratkoročnih finansijskih plasmana obuhvata:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2012.	Stanje 31.12.2011.
1.	Kratkoročni zajam - BOJONI	1.375	1.375
2.	Kratkoročni zajam – restoran Aleksandar	250	250
3.	Kratkoročni zajam-ASISTEL	190	190
4.	Kratkoročni zajam-GALENIKA	-	20.000
5.	Kratkoročni zajam- Mirković Budo	-	5.896
6.	Kratkoročni kredit-BELIM	6.712	6.712
	UKUPNO	8.527	34.423

18.2 HOV Kratkoročne obveznice Galenika ad 16.000

18.2.1. Kratkoročna potrayivanja u Rusiji 84

18.3 OSTALI KRATKOROČNI PLASMANI – Podgrupa računa 238

Red. broj	Opis konta kratkoroč oročena sredstva u devizama u hiljadama	Konto	Stanje 31.12. 2012.	Stanje 31.12.2011.
1.	kratkoročno oroč. devizna sredstva UniCredit bank u eur=1.300 (2.400)	23821	147.834	251.138
2.	kratkoročno oroč. devizna sredstva Banka Intesa u eur=2.135 (1.976)	23831	242.789	206.733
3.	kratkoročno oročena devizna sredstva Banka Intesa u eur=935 (394)	238311	106.363	41.300
4.	kratkoročno oročena devizna sredstva Banka Intesa u eur=108 (108)	238313	12.304	11.322
5.	kratkoročno oroč. devizna sredstva Čačanska banka u eur=228 (221)	23832	25.887	23.119
6.	kratkoročno oroč. devizna sredstva Čačanska banka u eur=150 (146)	23833	17.110	15.317
7.	kratkoročno oroč. devizna sredstva Čačanska banka u eur=900 (200)	23834	102.346	20.942
8.	kratkoročno oroč. devizna sredstva Čačanska banka u eur= (200)	238341	-	20.942
9.	kratkoročno oroč. devizna sredstva Čačanska banka u eur=310 (200)	238342	35.253	20.942
10.	kratkoročno oroč. devizna sredstva Čačanska banka u eur=100 (300)	238343	11.372	31.413
11.	kratkoročno oroč. dev. sredstva Čačanska banka u eur=1.400	238344	159.206	-
12.	kratkoročno oroč. devizna sredstva Čačanska banka u eur=400	238345	45.487	-
	ukupno u eur=7.966 (6.146)		905.951	643.168
13.	kratkoročno oroč. devizna sredstva UniCreditbank u usd= 808 (550)	23822	69.630	44.477
14.	kratkoročno oroč. devizna sredstva Čačanska banka u usd=(253)	23825	-	20.499
15.	kratkoročno oroč. devizna sredstva Banka Intesa u usd= 50 (50)	23826	4.309	4.043
	ukupno u usd=858 (853)		73.939	69.018
16.	kratkoročno oročena dinarska sredstva Banka Intesa	23810	-	30.000
	Kratkoročni finansijski plasmani UKUPNO:		979.890	742.187
	AOP 18 UKUPNO (24.1 + 24.2 + 24.3)		1.004.417	776.610

GRUPA Mašinoprojekt KOPRING
 NAPOMENE uz konsolidovane finansijske izveštaje

19. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Na rednom broju 019 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani gotovinski ekvivalenti i gotovina u iznosu od 93.475 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	26.011	38.390
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi	77	-
Blagajna		
Devizni račun u RUBljama Moskva	67.387	86.961
Devizni akreditivi	4.547	5.400
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	98.022	130.751

**20. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA
 RAZGRANIČENJA**

Na rednom broju 020 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos od 5.348 hiljada dinara i sastoji se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

- PDV u primljenim fakturama po opštoj stopi -
 - PDV u primljenim fakturama po posebnoj stopi..... -
 - Potraživanja za više plaćen PDV..... -
 - Unapred plaćeni troškovi..... 5.273
 - Potraživanja pretplaćeni NDS Moskva i porez na dobit 4.364
 - Razgraničeni porez na dodatu vrednost..... 75
 - **UKUPNO** **9.712**
- **Odložena poreska sredstva za otpremnine iznose 1.118 i biće prebijena sa odloženim poreskim obavezama (račun 498)**

21. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU

21.1. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

	2012.	2011.
Akcijski kapital	105.726	105.726
Udeli d.o.o.		
Ulozi		
Državni kapital		
Društveni kapital		
Zadružni udeli		
Ostali osnovni kapital	732	732
UKUPNO	106.458	106.458

GRUPA Mašinoprojekt KOPRING
NAPOMENE uz konsolidovane finansijske izveštaje

Za akcionarska društva

Akcionari društva su:

	Vrsta akcija	% učešća	2012.	2011.
Lalić Radomir	obična	55.49	34.310	34.310
Petrović Mitar	obična	6.93	4.284	4.284
Ivanović Dragoslav	obična	1.59	982	982
Lalić Slobodan	obična	1.46	905	905
Manjinski interes		24.73	15.287	17.190
Mašinoprojekt (sopstvene akcije)		9.80	6.060	4.157
UKUPNO		100.00	61.828	61.828

Većinski vlasnik sa 55.49% akcija je akcionar Lalić Radomir.

U toku godine promene na računima kapitala su bile sledeće:

- 1) Na osnovu Odluke o raspodeli dobiti od 17.04.2012., Skupština društva je raspodelila dobit iz prethodne godine u iznosu 265.133 hiljade dinara
 - deo dobiti za isplatu dividendi u iznosu 7.295 hiljada dinara
 - deo dobiti za rezerve u iznosu 137.837 hiljada dinara
 - deo dobiti, za isplatu zarada iz dobiti prema statutu Društva u iznosu 120.000 hiljada dinara
- 2) na teret neraspoređene dobiti pokriven je negativan efekat emisije premije u iznosu 8.717 hiljada dinara
- 3) Neraspoređena dobit je povećana u tekućoj godini za ostatak revalorizacionih rezervi isknjiženog objekta Jelsa u iznosu 2.485 hiljada dinara

21.1.1 Rezerve AOP 104 iznose 411.820 hiljada dinara i u odnosu na prethodnu 2011.godinu su uvećane iz raspodele dobiti za 137.837 hiljada dinara.

21.2. REVALORIZACIONE REZERVE

Na revalorizacionim rezervama su iskazani efekti procene po poštenoj (fer) vrednosti nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme, hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju, u skladu sa računovodstvenim politikama opisanim u napomenama.

Stanje i promene na revalorizacionim rezervama društva se mogu prikazati na sledeći način:

	Nematerijalna ulaganja	Nekretnine, postrojenja i oprema	Hartije od vrednosti raspoložive za prodaju nereal.dobici	Hartije od vrednosti raspoložive za prodaju nereal.gubici	Ostalo	Ukupno
Početno stanje (01.01.2012)		237.756	150	12.847		225.059
Ispravka greške i promena računovodstvene politike						
Procena po poštenoj vrednosti – povećanje		59.055	58	292		58.821
Procena po poštenoj vrednosti – smanjenje		8.858		2.786		6.072
Ukidanje		33.955				33.995
Ostala povećanja						
Ostala smanj. kr na teret revalor rezer konsolidovano		-5.333				-5.333
Krajnje stanje (31.12.2012)		248.625	208	10.353		238.480

GRUPA Mašinoprojekt KOPRING
NAPOMENE uz konsolidovane finansijske izveštaje

21.3 NERASPOREĐENA DOBIT AOP 108

Neraspoređena dobit društva se može prikazati na sledeći način:

	2012.
Početno stanje (1.1.2012)	383.505
Isplata dividende	7.295
Ostala smanjenja - raspodela	257.838
Pokriće emisione premije	8.717
Povećanje iz ostatka rev.rezervi kod ukidanja	2.485
Neraspoređena dobit tekuće godine	387.637
Neraspoređena dobit tekuće godine MP Rusija	3.008
Konsolidovano uskladj.kursn razlika po bilansu stanja i uspeha iz reval.rezervi 331	5.333
Pokrice gubitka iz prethodnih godina u MP Moskva	20.581
Stanje na dan (31.12.2012) AOP 108	487.537

Raspodela neraspoređenog dobitka na osnovu Odluke Skupštine broj 17.04.2012, izvršena je na sledeći način:

(u hiljadama dinara)

	2012.
Isplata dividende	7.295
Učešće zaposlenih u dobiti	120.000
Rezerve	137.838
Osnovni kapital	0
Ostalo neraspoređeno	118.372
Emisiona premija	8.717

21.4. Iznos isplaćene dividende akcionarima je iznosio 7.295 hiljada dinara.

Na rednom broju 110 (oznaka za AOP) Bilansa stanja iskazane su otkupljene sopstvene akcije u znosu od 10.363 hiljada dinara a odnosi se na 6.060 sopstvenih akcija po nominalnoj vrednost d 1.710din.

22. OBAVEZE

Na rednom broju 111(oznaka za AOP) Bilansa stanja su iskazane obaveze u iznosu od 331.505 hiljade dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

- dugoročna rezervisanja..... 10.913
- kratkorocne obaveze MP Moskva 45.113
- kratkoročne obaveze..... 275.479

22.1. DUGOROČNA REZERVISANJA

Privredno društvo je izvršilo rezervisanje 2012.god. za naknade i druge beneficije zaposlenih u iznosu od 10.913 hiljada dinara, 2011.god. je izvršeno rezervisanje u iznosu od 10.365 hiljada dinara, shodno MRS 19 – Primanja zaposlenih.

GRUPA Mašinoprojekt KOPRING

NAPOMENE uz konsolidovane finansijske izveštaje

22.2. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze u Bilansu stanja (AOP 116) su iskazane u iznosu od 320592 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica		
Kratkoročni krediti u zemlji		
Kratkoročni krediti u inostranstvu		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine		
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine		
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti		
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze		
Ukupno grupa 42:	-	-
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	134.379	203.893
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica		
Dobavljači u zemlji	9.115	10.650
Dobavljači u inostranstvu	45.113	67.634
Ostale obaveze iz poslovanja		
Ukupno grupa 43 (AOP 119) :	188.607	282.177
Obaveze prema uvozniku		
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun		
Obaveze po osnovu komisijone i konsignacione prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova		
Ukupno grupa 44:	-	-
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	21.643	12.045
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	3.443	1.868
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	5.054	3.105
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	5.054	3.107
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	21	
Obaveze za poreze na naknade zarada koje se refundiraju	2	
Obaveze za doprinose na naknade zarada koje se refundiraju	10	
Ukupno grupa 45 (AOP 120):	35.227	20.125
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende	1.278	1.317
Obaveze za učešće u dobitku	61.226	65.955
Obaveze prema zaposlenima		35
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	55	30
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine		
Ostale obaveze	601	428
Ukupno grupa 46(AOP 120):	63.160	67.765
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa) od 18%		
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa) od 8%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po opštoj stopi od 18%		

GRUPA Mašinoprojekt KOPRING

NAPOMENE uz konsolidovane finansijske izveštaje

	2012.	2011.
Obaveze za PDV po primljenim avansima po posebnoj stopi od 8%		
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi od 18%		
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi od 8%		
Obaveze za PDV po osnovu prodaje za gotovinu		
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog PDV i prethodnog poreza	7.375	7.814
Ukupno grupa 47(AOP 121):	7.375	7.814
Obaveze za porez na promet i akcize		
Obaveze za poreze iz rezultata (AOP 122)	15.097	5.227
Obaveze za poreze na teret troškova za invalide rada	128	128
Obaveze za doprinose koji terete troškove ostale		105
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	6.874	7.328
Ukupno grupa 48 (AOP 121):	7.002	12.708
Unapred obračunati troškovi		
Obračunati prihodi budućeg perioda		
Naplaćeni PDV		
Odložene poreske obaveze		
Odloženi prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	4.124	
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja		
Razgraničeni PDV		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja		2.443
Ukupno grupa 49 (AOP 121):	4.124	2.443
UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE (AOP 116)	320.592	393112

23. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja (AOP 119) na dan 31.12.2012. imaju sledeću strukturu:

(u hiljadama dinara)

Podgrupa računa	Opis	Saldo 31.12.2012.
430	Primljeni avansi	134.379
431	Primljeni avansi	36.914
432	Dobavljači – ostala povezana pravna lica	
433	Obaveze prema dobavljačima u zemlji	9.115
434	Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	8.199
439	Ostale obaveze iz poslovanja	
440	Obaveze prema uvozniku	
441	Obaveze po osnovu izvoza na tuđ račun	
442	Obaveze po osnovu komisijone i konsignacione prodaje	
449	Ostale obaveze iz specifičnih poslova	
	UKUPNO:	188.607

GRUPA Mašinoprojekt KOPRING

NAPOMENE uz konsolidovane finansijske izveštaje

23.1. PRIMLJENI AVANSI

Primljeni avansi u bilansu stanja iskazani su u iznosu od 134.379 hiljada dinara.

PREGLED PRIMLJENIH AVANSA

Red. br.	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate	Usaglašeno
1.	EKO YU	BEOGRAD	2.717	2004	2.717
2.	ELEKTRODISTRIBUCIJA	BEOGRAD	680	2011	680
3.	HOLCIM AD	POPOVAC	1.553	2009	
			2.260	2012	3.813
4.	FALKE SERBIA	LESKOVAC	10	2010	10
5.	W&P FEROPROFIL	BEOGRAD	7.999	2007	7.999
6.	MK FINTELWIND AD	BEOGRAD	617	2011	
			7.454	2012	8.071
7.	GRADSKA UPRAVA	BEOGRAD	122	2009	122
8.	HYPO BOLEVARD CENTER	BEOGRAD	5.159	2007	5.159
9.	INSTITUT VINCA	VINCA	16	2003	16
10.	JP STARA PLANINA	KNJAŽEVAC	798	2012	798
11.	JP SPORTSKI CENTAR N.BGD	BEOGRAD	600	2012	600
12.	MINISTARSTVO PRAVDE	BEOGRAD	561	2012	561
13.	NARODNI MUZEJ BEOGRAD	BEOGRAD	45.611	2011	45.611
14.	OMNI STOCK	BEOGRAD	104	2005	104
15.	OPŠTINA MAJDANPEK	MAJDANPEK	3.780	2012	3.780
16.	PROJEKTOMONTAZA	BEOGRAD	119	2010	119
17.	PTT SAOBRAČAJA SRBIJA	BEOGRAD	596	2012	596
18.	REPUBLIČKI FOND ZA PIO	BEOGRAD	41	2010	41
19.	SITOTEHNIKA	BEOGRAD	60	2007	60
20.	TERMOELEKTANE N.TESLA	OBRENOVAC	372	2011	372
	UKUPNO:		81.229		81.229
1.	MAŠINOPROJEKT KOPRING	MOSKVA	28.203	2011	28.203
	UKUPNO:		109.432		109.432
1.	KLC HOLDINGS VSAL	LUKSEMBURG	23.245	2009	23.245
2.	FARMAMEDIKA MOSKVA	MOSKVA	1.702	2012	1.702
1.	UKUPNO:		134.379		134.379

23.2. STAROSNA STRUKTURA PRIMLJENIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Primljeni avansi u tekućoj godini	17.751	21.00
2.	Primljeni avansi stari od 1 do 2 godine	47.280	58.00
3.	Primljeni avansi stari od 2 do 3 godine	170	0.20
4.	Primljeni avansi stariji od 3 godine	17.730	20.80
	UKUPNO AVANSI OD KUPACA U ZEMLJI	81.229	100,00
1.	Primljeni avansi u tekućoj godini od kupaca u inostranstvu	1.702	3.21
2.	Primljeni avansi stariji od 1 godine	51.448	96.79
	UKUPNO AVANSI OD KUPACA IZ INOSTRANSTVA	53.150	100,00

GRUPA Mašinoprojekt KOPRING

NAPOMENE uz konsolidovane finansijske izveštaje

UKUPNO AVANSI PO BILANSU:	134.979	100,00
---------------------------	---------	--------

23.3.DOBAVLJAČI U ZEMLJI

U okviru rednog broja 119 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su obaveze u ukupnom iznosu od 9.115 hiljada dinara, od čega se na obaveze prema dobavljačima u zemlji odnosi iznos od 9.115 hiljada dinara. U narednoj tabeli dati su dobavljači u zemlji sa saldom Od ukupnog iznosa od 9.115 hiljada dinara obaveze prema dobavljačima u zemlji na dan 31.12. 2012. godine do dana revizije je izmireno 5.916 hiljada dinara, što čini 64.90%. Iz navedenih podataka se može zaključiti da blagovremeno izmiruje obaveze prema dobavljačima.

u hiljadama dinara

Redni broj	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno (iznos)	Plaćeno do dana revizije	Neusaglašeno	Neplaćeno (iznos)
1.	ADVOKAT MIODRAG CVETKOVIĆ	96	96	96	-	-
2.	AUTOPROMET	67	67	67	-	-
3.	BEOGRADSKE ELEKTRANE	334	334	334	-	-
4.	BEOGRADSKI VOD.I KANAL.	18	18	18	-	-
5.	PD DEDRA MID	768	768	768	-	-
6.	ELEKTRODISTRIBUCIJA	278	278	278	-	-
7.	FILIPA	41	41	41	-	-
8.	FORMAT PLUS DOO	48	48	48	-	-
9.	GALENKA BROKER AD	56	56	56	-	-
10.	GEOMER GROUP	440	440	73	-	367
11.	JKP GRADSKA ČISTOĆA	27	27	27	-	-
12.	IMAGE-Z	12	12	12	-	-
13.	INSTITUT IMS AD	3.267	3.267	467	-	2.800
14.	INTER PAPIR AD	43	43	43	-	-
15.	KOREOS	132	132	132	-	-
16.	MALA MEHANIZACIJA	2	2	2	-	-
17.	MIG-SOFT	6	6	6	-	-
18.	MIKRO RAČUNARI	197	197	197	-	-
19.	MIROSS TRAVEL AGENCY	402	402	402	-	-
20.	MKM-M JET	64	64	64	-	-
21.	NIS AD OGRANAK NIS PETROL	96	96	96	-	-
22.	NIZ DOO	193	193	193	-	-
23.	OMV	122	122	122	-	-
24.	ORION TELEKOM DOO	68	68	68	-	-
25.	PROAUTOR	447	447	447	-	-
26.	PROASPEKT DOO	33	33	33	-	-
27.	PTT TELEKOM SRBIJA AD	54	54	54	-	-
28.	SUR KONOBA BEVANDA	9	9	9	-	-
29.	SBP DOO	131	131	131	-	-
30.	SEIBL TRADE DOO	6	6	6	-	-
31.	SOFTVER INFORM.SISTEMI	4	4	4	-	-
32.	TABULIR KOMERC	32	32	32	-	-
33.	TELENOR DOO	281	281	281	-	-
34.	TMC	507	507	507	-	-
35.	TODY DOO	131	131	131	-	-
36.	TRENEH TAC DOO	229	229	229	-	-
37.	UNIQA OSIGURANJE	53	53	21	-	32
38.	UNIONINVEST	324	324	324	-	-
39.	VERALEKS DOO	96	96	96	-	-
40.	OSTALI PARTNERI	1	1	1	-	-

GRUPA Mašinoprojekt KOPRING

NAPOMENE uz konsolidovane finansijske izveštaje

	UKUPNO:	9.115	9.115	5.916	-	3.199

23.4. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima u zemlji data je u tabeli koja sledi.

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	%
1.	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospеле	9.115	100
2.	Neplaćene obaveze do 3 meseca	-	-
3.	Neplaćene obaveze od 3 meseca do godinu dana	-	-
4.	Neplaćene obaveze od 1 godine do 2 godine	-	-
5.	Neplaćene obaveze od 2 godine do 3 godine	-	-
6.	Neplaćene obaveze starije od 3 godine	-	-
	UKUPNO:	9.115	100,00

23.5. USAGLAŠENOST SA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

	Broj dobavljača	Iznos u hilj. din.
1. Dobavljači sa saldom	40	9.115
2. Usaglašeno 100%	40	9.115
3. Delimično usaglašeno	-	-
4. Neusaglašeno	-	-

24. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 120 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale kratkoročne obaveze u iznosu od **98.387** hiljada dinara, a sastoje se od obaveza po osnovu zarada i naknada zarada i drugih obaveza. Struktura ostalih kratkoročnih obaveza data je u narednoj tabeli:

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	21.643	12.045
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	3.443	1.868
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	5.054	3.105
Obaveza za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	5.054	3.107
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	21	
Obaveze za poreze na naknade zarada koje se refundiraju	2	
Obaveze za doprinose na naknadu zarade koje se refundiraju	10	
Obaveze po osnovu kamate i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende	1.278	1.317
Obaveze za učešće u dobitku	61.226	65.955
Obaveze prema zaposlenima		35
Obaveze prema članovima odbora direktora, upravnog odbora	55	30
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine		
Ostale obaveze	601	428
UKUPNO	98.387	87.890

Ukalkulisane obaveze za neto zarade zaposlenih i ostale naknade odnose se na decembar 2012. godine i isplaćene su u januaru 2013. godine.

25. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALI JAVNI PRIHODI

Obaveze za PDV i ostale javne prihode na rednom broju 121 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja u iznosu od 18.501 hiljada dinara sastoje se od:

- obaveza za uplatu PDV-a u iznosu od 7.375 hiljada dinara za decembar 2012. godine koje su isplaćene o roku u januaru 2013. godine .
- obaveze za porez za invalide rada u iznosu od 128 hiljada dinara,
- poreze na učešće zaposlenih u dobiti u iznosu od 6.803 hiljada dinara,
- poreze na dividende u iznosu od 44 hiljada dinara
- porezi i doprinosi na naknade članovima upravnog odbora u iznosu od 27 hiljade dinara.
- razgraničeni efekti valutne klauzule u iznosu od 4.124 hiljade dinara

U finansijskim izveštajima za 2012.godinu izvršeno je razgraničenje neto efekata valutne klauzule po datim stambenim zajmovima radnicima, konto 038. Shodno izmenama pravilnika o kontnom okviru član 77 i 77j, tj. Sl.gl. 101/2012 primenili smo lokalne važeće propise a odstupili od standarda. Razgraničeni pozitivni neto efekti ugovorene valutne klauzule iznose 2.165 hiljada dinara što sa početnim stanjem od 2.443 hiljade dinara uz ukinuti srazmerni deo od 484 hiljade dinara, na kraju godine iznosi 4.124 hiljade dinara.

Odložene poreske obaveze 123 (oznaka za AOP) u iznosu od 36.902 hiljada dinara

26. OBRAČUN PDV

Društvo vodi dvostruku evidenciju obračuna i plaćanja PDV-a, i to preko knjige ulaznih i izlaznih računa i knjigovodstvene evidencije na grupama računa 27 i 47.

U toku revizije PDV-a, revizorski tim je zaključio da je PDV korektno obračunat i plaćen, što znači da po tom osnovu nema ozbiljnijeg rizika koji bi mogao materijalno da utiče na finansijski rezultat privrednog društva.

U nastavku je dat tabelarni pregled obračuna PDV-a.

GRUPA Mašinoprojekt KOPRING
NAPOMENE uz konsolidovane finansijske izveštaje

Prihodi za 2012. godinu i plaćeni PDV

u hiljadama dinara

Opis	Prihod 18%	PDV 18%	Prihod 20%	PDV 20%	Prihod 8%	PDV 8%	Obračunati PDV
Prihodi od usluga na domacem trzistu	366.989	66.058	91.156	18.231	-	-	84.289
Prihodi od usluga na ino trzistu	1.786	321	57	12	-	-	333
Prihod-pdv placen avansno	19.959	-	3.545	23	-	-	23
Ino usluge	-	1	-	82	-	-	83
Avansi Osn. 10.161x15.254 Osn. 11.267x16.667	-	1.550	-	1.878	-	-	3.428
Prihodi od usluga na domacem trzistu čl.12	29.926	--	-	-	--	--	--
Prihodi oslobođeni PDV- po resenjima poreske uprave	2.601	-	-	-	-	-	-
Prihodi od izvoza oslobođeni PDV	26.975	-	17.856	-	-	-	-
Prihodi povezanim pravnim licima u inostranstvu	207.057	-	90.735	-	-	-	-
Ostalo-knj.zaduženje	-	26	-	2	1.008	213	241
UKUPNO:	655.293	67.956	203.349	20.228	1008	213	88.397

U strukturi prihoda za 2012. godinu i plaćanje PDV-a, evidentno je da je uključena obaveza PDV-a po primljenim avansima u iznosu osnovice 21.428 hiljada dinara, a istovremeno je u toku godine fakturisana realizacija gde je PDV plaćen avansno, u tekućoj ili prethodnoj godini, i zbir tih prihoda je 23.555 hiljada dinara. Ostali primljeni avansi se odnose na ugovorene usluge za objekte u inostranstvu (Soči) i shodno članu 12, st.3, tč.1 Zakona o PDV-u su izuzete od oporezivanja.

27. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK

Na rednom broju 122 (oznaka za AOP) u Bilansu iskazan je iznos 15.097 hiljada dinara i odnosi se na porez na dobitak.

28. VANBILASNA AKTIVA I PASIVA

Na rednom broju 025 i 125 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazan je iznos od **98.099** hiljada dinara a odnosi se na:

- evidentirana potraživanja i obaveze po bankarskim garancijama i pismima o namerama iznose 64.004 hiljada dinara
- bonovi za bife iznose 100 hiljada dinara

GRUPA Mašinoprojekt KOPRING

NAPOMENE uz konsolidovane finansijske izveštaje

-potencijalna sredstva – zemljište i odmaralište Jelsa 33.995 hiljada dinara

29. SUDSKI SPOROVI

I. Privredno društvo ima sudske sporove koji su navedeni u tabelarnim prikazima u nastavku teksta.

1.

PREGLED SPOROVA PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE „Mašinoprojekt KOPRING“ a.d. TUŽILAC

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1.	Upis hipoteke na osnovu založne izjave	7.351.177,43 sa kamatom od IX 2009.g.	Petrović Miodrag, Beograd	Opštinski sud Užice 3R(P)-312/09	U toku ispostavljenje hipoteke	IX/2009.	Sanja Dovbenko Ljubučić

2.

PREGLED SPOROVA PRED PRIVREDNIM SUDOM OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE „Mašinoprojekt KOPRING“ a.d. TUŽILAC

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1.	Privremena situacija	4.793.171,92	Press Publishing Group	Privredni sud Beograd P-10517/10	Uložena žalba	I/2010.	Mija Cvetković

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
2.	Privremena situacija	8.619.963,00	Tri lista duvana doo	Privredni sud Beograd P-6726/11	Po nalazu veštaka tužba osnovana Rasprava 11.02.2013.	2011.	Mija Cvetković

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
3.	Potraživanje iz stečajne mase	232.824 USD	Intereksport	Privredni apelacioni sud Beograd P-16083/10	Uložena žalbe	31.01.2005.	Mija Cvetković

GRUPA Mašinoprojekt KOPRING

NAPOMENE uz konsolidovane finansijske izveštaje

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
4.	Stručni nadzor	13.845.942,00	Fond.mladih radnika Univerziteta	Privredni sud Beograd P-516/10	Prekinut postupak jer je pokrenut stečaj nad tuženim.	2010.	Mija Cvetković

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
5.	Potraživanje za naknadu štete nastale davanjem pozajmice svom ino preduzeću	1.600.000,00 USD	Petrović Mitar	Apelacioni privredni sud Beograd P-21229/10	Uložena žalba od strane Petrović M.	2010.	Mija Cvetković

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
6.	Zajam	4.575.000,00	BOJONI doo Beograd	Privredni sud Beograd P-14164/11	Pravosnažna i izvršna sudska odluka u korist Mašinoprojekt kopringa	2010.	Sanja Dovbenko Ljubičić

3.

**PREGLED SPOROVA
PRED PRIVREDNIM SUDOM OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE „Mašinoprojekt
KOPRING“ a.d. TUŽENI**

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1.	Ugovor o garanciji od 12.10.2004.	2.002.406,98 USD	MAKON NIKOZIA KIPAR	Privredni sud Beograd 22-P-6421/12	Vešačenje u toku Rasprava 05.03.2013.	2012.	Mija Cvetković

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1.	Potraživanje spoljnog saradnika	538.824,40	Nešić Jovan	Apelacioni Privredni sud Beograd P1-11479/10	Uložena žalba	2010.	Mija Cvetković

4.

**PREGLED OKONČANIH SPOROVA
PRED PRIVREDNIM SUDOM OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE „Mašinoprojekt
KOPRING“ a.d. TUŽENI I TUŽILAC**

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1.	Potraživanje po osnovu ugovora o garanciji Utvrđivanje ništavosti ugovora o garanciji	300.000,00 usd	LIANZ TRADING Panama	Privredni sud Beograd P1-5425/10 P-12399/10	Izvršeno plaćanje po sudskom poravnanju 2012.godine	1997	Mija Cvetković

30. DEVIZNI KURSEVI

Srednji kursevi deviza, utvrđeni na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa, za pojedine glavne valute su bili sledeći:

Valuta	Iznos	Datum	Iznos	Datum
EUR	113.7183	31.12.2012.	104.6409	31.12.2011.
USD	86.1763	31.12.2012	80.8662	30.12.2011
EUR	40.2286 Rublji	31.12.2012		
EUR	40.1438 Rublji	prosek za 2012		
EUR	112.8029 Dinar	prosek za.2012		

Beograd

Dana 17.04.2013

Za privredno društvo

GRUPA Mašinoprojekt KOPRING
NAPOMENE uz konsolidovane finansijske izveštaje

“MAŠINOPROJEKT KOPRING” A.D, BEOGRAD

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
I KONSOLIDOVANI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
ZA 2012. GODINU

SADRŽAJ

	Strana
Izveštaj nezavisnog revizora	1 - 2
Konsolidovani bilans stanja	3
Konsolidovani bilans uspeha	4
Konsolidovani izveštaj o promenama na kapitalu	5
Konsolidovani izveštaj o tokovima gotovine	6 - 7
Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje	8 - 19
Pismo o prezentaciji konsolidovanih finansijskih izveštaja	20 - 25

Južni bulevar 86/12
11000 Beograd
Republika Srbija

Tel: +381 11 242 1301
+381 11 242 1302
Tel/fax: +381 11 783 9117
e-mail: office@lbrev.com
web site: www.lbrev.com



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

SKUPŠTINI AKCIONARA I UPRAVNOM ODBORU AKCIONARSKOG DRUŠTVA “MAŠINOPROJEKT KOPRING”, BEOGRAD

Izvršili smo reviziju konsolidovanog bilansa stanja Akcionarskog društva za projektovanje, konsalting i inženjering “Mašinoprojekt koprings”, Beograd, i njegovog zavisnog društava (u daljem tekstu “Grupa”) sa stanjem na dan 31. decembra 2012. godine i odgovarajućeg konsolidovanog bilansa uspeha, konsolidovanog izveštaja o promenama na kapitalu i konsolidovanog izveštaja o tokovima gotovine, za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i drugih objašnjavajućih napomena uz konsolidovane finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Grupe je odgovorno za sastavljanje i objektivnu prezentaciju ovih konsolidovanih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije. Ova odgovornost obuhvata: osmišljavanje, primenu i održavanje internih kontrola koje su relevantne za sastavljanje i objektivnu prezentaciju konsolidovanih finansijskih izveštaja koji ne sadrže pogrešne informacije od materijalnog značaja, nastale usled kriminalne radnje ili greške i odabir i primenu odgovarajućih računovodstvenih politika, kao i korišćenje najboljih računovodstvenih procena.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da, na osnovu obavljene revizije, izrazimo mišljenje o prikazanim konsolidovanim finansijskim izveštajima. Reviziju smo obavili u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji i Međunarodnim standardima revizije. Međunarodni standardi revizije nalažu da planiramo i izvršimo reviziju na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da konsolidovani finansijski izveštaji ne sadrže pogrešne informacije od materijalnog značaja. Revizija uključuje ispitivanje dokaza, na bazi provere uzoraka, kojima se potkrepljuju iznosi i informacije obelodanjene u konsolidovanim finansijskim izveštajima. Revizija, takođe, uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih načela i vrednovanje značajnijih procena koje je izvršilo rukovodstvo, kao i opštu prezentaciju konsolidovanih finansijskih izveštaja. Smatramo da revizija koju smo obavili obezbeđuje solidnu osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

**SKUPŠTINI AKCIONARA I UPRAVNOM ODBORU AKCIONARSKOG DRUŠTVA
"MAŠINOPROJEKT KOPRING", BEOGRAD**

Mišljenje

Po našem mišljenju, priloženi konsolidovani finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno stanje imovine, kapitala i obaveza Društva na dan 31. decembra 2012. godine, kao i rezultat poslovanja, promene na kapitalu i promene na tokovima gotovine, za godinu završenu na taj dan, u skladu sa domaćim računovodstvenim propisima.

Beograd, 19. april 2013. godine

Ovlašćeni revizor

Zvezdan Božinović

**NAPOMENE UZ
KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2012. GODINU
GRUPA
Mašinoprojekt KOPRING.**

– BEOGRAD, april 2013. GODINE –

GRUPA Mašinoprojekt KOPRING
NAPOMENE uz konsolidovane finansijske izveštaje

1. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Mašinoprojekt KOPRING a.d. kao matično preduzeće sastavilo je konsolidovani finansijski izveštaj za zavisno preduzeće. Konsolidovanim finansijskim izveštajem obuhvaćeno je sledeće zavisno preduzeće:

Mašinoprojekt KOPRING o.o.o
Moskva, Možaskoje šose d.29/2
Ruska Federacija

Konsolidovani finansijski izveštaji predstavljaju finansijske izveštaje grupe koji su prikazani kao finansijski izveštaji jednog poslovnog subjekta.

Konsolidovani finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa novim računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji i koji podrazumevaju primenu Međunarodnih standarda za finansijsko izveštavanje.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara, odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije.

Sedište:	Mašinoprojekt KOPRING, a.d. u Beogradu, Ul. Dobrinjska 8a
Poreski identifikacioni broj:	101512751
Pretežna delatnost je:	7112
Matični broj je:	07022387

Na dan 31.12.2012. god. Mašinoprojekt KOPRING a.d. je imao 249 zaposlena radnika

1.1. PRETPOSTAVKE I NAČELA KONSOLIDOVANJA

Pojedinačnim bilansima obezbeđeno je formalno i materijalno jedinstvo,
Pojedinačni bilansi grupe sastavljeni su na isti dan bilansa,
Pojedinačni bilansi grupe sastavljeni su prema istim kontrim planovima i bilansnim šemama
Pojedinačni bilansi grupe sastavljeni su uz korišćenje istih računovodstvenih politika
Pojedinačni bilansi grupe iskazani su u istoj monetarnoj jedinici.

2. POSTUPCI KONSOLIDOVANJA

Prilikom pripreme konsolidovanih finansijskih izveštaja, finansijski izveštaji matičnog preduzeća i njegovih zavisnih preduzeća kombinuju se po principu „stavka po stavka“ tako što se sabiraju iste stavke sredstava, obaveza, sopstvenog kapitala prihoda i rashoda. Da bi se u konsolidovanim finansijskim izveštajima finansijski podaci o grupi prikazali kao podaci o jednom preduzeću, preduzeto je sledeće:

- Bilans zavisnog pravnog lica Mašinoprojekt KOPRING – Moskva iskazan je u rubljama,
- Bilans zavisnog pravnog lica prvo je modifikovan prema našim računovodstvenim propisima
- Bilans zavisnog pravnog lica je preračunat iz rubalja u EVR-e a zatim isti je preračunat u dinare,
- Utvrđivanje stope učešća u kapitalu zavisnog preduzeća,
- Utvrđivanje vrednosti pripadajućeg sopstvenog kapitala matičnom preduzeću,
- Prebijanje učešća sa pripadajućom vrednošću sopstvenog kapitala,
- Eliminisanje su pozicije međusobnih potraživanja i obaveza unutar grupe i međusobne transakcije unutar grupe priključujući prihode od prodaje, rashoda, kao i nerealizovani dobiti.

3. PREGLED ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1 Prihodi i rashodi

Prihodi od prodaje prikazani su po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za popuste, povraćaje i poreze. Prihodi i rashodi od kamata knjiže se u korist, odnosno na teret obračunskog perioda na koji se donose.

Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

Troškovi održavanja i opravki osnovnih sredstava se pokrivaju iz prihoda obračunskog perioda u kome nastanu.

3.2. Pozitivne i negativne kursne razlike

Poslovne promene u stranim sredstvima plaćanja tokom godine preračunavaju se u dinare po zvaničnom srednjem kursu na dan svake promene.

Sve pozicije sredstava i obaveza u stranim sredstvima plaćanja su preračunate u njihovu dinarsku protivvrednost po zvaničnom srednjem kursu na dan bilansa stanja.

Stavke iz bilansa uspeha zavisnog preduzeća preračunate su po prosečnom kursu rublje i evra za 2012.godinu.

Pozitivne i negativne kursne razlike, nastale po osnovu preračuna poslovnih promena i potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja, knjižene su u korist ili na teret bilansa uspeha.

3.3 Beneficije za zaposlene

Porezi i doprinosi fondovima za socijalnu sigurnost zaposlenih

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Preduzeće je u obavezi da plaća poreze i doprinose poreskim organima i državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju poreze i doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim zakonom. Preduzeće je, takođe, obavezno da od bruto plate zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati fondovima. Porezi i doprinosi na teret poslodavca i porezi i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

Obaveze po osnovu otpremnina

Preduzeće je, u skladu sa odredbama Zakona o radu, u obavezi da zaposlenom prilikom odlaska u penziju isplati otpremninu, u visini najmanje tri prosečne zarade u Republici Srbiji, utvrđene prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za statistiku.

Zaposlenima za čijim je radom prestala potreba, a kojima nije obezbeđeno ni jedno od prava utvrđenih zakonom, Poslodavac će isplatiti otpremninu u visini zbira trećine zarade zaposlenog za svaku navršenu godinu rada u prvih 10 godina provedenih u radnom odnosu i četvrtine zarade zaposlenog za svaku narednu navršenu godinu rada u radnom odnosu preko 10 godina provedenih u radnom odnosu.

Zaradom u smislu prethodnog stava smatra se prosečna zarada zaposlenog isplaćena za poslednja 3 meseca koja prethode mesecu u kojem se isplaćuje otpremnina.

3.4 Rezervisanje

Rezervisanja se priznaju i vrše kada Preduzeće ima zakonsku ili ugovorenu obavezu kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će odliv resursa koji stvaraju ekonomske koristi biti potreban kada se izmiri obaveza i kada se može pouzdano proceniti iznos obaveze. Rezervisanja se formiraju u iznosu koji, po najboljoj proceni rukovodstva na datum bilansa stanja, odgovara izdacima koji će nastati da se takve obaveze izmire.

3.5 Porezi i doprinosi

Porez na dobit

Porez na dobit se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit preduzeća („Sl.glasnik RS br.84/04,18/2010,101/2011,119/2012).

Porez na dobit u visini od 10% se plaća na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom Preduzeća. Oporezivana dobit utvrđuje se u poreskom bilansu usklađivanjem dobiti iskazane u bilansu uspeha Preduzeća na način utvrđen Zakonom o porezu na dobit preduzeća.

Odloženi porez na dobit

Odloženi porez na dobit se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle iz razlike između poreske osnovice potraživanja i obaveza u bilansu stanja i njihove knjigovodstvene vrednosti. Važeće poreske stope na datum bilansa stanja se koriste za utvrđivanje razgraničenog iznosa poreza na dobit. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva se priznaju za sve odbitne privremene razlike i efekte prenetog gubitka i poreskih kredita na poreski bilans, koji se mogu prenositi, do stepena do kojeg će verovatno postojati opreziva dobit od koje se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

Odloženi porez se knjiži na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odosi na pozicije koje se knjiže direktno u korist ili na tret kapitala, i u tom slučaju se odloženi porez takođe raspoređuje u okviru kapitala.

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata uključuju poreze na imovinu i druge poreze i doprinose koji se plaćaju prema različitim republičkim i opštinskim propisima koji služe za finansiranje raznih komunalnih i republičkih potreba. Ovi porezi i doprinosi su uključeni u ostale poslovne rashode.

3.6 Nekretnine, postrojenja, oprema i nematerijalna ulaganja

Nakon početnog priznavanja, nekretnine (zemljište i građevinski objekti) se iskazuju po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu poštenu vrednost na dan revalorizacije, umanjenu za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu gubitka zbog obezvređenja.

Poštenu vrednost nekretnina čini njihova tržišna vrednost koja se utvrđuje procenom. Revalorizacija se vrši samo kada se poštena vrednost revalorizovanog sredstva znatno razlikuje od njegove iskazane vrednosti.

Postrojenja i oprema nakon početnog priznavanja iskazuju se po nabavnoj ceni ili po ceni koštanja umanjenoj za iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitka zbog obezvređenja.

Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja priznaju se kao prihod ili rashod u bilansu uspeha.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme obračunava se proporcionalnim metodom, tokom procenjenog veka korisne upotrebe.

3.7 Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja se iskazuju po nabavnoj vrednosti i amortizaciju, se u toku korisnog veka ,pri cemu se primenjuje proporcionalni metod amortizacije.U bilansu stanja se nematerijalna ulaganja iskazuju po sadašnjoj vrednosti a sastoje se od kupljenog softvera i autokeda i drugih programskih paketa,potrebni za rad.

Privredno drustvo je u okviru nematerijalnih ulaganja evidentiralo neto sadašnju vrednost na kraju godine od 3.015 hiljada dinara po osnovu nabavki licenci za programe za racunare Društvo je u toku 2012. godine po osnovu nabavki licenci povecalo vrednost nematerijalnih ulaganja za 786 hiljada dinara.

3.8 Dugoročni finansijski plasmani

Dugoročni finansijski plasmani se sastoje iz učesca u kapitalu drugih pravnih lica, učešća u kapitalu banaka, obveznice stare devizne štednje raspoložive za prodaju i od stambenih zajmova.

3.9 Kratkoročna potraživanja i plasmani

Potraživanja od kupaca i kratkoročni finansijski plasmani iskazuju se po nominalnoj vrednosti, umanjenoj za ispravke vrednosti izvršene na osnovu procene njihove naplativosti od strane rukovodstva.

3.10. Zalihe

Zalihe se procenjuju po nabavnoj ceni odnosno po ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni ako je ona niža.

Obračun izlaza zaliha vrši se po metodu prosečnih ponderisanih cena.

3.11 Gotovina i gotovinski ekvivalenti

U izveštaju o novčanim tokovima pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se gotovina, čekovi poslani na naplatu, sredstva na računima (depoziti) kod drugih banaka (uključujući i Narodnu banku Srbije) i sredstva na tekućem računu.

3.12 Porezi i doprinosi

Tekući porez na dobit

Porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 10% na iznos dobitka pre oporezivanja, po odbitku efekata stalnih razlika koje propisanu poresku stopu svode na efektivnu poresku stopu. Konačni iznos obaveza po osnovu poreza na dobitak utvrđuje se primenom propisane poreske stope na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom.

Zakon o porezu na dobitak R.Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obrčunskih perioda, ali ne duže od deset godina.

3.13 Beneficije zaposlenih

Preduzeće nema sopstvene penzione fondove niti opcije za isplate zaposlenima u vidu akcija i po tom osnovu nema identifikovane obaveze na dan 31.12.2012.god,preduzeće je u ovoj godini prema MRS19 izvršilo rezervisanja za otpremnine zaposlenim.

3.14 Politika zaštite od rizika

U R.Srbiji ne postoji razvijeno finansijsko tržište finansijskih instrumenata i derivatnih finansijskih instrumenata. U takvim uslovima Preduzeće delimično štiti potraživanja vezivanjem otplate tih potraživanja za kurs EUR-a na dan plaćanja.

3.15.Lica odgovorna za sastavljanje konsolidovanih finansijskih izveštaja

Za finansijske izveštaje koji su bili predmet ove revizije odgovorna su sledeća lica:

- direktor privrednog društva Slobodan Lalić
- rukovodilac službe računovodstva Stana Ivanović

GRUPA Mašinoprojekt KOPRING

NAPOMENE uz konsolidovane finansijske izveštaje

4.0.0. KONSOLIDOVANI BILANS USPEHA

U skladu sa MRS 1, u ukupne prihode društva, pored poslovnih prihoda, ulaze finansijski prihodi i ostali prihodi.

Uporedni pregled ostvarenih prihoda grupe dat je u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redn i broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi u 2012.	Ostvareni prihodi u 2011.	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Poslovni prihodi	894.902	603.449	148.30
2.	Finansijski prihodi	162.783	86.673	187.81
3.	Ostali prihodi	8.445	163.367	5.16
4.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja			
	UKUPNI PRIHODI	1.066.131	853.489	124.91

4.1. ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA**4.1.1. Poslovni prihodi**

Prema Zakonu o računovodstvu i reviziji, MSFI i podzakonskim propisima, poslovne prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i dr.

(u hiljadama dinara)

	2012. (1)	2011. (2)	Indeksi (1:2) x 100
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima			
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima			
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1.008	-	-
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu			
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga Mašinoprojekt Koprings RUSIJA na inostranom tržištu	332.913	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima			
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	514.176	556.296	92.42
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	46.674	47.153	98.98
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe			
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe			
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda			
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda			
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa i povraćaja poreskih dažbina			
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija			
Prihodi od zakupnina			
Prihodi od članarina			
Prihodi od tantijema i licencnih naknada			
Ostali poslovni prihodi	131		-
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	894.902	603.449	148.30

GRUPA Mašinoprojekt KOPRING

NAPOMENE uz konsolidovane finansijske izveštaje

Poslovni prihodi su ostvareni prodajom proizvoda i usluga na domaćem i stranom tržištu; domaće tržište učestvuje sa 60%, a inostrano sa 40%. U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi su **veći** za 48 %.

4.1.2. Finansijski prihodi

(u hiljadama dinara)

	2012. (1)	2011. (2)	Indeksi (1:2) x 100
Finansijski prihodi od zavisnih pravnih lica	429	-	-
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica			
Prihodi od kamata	50.043	29.806	167.89
Pozitivne kursne razlike	106.439	55.449	191.95
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	5.856	1.408	415.90
Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja			
Ostali finansijski prihodi	16	10	160.00
UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI	162.783	86.673	187.81

4.1.3. Ostali prihodi

(u hiljadama dinara)

	2012. (1)	2011. (2)	Indeksi (1:2) x 100
Dobici od prodaje nem. ulag. nekretnina, postrojenja i opreme	468	192	243.75
Dobici od prodaje bioloških sredstava			
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		572	-
Dobici od prodaje materijala	11		-
Naplaćena otpisana potraživanja	3.314	11.467	28.90
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	47	5	940.00
Prihodi od smanjenja obaveza	5	131	3.81
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	4.503		-
Vanr.prihod po osnovu sudskog spora sa Institutom za jezike u Moskva		148.357	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava			
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja			
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme			
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju			
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha-avansa		177	
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana			
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine			
Ostali nepomenuti prihodi	97	2466	3.93-
UKUPNI OSTALI PRIHODI	8.445	163.367	5.16

GRUPA Mašinoprojekt KOPRING

NAPOMENE uz konsolidovane finansijske izveštaje

5. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA

U ukupne rashode, pored poslovnih rashoda, spadaju finansijski rashodi i ostali rashodi. Podaci o rashodima koji su iskazani u Bilansu uspeha po podbilansima dati su u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	Ostvareni rashodi u 2012.	Ostvareni rashodi u 2011.	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Poslovni rashodi	529.925	451.763	117.30
2.	Finansijski rashodi	34.602	50.934	67.93
3.	Ostali rashodi	29.669	57.709	51.48
4.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja			
	UKUPNI RASHODI	594.196	560.406	106.02

5.1 ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA**5.1.1. Poslovni rashodi AOP 207**

Prema okviru MRS i MSFI, poslovne rashode čine rashodi direktnog materijala i robe i drugi poslovni rashodi koji su nastali nezavisno od trenutka plaćanja.

(u hiljadama dinara)

	2012. (1)	2011. (2)	Indeksi (1:2) x 100
Nabavna vrednost prodane robe	1.211	-	-
Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje	-	-	-
Ukupno grupa 50:	1.211	-	-
Troškovi materijala za izradu	697	527	132.25
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	15.893	14.859	106.95
Troškovi goriva i energije	10.200	10.048	101.51
Ukupno grupa 51 (AOP 209):	26.790	25.434	105.33
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	227.504	201.625	112.83
Troškovi por. i dop.na zarade i nakn. zarada na teret poslodavca	39.091	36.091	108.31
Troškovi naknada po ugovoru o delu	-	-	-
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	15.776	19.694	80.10
Troškovi naknade po ugovoru o priv.ili povremenim poslovima	-	300	-
Troškovi naknada fizičkim licima po ostalim ugovorima	-	210	-
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	956	723	132.22
Ostali lični rashodi i naknade	27.750	19.170	144.75
Ukupno grupa 52 (AOP 210) :	311.077	277.813	111.97
Troškovi usluga na izradi učinaka	118.160	67.651	174.66
Troškovi transportnih usluga	5.088	4.416	115.21
Troškovi usluga održavanja	10.326	8.591	120.19
Troškovi zakupnina	3.418	2.857	119.63
Troškovi sajmova	-	-	-
Troškovi reklame i propagande	1.237	1.181	104.74
Troškovi istraživanja	-	-	-
Troškovi razvoja	-	-	-
Troškovi ostalih usluga	11.465	11.312	101.35
Ukupno grupa 53 (AOP 212):	149.694	96.008	155.91

GRUPA Mašinoprojekt KOPRING

NAPOMENE uz konsolidovane finansijske izveštaje

	2012. (1)	2011. (2)	Indeksi (1:2) x 100
Troškovi amortizacije	11.695	10.580	110.53
Troškovi rezervisanja za garantni rok	-	-	-
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	-	-	-
Rezervisanje za zadržane kaucije i depozite	-	-	-
Rezervisanja za troškove restrukturiranja	-	-	-
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	2.321	2.885	80.45
Ostala dugoročna rezervisanja	-	-	-
Ukupno grupa 54 (AOP 211) :	14.016	13.465	104.09
Troškovi neproizvodnih usluga	9.427	20.891	45.12
Troškovi reprezentacije	3.024	2.341	129.17
Troškovi premije osiguranja	916	2.523	36.30
Troškovi platnog prometa	3.489	4.089	83.15
Troškovi članarina	2.945	1.763	167.04
Troškovi poreza	4.355	4.332	100.53
Troškovi doprinosa	-	-	-
Ostali nematerijalni troškovi	2.981	3.104	96.03
Ukupno grupa 55 (AOP 212):	27.137	39.043	69.50
UKUPNI POSLOVNI RASHODI (grupa 50 do 55)	529.925	451.763	117.30

Troškovi materijala se sastoje od utrošenog osnovnog, pomoćnog i režijskog materijala, troškova goriva, električne energije i utrošenih rezervnih delova za održavanje sredstava, alata i inventara. Rezervni delovi, alat i inventar se prilikom davanja u upotrebu odmah otpisuju sa 100%.

Za 2012. godinu zarade su obračunate za svih dvanaest meseci, a isplaćene zaposlenima za jedanaest meseci, dok je decembarska zarada za 2012. godinu isplaćena u januaru 2013. godine. Porezi i doprinosi na zarade su obračunati i plaćeni. Ostali izdaci i naknade, od kojih se najveći iznos odnosi na izdatke za službeni put, otpremnine, pomoći i druge naknade zaposlenima, isplaćivani su u skladu sa Opštim aktom, odnosno Ugovorom o radu, Statutom i Odlukom Odbora direktora. Isplate su vršene uz podnošenje propisanih obračuna Poreskoj upravi.

5.1.2. Finansijski rashodi

(u hiljadama dinara)

	2012. (1)	2011. (2)	Indeksi (1:2) x 100
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	-	-	-
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	-	-	-
Rashodi kamata	2	50	4.00
Negativne kursne razlike	34.384	50.470	68.12
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	216	414	52.17
Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja, koji se obračunavaju korišćenjem metoda udela	-	-	-
Ostali finansijski rashodi	-	-	-
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI (AOP 216)	34.602	50.934	67.93

Na kraju 2012. godine razgraničene kursne razlike i efekti valutnih klauzula iznose 4.125 hiljada dinara a u prihode od razgraničenja prethodnih godina je preneto 484 hiljada dinara.

GRUPA Mašinoprojekt KOPRING

NAPOMENE uz konsolidovane finansijske izveštaje

5.1.3. Ostali rashodi

(u hiljadama dinara)

	2012. (1)	2011. (2)	Indeksi (1:2) x 100
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nem. ulag., nekretnina, postrojenja i opreme	256	170	150.58
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava			
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		804	-
Gubici po osnovu uskladjanja vrednosti kapit Moskva		197	
Manjkovi			
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika			
Rashodi po osnovu direktnih otpisa-sud.poravnanje INVEST IMPORT	1.268	48.847	2.59-
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe			
Ostali nepomenuti rashodi	20.433	4.367	467.89
Obezvredenje bioloških sredstava			
Obezvredenje nematerijalnih ulaganja			
Obezvredenje nekretnina, postrojenja i opreme			
Obezvredenje građevinskih objekata			
Obezvredenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	3.349		-
Obezvredenje zaliha materijala i robe			
Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	4.363	3.324	131.25
Obezvredenje ostale imovine			
UKUPNI OSTALI RASHODI (AOP 218)	29.669	57.709	49.38

Na ostale nepomenute rashode su knjiženi i isplaćeni sledeći troškovi:

Troškovi sudskih taksi i parničnih postupaka	40 hiljada dinara
Rashodi budzet.fond zapošljavanje invalida	1.535 hiljada dinara
Kazne za saobraćajne prekršaje	5 hiljada dinara
Sponzorstva	91 hiljada dinara
Donatorstva	1.436 hiljada dinara
Sudsko poravnanje LIANZ TRADING	17.326 hiljada dinara
UKUPNO	20.433 hiljada dinara

6. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno u 2012.	Ostvareno u 2011.	Indeksi
1	Poslovni dobitak	364.977	151.686	240.61
2	Poslovni gubitak			
3	Dobitak finansiranja	128.181	35.739	358.65
4	Gubitak finansiranja			
5	Dobitak na ostalim prihodima		105.658	-
6	Gubitak na ostalim rashodima	21.224	-	-
7	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja			
8	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja			
9	Poreski rashod perioda	45.444	28.036	162.09
10	Odloženi poreski rashodi perioda	30.512	-	-
11	Odloženi poreski prihodi perioda	-	263	-
	NETO DOBITAK	395.978	265.310	149.25
	NETO GUBITAK			

GRUPA Mašinoprojekt KOPRING

NAPOMENE uz konsolidovane finansijske izveštaje

Na iznos ostvarenog dobitka od 462.806 hiljada dinara u zemlji, obračunat je porez na dobit po poreskom bilansu na izračunatu poresku osnovicu od 467.306 hiljada dinara po stopi od 10% i iznosi 46.730 hiljada dinara. Poreska obaveza je umanjena za iznos poreskog oslobođanja po osnovu ulaganja u osnovna sredstva od 2.073 hiljada dinara, tako da je za 2012. godinu dobijena konačna obaveza za uplatu poreza na dobitak u iznosu od **44.657** hiljada dinara. Porez u Rusiji plaćen 20% na poresku osnovicu 3.935 hiljada dinara i iznosi **787** hiljada dinara, tako ukupan porez po konsolidovanom iznosi **45.444** hiljade dinara.

6.1. Osnovna zarada po akciji u 2012.godini koja iznosi 6.770 dinara po akciji iskazana je u Bilansu uspeha na AOP-u 233 i AOP-u 234 kao 7 hiljada dinara.

BILANS STANJA

7. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Nematerijalna ulaganja se vrednuju prema nabavnoj vrednosti i amortizuju se u toku korisnog veka, pri čemu se primenjuje proporcionalni metod amortizacije. U bilansu stanja se nematerijalna ulaganja iskazuju po sadašnjoj vrednosti.

Privredno društvo je u okviru nematerijalnih ulaganja evidentiralo neto sadašnju vrednost na kraju godine u iznosu 3.015 hiljada dinara po osnovu nabavki programa za računare (prava korišćenja programa za računare, licenci, franšiza, robne marke). Društvo je u toku 2012. godine po osnovu nabavki licenci povećalo vrednost u iznosu 1.843 hiljada dinara.

Redni broj	NEMATERIJALNA ULAGANJA	2012.	2011.
1	2	3	4
1.	Početno stanje	2.229	1.580
2.	Sadašnja vrednost	3.015	2.229
3.	Amortizacija	1.057	316
4.	Nove nabavke	1.843	965

8. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI

(u hiljadama dinara)

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2012. (po nabavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2011. (po nabavnoj vrednosti)	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Zemljište	-	19.796	-
2.	Građevinski objekti	337.064	292.690	115.16
3.	Postrojenja i oprema	27.304	20.607	132.49
4.	Investicione nekretnine			
5.	Osnovno stado			
6.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema			
7.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi			
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva			
9.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi			
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	364.368	333.093	109.38

GRUPA Mašinoprojekt KOPRING
NAPOMENE uz konsolidovane finansijske izveštaje

Privredno društvo, poseduje prepis lista nepokretnosti br.1673, K.O. Stari grad, koji je izdala Služba za katastar nepokretnosti Opštine Stari grad, br.952-1541-293/09 od 23.07.2009.god. Ukupna površina zemljišta je 8 ari i 72 m², na koje je „Mašinoprojekt KOPRING“ a.d. nosilac trajnog korišćenja. Prema posedovnom listu, za sve objekte postoji odobrenje za izgradnju. Oblik svojine: trajno korišćenje. Na pomenute nepokretnosti ne postoje hipoteke, garancije, zaloge, niti druga ograničenja u korišćenju.

9. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

Društvo je prilikom obračuna amortizacije primenilo utvrđene stope amortizacije iz Pravilnika o računovodstvenim politikama.

Stope amortizacije se daju za najvažnije grupe osnovnih sredstava prema sledećem:

R.b.	Opis	Procenat amortizacije
1	2	3
1.	Građevinski objekti	1
2.	Oprema	15
3.	Automobili	10
4.	Kompjuteri	30
5.	Metalni nameštaj	15
6.	Projektori	20
7.	Alat i inventar	100

10. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

Radi potpunijeg informisanja korisnika izveštaja o reviziji, dati su podaci o učešću pojedinih kategorija osnovnih sredstava u ukupnim osnovnim sredstvima:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1.	Zemljište	-	-
2.	Građevinski objekti	337.064	92.50
3.	Postrojenja i oprema	27.304	7.50
4.	Investicione nekretnine		
5.	Osnovno stado		
6.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
7.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi		
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
9.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	364.368	100.00

8. Osnovna sredstva (građevinski objekti i oprema) popisani su na kraju godine.

Stanje po popisu se slaže sa knjigovodstvenim stanjem. Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u toku godine su bile nabavka nove opreme, obračun amortizacije i rashodovanje osnovnih sredstava i procena vrednosti građevinskih objekata.

Nabavke nove opreme su iznosile 14.958 hiljada dinara. Oprema je finansirana iz sopstvenih sredstava.

GRUPA Mašinoprojekt KOPRING
NAPOMENE uz konsolidovane finansijske izveštaje

Obračunata amortizacija građevinskih objekata primenom proporcionalnog metoda obračuna iznosi 2.967 hiljada dinara, a opreme 7.671 hiljada dinara i nematerijalnih ulaganja iznosi 1.057 hiljada dinara, što čini ukupno 11.695 hiljade dinara.

Na kraju godine po popisu je rashodovana oprema u vrednosti od 591 hiljada dinara, i to: automobili u iznosu od 570 hiljada dinara, štampači u iznosu od 16 hiljada dinara i mašina za sudove u iznosu od 5 hiljada dinara. Rashodovana oprema je nabavne vrednosti 7.164 hiljada dinara, otpisane vrednosti 6.573 hiljade dinara i sadašnje vrednosti 591 hiljada dinara. Neotpisana vrednost opreme je knjižena na teret računa 570 – Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nekretnina, postrojenja i opreme u iznosu 256 hiljada dinara, ostali deo sadašnje neotpisane vrednosti u iznosu od 335 hiljade dinara odnosi se na automobile i naknadjen je prodajom automobila. Nije iskazan kao trošak, već smo ostvarili prihod od 469 hiljade dinara.

Na kraju godine, prema zahtevu MRS, osim rashoda urađeno je i isknjiženje zemljišta koje se nalazi u SR Hrvatskoj-Jelsa, u iznosu 19.796 hiljada dinara sa konta 020 i isknjiženje građevinskog objekta na pomenutom zemljištu u iznosu nabavne vrednosti 14.199 hiljada dinara i otpisane 2.485 hiljada dinara sa konta 022. Obzirom da se građevinski objekti vode po revalorizovanoj vrednosti, shodno knjiženjima urađeno je i isknjiženje pripadajuće revalorizacije sa konta 330. Pomenuto zemljište i građevinski objekat su preneti na vanbilasnu evidenciju kao potencijalna sredstva.

Prema Pravilniku o računovodstvenim politikama, a u skladu sa MRS 16 i MRS 38, nekretnine, postrojenja i oprema nakon početnog priznavanja se vrednuju modelom revalorizacije.

Pravilnikom o računovodstvenim politikama, procena građevinskog objekta u Dobrinjskoj 8a i stana-kopirnica izvršena je 31.12.2012. Procenu je izvršila komisija za procenu fer vrednosti i veka trajanja opreme, imenovana od strane Generalnog direktora, odlukom br.705i od 03.12.2012. Komisija je sastavljena od tri licencirana inženjera struke sa dugogodišnjim iskustvom na izradi projekata i nadzoru izgradnje objekata. Procenjena vrednost zgrade 31.12.2012. iznosi 332.424 hiljade dinara. Kod knjiženja procene primenjen je metod procentualnog povećanja: nabavna vrednost je povećana za 61.341 hiljada dinara a otpisana za 3.524 hiljade dinara tako da nominalno povećanje iznosi 57.817 hiljada dinara. Procenjena vrednost stana-kopirnica 31.12.2012. iznosi 4.640 hiljada dinara. Kod knjiženja procene primenjen je metod procentualnog povećanja: nabavna vrednost je povećana za 1.316 hiljada dinara a otpisana za 78 hiljada dinara tako da nominalno povećanje iznosi 1.238 hiljada dinara.

GRUPA Mašinoprojekt KOPRING
 NAPOMENE uz konsolidovane finansijske izveštaje

11. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

(u hiljadama dinara)

Re dni broj	Opis dinamike plasmata	Zemljište	Šume i višegod išnji zasadi	Gradev. objekti	Postrojenja i oprema	Investici one nekretnin e	Ostala osnovna sredstva	Osnovno stado	Avansi i osnovna sredstva u pripremi	UKUPNO
I.	NABAVNA VREDNOST									
1.	Početno stanje	19.796		309.159	57.513					386.468
2.	Povećanje			62.657	14.958					77.615
a.	Nove nabavke				14.958					14.958
b.	Procena									
v.	Procena kapitala			62.657						62.657
g.	Viškovi									
d.	Investicione nekretnine									
đ.										
e.										
3.	Smanjenje	19.796		14.199	7.163					41.158
a.	Prodaja osnovnih sredstava									
b.	Manjkovi									
c.	Rashod	19.796		14.199	7.163					41.158
	Stanje na kraju godine (31.12. 2012. godine)	0		357.617	65.308					422.925
II.	ISPRAVKA VREDN.									
1.	Početno stanje			16.469	36.906					53.375
2.	Povećanje			6.569	7.671					14.240
a.	Otuđenje osnovnih sredstava									
b.	Amortizacija			2.967	7.671					10.638
v.	Procena			3.602						3.602
g.										
d.										
đ.										
3.	Smanjenje			2.485	6.573					9.058
a.	Manjkovi									
b.	Rashod			2.485	6.573					9.058
v.	Isknjiženje ispravke									
	Stanje na kraju godine			20.553	38.004					58.557
	SADAŠNJA VRED.OSN.SRED.	0		337.064	27.304					364.368

12. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

GRUPA Mašinoprojekt KOPRING

NAPOMENE uz konsolidovane finansijske izveštaje

Na rednom broju 009 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani dugoročni finansijski plasmani u iznosu od 23.073 hiljada dinara.

Dugoročni finansijski plasmani se sastoje od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis	Iznos 2012.	Iznos 2011.
1.	Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	0	0
2.	Učešće u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica	-	-
3.	Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	824	17.656
4.	Dugoročni krediti matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima	-	-
5.	Dugoročni krediti u zemlji (zajmovi radnicima)	22.249	16.847
6.	Dugoročni krediti u inostranstvu	-	-
7.	Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	-	383
8.	Otkupljene sopstvene akcije	-	-
9.	Ostali dugoročni finansijski plasmani	-	-
10.	Ispravka vrednosti učešća u kapitalu ostalih pravnih lica	-	-16.417
	UKUPNO DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	23.073	18.469

12.1. PREGLED VEĆIH DUŽNIKA PO OSNOVU DUGOROČNIH FINANS. PLASMANA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Dužnik	Iznos
1.	Mašinoprojekt Moskva	0
2.	Razvojna Banka	102
3.	Privredna banka ad Beograd	222
4.	TETO	60
5.	Obveznice stare devizne štednje A2013	440
	UKUPNO (AOP 10)	824
6.	Ostali dugoročni finansijski plasmani (AOP 11)	22.249
	UKUPNO (AOP 9)	23.073

12.2. USAGLAŠENOST DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA

	Broj dužnika	Vrednost u hiljadama dinara
1. Ukupan broj dužnika	20	23.073
2. Usaglašeno 100%	20	23.073
3. Usaglašeno delimično		
4. Neusaglašeno		

GRUPA Mašinoprojekt KOPRING

NAPOMENE uz konsolidovane finansijske izveštaje

13. UPOREDNI PREGLED ZALIHA

Zalihe materijala, rezervnih delova, inventara sa kalkulativnim otpisom robe, ambalaže i goriva se procenjuju po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke. Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova, sitnog inventara i robe se vrši po ponderisanoj prosečnoj nabavnoj ceni.

Utrošak materijala se obračunava po prosečnoj ponderisanoj ceni. Utrošeni materijal za reprodukciju se direktno raspoređuje na mesta troškova i pojedinačne proizvode na osnovu trebovanja materijala. Bruto zarade i naknade zarada, troškovi proizvodnih usluga i amortizacija se direktno raspoređuju na mesta troškova, a u okviru mesta troškova – indirektno na pojedine proizvode, srazmerno sa utrošenim materijalom za izradu.

	(u hiljadama dinara)	
	2012.	2011.
Materijal	-	-
Alat i Inventar	6	283
Gotovi proizvodi	-	-
Roba	-	2.859
Nekretnine pribavljene radi prodaje	-	-
Dati avansi	10.756	8.623
UKUPNO ZALIHE (AOP 13)	10.762	11.765

Po popisu zaliha nije bilo manjkova i viškova, ali je bilo rashoda alata i inventara, koji je otpisan prilikom davanja u upotrebu.

14. DATI AVANSI

U okviru datih avansa iskazan je iznos od 10.756 hiljada dinara.

Pregled datih avansa dat je u tabeli koja sledi.

PREGLED DATIH AVANSA

Re d. br.	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate	Usaglašeno
1.	AERODROM BEOGRAD	BEOGRAD	1.227	2012.	1.227
2.	AUTOTRANSPORT PANČEVO	PANČEVO	8	2012.	8
3.	CEKOS IN	BEOGRAD	93	2012.	93
4.	INDMEDIA	BEOGRAD	2	2012.	2
5.	IZOLACIJA HOLDING	BEOGRAD	80	2005.	80
6.	JKP PARKING SERVIS	BEOGRAD	222	2012.	222
7.	MASKOM INTERNATIONAL	BEOGRAD	126	2007.	126
8.	OSA RAČUNARSKI INŽ.	BEOGRAD	1.709	2012.	1.709
9.	PROASPEKT DOO	BEOGRAD	6.068	2011.	6.068
10.	PRIVREDNI SAVETNIK AD	BEOGRAD	54	2012.	54
11.	JP SLUŽBENI GLASNIK	BEOGRAD	27	2012.	27
12.	WESTERN BALKANS CONS.	BEOGRAD	1.140	2012.	1.140
	UKUPNO:		10.756		10.756

GRUPA Mašinoprojekt KOPRING

NAPOMENE uz konsolidovane finansijske izveštaje

14.1. STAROSNA STRUKTURA DATIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Dati avansi u tekućoj godini	4.482	41.67
2.	Dati avansi stari od 1 do 2 godine	6.068	56.42
3.	Dati avansi stari od 2 do 3 godine	-	-
4.	Dati avansi stariji od 3 godine	206	1.91
	UKUPNO AVANSI PO BILANSU:	10.756	100

15. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

Na rednom broju **015** (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazana kratkoročna potraživanja, plasmani, gotovina, porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od **1.201.121** hiljada dinara koja se sastoje od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Kupci – matična i zavisna pravna lica	-	-
Kupci – ostala povezana pravna lica	-	-
Kupci u zemlji	46.743	41.057
Kupci u inostranstvu	37.207	44.264
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	-7.742	-6.693
Potraživanja za ostale poreze	-	58-
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	1.941	143
Razgraničena potraživanja za kamatu	10.301	4.709
Potraživanja od zaposlenih po službenom putu	93	257
Ostala potraživanja	343	2.946
UKUPNO AOP 016	88.886	86.741-
Hartije od vrednosti – Galenika	16.000	20.000-
Kratkoročni finansijski plasmani	988.501	756.610
Kratkoročni finansijski plasmani AOP 018	1.004.501	776.610
Gotovinski ekvivalenti i gotovina AOP 019	98.022	130751
PDV i aktivna vremenska razgraničenja AOP 20	9.712	7.637
UKUPNO AOP 015	1.201.121	1.001.739
Odložena poreska sredstva-otpremnine (AOP021)	1.118	2.468
Ukupno potraživanja	1.202.239	1.005.207

16. KUPCI

Na rednom broju 016 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana su bruto potraživanja u iznosu od 88.886 hiljada dinara.

16.1 POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

U skladu sa članom 20. stav 2. Zakona o računovodstvu i reviziji, privredno društvo je dostavilo dužnicima spisak neplaćenih računa (Obrazac IOS) sa stanjem na dan 30.11.2012. godine. Usaglašavanje stanja je vršeno sa svim kupcima, osim sa kupcima koji nisu imali promet u tekućoj godini i sa kupcima koji su brisani iz Registra Agencije za privredne registre.

Od ukupnog broja poslanih obrazaca IOS:

– usaglašeno 22 odnosno 93.30%;

– nije usaglašeno 5, odnosno 6.70%, jer kupci nisu overili obrasce IOS

GRUPA Mašinoprojekt KOPRING
NAPOMENE uz konsolidovane finansijske izveštaje

16.2. POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU

Na računu 20300 – Potraživanja od kupaca u inostranstvu po osnovu izvoza sopstvenih proizvoda, odnosno robe i usluga, na dan 31.12.2012. godine su iskazana u iznosu od 162.158 evra. Podaci su dati u tabeli u nastavku teksta.

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Naplaćeno do dana revizije	Neusaglašeno	Nenaplaćeno
1	2	3	4	5	6	7
1.	INTER IKEA Cente Croatia	398	398	-	-	398
2.	STUDIO ALTIERI SPA ITALY	18.042	18.042	-	-	18.042
3	KUPACI U RUSIJI	18.767	18.767			18.767
1.	UKUPNO	37.207	37.207	-	-	37.207

16.3. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu	14.227	30.44
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do 3 meseca	16.595	35.51
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od 3 do 6 meseci	9.920	21.23
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od 6 meseci do 1 godinu	2.622	5.60
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od 1 do 2 godine	561	1.20
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od 2 do 3 godine	2.128	4.55
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od 3 godine	690	1.47
8.	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI:	46.743	100.00

16.4. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVA

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu	398	1.06
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do 3 meseca	18.042	48.50
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od 3 do 6 meseci	-	-
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od 6 meseci do 1 godinu	-	-
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od 1 do 2 godine	18.767-	50.44-
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od 2 do 3 godine	-	-
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od 3 godine	-	-
8.	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOST	37.207	100.00

GRUPA Mašinoprojekt KOPRING
NAPOMENE uz konsolidovane finansijske izveštaje

16.5. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

	Broj kupaca	Vrednost u hiljadama dinara
a) Kupci sa saldrom (b+v+g = a)	27	46.743
b) Usaglašeno 100%	22	43.607
v) Usaglašeno delimično	1	44
g) Nije usaglašeno	4	3.092

16.6. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU

	Broj kupaca	Vrednost u hiljadama dinara
a) Kupci sa saldrom (b+v+g = a)	2	18.440
b) Usaglašeno 100%	2	18.440
v) Usaglašeno delimično	-	18.767-
g) Nije usaglašeno	-	-

17. OSTALA POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA

Ostala potraživanja iz specifičnih poslova data su u narednoj tabeli:

		(u hiljadama dinara)
R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2012.
1.	Ostala potraživanja-bife	161
2.	Potraživanja AGBY doo Beograd	1.780
3.	Potraživanja – dospel razgraničena kamata	10.301
4.	Potraživanja od zaposlenih-akontacije	93
	UKUPNO	12.335

17.1. OSTALA POTRAŽIVANJA

Ostala potraživanja (podgrupa računa 228) u iznosu od 343 hiljada dinara odnose se na:

– potraživanja od fondova po osnovu isplaćenih naknada zaposlenima za porodijsko odsustvo u iznosu od 343 hiljada dinara;

GRUPA Mašinoprojekt KOPRING
NAPOMENE uz konsolidovane finansijske izveštaje

18. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

18.1. Struktura kratkoročnih finansijskih plasmana obuhvata:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2012.	Stanje 31.12.2011.
1.	Kratkoročni zajam - BOJONI	1.375	1.375
2.	Kratkoročni zajam – restoran Aleksandar	250	250
3.	Kratkoročni zajam-ASISTEL	190	190
4.	Kratkoročni zajam-GALENIKA	-	20.000
5.	Kratkoročni zajam- Mirković Budo	-	5.896
6.	Kratkoročni kredit-BELIM	6.712	6.712
	UKUPNO	8.527	34.423

18.2 HOV Kratkoročne obveznice Galenika ad 16.000

18.2.1. Kratkoročna potrayivanja u Rusiji 84

18.3 OSTALI KRATKOROČNI PLASMANI – Podgrupa računa 238

Red. broj	Opis konta kratkoroč oročena sredstva u devizama u hiljadama	Konto	Stanje 31.12. 2012.	Stanje 31.12.2011.
1.	kratkoročno oroč. devizna sredstva UniCredit bank u eur=1.300 (2.400)	23821	147.834	251.138
2.	kratkoročno oroč. devizna sredstva Banka Intesa u eur=2.135 (1.976)	23831	242.789	206.733
3.	kratkoročno oročena devizna sredstva Banka Intesa u eur=935 (394)	238311	106.363	41.300
4.	kratkoročno oročena devizna sredstva Banka Intesa u eur=108 (108)	238313	12.304	11.322
5.	kratkoročno oroč. devizna sredstva Čačanska banka u eur=228 (221)	23832	25.887	23.119
6.	kratkoročno oroč. devizna sredstva Čačanska banka u eur=150 (146)	23833	17.110	15.317
7.	kratkoročno oroč. devizna sredstva Čačanska banka u eur=900 (200)	23834	102.346	20.942
8.	kratkoročno oroč. devizna sredstva Čačanska banka u eur= (200)	238341	-	20.942
9.	kratkoročno oroč. devizna sredstva Čačanska banka u eur=310 (200)	238342	35.253	20.942
10.	kratkoročno oroč. devizna sredstva Čačanska banka u eur=100 (300)	238343	11.372	31.413
11.	kratkoročno oroč. dev. sredstva Čačanska banka u eur=1.400	238344	159.206	-
12.	kratkoročno oroč. devizna sredstva Čačanska banka u eur=400	238345	45.487	-
	ukupno u eur=7.966 (6.146)		905.951	643.168
13.	kratkoročno oroč. devizna sredstva UniCreditbank u usd= 808 (550)	23822	69.630	44.477
14.	kratkoročno oroč. devizna sredstva Čačanska banka u usd=(253)	23825	-	20.499
15.	kratkoročno oroč. devizna sredstva Banka Intesa u usd= 50 (50)	23826	4.309	4.043
	ukupno u usd=858 (853)		73.939	69.018
16.	kratkoročno oročena dinarska sredstva Banka Intesa	23810	-	30.000
	Kratkoročni finansijski plasmani UKUPNO:		979.890	742.187
	AOP 18 UKUPNO (24.1 + 24.2 + 24.3)		1.004.417	776.610

GRUPA Mašinoprojekt KOPRING
 NAPOMENE uz konsolidovane finansijske izveštaje

19. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Na rednom broju 019 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani gotovinski ekvivalenti i gotovina u iznosu od 93.475 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	26.011	38.390
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi	77	-
Blagajna		
Devizni račun u RUBljama Moskva	67.387	86.961
Devizni akreditivi	4.547	5.400
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	98.022	130.751

**20. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA
 RAZGRANIČENJA**

Na rednom broju 020 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos od 5.348 hiljada dinara i sastoji se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

- PDV u primljenim fakturama po opštoj stopi -
 - PDV u primljenim fakturama po posebnoj stopi..... -
 - Potraživanja za više plaćen PDV..... -
 - Unapred plaćeni troškovi..... 5.273
 - Potraživanja pretplaćeni NDS Moskva i porez na dobit 4.364
 - Razgraničeni porez na dodatu vrednost..... 75
 - **UKUPNO** **9.712**
- **Odložena poreska sredstva za otpremnine iznose 1.118 i biće prebijena sa odloženim poreskim obavezama (račun 498)**

21. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU

21.1. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

	2012.	2011.
Akcijski kapital	105.726	105.726
Udeli d.o.o.		
Ulozi		
Državni kapital		
Društveni kapital		
Zadružni udeli		
Ostali osnovni kapital	732	732
UKUPNO	106.458	106.458

GRUPA Mašinoprojekt KOPRING
 NAPOMENE uz konsolidovane finansijske izveštaje

Za akcionarska društva

Akcionari društva su:

	Vrsta akcija	% učešća	2012.	2011.
Lalić Radomir	obična	55.49	34.310	34.310
Petrović Mitar	obična	6.93	4.284	4.284
Ivanović Dragoslav	obična	1.59	982	982
Lalić Slobodan	obična	1.46	905	905
Manjinski interes		24.73	15.287	17.190
Mašinoprojekt (sopstvene akcije)		9.80	6.060	4.157
UKUPNO		100.00	61.828	61.828

Većinski vlasnik sa 55.49% akcija je akcionar Lalić Radomir.

U toku godine promene na računima kapitala su bile sledeće:

- 1) Na osnovu Odluke o raspodeli dobiti od 17.04.2012., Skupština društva je raspodelila dobit iz prethodne godine u iznosu 265.133 hiljade dinara
 - deo dobiti za isplatu dividendi u iznosu 7.295 hiljada dinara
 - deo dobiti za rezerve u iznosu 137.837 hiljada dinara
 - deo dobiti, za isplatu zarada iz dobiti prema statutu Društva u iznosu 120.000 hiljada dinara
- 2) na teret neraspoređene dobiti pokriven je negativan efekat emisije premije u iznosu 8.717 hiljada dinara
- 3) Neraspoređena dobit je povećana u tekućoj godini za ostatak revalorizacionih rezervi isknjiženog objekta Jelsa u iznosu 2.485 hiljada dinara

21.1.1 Rezerve AOP 104 iznose 411.820 hiljada dinara i u odnosu na prethodnu 2011.godinu su uvećane iz raspodele dobiti za 137.837 hiljada dinara.

21.2. REVALORIZACIONE REZERVE

Na revalorizacionim rezervama su iskazani efekti procene po poštenoj (fer) vrednosti nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme, hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju, u skladu sa računovodstvenim politikama opisanim u napomenama.

Stanje i promene na revalorizacionim rezervama društva se mogu prikazati na sledeći način:

	Nematerijalna ulaganja	Nekretnine, postrojenja i oprema	Hartije od vrednosti raspoložive za prodaju nereal.dobici	Hartije od vrednosti raspoložive za prodaju nereal.gubici	Ostalo	Ukupno
Početno stanje (01.01.2012)		237.756	150	12.847		225.059
Ispravka greške i promena računovodstvene politike						
Procena po poštenoj vrednosti – povećanje		59.055	58	292		58.821
Procena po poštenoj vrednosti – smanjenje		8.858		2.786		6.072
Ukidanje		33.955				33.995
Ostala povećanja						
Ostala smanj. kr na teret revalor rezer konsolidovano		-5.333				-5.333
Krajnje stanje (31.12.2012)		248.625	208	10.353		238.480

GRUPA Mašinoprojekt KOPRING
NAPOMENE uz konsolidovane finansijske izveštaje

21.3 NERASPOREĐENA DOBIT AOP 108

Neraspoređena dobit društva se može prikazati na sledeći način:

	2012.
Početno stanje (1.1.2012)	383.505
Isplata dividende	7.295
Ostala smanjenja - raspodela	257.838
Pokriće emisione premije	8.717
Povećanje iz ostatka rev.rezervi kod ukidanja	2.485
Neraspoređena dobit tekuće godine	387.637
Neraspoređena dobit tekuće godine MP Rusija	3.008
Konsolidovano uskladj.kursn razlika po bilansu stanja i uspeha iz reval.rezervi 331	5.333
Pokrice gubitka iz prethodnih godina u MP Moskva	20.581
Stanje na dan (31.12.2012) AOP 108	487.537

Raspodela neraspoređenog dobitka na osnovu Odluke Skupštine broj 17.04.2012, izvršena je na sledeći način:

(u hiljadama dinara)

	2012.
Isplata dividende	7.295
Učešće zaposlenih u dobiti	120.000
Rezerve	137.838
Osnovni kapital	0
Ostalo neraspoređeno	118.372
Emisiona premija	8.717

21.4. Iznos isplaćene dividende akcionarima je iznosio 7.295 hiljada dinara.

Na rednom broju 110 (oznaka za AOP) Bilansa stanja iskazane su otkupljene sopstvene akcije u znosu od 10.363 hiljada dinara a odnosi se na 6.060 sopstvenih akcija po nominalnoj vrednost d 1.710din.

22. OBAVEZE

Na rednom broju 111(oznaka za AOP) Bilansa stanja su iskazane obaveze u iznosu od 331.505 hiljade dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

- dugoročna rezervisanja..... 10.913
- kratkorocne obaveze MP Moskva 45.113
- kratkoročne obaveze..... 275.479

22.1. DUGOROČNA REZERVISANJA

Privredno društvo je izvršilo rezervisanje 2012.god. za naknade i druge beneficije zaposlenih u iznosu od 10.913 hiljada dinara, 2011.god. je izvršeno rezervisanje u iznosu od 10.365 hiljada dinara, shodno MRS 19 – Primanja zaposlenih.

GRUPA Mašinoprojekt KOPRING

NAPOMENE uz konsolidovane finansijske izveštaje

22.2. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze u Bilansu stanja (AOP 116) su iskazane u iznosu od 320592 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica		
Kratkoročni krediti u zemlji		
Kratkoročni krediti u inostranstvu		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine		
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine		
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti		
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze		
Ukupno grupa 42:	-	-
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	134.379	203.893
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica		
Dobavljači u zemlji	9.115	10.650
Dobavljači u inostranstvu	45.113	67.634
Ostale obaveze iz poslovanja		
Ukupno grupa 43 (AOP 119) :	188.607	282.177
Obaveze prema uvozniku		
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun		
Obaveze po osnovu komisijone i konsignacione prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova		
Ukupno grupa 44:	-	-
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	21.643	12.045
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	3.443	1.868
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	5.054	3.105
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	5.054	3.107
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	21	
Obaveze za poreze na naknade zarada koje se refundiraju	2	
Obaveze za doprinose na naknade zarada koje se refundiraju	10	
Ukupno grupa 45 (AOP 120):	35.227	20.125
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende	1.278	1.317
Obaveze za učešće u dobitku	61.226	65.955
Obaveze prema zaposlenima		35
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	55	30
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine		
Ostale obaveze	601	428
Ukupno grupa 46(AOP 120):	63.160	67.765
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa) od 18%		
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa) od 8%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po opštoj stopi od 18%		

GRUPA Mašinoprojekt KOPRING

NAPOMENE uz konsolidovane finansijske izveštaje

	2012.	2011.
Obaveze za PDV po primljenim avansima po posebnoj stopi od 8%		
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi od 18%		
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi od 8%		
Obaveze za PDV po osnovu prodaje za gotovinu		
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog PDV i prethodnog poreza	7.375	7.814
Ukupno grupa 47(AOP 121):	7.375	7.814
Obaveze za porez na promet i akcize		
Obaveze za poreze iz rezultata (AOP 122)	15.097	5.227
Obaveze za poreze na teret troškova za invalide rada	128	128
Obaveze za doprinose koji terete troškove ostale		105
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	6.874	7.328
Ukupno grupa 48 (AOP 121):	7.002	12.708
Unapred obračunati troškovi		
Obračunati prihodi budućeg perioda		
Naplaćeni PDV		
Odložene poreske obaveze		
Odloženi prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	4.124	
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja		
Razgraničeni PDV		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja		2.443
Ukupno grupa 49 (AOP 121):	4.124	2.443
UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE (AOP 116)	320.592	393112

23. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja (AOP 119) na dan 31.12.2012. imaju sledeću strukturu:

(u hiljadama dinara)

Podgrupa računa	Opis	Saldo 31.12.2012.
430	Primljeni avansi	134.379
431	Primljeni avansi	36.914
432	Dobavljači – ostala povezana pravna lica	
433	Obaveze prema dobavljačima u zemlji	9.115
434	Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	8.199
439	Ostale obaveze iz poslovanja	
440	Obaveze prema uvozniku	
441	Obaveze po osnovu izvoza na tuđ račun	
442	Obaveze po osnovu komisijone i konsignacione prodaje	
449	Ostale obaveze iz specifičnih poslova	
	UKUPNO:	188.607

GRUPA Mašinoprojekt KOPRING

NAPOMENE uz konsolidovane finansijske izveštaje

23.1.PRIMLJENI AVANSI

Primljeni avansi u bilansu stanja iskazani su u iznosu od 134.379 hiljada dinara.

PREGLED PRIMLJENIH AVANSA

Re d. br.	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate	Usaglašeno
1.	EKO YU	BEOGRAD	2.717	2004	2.717
2.	ELEKTRODISTRIBUCIJA	BEOGRAD	680	2011	680
3.	HOLCIM AD	POPOVAC	1.553 2.260	2009 2012	3.813
4.	FALKE SERBIA	LESKOVAC	10	2010	10
5.	W&P FEROPROFIL	BEOGRAD	7.999	2007	7.999
6.	MK FINTELWIND AD	BEOGRAD	617 7.454	2011 2012	8.071
7.	GRADSKA UPRAVA	BEOGRAD	122	2009	122
8.	HYPO BOLEVARD CENTER	BEOGRAD	5.159	2007	5.159
9.	INSTITUT VINCA	VINCA	16	2003	16
10.	JP STARA PLANINA	KNJAŽEVAC	798	2012	798
11.	JP SPORTSKI CENTAR N.BGD	BEOGRAD	600	2012	600
12.	MINISTARSTVO PRAVDE	BEOGRAD	561	2012	561
13.	NARODNI MUZEJ BEOGRAD	BEOGRAD	45.611	2011	45.611
14.	OMNI STOCK	BEOGRAD	104	2005	104
15.	OPŠTINA MAJDANPEK	MAJDANPEK	3.780	2012	3.780
16.	PROJEKTOMONTAZA	BEOGRAD	119	2010	119
17.	PTT SAOBRAĆAJA SRBIJA	BEOGRAD	596	2012	596
18.	REPUBLIČKI FOND ZA PIO	BEOGRAD	41	2010	41
19.	SITOTEHNIKA	BEOGRAD	60	2007	60
20.	TERMOELEKTANE N.TESLA	OBRENOVAC	372	2011	372
	UKUPNO:		81.229		81.229
1.	MAŠINOPROJEKT KOPRING	MOSKVA	28.203	2011	28.203
	UKUPNO:		109.432		109.432
1.	KLC HOLDINGS LUSEMBURG	VSALUKSEMBURG	23.245	2009	23.245
2.	FARMAMEDIKA MOSKVA	MOSKVA	1.702	2012	1.702
1.	UKUPNO:		134.379		134.379

23.2. STAROSNA STRUKTURA PRIMLJENIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Primljeni avansi u tekućoj godini	17.751	21.00
2.	Primljeni avansi stari od 1 do 2 godine	47.280	58.00
3.	Primljeni avansi stari od 2 do 3 godine	170	0.20
4.	Primljeni avansi stariji od 3 godine	17.730	20.80
	UKUPNO AVANSI OD KUPACA U ZEMLJI	81.229	100,00
1.	Primljeni avansi u tekućoj godini od kupaca u inostranstvu	1.702	3.21
2.	Primljeni avansi stariji od 1 godine	51.448	96.79
	UKUPNO AVANSI OD KUPACA IZ INOSTRANSTVA	53.150	100,00

GRUPA Mašinoprojekt KOPRING

NAPOMENE uz konsolidovane finansijske izveštaje

UKUPNO AVANSI PO BILANSU:	134.979	100,00
---------------------------	---------	--------

23.3.DOBAVLJAČI U ZEMLJI

U okviru rednog broja 119 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su obaveze u ukupnom iznosu od 9.115 hiljada dinara, od čega se na obaveze prema dobavljačima u zemlji odnosi iznos od 9.115 hiljada dinara. U narednoj tabeli dati su dobavljači u zemlji sa saldom Od ukupnog iznosa od 9.115 hiljada dinara obaveze prema dobavljačima u zemlji na dan 31.12. 2012. godine do dana revizije je izmireno 5.916 hiljada dinara, što čini 64.90%. Iz navedenih podataka se može zaključiti da blagovremeno izmiruje obaveze prema dobavljačima.

u hiljadama dinara

Redni broj	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno (iznos)	Plaćeno do dana revizije	Neusaglašeno	Neplaćeno (iznos)
1.	ADVOKAT MIODRAG CVETKOVIĆ	96	96	96	-	-
2.	AUTOPROMET	67	67	67	-	-
3.	BEOGRADSKE ELEKTRANE	334	334	334	-	-
4.	BEOGRADSKI VOD.I KANAL.	18	18	18	-	-
5.	PD DEDRA MID	768	768	768	-	-
6.	ELEKTRODISTRIBUCIJA	278	278	278	-	-
7.	FILIPA	41	41	41	-	-
8.	FORMAT PLUS DOO	48	48	48	-	-
9.	GALENKA BROKER AD	56	56	56	-	-
10.	GEOMER GROUP	440	440	73	-	367
11.	JKP GRADSKA ČISTOĆA	27	27	27	-	-
12.	IMAGE-Z	12	12	12	-	-
13.	INSTITUT IMS AD	3.267	3.267	467	-	2.800
14.	INTER PAPIR AD	43	43	43	-	-
15.	KOREOS	132	132	132	-	-
16.	MALA MEHANIZACIJA	2	2	2	-	-
17.	MIG-SOFT	6	6	6	-	-
18.	MIKRO RAČUNARI	197	197	197	-	-
19.	MIROSS TRAVEL AGENCY	402	402	402	-	-
20.	MKM-M JET	64	64	64	-	-
21.	NIS AD OGRANAK NIS PETROL	96	96	96	-	-
22.	NIZ DOO	193	193	193	-	-
23.	OMV	122	122	122	-	-
24.	ORION TELEKOM DOO	68	68	68	-	-
25.	PROAUTOR	447	447	447	-	-
26.	PROASPEKT DOO	33	33	33	-	-
27.	PTT TELEKOM SRBIJA AD	54	54	54	-	-
28.	SUR KONOBA BEVANDA	9	9	9	-	-
29.	SBP DOO	131	131	131	-	-
30.	SEIBL TRADE DOO	6	6	6	-	-
31.	SOFTVER INFORM.SISTEMI	4	4	4	-	-
32.	TABULIR KOMERC	32	32	32	-	-
33.	TELENOR DOO	281	281	281	-	-
34.	TMC	507	507	507	-	-
35.	TODY DOO	131	131	131	-	-
36.	TRENEH TAC DOO	229	229	229	-	-
37.	UNIQA OSIGURANJE	53	53	21	-	32
38.	UNIONINVEST	324	324	324	-	-
39.	VERALEKS DOO	96	96	96	-	-
40.	OSTALI PARTNERI	1	1	1	-	-

GRUPA Mašinoprojekt KOPRING

NAPOMENE uz konsolidovane finansijske izveštaje

	UKUPNO:	9.115	9.115	5.916	-	3.199

23.4. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima u zemlji data je u tabeli koja sledi.

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	%
1.	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospеле	9.115	100
2.	Neplaćene obaveze do 3 meseca	-	-
3.	Neplaćene obaveze od 3 meseca do godinu dana	-	-
4.	Neplaćene obaveze od 1 godine do 2 godine	-	-
5.	Neplaćene obaveze od 2 godine do 3 godine	-	-
6.	Neplaćene obaveze starije od 3 godine	-	-
	UKUPNO:	9.115	100,00

23.5. USAGLAŠENOST SA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

	Broj dobavljača	Iznos u hilj. din.
1. Dobavljači sa saldrom	40	9.115
2. Usaglašeno 100%	40	9.115
3. Delimično usaglašeno	-	-
4. Neusaglašeno	-	-

24. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 120 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale kratkoročne obaveze u iznosu od **98.387** hiljada dinara, a sastoje se od obaveza po osnovu zarada i naknada zarada i drugih obaveza. Struktura ostalih kratkoročnih obaveza data je u narednoj tabeli:

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	21.643	12.045
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	3.443	1.868
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	5.054	3.105
Obaveza za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	5.054	3.107
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	21	
Obaveze za poreze na naknade zarada koje se refundiraju	2	
Obaveze za doprinose na naknadu zarade koje se refundiraju	10	
Obaveze po osnovu kamate i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende	1.278	1.317
Obaveze za učešće u dobitku	61.226	65.955
Obaveze prema zaposlenima		35
Obaveze prema članovima odbora direktora, upravnog odbora	55	30
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine		
Ostale obaveze	601	428
UKUPNO	98.387	87.890

Ukalkulisane obaveze za neto zarade zaposlenih i ostale naknade odnose se na decembar 2012. godine i isplaćene su u januaru 2013. godine.

25. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALI JAVNI PRIHODI

Obaveze za PDV i ostale javne prihode na rednom broju 121 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja u iznosu od 18.501 hiljada dinara sastoje se od:

- obaveza za uplatu PDV-a u iznosu od 7.375 hiljada dinara za decembar 2012. godine koje su isplaćene o roku u januaru 2013. godine .
- obaveze za porez za invalide rada u iznosu od 128 hiljada dinara,
- poreze na učešće zaposlenih u dobiti u iznosu od 6.803 hiljada dinara,
- poreze na dividende u iznosu od 44 hiljada dinara
- porezi i doprinosi na naknade članovima upravnog odbora u iznosu od 27 hiljade dinara.
- razgraničeni efekti valutne klauzule u iznosu od 4.124 hiljade dinara

U finansijskim izveštajima za 2012.godinu izvršeno je razgraničenje neto efekata valutne klauzule po datim stambenim zajmovima radnicima, konto 038. Shodno izmenama pravilnika o kontnom okviru član 77 i 77j, tj. Sl.gl. 101/2012 primenili smo lokalne važeće propise a odstupili od standarda. Razgraničeni pozitivni neto efekti ugovorene valutne klauzule iznose 2.165 hiljada dinara što sa početnim stanjem od 2.443 hiljade dinara uz ukinuti srazmerni deo od 484 hiljade dinara, na kraju godine iznosi 4.124 hiljade dinara.

Odložene poreske obaveze 123 (oznaka za AOP) u iznosu od 36.902 hiljada dinara

26. OBRAČUN PDV

Društvo vodi dvostruku evidenciju obračuna i plaćanja PDV-a, i to preko knjige ulaznih i izlaznih računa i knjigovodstvene evidencije na grupama računa 27 i 47.

U toku revizije PDV-a, revizorski tim je zaključio da je PDV korektno obračunat i plaćen, što znači da po tom osnovu nema ozbiljnijeg rizika koji bi mogao materijalno da utiče na finansijski rezultat privrednog društva.

U nastavku je dat tabelarni pregled obračuna PDV-a.

GRUPA Mašinoprojekt KOPRING
NAPOMENE uz konsolidovane finansijske izveštaje

Prihodi za 2012. godinu i plaćeni PDV

u hiljadama dinara

Opis	Prihod 18%	PDV 18%	Prihod 20%	PDV 20%	Prihod 8%	PDV 8%	Obračunati PDV
Prihodi od usluga na domacem trzistu	366.989	66.058	91.156	18.231	-	-	84.289
Prihodi od usluga na ino trzistu	1.786	321	57	12	-	-	333
Prihod-pdv placen avansno	19.959	-	3.545	23	-	-	23
Ino usluge	-	1	-	82	-	-	83
Avansi Osn. 10.161x15.254 Osn. 11.267x16.667	-	1.550	-	1.878	-	-	3.428
Prihodi od usluga na domacem trzistu čl.12	29.926	--	-	-	--	--	--
Prihodi oslobođeni PDV- po resenjima poreske uprave	2.601	-	-	-	-	-	-
Prihodi od izvoza oslobođeni PDV	26.975	-	17.856	-	-	-	-
Prihodi povezanim pravnim licima u inostranstvu	207.057	-	90.735	-	-	-	-
Ostalo-knj.zaduženje	-	26	-	2	1.008	213	241
UKUPNO:	655.293	67.956	203.349	20.228	1008	213	88.397

U strukturi prihoda za 2012. godinu i plaćanje PDV-a, evidentno je da je uključena obaveza PDV-a po primljenim avansima u iznosu osnovice 21.428 hiljada dinara, a istovremeno je u toku godine fakturisana realizacija gde je PDV plaćen avansno, u tekućoj ili prethodnoj godini, i zbir tih prihoda je 23.555 hiljada dinara. Ostali primljeni avansi se odnose na ugovorene usluge za objekte u inostranstvu (Soči) i shodno članu 12, st.3, tč.1 Zakona o PDV-u su izuzete od oporezivanja.

27. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK

Na rednom broju 122 (oznaka za AOP) u Bilansu iskazan je iznos 15.097 hiljada dinara i odnosi se na porez na dobitak.

28. VANBILASNA AKTIVA I PASIVA

Na rednom broju 025 i 125 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazan je iznos od **98.099** hiljada dinara a odnosi se na:

- evidentirana potraživanja i obaveze po bankarskim garancijama i pismima o namerama iznose 64.004 hiljada dinara
- bonovi za bife iznose 100 hiljada dinara

GRUPA Mašinoprojekt KOPRING

NAPOMENE uz konsolidovane finansijske izveštaje

-potencijalna sredstva – zemljište i odmaralište Jelsa 33.995 hiljada dinara

29. SUDSKI SPOROVI

I. Privredno društvo ima sudske sporove koji su navedeni u tabelarnim prikazima u nastavku teksta.

1.

PREGLED SPOROVA

PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE „Mašinoprojekt KOPRING“ a.d. TUŽILAC

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1.	Upis hipoteke na osnovu založne izjave	7.351.177,43 sa kamatom od IX 2009.g.	Petrović Miodrag, Beograd	Opštinski sud Užice 3R(P)-312/09	U toku ispostavljenje hipoteke	IX/2009.	Sanja Dovbenko Ljubučić

2.

PREGLED SPOROVA

PRED PRIVREDNIM SUDOM OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE „Mašinoprojekt KOPRING“ a.d. TUŽILAC

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1.	Privremena situacija	4.793.171,92	Press Publishing Group	Privredni sud Beograd P-10517/10	Uložena žalba	I/2010.	Mija Cvetković

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
2.	Privremena situacija	8.619.963,00	Tri lista duvana doo	Privredni sud Beograd P-6726/11	Po nalazu veštaka tužba osnovana Rasprava 11.02.2013.	2011.	Mija Cvetković

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
3.	Potraživanje iz stečajne mase	232.824 USD	Intereksport	Privredni apelacioni sud Beograd P-16083/10	Uložena žalbe	31.01.2005.	Mija Cvetković

GRUPA Mašinoprojekt KOPRING

NAPOMENE uz konsolidovane finansijske izveštaje

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
4.	Stručni nadzor	13.845.942,00	Fond.mladih radnika Univerziteta	Privredni sud Beograd P-516/10	Prekinut postupak jer je pokrenut stečaj nad tuženim.	2010.	Mija Cvetković

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
5.	Potraživanje za naknadu štete nastale davanjem pozajmice svom ino preduzeću	1.600.000,00 USD	Petrović Mitar	Apelacioni privredni sud Beograd P-21229/10	Uložena žalba od strane Petrović M.	2010.	Mija Cvetković

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
6.	Zajam	4.575.000,00	BOJONI doo Beograd	Privredni sud Beograd P-14164/11	Pravosnažna i izvršna sudska odluka u korist Mašinoprojekt kopringa	2010.	Sanja Dovbenko Ljubičić

3.

**PREGLED SPOROVA
PRED PRIVREDNIM SUDOM OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE „Mašinoprojekt
KOPRING“ a.d. TUŽENI**

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1.	Ugovor o garanciji od 12.10.2004.	2.002.406,98 USD	MAKON NIKOZIA KIPAR	Privredni sud Beograd 22-P-6421/12	Vešačenje u toku Rasprava 05.03.2013.	2012.	Mija Cvetković

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1.	Potraživanje spoljnog saradnika	538.824,40	Nešić Jovan	Apelacioni Privredni sud Beograd P1-11479/10	Uložena žalba	2010.	Mija Cvetković

4.

**PREGLED OKONČANIH SPOROVA
PRED PRIVREDNIM SUDOM OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE „Mašinoprojekt
KOPRING“ a.d. TUŽENI I TUŽILAC**

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1.	Potraživanje po osnovu ugovora o garanciji Utvrđivanje ništavosti ugovora o garanciji	300.000,00 usd	LIANZ TRADING Panama	Privredni sud Beograd P1-5425/10 P-12399/10	Izvršeno plaćanje po sudskom poravnanju 2012.godine	1997	Mija Cvetković

30. DEVIZNI KURSEVI

Srednji kursevi deviza, utvrđeni na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa, za pojedine glavne valute su bili sledeći:

Valuta	Iznos	Datum	Iznos	Datum
EUR	113.7183	31.12.2012.	104.6409	31.12.2011.
USD	86.1763	31.12.2012	80.8662	30.12.2011
EUR	40.2286 Rublji	31.12.2012		
EUR	40.1438 Rublji	prosek za 2012		
EUR	112.8029 Dinar	prosek za.2012		

Beograd

Dana 17.04.2013

Za privredno društvo

GRUPA Mašinoprojekt KOPRING
NAPOMENE uz konsolidovane finansijske izveštaje

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2012 G.
(Konsolidovani bilans)**

Mašinoprojekt KOPRING a.d. kao matično preduzeće sastavilo je konsolidovani finansijski izveštaj za zavisno preduzeće. Konsolidovanim finansijskim izveštajem obuhvaćeno je sledeće zavisno preduzeće:

Mašinoprojekt KOPRING o.o.o
Moskva, Možaskoje šose d.29/2
Ruska Federacija

Konsolidovani finansijski izveštaji predstavljaju finansijske izveštaje grupe koji su prikazani kao finansijski izveštaji jednog poslovnog subjekta.

Konsolidovani finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa novim računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji i koji podrazumevaju primenu Međunarodnih standarda za finansijsko izveštavanje.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara, odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije.

KONSOLIDOVANI BILANS USPEHA

U skladu sa MRS 1, u ukupne prihode društva, pored poslovnih prihoda, ulaze finansijski prihodi i ostali prihodi.

Uporedni pregled ostvarenih prihoda grupe dat je u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redn i broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi u 2012.	Ostvareni prihodi u 2011.	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Poslovni prihodi	894.902	603.449	148.30
2.	Finansijski prihodi	162.783	86.673	187.81
3.	Ostali prihodi	8.445	163.367	5.16
4.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja			
	UKUPNI PRIHODI	1.066.131	853.489	124.91

11000 Beograd
Dobrinjska 8a
Telefon: 011 36-35-700
Faks: 011 26-43-995
e-mail: office@masinoprojekt.co.rs

PIB: 101512751

Mat.br.: 7022387

Tekući račun: 170 206 75 (Uni Credit Bank) i 160 6793 67 (Banka Intesa)

1.PREGLED UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U POdBILANSIMA

1.1. Poslovni prihodi

Prema Zakonu o računovodstvu i reviziji, MSFI i podzakonskim propisima, poslovne prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i dr.

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.	Indeksi
	(1)	(2)	(1:2) x 100
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima			
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima			
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1.008	-	-
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu			
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga Mašinoprojekt Koprings RUSIJA na inostranom tržištu	332.913	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima			
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	514.176	556.296	92.42
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	46.674	47.153	98.98
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe			
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe			
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda			
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda			
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa i povraćaja poreskih dažbina			
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija			
Prihodi od zakupnina			
Prihodi od članarina			
Prihodi od tantijema i licencnih naknada			
Ostali poslovni prihodi	131		-
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	894.902	603.449	148.30

Poslovni prihodi su ostvareni prodajom proizvoda i usluga na domaćem i stranom tržištu; domaće tržište učestvuje sa 60%, a inostrano sa 40%. U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi su veći za 48 %.

1.2. Finansijski prihodi

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.	Indeksi
	(1)	(2)	(1:2) x 100
Finansijski prihodi od zavisnih pravnih lica	429	-	-
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica			
Prihodi od kamata	50.043	29.806	167.89
Pozitivne kursne razlike	106.439	55.449	191.95
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	5.856	1.408	415.90
Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja			
Ostali finansijski prihodi	16	10	160.00
UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI	162.783	86.673	187.81

1.3.Ostali prihodi

(u hiljadama dinara)

	2012. (1)	2011. (2)	Indeksi (1:2) x 100
Dobici od prodaje nem. ulag.nekretnina, postrojenja i opreme	468	192	243.75
Dobici od prodaje bioloških sredstava			
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		572	-
Dobici od prodaje materijala	11		-
Naplaćena otpisana potraživanja	3.314	11.467	28.90
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	47	5	940.00
Prihodi od smanjenja obaveza	5	131	3.81
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	4.503		-
Vanr.prihod po osnovu sudskog spora sa Institutom za jezike u Moskva		148.357	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava			
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja			
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme			
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju			
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha-avansa		177	
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana			
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine			
Ostali nepomenuti prihodi	97	2466	3.93-
UKUPNI OSTALI PRIHODI	8.445	163.367	5.16

2. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA

U ukupne rashode, pored poslovnih rashoda, spadaju finansijski rashodi i ostali rashodi. Podaci o rashodima koji su iskazani u Bilansu uspeha po podbilansima dati su u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	Ostvareni rashodi u 2012.	Ostvareni rashodi u 2011.	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Poslovni rashodi	529.925	451.763	117.30
2.	Finansijski rashodi	34.602	50.934	67.93
3.	Ostali rashodi	29.669	57.709	51.48
4.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja			
	UKUPNI RASHODI	594.196	560.406	106.02

2.1. ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

2.1.1. Poslovni rashodi

Prema okviru MRS i MSFI, poslovne rashode čine rashodi direktnog materijala i robe i drugi poslovni rashodi koji su nastali nezavisno od trenutka plaćanja.

(u hiljadama dinara)

	2012. (1)	2011. (2)	Indeksi (1:2) x 100
Nabavna vrednost prodane robe	1.211	-	-
Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje	-	-	-

	2012. (1)	2011. (2)	Indeksi (1:2) x 100
Ukupno grupa :	1.211	-	-
Troškovi materijala za izradu	697	527	132.25
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	15.893	14.859	106.95
Troškovi goriva i energije	10.200	10.048	101.51
Ukupno grupa :	26.790	25.434	105.33
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	227.504	201.625	112.83
Troškovi por. i dop.na zarade i nakn. zarada na teret poslodavca	39.091	36.091	108.31
Troškovi naknada po ugovoru o delu	-	-	-
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	15.776	19.694	80.10
Troškovi naknade po ugovoru o priv.ili povremenim poslovima	-	300	-
Troškovi naknada fizičkim licima po ostalim ugovorima	-	210	-
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	956	723	132.22
Ostali lični rashodi i naknade	27.750	19.170	144.75
Ukupno grupa:	311.077	277.813	111.97
Troškovi usluga na izradi učinaka	118.160	67.651	174.66
Troškovi transportnih usluga	5.088	4.416	115.21
Troškovi usluga održavanja	10.326	8.591	120.19
Troškovi zakupnina	3.418	2.857	119.63
Troškovi sajmovi	-	-	-
Troškovi reklame i propagande	1.237	1.181	104.74
Troškovi istraživanja	-	-	-
Troškovi razvoja	-	-	-
Troškovi ostalih usluga	11.465	11.312	101.35
Ukupno grupa	149.694	96.008	155.91
Troškovi amortizacije	11.695	10.580	110.53
Troškovi rezervisanja za garantni rok	-	-	-
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	-	-	-
Rezervisanje za zadržane kaucije i depozite	-	-	-
Rezervisanja za troškove restrukturiranja	-	-	-
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	2.321	2.885	80.45
Ostala dugoročna rezervisanja	-	-	-
Ukupno grupa:	14.016	13.465	104.09
Troškovi neproizvodnih usluga	9.427	20.891	45.12
Troškovi reprezentacije	3.024	2.341	129.17
Troškovi premije osiguranja	916	2.523	36.30
Troškovi platnog prometa	3.489	4.089	83.15
Troškovi članarina	2.945	1.763	167.04
Troškovi poreza	4.355	4.332	100.53
Troškovi doprinosa	-	-	-
Ostali nematerijalni troškovi	2.981	3.104	96.03
Ukupno grupa	27.137	39.043	69.50
UKUPNI POSLOVNI RASHODI	529.925	451.763	117.30

Troškovi materijala se sastoje od utrošenog osnovnog, pomoćnog i režijskog materijala, troškova goriva, električne energije i utrošenih rezervnih delova za održavanje sredstava, alata i inventara. Rezervni delovi, alat i inventar se prilikom davanja u upotrebu odmah otpisuju sa 100%.

Za 2012. godinu zarade su obračunate za svih dvanaest meseci, a isplaćene zaposlenima za jedanaest meseci, dok je decembarska zarada za 2012. godinu isplaćena u januaru 2013. godine. Porezi i doprinosi na zarade su obračunati i plaćeni. Ostali izdaci i naknade, od kojih se najveći iznos odnosi na izdatke za službeni put, otpremnine, pomoći i druge naknade zaposlenima, isplaćivani su u skladu sa Opštim aktom, odnosno Ugovorom o radu, Statutom i Odlukom Odbora direktora. Isplate su vršene uz podnošenje propisanih obračuna Poreskoj upravi.

2.1.2. Finansijski rashodi

(u hiljadama dinara)

	2012. (1)	2011. (2)	Indeksi (1:2) x 100
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	-	-	-
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	-	-	-
Rashodi kamata	2	50	4.00
Negativne kursne razlike	34.384	50.470	68.12
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	216	414	52.17
Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja, koji se obračunavaju korišćenjem metoda udela	-	-	-
Ostali finansijski rashodi	-	-	-
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	34.602	50.934	67.93

Na kraju 2012. godine razgraničene kursne razlike i efekti valutnih klauzula iznose 4.125 hiljada dinara a u prihode od razgraničenja prethodnih godina je preneto 484 hiljada dinara.

2.1.3. Ostali rashodi

(u hiljadama dinara)

	2012. (1)	2011. (2)	Indeksi (1:2) x 100
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nem. ulag., nekretnina, postrojenja i opreme	256	170	150.58
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava			
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		804	-
Gubici po osnovu uskladjanja vrednosti kapit Moskva		197	
Manjkovi			
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika			
Rashodi po osnovu direktnih otpisa-sud.poravnanje INVEST IMPORT	1.268	48.847	2.59-
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe			
Ostali nepomenuti rashodi	20.433	4.367	467.89
Obezvredjenje bioloških sredstava			
Obezvredjenje nematerijalnih ulaganja			
Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme			
Obezvredjenje građevinskih objekata			
Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	3.349		-
Obezvredjenje zaliha materijala i robe			
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	4.363	3.324	131.25
Obezvredjenje ostale imovine			
UKUPNI OSTALI RASHODI	29.669	57.709	49.38

Na ostale nepomenute rashode su knjiženi i isplaćeni sledeći troškovi:

- Troškovi sudskih taksi i parničnih postupaka	40 hiljada dinara
- Rashodi budzet.fond zapošljavanje invalida	1.535 hiljada dinara
- Kazne za saobraćajne prekršaje	5 hiljada dinara
- Sponzorstva	91 hiljada dinara
- Donatorstva	1.436 hiljada dinara
- Sudsko poravnanje LIANZ TRADING	17.326 hiljada dinara
UKUPNO	20.433 hiljada dinara

3. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno u 2012.	Ostvareno u 2011.	Indeksi
1	Poslovni dobitak	364.977	151.686	240.61
2	Poslovni gubitak			
3	Dobitak finansiranja	128.181	35.739	358.65
4	Gubitak finansiranja			
5	Dobitak na ostalim приходима		105.658	-
6	Gubitak na ostalim rashodima	21.224	-	-
7	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja			
8	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja			
9	Poreski rashod perioda	45.444	28.036	162.09
10	Odloženi poreski rashodi perioda	30.512	-	-
11	Odloženi poreski prihodi perioda	-	263	-
	NETO DOBITAK	395.978	265.310	149.25
	NETO GUBITAK			

Na iznos ostvarenog dobitka od 462.806 hiljada dinara u zemlji, obračunat je porez na dobit po poreskom bilansu na izračunatu poresku osnovicu od 467.306 hiljada dinara po stopi od 10% i iznosi 46.730 hiljada dinara. Poreska obaveza je umanjena za iznos poreskog oslobađanja po osnovu ulaganja u osnovna sredstva od 2.073 hiljada dinara, tako da je za 2012. godinu dobijena konačna obaveza za uplatu poreza na dobitak u iznosu od **44.657** hiljada dinara. Porez u Rusiji plaćen 20% na poresku osnovicu 3.935 hiljada dinara i iznosi **787** hiljada dinara, tako ukupan porez po konsolidovanom iznosi **45.444** hiljade dinara.

Osnovna zarada po akciji u 2012. godini koja iznosi 6.770 dinara po akciji iskazana je u Bilansu uspeha u iznosu od 7 hiljada dinara.

Zaključak:

Grupa „Mašinoprojekt Koprining“ iskazala je u 2012 g. izuzetno uspešne rezultate poslovanja. U 2013 g. nije planirano da se Grupa korporativno širi.

Svi ostali pokazatelji iz Bilansa stanja, uključujući promene u kapitalu, pregled ročnosti potraživanja i dugovanja i sudski sporovi detaljno su obrađeni uz Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za 2012 g. za Grupu „Mašinoprojekt Koprining“.

Finansijski direktor

Bojan Zobec

Na osnovu člana 50. Zakona o tržištu kapitala (Sl. glasnik RS br.31/2011), dajemo sledeću

I Z J A V U

Po našem najboljem saznanju:

1. Revidirani onsolidovani finansijski izvještaji Mašinoprojekt KOPRING a.d. Beograd za period 01.01. do 31.12.2012. godine, sastavljeni su uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daju istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu

2. Godišnji Konsolidovani Izveštaj o poslovanju sadrži istinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i finansijski položaj društva, uz opis najznačajnijih rizika i neizvesnosti kojima je izloženo

U Beogradu, april 2013

Rukovodilac računovodstva,

(Stana Ivanović)

Generalni direktor

(Slobodan Lalić)