



Агенција за регистрацију  
финансијског извештаја  
и података о обавезнику

**ЗАХТЕВ ЗА РЕГИСТРАЦИЈУ  
ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА**



**ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ**

Посlovно име: OPTIKA AKCIONARSKO DRUSTVO ZA UZRADU I PROMET OPTICKE ROBE

Матични број: 27006011 ПИБ: 100002064 Општина: STARI GRAD

Место: БЕОГРАД ПТТ број: 11000

Улица: СARA УРОСА Број: 8-10

**ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА**

консолидовани финансијски извештај за 2011. годину.

**РАЗВРСТАВАЊЕ**

У складу са чланком 7. Закона о рачуноводству и ревизији, а на основу података из Финансијског извештаја за 2011. годину, обавезник се разврстао као  **закос**  **правно лице**.

**НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА ПОТВОРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ**

Начин достављања Обавезнику на регистровану адресу:

Име: \_\_\_\_\_

Општина: \_\_\_\_\_

Место: \_\_\_\_\_ ПТТ број: \_\_\_\_\_

Улица: \_\_\_\_\_ Број: \_\_\_\_\_

**ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА**

Име и презиме/име: 2110267776018 - VESNA MILIVOJEVIC

Место: БЕОГРАД

Улица: БОСКА БУЊЕ Број: 4

Е-пошта: vesna.milosevic@zekesta.com

Телефон: 2034881

**ИЗЈАВА** Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обавезника

Својеручни потпис: \_\_\_\_\_

Име: DRAGAN \_\_\_\_\_

Презиме: DAVIC \_\_\_\_\_

JMBG: 2004970710341 \_\_\_\_\_



**Popunjavanje pravne lice - preduzetnik**

07000011 Matični broj	Sifra delatnosti	100002364 PIB
<b>Popunjavanje Agencija za grivredne registre</b>		
850 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Ime: OPTIKA AKCIONARSKO DRUSTVO ZA IZRADU I PROMET OPTICKE ROBE

Sedište: BEOGRAD, CARA UROSA 8-10

### BILANS STANJA - konsolidovani



7006011830658

na dan 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>AKTIVA</b>				
	<b>A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)</b>	001		379069	391952
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	009			
01 bez 012	III. NEKRETNJA I NA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	005		379069	391952
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		281094	293887
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		97965	97965
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Biološka sredstva	008			
	V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009			
030 do 032, 039 (deo)	1. Učesca u kapitalu	010			
033 do 036, 039 (deo) minus 037	2. Detalni dugoročni finansijski plasmani	011			
	<b>B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)</b>	012		134369	61122
10 do 13, 15	I. ZALIFE	013		49384	47507
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBLISTAVLJA	014			
	III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		85005	13615
20, 21 i 22, 0411, 223	1. Potraživanja	016		81976	9861
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		1408	69
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		1278	1487

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Nepomena broj	I z n o s	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 283	5. Porez na dodatu vrednost i aktiva vanmeraka razgraničenja	020		345	2188
280	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021		0	963
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012+021)	022		513428	454057
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		513428	454057
68	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		92	92
	<b>PASIVA</b>				
	A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		75036	67157
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		134217	45536
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		241473	241473
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		94773	94773
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108			
35	VIII. GUBITAK	109		395425	314625
037 i 237	IX. OTKUPLENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		415098	363861
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112		14002	24433
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (114+115)	113		234	68915
414, 415	1. Dugoročni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115		234	68915
	III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		400852	250533
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		176511	130518
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavljaju	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		152208	51218
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120		67627	60597
47, 48 osim 481 i 49 osim 493	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vanmeraka razgraničenja	121		4516	8573
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		0	1329

-- u hiljadama dinara

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	ACP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
488	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123		22492	23019
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		513428	454057
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		92	92

u BEOGRADU dana 28.4. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja





Zakoniti zastupnik



Obrasci propisani Pravinikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 118/08 i 2/10)

Popunjavanje pravno lice - proizvodnja		
07000011 Matični broj		100002384 PIB
Popunjavanje Agencije za privredne registre		
850 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv: OPTIKA AKCIONARSKO DRUSTVO ZA IZRADU I PROMET OPTICKE ROBE

Sedište: BEOGRAD, CARA UROSA 8-10

### BILANS USPEHA - konsolidovani



7006011830663

u period: 01.01.2011 do 31.12.2011

- u hiljadama dinara

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	ACP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>				
	<b>I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204+205+206)</b>	201		252123	111221
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		252123	111221
62	2. Prihodi od akviziranja učešća i robe	203			
630	3. Povećanje vrednosti zaliha učešća	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha učešća	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206			
	<b>II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)</b>	207		341137	191357
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208		236730	44999
51	2. Troškovi materijala	209		6525	4842
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali finansijski rashodi	210		52835	78938
54	4. Troškovi amortizacije i rezerisanja	211		24076	30443
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		20968	34135
	<b>III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)</b>	213			
	<b>IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)</b>	214		49014	80136
66	<b>V. FINANSIJSKI PRIHODI</b>	215		274	209
68	<b>VI. FINANSIJSKI RASHODI</b>	216		27436	26238
67 i 68	<b>VII. OSTALI PRIHODI</b>	217		3140	17437
67 i 68	<b>VIII. OSTALI RASHODI</b>	218		66264	49441
	<b>IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)</b>	219			
	<b>X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 216+216-217+218)</b>	220		129300	138169
69 - 69	<b>XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUŠTAVLJA</b>	221			
69 - 69	<b>XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUŠTAVLJA</b>	222		17	741

Grupa računa račun	POZICIJA	ADP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA</b> (219-226+221-222)	223			
	<b>V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA</b> (220-219+222-221)	224		129917	138910
	<b>G. POREZ NA DOBITAK</b>				
721	1. Parsni rashodi perioda	225			
722	2. Odloženi parsni rashodi perioda	226		455	0
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		0	1128
723	D. Isplaćena lična primanja poslodavca	228			
	<b>Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)</b>	229			
	<b>E. NETO GUBITAK (224- 223+ 226+ 226- 227 + 228)</b>	230		129772	137762
	<b>A% NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA</b>	231			
	<b>Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA</b>	232			
	<b>I. ZARADA PO AKCIJI</b>				
	1. Glasovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodjenja) zarada po akciji	234			

U BEOGRADU dana 28.4. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja

Biljana Bozicevic



Zakonski zastupnik

[Handwritten signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/05, 5/07, 118/08 i 2/10)

Popunjeno pravo lice - preduzetnik		
07009011 Matični broj		100002364 PIB
Popunjeno Agencija za privredne registre		
850 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv: OPTIKA AKCIONARSKO DRUSTVO ZA IZRADU I PROMET OPTICKE ROBE

Sedište: BEOGRAD, CARA UROŠA 8-10

### IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE - konsolidovani



7005011830570

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

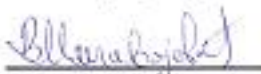
u izjednačenoj dinara

P O Z I C I J A	AOP	I z n o s	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
<b>A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)</b>	301	181428	123118
1. Prodaja i primljeni avansi	302	175203	109079
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	6225	13439
<b>II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)</b>	305	309653	218792
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	181844	48775
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	62691	141557
3. Plaćene kamate	308	20855	24355
4. Porez na dobitak	309	1401	0
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	42862	4105
<b>III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)</b>	311		
<b>IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)</b>	312	128225	96674
<b>B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)</b>	313		
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)</b>	319	8089	3753
1. Kapovna akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kapovna nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	2189	3385
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	5901	358
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)</b>	323		
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)</b>	324	8089	3753

P O Z I C I J A	AOP	I z n o s	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
<b>V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)</b>	325	136105	100269
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326	89581	0
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	47424	100269
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328		
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)</b>	328		
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331		
3. Finansijski leasing	332		
4. Isplaćene dividende	333		
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)</b>	334	136105	100269
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)</b>	335		
<b>G. SVEUKUPNI PRILIVI GOTOVINE (321+313+325)</b>	336	317533	223387
<b>D. SVEUKUPNI ODLIVI GOTOVINE (305+319+326)</b>	337	317742	222545
<b>DJ. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)</b>	338	0	842
<b>E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)</b>	339	209	0
<b>A.W. GOTOVINA NA POČETKU OBRACUNSKOG PERIODA</b>	340	1487	645
<b>Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE</b>	341		
<b>I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE</b>	342		
<b>J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)</b>	343	1278	1487

u BEOGRADU dana 28.4. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja





Zakonski zastupnik



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



Popunjiva pravno lice - preduzetnik	
07009011 Matični broj	100002384 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre	
850 1 2 3 Vrsta posla	19 20 21 22 23 24 25 26

Naziv: OPTIKA AKCIONARSKO DRUSTVO ZA IZRADU I PROMET OPTICKE ROBE

Sedište: BEOGRAD, CARA UROSA 8-10

### IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU - konsolidovani



700011830694

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisione premija (racun 320)
		AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	
	1	2	3	4	5			
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	287008	414		427		448
2	ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	402		416		428		441
3	ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	287008	417		430		443
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	405		418		431		444
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406	241473	419		432		445
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	45538	420		433		446
8	ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	408		421		434		447
9	ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	409		422		435		448
10	Korigovano početno stanje na dan 31.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	45538	423		436		449
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	411	89561	424		437		450
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	412		425		438		451
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	134217	426		439		452

Red. br.	O P I S	Rezerve (racun 321, 322)		Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)		Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)		Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)	
		AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	AOP		
	1	5	7	8	9				
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453	455	94773	479	462			
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	454	457		480	493			
3	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455	458		481	494			
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456	459	94773	482	495			
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	457	241473	470	483	496			
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471	484	497			
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	241473	472	94773	485	498		
8	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	460		473	486	499			
9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	461		474	487	500			
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9)	462	241473	475	94773	488	501		
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	463		476	489	502			
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	464		477	490	503			
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12)	465	241473	478	94773	491	504		

Red. br.	O P I S	ACP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	ACP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	ACP	Okupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	ACP	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		518	194375	531		544	187406
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508		521	194375	534		547	187406
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	509		522	120249	535		548	121224
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	241473
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511		524	314625	537		550	67157
8	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9)	514		527	314625	540		553	67157
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	515		528	80800	541		554	7881
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	516		529		542		555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12)	517		530	395425	543		556	75038

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

U BEOGRADU dana 25.4.2012 godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja

Biljana Bojčević



Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ( "Službeni glasnik RS", br. 114/05, 5/07, 119/08 i 2/10)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
0700011 Matični broj		100002364 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
050 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv: OPTIKA AKCIONARSKO DRUSTVO ZA GRADU I PROMET OPTICKE ROBE

Sedište: BEOGRAD, CARA UROSA 8-10

STATISTICKI ANEKS - konsolidovani



7000011830687

za 2011. godinu

I OPŠTI PODACI O PRAVNOM LICU ODGOVORNO PREDUZETNIKU

OPIS	ACP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	801	12	12
2. Oznaka za veličinu (oznaka od 1 do 3)	802	2	2
3. Oznaka za vlasništvo (oznaka od 1 do 5)	803	2	2
4. Broj stranih (pravnih ili fizičkih) lica koja imaju udese u kapitalu	804		
5. Prosečan broj zaposlenih na osnovu starja krajem svakog meseca (kao broj)	805	110	108

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa račun. račun	OPIS	ACP	Bruto	Ipravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	<b>1. Nematerijalna ulaganja</b>				
	1.1. Stanje na početku godine	806			
	1.2. Povećanja (nabavke) u toku godine	807		XXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	808		XXXXXXXXXXXX	
	1.4. Revolorizacija	809		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (806+807-808+809)	810			
02	<b>2. Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva</b>				
	2.1. Stanje na početku godine	811	407010	15058	391952
	2.2. Povećanja (nabavke) u toku godine	812	1219	XXXXXXXXXXXX	1219
	2.3. Smanjenja u toku godine	813	14112	XXXXXXXXXXXX	14112
	2.4. Revolorizacija	814		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (811+812-813+814)	815	394117	15058	379059

## III STRUKTURA ZALIZA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, račun	O P I S	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616		
11	2. Nedovršena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619	49138	47347
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Ostali avansi	621	226	160
	<b>7. SVEGA (616+617+618+619+620+621+613+614)</b>	<b>622</b>	<b>49364</b>	<b>47507</b>

## IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, račun	O P I S	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	134217	45536
	u tome - strani kapital	624		
301	2. Udeš društva sa ograničenom odgovornošću	625		
	u tome - strani kapital	626		
302	3. Udeš članova otvorenog i komanditnog društva	627		
	u tome - strani kapital	628		
303	4. Državni kapital	629		
304	5. Društveni kapital	630		
305	6. Zadrugni udeš	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632		
30	<b>SVEGA (623+625+627+629+630+631+632+102)</b>	<b>633</b>	<b>134217</b>	<b>45536</b>

## V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, račun	O P I S	ACP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	<b>1. Obične akcije</b>			
	1.1. Broj običnih akcija	634	134217	56920
deo 300	1.2. Nominalna vrednost običnih akcija - ukupno	635	134217	45536
	<b>2. Prioritetne akcije</b>			
	2.1. Broj prioritetskih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetskih akcija - ukupno	637		
300	<b>3. SVEGA - nominalna vrednost akcija (635+637+623)</b>	<b>638</b>	<b>134217</b>	<b>45536</b>

## VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa računa, račun	O P I S	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potraživanja po osnovu prodaje (ostaje na kraju godine 633 <=> 016)	638	81970	2424
43	2. Obaveze iz poslovanja (ostaje na kraju godine 640 <=> 119)	640	152208	51216
deo 228	3. Potraživanja u teku godinu od društava za osiguranje za naknadu stete (slagovni promet bez početnog stanja)	641		
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godišnji iznos po poreskim prijavama)	642	35918	12202
43	5. Obaveze iz poslovanja (povratni promet bez početnog stanja)	643	297940	87982
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (povratni promet bez početnog stanja)	644	28335	37941
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (povratni promet bez početnog stanja)	645	5707	4760
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (povratni promet bez početnog stanja)	646	6704	9244
451, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja - poslodavca (povratni promet bez početnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima (povratni promet bez početnog stanja)	648	867	2607
47	11. Obaveze za PDV (godišnji iznos po poreskim prijavama)	649	40257	11738
	<b>12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)</b>	<b>650</b>	<b>849532</b>	<b>200095</b>

## VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa računa, račun	O P I S	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	4654	3473
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	40748	51945
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	7290	9244
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizičkim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	534	3667
526	5. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	4282	12182
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	4095	16377
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	3785	9861
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	14112	12227
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	13	0
553	13. Troškovi pretnog prometa	663	1674	2172

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa računa, račun	O P I S	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	654	125	155
555	15. Troškovi poreza	655	2866	4863
556	16. Troškovi doprinosa	656		
562	17. Rashodi kamata	657	158	23651
deo 562, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	658	20751	24801
deo 562, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	659	0	11720
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i vanjske namene, za zaštitu okoline i za sportske namene	670		
	21. Kontrolni zbir (od 661 do 670)	671	105102	160548

## VII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa računa, račun	O P I S	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	292123	111221
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresu, kompenzacija i povećanja poreskih razbina	673		
641	3. Prihodi na osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677		
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678		
deo 660, deo 661 i deo 662	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucestva u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	292123	111221



## IX. OSTALI PODACI

... iznosi u hiljadama dinara

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

U BEOGRADU dana 28.4. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja

Biljana Bjed



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

**„OPTIKA“ AD BEOGRAD**  
**NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**ZA 2011. GODINU**

## „OPTIKA AD“ BEOGRAD

Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu zavisnu 31. decembra 2011. godine

---

### 1. Opšte informacije

U prikazanim konsolidovanim finansijskim izveštajima Matičnog društva Optika a.d. Beograd za 2011. godinu, Grupa za konsolidovanje (u daljem tekstu Grupa) čine:

1. Optika a.d. Beograd, Cara Uroša 3-0 Beograd, Matični broj: 07009011 – Matično društvo
2. Optika Plus d.o.o Beograd, Cara Uroša 3 Beograd, Matični broj: 20512130 – Zavisno čuštvo

Optika a.d. Beograd (u daljem tekstu: Matično društvo) je nastala 2009. Godine osnovala zavisno pravo čuće Optika Plus Doo Beograd, koje jedini osnivač sa 100% kapitala. Optika Plus doo (u daljem tekstu: Zavisno čuštvo) je upisana u Registar privrednih subjekata pod brojem BD 16511/2009 od 18.03.2009. godine.

Matično društvo posluje pod Firmom OPTIKA akcionarsko društvo za izradu i promet optičke robe Beograd i upisano je u registar Agencije za privredne registre Beograd, pod brojem 20186/2009. godine.

Skratim naziv firme je: OPTIKA AD Beograd.

Osnovna delatnost društva OPTIKA a.d. Beograd je proizvodnja optičkih instrumenata i fotografske opreme, šifra delatnosti 26.0. Pored osnovne delatnosti društvo je registrovano i za obavljanje sledećih delatnosti:

- 4649 – Trgovina na veliko ostalim proizvodima za domaćinstvo
- 4690 – Ostala trgovina na veliko
- 4778 – Ostala trgovina na malo u specijalizovanim prodavnicama
- 9609 – Opmvka na drugom mestu koncentracija
- 8622 – Medicinska praksa

Matično društvo je u postupak privatizacije išlo 1998. godine. Poslednju izmenu vlasničke strukture imalo je u oktobru 2008. godine. U ovom trenutku OPTIKA AD je akcionarsko društvo sa 100% akcijskog kapitala. Većinski paket akcija je u vlasništvu KONZORCIJUM VZZ-BETA ITTI PBB – ukupno 34.073 akcija, odnosno 59.862% ukupne emisije.

Matično društvo je pravno lice i za obaveze nastale u pravnom prometu odgovara celokupnom svojom imovinom.

Na dan prećaje ovog izveštaja lice ovlašćeno za zastupanje je direktor Dragor Dabić, JMBG 2304970710341.

Matično društvo je na osnovu podataka za 2011. godinu razvrstano u srednje preduzeće.

Matični broj matičnog društva je 07009011

Poreski identifikacioni broj Matičnog društva je 100002364.

Matično čuštvo je u toku 2011. godine imalo prosečno 109 zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca, a na dan 31.12.2011. godine imalo ukupno 102 radnika.

**„OPTIKA AD“ BEOGRAD**

Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2011. godine

Mesec	broj zaposlenih
Januar 2011	117
Februar 2011	117
Mart 2011	117
April 2011	117
Maj 2011	109
Jun 2011	108
Jul 2011	108
Avgust 2011	106
Septembar 2011	105
Oktoabar 2011	107
Novembar 2011	102
Decembar 2011	102
<b>mesecni proseki zaposlenih u 2011</b>	<b>109</b>

Zavisno društvo je u 2011. Godini imalo prosečno 1 zaposlenog a Grupa 110.

Organi upravljanja Društva su:

- Skupština akcionara,
- Upravni odbor,
- Nadzorni odbor.

Predsednik upravnog odbora je Irena Stare - jmbg 2708956715725.

Sedište društva je u Beogradu, ulica Cara Uroša broj 10 opština Stari Grad.

Proizvođač obavlja delatnost u preko 30 maloprodajnih objekata za prodaju optičke i ugovačke robe.

## **2. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja**

Izveštaj kao je tuđe navedeno finansijski izveštaji Grupa sastavljeni su u skladu sa Medjunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI). Finansijski izveštaji sastavljeni su prema konceptu istorijskih troškova, modifikovanom za revalorizaciju netrenimna, čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu stanja.

Grupa je sastavila ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim MSFI kao i propisima izdatim od strane Ministarstva Finansija Republike Srbije. Imajući u vidu razlike između ove dve regulative, ovi finansijski izveštaji odstupaју od MSFI u sledećem:

1. „Vanbilansna sredstva i obaveze“ su prikazana na obrascu bilans stanja. Ove stavke po definiciji MSFI ne predstavljaju sredstva ni obaveze.
2. Grupa je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva Finansija koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 - „Prikazivanje finansijskih izveštaja“

## „OPTIKA AD“ BEOGRAD

Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2011. godine

3.

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva primenu izvednih i/ili računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da rukovoštvo koristi svoje prosudživanje u primeni računovodstvenih politika Grupe. Oblasni koje zahlevaju prosudživanje većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje obeleženi su u napomenama.

### 2.1. Preračunavanje stranih valuta

Poslovne promene nastale u stranoj valuti su preračunale u dinare po srednjem kursu utvrdenom na međubankarskom tržištu deviza koji je važio na dan poslovne promene.

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunat su u dinare po srednjem kursu utvrdenom na međubankarskom tržištu deviza koji je važio na taj dan.

pozitivne ili negativne kursne razlike nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračunavanja pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti knjižene su u korist prihoda ili na teret rashoda po osnovu kursnih razlika.

Zvanični kursovi valuta koji su korišćen za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, bili su sledeći:

Oznaka valute	Srednji kurs na dan	
	31.12.2011.	31.12.2010.
EUR	104,6409	105,4982

#### (a) Funkcionalna i valutna prikazivanja

Stavke aktive i obaveze u finansijske izveštaje Grupe se određavaju i prikazuju u valuti primarnog ekonomskog okruženja u kojem Grupa posluje (Funkcionalna valuta). Funkcionalna valuta, odnosno izveštajna valuta Grupe je dinar, a izveštaji su prikazani u lijačevna dinare, ukoliko nije drugačije naglašeno.

#### (b) Pozitivne i negativne kursne razlike

Sva nerazličenja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunava su na njihovu dinarsku protivrednost po srednjem kursu na dan bilansa stanja. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunom potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja koje nisu izmirene do kraja godine, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijski prihodi odnosno rashodi.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale pri razlikovanju obaveza ili zapliati potraživanja u toku godine po kursu važećem na dan poslovne promene, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijski prihodi odnosno rashodi.

### 3. Pregled značajnih računovodstvenih politika

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

„OPTIKA AD“ BEOGRAD

Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2011. godine

### 3.1. Stalna imovina

#### (a) Nekretnine, postrojenja i oprema

Početno vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Nakonredno vrednovanje postrojenja i opreme vrši se po dopuštenom alternativnom postupku, koji je predviđen u MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, odnosno po revalorizovanoj vrednosti, koji izaziva njihovu nošenu vrednost na dan revalorizacije, umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu obezvređivanja.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava proporcionalnom metodom tokom unovčenog korisnog veka upotrebe sredstava. Osnovica za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme čini nabavna, odnosno sadašnja vrednost. Preostala vrednost ne postoji.

Korisni vek trajanja svake pojedinačne nekretnine, postrojenja i opreme proučava se periodično.

Za sredstva koja podležu amortizaciji proverava se da li je došlo do umanjenja njihove vrednosti vis. se kaza događaji ili izmenjene okolnosti ukazuju da knjigovodstvena vrednost, možda neće biti nadoknadiva. Gubitak zbog umanjenja vrednosti se priznaje u visini iznosa za koji je knjigovodstvena vrednost sredstva veća od njegove nadoknadive vrednosti. Nadoknadiva vrednost je vrednost veća od neto vrednosti sredstva umanjene za troškove prodaje i vrednosti u upotrebi.

#### (b) Investicione nekretnine

Početno vrednovanje investicione nekretnine vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Pri početnom vrednovanju, zavisi troškovi nabavke uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja.

Nakon početnog priznavanja, nakonredno vrednovanje investicione nekretnine vrši se po metodi u postenu vrednosti u skladu sa MRS 40 Investiciona nekretnina. Doći tak do gubitak nastao zbog promene poštene vrednosti investicione nekretnine uključuje se u neto gubitak ili gubitak, perioda u kojem je nastao.

Nakonredni izdaci se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Grupi i da može pouzdano da se izmeri. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu. Kada investicione nekretnino koristi njen vlasnik, ona se reklasifikuje na nekretnine, postrojenja i oprema, i njena knjigovodstvena vrednost na dan reklasifikacije postaje njena zatečna vrednost koja će se nadalje amortizovati.

#### (c) Dugorožni finansijski plasmani

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuje se učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešća u kapitalu povezanih pravnih lica, učešća u kapitalu drugih pravnih lica, hartije od vrednosti koje se uzimaju do dospeća, kao i dugoročni krediti zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima i ostali dugoročni finansijski plasmani.

Početno priznavanje, kao i nakonredno vrednovanje dugoročnih finansijskih plasmana vrši se po metodu nabavne vrednosti koja predstavlja pešenu vrednost nadoknade koja je data za njih. U bilansu uspeha iskazuje se prihod od ulaganja samo u onoj meri u kojoj Grupa prima svoj deo iz raspodele neraspoređenog čistog korisnika ulaganja, do koje dođe nakon časn slučajaj. Deo iz raspodele koji se prima u iznosu koji je veći od iznosa čistog gubitka smatra se povraćajem investicije i iskazuje se kao smanjenje nabavne vrednosti investicije.

## „OPTIKA AD“ BEOGRAD

Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2011. godine

---

Grubice, po osnovu ulaganja u zavisna, povezana i druga pravna lica procenjuju se na datumi sastavljanja finansijskih izveštaja, u skladu sa MRS 35 i priznaju se kao rastod u bilansu uspeha. Matično društvo sastavlja konsolidovane finansijske izveštaje. U konsolidaciju ulaze zavisna društva, odnosno društva u kojima postoji većinsko učešće u kapitalu i, gde postoji kontrola i odgovornost, za izbor rukovodstva. Zavisno društvo je Optika Plus doo.

### 3.2. Obrtna imovina

#### (a) Zalhe

Zalhe se vrednuju po nižoj od cene koštanja i neto prodajne vrednosti. Cena koštanja se utvrdjuje primenom metode „prosečna nabavna cena“. Cena koštanja gotovih proizvoda i proizvođače u toku obnavljanja troškove utrošene sirovine, direktni radni strojevi, ostale direktne troškove i pripadajuće režijske troškove proizvođače (zasnovane na normalnom korišćenju proizvodnog kapaciteta). Ova isključuje troškove pozajmljivanja. Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena uobičajenom toku poslovanja, utrajena za pripadajuće varijabilne troškove prodaje.

#### (b) Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja

Stalna sredstva (ili grupa za otuđenje) koja su klasifikovana kao sredstva koja se uzne radi prodaje isključuju se po nižoj od knjigovodstvene i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje, ako se njihova knjigovodstvena vrednost prvenstveno nadoknađuje kroz transakcija prodaje, a ne kroz nastavak korišćenja. U okviru ove pozicije iskazuju se sredstva uколиko je sredstvo dostupno za trenutnu prodaju u trenutnom stanju i ako je prodaja verovatna u periodu do godišnje čama. Na ova sredstva se ne obračunava amortizacije niči se viši ispravski vrednosti osim za razliku između knjigovodstvene i tržišne vrednosti.

#### (c) Kratkoročna potraživanja – plasmani

Kratkoročna potraživanja od kupaca i kratkoročni finansijski plasmani priznaju se na osnovu računovodstvenog dokumenta na osnovu koga nastaje dužničko – poverilački odnos. Opis kratkoročnih potraživanja i finansijskih plasmana kod kojih postoji verovatnoća nenaplativost vrši se indirektnim otpisivanjem, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvana i dokumentovana, otpis u celini ili delimično vrši direktnim otpisivanjem.

Indirektni otpis se utvrdjuje za sva potraživanja od čijeg je roka za naplatu protekle najmanje 60 dana najranije godinu dana, za svaki konkretni slučaj, pri čemu se ima u vidu starost potraživanja, ekonomski položaj i solvencija dužnika kao i nemogućnost naplate redovnim putem.

Indirektni otpis vrši se na osnovu odluke Upravnog odbora Grupe, dos predloge za otpis na kraju godine daje centralna popisna komisija na predlog službe prodaje i sl.

#### (d) Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novce u blagajni, depozite po vičenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvotnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem račun.

### 3.3. Vanbilansna sredstva i obaveze

Vanbilansna sredstva/obaveze uključuju: imovinu uzetu u zakup, osim sredstava uzetih u finansijske zakup, robu u kons. garaciji, materijal primljen na obradu i doradu i ostala sredstva koja nisu u vlasništvu Grupe, kao i potraživanja/obaveze po instrumentima obezbeđenja plaćanja kao što su garancije i drugi oblici jamstva.

### 3.4. Osnovni kapital

Inicijalno, osnovni kapital se iskazuje u visini procenjenog uloga u Društvo – odnosno čine ga uplaćeni kapital i upisani neuplaćeni kapital.

Promene na osnovnom kapitalu vrše se isključivo prema pravilima propisanim Zakonom o privrednim društvima a sve promene na osnovnom kapitalu registruju se kod odgovarajućeg Registra.

Osnovni kapital iskazan u dinarima se ne menja prema promenama kursa EUR-a iako je u Registru upisana vrednost u evrima.

U konsolidovanim izveštajima vrši se međusobno proučavanje kapitala i učešća u kapitalu Matičnog i Zavisnog društva.

### 3.5. Dugoročna rezervisanja

Rezervisanja za obnavljanje i očuvanje životne sredine, restrukturiranje i ostale zahteve se priznaju:

Kada Grupa ima postojeću zakonsku ili ugovornu obavezu koja je rezultat prošlih događaja. Kada je u većoj merni verovatnije nego što je nula da će poduzeti te obaveze iziskivati odziv sredstava; kada se može pouzdano proceniti iznos obaveze.

Kada postoji određeni broj sličnih obaveza, verovatnoća da će poduzeti te obaveze iziskivati odziv sredstava se utvrđuje na nivou tih kategorija kao celine.

Rezervisanje se priznaje čak i onda kada je ta verovatnoća, u odnosu na bilo koju od obaveza u istoj kategoriji, nula.

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za sporove koji su u toku i naknade zaposlenima. Odmeravanje rezervisanja vrši se u iznosu koji predstavlja najbolju procenu izdatka na dan sastavljanja bilansa stanja koji je potreban za iznicanje budućih obaveza.

### 3.6. Obaveze po kreditima

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po neto vrednosti priliva, bez nastalih transakcijskih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti. Sve razlike između ostvarenog priliva (amortizovanog za transakcijske troškove) i iznosa otplate priznaju se u bilansu uspeha u periodu kvitiranja kredita primerom trećede efektivne kamatne stope.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze, osim nekoliko Agencija nema bezuslovno pravo da odloži iznicanje obaveza za najmanje 12 meseci nakon datuma bilansa stanja.



### 3.7. Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju prema amortizovanoj vrednosti.

### 3.8. Porez na dobit

#### Tekući porez na dobit

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit važećim u Republici Srbiji. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobit prikazanu u zvaničnom bilansu uspeha i korekcije definisane poreskim propisima Republike Srbije.

Poreski propisi Republike Srbije ne predviđaju mogućnost da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu konstitui kao osnova za povećanje poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na sledeći dobitak iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od deset godina.

#### 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 osnove potraživanja i obaveza u bilansu stanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

Važeće poreske stope na datum bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog datuma stupile na snagu, koriste se za utvrđivanje razgraničenog iznosa poreza na dobit.

Odložena poreska sredstva sa iznosom poreza iz dobiti koji mogu da se povrata u narednim periodima, no osim u odobrenih privremenih razlika, naskorišćenih poreskih kredita koji se prenose u sledeći period i priznati poreski gubitak.

Odložene poreske obaveze su iznos poreza iz dobiti koji se plaćaju u narednim periodima po osnovu oporezivih privremenih razlika.

Odložena poreska sredstva se priznaju za sve oporezive privremene razlike i efekte preteranog gubitka i poreskih kredita na poreski bilans Društva, koji se mogu prenositi, do stepena do kojeg će vezovano postojati oporeziva dobit od koje se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

Odloženi porez se knjiži na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se knjiže direktno u korist ili na teret kapitala.

### 3.9. Primaanja zaposlenih

Društvo nema sopstvene tercijarne fondove i po tom osnovu nema identifikovane obaveze na dan 31. decembar 2011. godine.

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret posloдавca u iznosima obračunatim po slojama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih odustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati u fondove.

Doprinosi na teret posloдавca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret narednih perioda na koji se odnose. Nakon izvršenih uplata doprinosa, Društvo nema daljih zakonskih obaveza u pogledu budućeg plaćanja doprinosa niti će fond nema dovoljno sredstava da

## „OPTIKA AD“ BEOGRAD

Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2011. godine

Isplati sve beneficije zaposlenima koji su se nerizikovisali. Više plaćeni doprinosi se priznaju kao sredstvo u iznosu koji se može refundirati ili u iznosu za koji se može utražiti buduća obaveza za plaćanje doprinosa.

U skladu sa Pravilnikom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom otkazivanja u penzioniranj pri prestanku radnog odnosa po sili zakona zbog gubitka radne sposobnosti – u visini tri prosečne zarade koje je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, koje pri tome ne mogu biti manje od tri prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u Društvu za mesec koji prethodi mesecu u kome se vrši isplata otpremnine, odnosno tri prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u privredi u Republici Srbiji prema poslednje objavljenom podatku nacionalnog republičkog organa, ako je to za zaposlenog povoljnije.

Obračun i iskazivanje dugoročnih rezervisanja po osnovu otpremnina izvršeno je u skladu sa zahtevima MRS 19 – Naknade zaposlenima. Aktuarski dobiti i gubici priznaju se u celini u periodu u kome su nastali.

### 3.10. Priznavanje prihoda

Prilod uključuje fer vrednost prihletog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prilod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rebata i bonusa u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca.

Društvo priznaje prilod kada se iznos prihoda može nezavisno izmeriti, kada je verovarno da će u budućnosti Društvo imati ekonomske koristi i kada su ispunjeni posebni kriterijumi za svaku od aktivnosti Društva kao što je u daljim tekstovima opisano. Iznos prihoda se ne smatra pouzdano merljivim sve dok se ne reše sve potencijalne obaveze koje mogu nastati u vezi sa prodajom. Svoje procedure Društvo zasiva na rezultatima iz prethodnog poslovanja, uzimajući u obzir tip stanja, vrstu transakcije i specifičnosti svakog posla.

Društvo priznaje prilode po osnovu prodaje u prometu na malo sledećeg optička roba – naočare sa dioptrijom i trgovačke robe: naočare za sunce, šarole za naočare i sl. po osnovu pružanja usluga popravke naočara.

### 3.11. Priznavanje rashoda

Poslovni rashodi obuhvataju sve troškove nastale u vezi sa ostvarenim poslovnim prihodima i odnose se na nabavnu vrednost prodane robe, troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada i naknada zarada, amortizaciju, proizvođne usluge i nematerijalne troškove. Priznavanje rashoda vrši se istovremeno sa priznavanjem prihoda radi kojih su ti rashodi nastali (princip sučeljavanja prihoda i rashoda).

### 3.12. Prihodi i rashodi kamata

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale.

„OPTIKA AD“ BEOGRAD

Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2011. godine

**BILANS STANJA**

(U 000 RSD)

	2011.	2010.
<b>4. Sralna imovina</b>	<b>379.059</b>	<b>391.952</b>

**4.1. Nekretnine, postrojenja i oprema**

	Građ.obje kti	Oprema	Invest. Nekretni ne	Nematerijalni njl	Ukupno
<b><u>Nabavna vrednost</u></b>					
Stanje na dan					
31.12.2010.	264.812	55.938	97.965		418.715
Povećanja		1.143			1.143
Smanjenja					
Stanje na dan 31.12. 2011.	264.812	57.086	97.965	72	419.935
<b><u>Akumulirana ispravka vrednosti</u></b>					
Stanje na dan 31.12. 2010.	6.603	20.160			26.763
Amortizacija 2011.	6.611	7.799		2	14.412
Otkenja					
Stanje na dan 31.12.2011. g	13.214	27.659		2	40.875
<b><u>Netipisana vrednost na dan:</u></b>					
31. decembra 2010. godine	258.209	35.778	97.965		391.952
31. decembra 2011. godine	251.598	29.427	97.965	69	379.059

**4.1. Nekretnine, postrojenja i oprema, luv. nekretnine**

Nekretnine, postrojenja i oprema na dan 31.12.2011.godine iznose 379.059,00 i u celini pripadaju Matičnom pravnom licu

U toku 2011. godine izvršena su ulaganja u opremu u iznosu od 12,9 hiljada dinara, ova ulaganja uglavnom se odnose na računarsku opremu i fiskalne štampače.

Amortizacija za 2011 iznosi 14.412 hiljada din.(amortizacija građevinskih objekata: 6.611 hilj. dinara i amortizacija opreme: 7.499 hiljada dinara i nematerijalnih ulaganja od 2 hiljada

„OPTIKA AD“ BEOGRAD

Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu zavisnu 31. decembra 2011. godine

dinara) i uključena je u troškove poslovanja.

Investicione nekretnine u vrednosti od 97.965 hiljada dinara nisu imale promenu fer vrednosti u 2011. godini. Za investicione nekretnine ne obrađuje se amortizacija.

Proizvođače za 08.01.2009. godine donelo Odluka o davanju u zakup poslovnog prostora u ul. Cara Uroša br. 8 i br. 10, ukupne površine 309,59 m<sup>2</sup>. Objekti su prevedeni u investicione nekretnine i to:

Izv. broj 11621, 235,23 m <sup>2</sup> , Cara Uroša 8 Beograd, prizemlje	74.435
Izv. broj 11622, 74,36 m <sup>2</sup> , Cara Uroša 10 Beograd, prizemlje	23.530
<b>Svega</b>	<b>97.965</b>

4.2 Dugoročni finansijski plasmani

Dugoročni finansijski plasmani na dan 31.12.2011. godine iznose 25.207 hilj. dinara i odnose se na učešća u kapitalu zavisnog pravnog lica tj. na udela u Optika Plus doo od 100%.

	2011.	2010.
<b>Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica</b>	<b>25.207</b>	<b>0</b>

	2011.	2010.
<b>5. Obrtna imovina</b>	<b>134.369</b>	<b>61.122</b>

5.1 Zalihe se u celini odnose na Matično društvo:

	2011.	2010.
Zalihe na robu	-	-
Roba	49.138	4.347
Dat avansi	226	160
<b>Ukupno zalihe</b>	<b>49.364</b>	<b>47.507</b>

Na dan 31.12.2011. godine nema zaliha nedovršene proizvodnje i nema zalihe gotovih proizvoda. Zalihe robe iznose 49.138 hilj. din. i odnose se na zalihe robe u centralnom magacinu u iznosu od 37.288 hilj. dinara i u optekstu radnjama – maloproceni u iznosu od 11.850 hilj. dinara. Elaborat o godišnjem poslovanju zalihe usvojen je dana 27.01.2012. godine i sve korake koje su za neslaganja utvrđena po popisu izvršeno su na način da iskazano knjige vodstveno stanje za ista odgovara stvarnom stanju.

5.2 Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina

	2011.	2010.
<b>85.005</b>	<b>13.615</b>	
Potraživanja od kupaca	82.507	10.032
Ispravka potr. od kupaca	(7.880)	(7.607)
Potraživanja za kamatu	862	862
Potraživanja od zaposlenih	249	249
Ostala potraživanja	7.712	8.626
Potraživanja za preduzeće	623	-
Ispravka ostalih potraž.	(2.311)	(2.311)

**„OPTIKA AD“ BEOGRAD**

Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu zavisnu 31. decembra 2011. godine

Meduzbir	81.976	9.861
Kratkoročni finansijski plasmani	1.406	69
Gotovina i gotovinski ekvival.	1.278	1.487
<b>PDV i AVR</b>	645	2.198
<b>Ukupno – matično preduzeće</b>	<b>85.005</b>	<b>13.615</b>

**Potraživanja od kupaca u iznosu od 74.821 hilj. Dinara i odnose se na:**

	2011.	2010.
Kupci zavisna pravna lica	-	-
Kupci u zemlji	82.501	10.032
Minus: Ispravka vrednosti kupaca – zav. prav.l.	-	-
Minus: Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	(7.680)	(7.602)
<b>Svega</b>	<b>74.821</b>	<b>2.425</b>

Potraživanja od kupaca karakteriše veliki broj kupaca sa malim iznosima. Najveće potraživanje iznosi 2.741 hilj. dinara i odnosi se na potraživanje od Republičkog zavoda za zdravstveno osiguranje. Nije usaglašeno saanje sa 8 kupcem, u ukupnom iznosu od 38.095 hilj.din., uključujući i one kupce koji imaju formiranu ispravku vrednosti.

**a) Potraživanja za kamatu i potraživ. od zaposlenih (Matično preduzeće)**

Potraživanja za kamatu	862	862
Potraživanja od zaposlenih	249	249
<b>Svega</b>	<b>1.111</b>	<b>1.111</b>

**b) Ostala potraživanja iznose 5.401 hilj. dinara i odnose se na (Matično preduzeće):**

-potraživanja od fonda za porodično bolovanje	1.029	3.053
-potraživanja od fonda za bolovanje preko 30 dana	4.242	3.142
-ostala potraživanja	2.311	2.311
-ispravka vrednos i ostalih potraživanja	(2.311)	(2.311)
-potraživanja za naknadu štete	130	130
<b>Svega</b>	<b>5.401</b>	<b>6.325</b>

**c) Kratkoročni finansijski plasmani iznose 1.206 hilj. dinara i odnose se na (Matično preduzeće)**

Pratljene čekove od kupaca –fizičkih lica koji nisu dospeli na naplatu u iznosu od 1.206 hilj. dinara na dan 31.12.2011.godine, a 31.12.2010. 69 hilj.din.

**d) Gotovina i gotovinski ekvivalenti iznose 1.278 hilj. dinara i odnose se na:**

**Matično preduzeće:**

Tekući (poslovni) računi	1.146	213
Ostala nevezana sredstva	132	624
<b>Meduzbir:</b>	<b>1.278</b>	<b>837</b>

**Zavisno preduzeće:**

„OPTIKA AD“ BEOGRAD

Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu zavisenu 31. decembra 2011. godine

Tekuci (poslovni) račun: 0 0

**UKUPNO**

*o) PDV i AVR iznose 345 hilj. dinara i odnose se na:*

	2011	2010
PDV u ulaznim računima – Mat. pred.	13	148
Pod. za više plaćeni PDV – Mat. pred.	-	1.847
Pod. Za više plaćeni PDV – Zav. Pred.	206	205
AVR – unapred plaćeni troškovi – Mat. pred.	126	-
<b>Ukupno grupa:</b>	<b>345</b>	<b>2.198</b>

Matice društvo je u 2011. godini sa prekidima bilo u blokadi 296 dana, a u 2010. godini sa prekidima 188 dana neefektivnosti po osnovu obaveza prema dobavljačima i zaposlenima. Zavisno društvo je u 2011. godini bilo u blokadi 96 dana.

6. Vanbilansna aktiva i pasiva su u ravnoteži, i iznose u 2011. godini 92 hilj. din., a u 2010. god. 92 hilj dinara.

Vanbilansna aktiva i pasiva, u 2010. god. se odnose na računarsku opremu uzetu u zakup, po osnovu Ugovora o poslovno tehničkoj saradnji sa Beta JTB P/B/B Beograd i oprema uzeta u zakup od Delta Broker a.d. Beograd, u ukupnoj vrednosti 92 hilj. dinara.

	2011.	2010.
<b>7. Kapital</b>	<b>75.038</b>	<b>67.157</b>

Ukupni kapital Grupa ima sledeću strukturu:

Osnovni kapital	134.217	45.536
Rezerve	241.473	241.473
Revalorizacione rezerve	94.773	94.773
<b>Subtotal:</b>	<b>(395.125)</b>	<b>(311.622)</b>
<b>Svega</b>	<b>75.038</b>	<b>67.157</b>

Ukupni kapital Matičnog društva ima sledeću strukturu:

Osnovni kapital	134.217	45.536
Rezerve	241.473	241.473
Revalorizacione rezerve	94.773	94.773
<b>Subtotal:</b>	<b>(349.622)</b>	<b>(277.920)</b>
<b>Svega</b>	<b>120.841</b>	<b>104.762</b>

7.1 Osnovni kapital Matičnog društva je povećan u 2011. godini u odnosu na 2010. godinu za 88.681 hiljada dinara po osnovi Rešenja APR-a i Odluke Skupštine akcionara (emitovanje

„OPTIKA AD“ BEOGRAD

Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu zavisnu 31. decembra 2011. godine

novu emisiju sopstvenih akcija bez javne ponude a po osnovu obavezne investicije (zakupoprodajnog ugovora).

Najveći akcionari Matičnog društva:

1. Konzorcijum Beta FLI/ Veterinarski Zavod ac.....	59,86121 %
2. LaEnri doo.....	9,10049 %
3. Lilly Drogerie doo.....	5,59030%
4. Skizal doo.....	1,77266%
5. Aktiv Fond doo.....	1,71293%
6. Hypo Kustodi 4.....	1,24393%
7. Ostali pojedinačno ispod 1%.....	20,83802%
<b>Ukupno:</b> .....	<b>100,00000%</b>

Ukupni kapital Zavisnog društva ima sledeću strukturu:

	2011	2010
Osnovni kapital	25.207	25.207
Ubitak do visine kapitala	( 25.207)	( 25.207)
<b>UKUPNO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Ubitak iznad visine kapitala	23.764	15.566

	2011	2010
<b>8. Dugoročna rezervisanja i obaveze</b>	<b>415.898</b>	<b>363.881</b>

**8.1 Dugoročna rezervisanja**

**Matično preduzeće**

Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposl.	4.735	6.218
Dugoročna rezervisanja za sudske sporove	9.963	18.083

**S v e g a** **14.698** **24.301**

**Zavisno preduzeće**

Dugoročna rezervisanja za sudske sporove	104	132
--	-----	-----

**Ukupno:** **14.802** **24.433**

U Matičnom preduzeću na krtu 404 knjižena su rezervisanja po MRS-u 19 na iznosu od 4.735 luj. dinara i na krtu 409 su izena rezervisanja za sudske sporove u iznosu od 9.963 luj. dinara što se odnosi na:

- rezervisanja za kaznete po radnim sporovima
- rezervisanja za troškove po radnim sporovima
- rezervisanja za privredne sporove, kam. i troškovi

„OPTIKA AD“ BEOGRAD

Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu zavisenu 31. decembra 2011. godine

	2011	2010
<b>8.2 Dugoročne obaveze - ( Matičnu proizvodnju )</b>	<b>234</b>	<b>88.915</b>
Dugoročne obaveze u 2010.god.odnose se na obaveze koje se mogu konvertovati u kapital, a koje su kapeli subjekta privlažacije uložili u Optika po osnovu ugovora o prodaji akcija i portfelja Akcijskog fonda br. 1-107/08-296/0 od 05.06.2008.god. Za iznos od 88.681 hiljada din po Rešenju APR-a i odluci Skupštine akcionara u 2011.god izvršeno je povećanje kapitala.		
Beta TIF PRB, Beograd	177	43.143
Veterinarski zavod Zenica	57	15.767
<b>Svega</b>	<b>234</b>	<b>88.915</b>

	2011	2010
<b>8.3 Kratkoročne obaveze</b>	<b>400.862</b>	<b>250.533</b>

(a) Kratkoročna finansijska obaveza

	2011	2010
Krat. zajam od mat. i zav. Pr.Lica (Mat.pred.)		36.831
Krat.zajam od ostalih gov. Pr.Lica (mat.pred.)	14.385	18.186
Kratkoročni krediti u zemlji (Mat.pred.)	75.241	75.801
Kratkoročni zajam - zavisna preduzeća	56.885	0
<b>Svega grupa:</b>	<b>176.511</b>	<b>130.818</b>

(a.a.) Kratkoročni krediti u zemlji u 2011. g. iznose: 75.241 hilj. Din. i odnose se na:

- *Kratkoročni kredit - Univerzal banka a.d. Beograd, iznos od 52.000 hilj.din.*  
Radi obezbeđenja urednog vraćanja kratkoročnog kredita po Ugovoru i Aneksu 1 Ugovora o kreditu broj 01-420-011/575.1 od 29.12.2010g. odobrenog od strane Univerzal banke a.d. u iznosu od 52.000 hilj. dinara, opisan je hipoteka i red za nepokretnostima Društva : to:  
Poslovni prostor u Beogradu, Rasavska br 35  
Poslovni prostor u Beogradu, Balkanska br.31  
Poslovni prostor u Beogradu, Bn.Kralje Aleksandra br.123  
Poslovni prostor u Gornjem Milanovcu, Železnička br.06

Kamatna stopa po ovim kreditim iznosi 1,2% na mesečnom nivou uvedena u tekućem mesecu za stopa rasta potrošačkih cena u Republici Srbiji u prethodnom mesecu odnosno prema poslednjem objavljenom podacima Republičkog zavoda za statistiku.

- *Kratkoročni kredit kod Agrobankne a.d. Beograd, u iznosu od 23.241 hilj. din.*  
Kredit je uzet na osnovu ugovora br. K-321/10-00 od 28.07.2010. g., sa rokom vrćenja od 6 meseci od prvog dana korišćenja. Kredit je odobren sa varijnom klauzulom, što je na dan odobrenja kredita iznosilo 227.813,78 EUR. Kamatna stopa od 1,2% na mesečnom nivou.



„OPTIKA AD“ BEOGRAD

Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu zavisnu 31. decembra 2011. godine

Obaveze iz poslovanje

	2011.	2010.
Primljeni avansi, depoziti i knucije (Mat.pred.)	460	451
Debitovne u zeni i (Mat.pred.)	148.701	48.161
Ostale obaveze iz poslovanja	-	-
Debitovni zavisno pravno fee	3.047	2.304
<b>Svega</b>	<b>152.208</b>	<b>51.216</b>

PREGLED NAJVEĆIH OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA-Mat.pred.			
	Naziv	Stanje 31.12.2011.	Napomena
1	Grossopje Beograd	20.233	Više računa za robu iz 2011.god.
2	Opceal Consultng	8.671	Više računa za robu iz 2011.god.
3	Vojvodina akcenija Beograd	17.089	Zakup poslovnog prostora i opreme 2008-2009/2010.god.
4	Diopra Plus	3.620	Više računa za robu i usluge iz 2011.god.
5	Delta Broker	1.512	Više računa iz 2009,2010,2011.
6	Ostali	100.775	
	<b>UKUPNO</b>	<b>148.870</b>	

Matično društvo ima usaglašeno stanje sa svim dobavljačima, osim sa 120. Iznos neusaglasene razlike iznosi 36.094 hiljada dinara i odnosi se na 2010. i 2011.godina.

„OPTIKA AD“ BEOGRAD

Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu zavisnu 31. decembra 2011. godine

<u>Ostale kratkoročne obaveze</u>	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
<b>Matično preduzeće</b>		
Neto zarade za 2008 i 2010	8.173	16.204
Porez na zarade	5.641	4.732
Doprinosi na teret zaposlenika	6.598	3.851
Doprinosi na teret poslodavca	7.705	7.449
Naknade koje se refundiraju ceo	1.391	1.423
Por. na refundir. Naknade	297	227
Doprinosi na ref. Naknade	1.174	874
<b>Svega međuzbir.</b>	<b>31.576</b>	<b>39.805</b>
Obaveze za carine *	22.697	11.171
Obaveze za prevoz	1.545	2.231
Ugovori o delu i dopunski rad	387	591
Obustave iz zarada – obaveze	1.732	1.596
<b>Svega</b>	<b>58.407</b>	<b>55.697</b>
<b>Zavisno preduzeće</b>		
<b>Ostale kratkoročne obaveze</b>	<b>9.220</b>	<b>1.900</b>
<b>UKUPNO:</b>	<b>67.627</b>	<b>60.597</b>

(d) Obaveze po osnovu PDV-a i ostalih javnih prihoda u iznosu od 4.516 hiljada dinara

<u>Matično preduzeće:</u>	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
- Obaveze za porez na dodatu vrednost	43	29
- Obaveze za PDV na manjak 2011. g.	55	64
- Obaveze za PDV	28	78
Obaveze za porez na imovinu, taksi. na firmu	2.287	4.556
<b>- Ostale obaveze za poreze i doprinose</b>	<b>561</b>	<b>369</b>
<b>Svega</b>	<b>2.979</b>	<b>5.018</b>
<b>Zavisno preduzeće</b>		
<b>Obaveze po osnovu pdv i ostalih javnih prihoda</b>	<b>1.537</b>	<b>1.555</b>
<b>Ukupno:</b>	<b>4.516</b>	<b>6.573</b>

U 2011. godini Matično preduzeće je u bilansu uspeha iskazalo gubitak u iznosu od 72.143 hiljadu dinara oporezivanju, otkloženim poreskim rashod u iznosu od 455 i nije imalo obavezu za porez na dobit u 2011. god.

Zavisno preduzeće nije imalo obaveze za porez na dobit.

**9. Odložene poreske obaveze matičnog preduzeća**

- Odložene poreske obaveze iznose ..... 22.492 hilj. dinara.

Odložene poreske obaveze se odnose na razliku između poreske i računovodstvene amortizacije i odnose se u celini na matično preduzeće

„OPTIKA AD“ BEOGRAD

Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu zavisnu 31. decembra 2011. godine

<b>BILANS USPEHA</b>		
(U 000 RSD)		
<b>10. Poslovni prihodi-matichno drustvo</b>	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Prihod od prodaje proizvoda i usluga	292.123	111.221
Smanjenje vrednosti zalih materijala	-	-
<b>SVEGA:</b>	<b>292.123</b>	<b>111.221</b>
<b>Poslovni prihodi-zavisno drustvo</b>		
Prihod od prodaje proizvoda i usluga	0	-
<b>UKUPNO:</b>	<b>292.123</b>	<b>111.221</b>
<b>11. Poslovni rashodi-matichno preduzeće</b>	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Nabavna vrednost prodane robe	236.730	4.999
Troskovi materijala (a)	6.172	4.838
Troskovi zarada, natc. zar. i ost. licni rash (b)	51.895	65.110
Troskovi amortizacije i rezervisanja (c)	24.076	30.311
Ostali poslovni rashodi (d)	19.957	32.697
<b>Svega</b>	<b>339.130</b>	<b>177.955</b>
<b>Poslovni rashodi-zavisno drustvo</b>		
Nabavna vrednost prodane robe		0
Troskovi materijala	53	/
Troskovi zarada i naknada zarada	943	11.828
Troskovi amort. i rezervisanja	0	32
Ostali poslovni rashodi	1.011	2.175
<b>Svega:</b>	<b>2.007</b>	<b>14.139</b>
<b>UKUPNO:</b>	<b>341.137</b>	<b>191.357</b>
<b>(a) Troskovi materijala:</b>	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
<b>Matichno drustvo:</b>		
- materijal	-	-
- alat i inventar	649	191
- rez. celovi, rez. i ost. pom. mat.	1.193	1.174
- energija, gorivo, prevoz	4.630	3.473
<b>Svega</b>	<b>6.172</b>	<b>4.838</b>

„OPTIKA AD“ BEOGRAD

Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu zavisenu 31. decembra 2011. godine

**(b) Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi:**

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	10.152	7.299
Troškovi poreza i doprinosa na zarade	7.190	7.905
Troškovi radnoga po ugovoru o delu	444	175
Troškovi naknada po ugov. o povremenim poslovima	-	312
Trošk. naknada iz. f. cima po osnovu ostalih ugovora	90	353
Ostali lični rashodi i naknade	4.019	12.065
<b>Svega</b>	<b>51.895</b>	<b>65.110</b>

**(c) Troškovi amortizacije i rezervisanja:**

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
- troškove amortizacije	17.112	12.227
- rezervisanja za troškove zdravih sporova	9.964	18.084
- rezervisanja za naknade i dr. beneficije zaposlenih	-	-
<b>Svega</b>	<b>24.076</b>	<b>30.311</b>

**(d) Ostali poslovni rashodi:**

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Troškove transportnih usluga	2.655	3.277
Troškove usluga održavanja	590	1.024
Troškove za skupina	3.785	10.596
Troškove reklame	-	84
Troškove konzultantskih usluga	860	1.396
Advokatske i ost. usluge	1.677	7.605
Troškove reprezentacije	169	58
Troškove platnog prometa u zemlji	1.503	2.348
Troškove članarina	125	117
Troškovi premije osiguranja	13	-
Trošk. poreza na imov., kotizac. i akso	2.812	4.894
Ostali nerasp. trošk. (prepl. na literaturu)	2.788	1.568
<b>Svega</b>	<b>19.957</b>	<b>32.097</b>

**12. Finansijski prihodi**

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Prihodi kamata	-	-
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	274	209
<b>Svega</b>	<b>274</b>	<b>209</b>

**13. Finansijski rashodi**

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Rashodi kamata	20.603	23.771

„OPTIKA AD“ BEOGRAD

Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu zavisnu 31. decembra 2011. godine

Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	78	99
Ostali finansijski rashodi – naplata kamata	308	358
Kamate na pozajmice	256	191
<b>Svega</b>	<b>21.245</b>	<b>25.310</b>
<b>Zavisno preduzeće</b>	<b>6.191</b>	<b>928</b>
<b>UKUPNO:</b>	<b>27.136</b>	<b>26.638</b>

**14. Ostali prihodi**

	2011.	2010.
<i><u>Dobici od prodaje:</u></i>		
Nekretnna	-	-
Oprema	-	-
Viškovi	38	134
Prihod od smanjenja obaveza	-	-
Prihod od ukidanja dugoročnih rezervisanja	1.274	2.159
Ostali revalorizacioni prihodi (odobr. rabat)	-	14.903
<i><u>Prihodi od uskladjivanja vrednosti:</u></i>		
Nekretnna, postrojenja i oprema	1.874	-
<b>Svega</b>	<b>3.126</b>	<b>17.437</b>
<b>Zavisno preduzeće</b>	<b>14</b>	
<b>UKUPNO:</b>	<b>3.140</b>	<b>17.437</b>

**15. Ostali rashodi**

	2011.	2010.
<i><u>Gubici od prodaje:</u></i>		
Nekretnna	-	-
Materijala	-	-
Manjkovi	55	195
Rashodi:	1.229	1.809
- za nabavu materijala i robe	-	-
- izvr. optičke robe	-	-
- Obezvređenja potraživanja	4.085	4.379
Ostali revalorizacioni rashodi, troškovi spora, bankovni	1.910	2.550
<b>Svega</b>	<b>7.279</b>	<b>8.633</b>
<b>Zavisno preduzeće</b>	<b>14</b>	<b>35</b>
<b>SVEGA:</b>	<b>7.293</b>	<b>8.668</b>
<b>Rezultat konsolidovanja</b>	<b>18.971</b>	<b>10.773</b>
<b>UKUPNO:</b>	<b>56.264</b>	<b>49.441</b>

„OPTIKA AD“ BEOGRAD

Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu zavisnu 31. decembra 2011. godine

**16. Naknadno utvrđeni rashodi iz ranijih godina**

Obuhvataju troškove u iznosu od 17 hiljada dinara i u celni pripadaju Matičnom preduzeću.

**17. Odloženi poreski rashodi perioda iznose 455 hilj. dinara i odnose se na matično preduzeće.**

**18. Gubitak**

Matično preduzeće je u Bilansu uspeha iskazalo Gubitak pre oporezivanja u iznosu od 72.148 hiljada dinara i neto gubitak u iznosu od 72.603 hiljada dinara. Neto gubitak je uvećan za odložene poreske rashode u iznosu od 155 hilj. dinara.

Zavisno preduzeće je iskazalo gubitak u poslovanju u iznosu od 8.198 hilj. din.

**Neto gubitak nakon konsolidovanja iznosi 129.72 hiljada dinara.**

**19. Transakcije između matičnih i zavisnih pravnih lica**

<u>Bilans stanja</u>	<u>u 000 RSD</u>	
Kratkoročni zajam Optika Plus	68.540	*****
Dobavljači	3.887	
<u>Bilans uspeha</u>	<u>u 000 RSD</u>	
<u>Prodaja robe</u>	<u>62</u>	

**20. Transakcije između ostalih povezanih pravnih lica**

<u>Kratkoročni zajam:</u>	<u>u 000 RSD</u>
BETA ITM PDB, Beograd	56.516
Većinski zavod Zvezda	10.829
<b>Ukupno:</b>	<b>47.385</b>

„OPTIKA AD“ BEOGRAD

Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2011. godine

22 PREGLED POZICIJA KOJE SE KONSOLIDUJU

Bilans stanja na dan 31.12.2011.godine - konsolidacija

Grupa računa	POZICIJA	ELIMINACIJE	
		duguje	potražuje
012	II GOODWILL	48971	48971
030 do 032	1. Učešće u kapitalu		25207
20,21 i 22 osim 223	1. Potraživanja	3168	3337
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani		68540
30	I OSNOVNI KAPITAL	25207	
35	VIII GUBITAK	48971	52139
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	68540	
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	3337	
	<b>UKUPNO:</b>	<b>198194</b>	<b>198194</b>

Bilans uspeha 01.01.-31.12.2011.g.konsolidacija

RAČUNI	POZICIJA	ELIMINACIJE	
		duguje	potražuje
62	prihodi od prodaje	65	
50	Nabavna vrednost robe		65
57	ostali rashodi	48971	
	<b>UKUPNO:</b>	<b>49036</b>	<b>65</b>

Prenos rezultata konsolidovanja u bilans stanja - povećanje gubitka

**48.971,00**

U Beogradu, 30.04.2012.g.

  
Lice odgovorno za  
sastavljanje finansijskih izveštaja



**IZVEŠTAJ O  
IZVRŠENOJ REVIZIJI  
KONSOLIDOVANIH  
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA  
ZA 2011. GODINU**

**„OPTIKA“ AD  
BEOGRAD**

*Septembar 2012. god.*



# CONFIDA FINODIT

Preduzeće za reviziju  
Beograd, Imojska 1

## SADRŽAJ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA.....	3
REVIZIJSKA IZJAVA.....	3
IZJAVA RUKOVODSTVA DRIŠTVA.....	3
<b>1 KONSOLIDOVANI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI.....</b>	<b>4</b>
<b>2 NAPOMENE IZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE.....</b>	<b>10</b>
2.1 OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU.....	10
2.2 POSTUPCI KONSOLIDACIJE.....	11
<b>3 KONSOLIDOVANI BILANSI STANJA.....</b>	<b>12</b>
3.1 STALNA IMOVINA.....	12
3.2 ODRHNA IMOVINA.....	12
3.3 KAPITAL.....	13
3.4 DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE.....	13
3.5 ODLOŽENE PORESKUJAVEZE.....	14
<b>4 KONSOLIDOVANI BILANSI USPEHA.....</b>	<b>15</b>
4.1 PRIJODI.....	15
4.2 ZASTOPI.....	16
4.3 REZULTATI POSLOVANJA.....	17
<b>5 KONSOLIDOVANI IZVEŠTAJI O TOKOVIMA GOTOVINI.....</b>	<b>18</b>
<b>6 KONSOLIDOVANI IZVEŠTAJI O PROMENAMA NA KAPITALU.....</b>	<b>19</b>
<b>7 FINANSIJSKI IZVEŠTAJI.....</b>	<b>20</b>

# CONFIDA FINODIT

d.o.o. Beograd, Imotska br. 1

Preduzeće za reviziju

CONFIDAFINODIT D.O.O

Br. 575  
27.09.2011. god.  
BEOGRAD, Imotska 1

OPTIKA AD Beograd  
Cara Uroša br.8  
Beograd

IZVEŠTAJ OVLAŠĆENOG REVIZORA

## Skupštini akcionara društva OPTIKA AD Beograd

Izvršili smo reviziju priloženih konsolidovanih finansijskih izveštaja društva **OPTIKA AD Beograd** (u daljem tekstu: Matično društvo) i njegovog zavisnog društava Optika Plus d.o.o. Beograd (zajedno u daljem tekstu: Grupa), koji obuhvataju konsolidovani bilans stanja na dan 31. decembra 2011. godine i odgovarajući konsolidovani bilans uspeha, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

### Odgovornost rukovodstva

Rukovodstvo Grupe je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih konsolidovanih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

### Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o konsolidovanim finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da konsolidovani finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze. Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u konsolidovanim finansijskim izveštajima.

Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u konsolidovanim finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje konsolidovanih finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica.

Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opreznosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije konsolidovanih finansijskih izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg revizijskog mišljenja.

- nastavak na sledećoj strani -

1 od 2

# CONFIDA FINODIT

d.o.o. Beograd, Imotska br. 1

Preduzeće za reviziju

## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Skupštini akcionara društva OPTIKA AD Beograd

### Osnove za mišljenje sa rezervom

Izvršili smo reviziju pojedinačnih finansijskih izveštaja Matičnog društva. U svom izveštaju od 23.03.2012. godine izrazili smo mišljenje sa rezervom po osnovu vrednovanja nekretnina, postrojenja i opreme, dugoročnih finansijskih plasmana i zaliha, sa skretanjem pažnje na nepovoljnu strukturu izvora finansiranja i konstituisane hipoteke na imovini društva.

Zavisno društvo nije angažovalo nezavisnog revizora da obavi reviziju pojedinačnih finansijskih izveštaja za 2011. godinu, pošto je u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije bilo klasifikovano kao malo pravno lice za koje nije propisana obaveza vršenja revizije finansijskih izveštaja. Podaci iz pojedinačnih finansijskih izveštaja za 2011. godinu predstavljaju osnovu za izradu konsolidovanih finansijskih izveštaja i kao takvi imaju uticaja na iskazana stanja i rezultat poslovanja za 2011. godinu. Nismo u mogućnosti da se izjasnimo u odnosu na pojedinačne finansijske izveštaje zavisnog društva, pa samim tim ni na njihov uticaj na iskazana stanja i rezultat grupe za 2011. godinu.

Prilikom obavljanja revizorskih procedura, utvrdili smo da su osiati rashodi prilikom konsolidacije uvećani za iznos od 48.971 hiljadu dinara. Nismo dobili na uvid dokumentaciju koja bi potvrdila osnov iskazivanja navedenog iznosa, te se u skladu a tim, ne možemo izjasniti o ovoj poziciji.

### Mišljenje

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetih u okviru dela Osnove za mišljenje sa rezervom, konsolidovani finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Grupe na dan 31. decembra 2011. godine, kao i rezultate njenog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije.

U Beogradu, 20.09.2012. godine.

  
Prof. dr Dragoslav Slović  
ovlašćeni revizor  
Preduzeće za reviziju  
"CONFIDA FINODIT" d.o.o.

2 od 2

# CONFIDA FINODIT

d.o.o. Beograd, Imotska br. 1

Preduzeće za reviziju

## REVIZIJSKA IZJAVA

Saglasno odredbi člana 45, Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", broj 46/2006 i 111/2009) izjavljujemo sledeće:

1. Da preduzeće za reviziju "CONFIDA-FINODIT" d.o.o. iz Beograda nije akcionar, ulagač sredstava ili osnivač naručioca revizije.
2. Da licencirani ovlašćeni revizor koji je vršio ovu reviziju nije akcionar ili ulagač sredstava, niti osnivač naručioca revizije.
3. Da licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio reviziju nije kapitalno povezan i nema drugih veza ili obligacionih odnosa sa naručiocem revizije koji bi predstavljali smetnju za obavljanje revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i Zakona o računovodstvu i reviziji.
4. Da naručilac posla nije akcionar, osnivač ili ulagač sredstava kod preduzeća za reviziju "CONFIDA-FINODIT" d.o.o. iz Beograda.
5. Da licencirani ovlašćeni revizor nije srodnik po krvi, u prvoj liniji, do bilo kog stepena, a u pobočnoj liniji do četvrtog stepena, supružnik ili srodnik po tazbini do drugog stepena, bez obzira da li je brak prestao, usvojilac odnosno usvojenik osnivača ili direktora pravnog lica kod kojeg se obavlja revizija i staralac, odnosno hranilac osnivača pravnog lica kod kojeg se obavlja revizija koji bi predstavljali smetnju za obavljanje revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i Zakona o računovodstvu i reviziji.

  
DIREKTOR





OPTIKA d.o.o.  
Cara Uroša 8/10  
11000 Beograd  
Tel: +381 11 2629 855  
Fax: +381 11 2629 865  
E-mail: info@optika.rs  
www.optika.rs

- Ne planiramo da napustimo našu delatnost niti imamo druge planove i namere koje bi dovele do pojave zastarelih zaliha i nema zaliha koje su iskazane u iznosima koji bi bili veći od njihove neto prodajne vrednosti;
- Sudski sporovi koji su u toku i koji su od materijalnog značaja za konsolidovane finansijske izveštaje obelodanjeni su u napomenama uz konsolidovanim finansijske izveštaje i stavljeni revizorima na uvid;
- Društvo poseduje odgovarajuće i validne dokaze o vlasništvu i pravu korišćenja nad svim sredstvima kojima raspolaže i nema zaloga niti drugih tereta nad bilo kojim sredstvima, izuzev onih koji su revizorima stavljeni na uvid;
- Proknjižili smo sve obaveze, kako stvarne tako i potencijalne i obelodanili u napomenama uz konsolidovane finansijske izveštaje;
- Nije bilo događaja nakon datuma bilansa stanja koji bi zahtevali korekcije finansijskih konsolidovanih izveštaja za 2011. godinu.

Beograd, 10.09.2012.god.

Odgovorno lice



## 1 KONSOLIDOVANI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

Konsolidovani finansijski izveštaji sačinjeni su na osnovu finansijskih izveštaja društava koja se konsoliduju:

- Materno Društvo OPTIKA AD, Beograd
- Zavisno Društvo OPTIKA PLOŠĆICAO, Beograd

### KONSOLIDOVANI BILANS STANJA NA DAN 31.12.2016. GODINE

(u milionima dinara)

BILANSNA POZICIJA	31/12/2016	31/12/2015
<i>AKTIVA</i>		
<i>A NEKRETNA IMOVINA</i>	319.957	321.952
<u>1. Neplaćeni računski kapita</u>		
<u>1.1. Godišni</u>		
<u>1.2. Neizmisljena ulaganja</u>		
<u>2. Nekretna, postojeća i ugradna</u>	1/0.059	291.952
1. Nekretna, postojeća i ugradna	281.094	293.987
2. Investicije u nekretnine	97.965	97.965
3. Biološka sredstva		
<u>3. Dugoročni finansijski plasmani</u>		
1. Učeska u kapitalu		
2. Ostali dugoročni finansijski plasmani		
<i>B OBRATNA IMOVINA</i>	134.569	61.112
<u>Zalihe</u>	49.364	47.507
<u>1. Stokovi i ostala namanjena sredstva poslovanja koja se običavaju</u>		
1. Kratkoročni potraživanja u obliku gotovine i gotovina	85.005	13.515
1. Potraživanja	81.976	9.561
2. Potraživanja za više od jedan porez na dobiti		
3. Kratkoročni finansijski plasmani	1406	69
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovine	1.278	1.787
5. Porez na dobit na vrednosti i iskazna vremenska razgranivanja	245	2.198
<i>V. ODLIŽANI PORESKA SREDSTVA</i>	0	983
<i>C POSLOVNA IMOVINA</i>	513.428	434.957
<i>D ČUKAR IZNAJ VIŠINE KAPITALA</i>		
<b>D. UKUPNA AKTIVA</b>	<b>513.428</b>	<b>434.957</b>

**„OPTIKA“ AD, Beograd**  
*Revanš i neplaćeni troškovi izveštaja za 2011. godinu*

<b>BILANSNA POZICIJA</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>31/12/2010</b>
<b>PASIVA</b>		
<b>A. KAPITAL</b>	<b>75.958</b>	<b>67.157</b>
<b>.. Osnovni kapital</b>	<b>3.321</b>	<b>15.536</b>
<b>I. Neplaćeni osnovni kapital</b>		
<b>III. Rezerve</b>	<b>2414,73</b>	<b>2414,73</b>
<b>V. Kasa crveno te rezerve</b>	<b>924,73</b>	<b>924,73</b>
<b>V. Nacrti za ulaganje u imovinu i finansijske sredstva</b>		
<b>VI. Nerealizovani gubici na novozahvaćenu vrednost</b>		
<b>VI. Nesporeni i dobici</b>		
<b>VII. Gubitak</b>	<b>392,425</b>	<b>311,525</b>
<b>X. Odupljena odgovornost</b>		
<b>B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE</b>	<b>113.896</b>	<b>363.981</b>
<b>.. Dugoročna rezervisanja</b>	<b>24.802</b>	<b>24.233</b>
<b>I. Dugoročne obaveze</b>	<b>234</b>	<b>88.015</b>
<b>I. Dugoročni krediti</b>		
2. Ostale dugoročne obaveze	234	88.015
<b>II. Kratkoročne obaveze</b>	<b>400.862</b>	<b>250.533</b>
<b>I. Kratkoročne finansijske obaveze</b>	<b>176.511</b>	<b>130.878</b>
2. Obaveze poslovnim sredstvima i neposrednim poslovanjem		
3. Obaveze iz poslovanja	152.908	51.216
4. Ostale kratkoročne obaveze i pasiva vremenski razgranatija	67.527	60.597
5. Obaveze po osnovu perizna i dodatnu vrednost i ostalih namih prilika	4.816	6.873
6. Obaveze po osnovu perizna i dobika	0	1.299
<b>V. DUGOROČNE PORESKE OBAVEZE</b>	<b>22.492</b>	<b>23.009</b>
<b>C. UKUPNA PASIVA</b>	<b>189.854</b>	<b>431.138</b>



„OPTIKA“ AD, Beograd  
 Izveštaj o poslovanju i finansijskim izveštaji za 2011. godinu

BILANS USPEHA ZA PERIOD 01.01. - 31.12.2011. GODINE

(u milijardama dinara)

BILANSNA POZICIJA	31.12.2011	31.12.2010
<b>A. PRIHODI I TRASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>		
<b>Poslovni prihodi</b>	<b>292.123</b>	<b>111.221</b>
1. Prihodi od prodaje	292.123	111.221
2. Prihodi od ucinivanja ucinaka i refo		
3. Povećanje vrednosti zaliha ucinaka		
4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka		
5. Ostali poslovni prihodi		
<b>1. Poslovni troškovi</b>	<b>341.737</b>	<b>191.557</b>
1. Naknada vrednost prodane robe	296.730	41.969
2. Troškovi materijala	6.525	4.842
3. Troškovi zarade, uknada zarade i ostali troškovi	59.838	76.938
4. Troškovi amortizacije i rezervacija	2.106	30.743
5. Ostali poslovni troškovi	76.968	34.135
<b>IV. Poslovni debitak</b>		
<b>V. Poslovni rezult</b>	<b>49.014</b>	<b>86.136</b>
<b>V. Transakcijski prihodi</b>	<b>271</b>	<b>209</b>
<b>VI. Investicijski prihodi</b>	<b>274,36</b>	<b>26.238</b>
<b>VI. Ostali prihodi</b>	<b>3.140</b>	<b>17.437</b>
<b>VII. Ostali rashodi</b>	<b>26.261</b>	<b>19.241</b>
<b>IX. Dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja</b>		
<b>X. Gubitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja</b>	<b>129.300</b>	<b>135.169</b>
<b>XI. Neto dobitak poslovanja koje se odnosi na</b>		
<b>XII. Neto gubitak poslovanja koje se odnosi na</b>	<b>17</b>	<b>741</b>
<b>B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA</b>		
<b>V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA</b>	<b>129.317</b>	<b>138.910</b>
<b>C. PORAZ NA DOBITAK</b>		
1. Poraz na raspolaganje		
2. Oduzani poreski troškovi	455	0
3. Oduzani poreski prihodi	0	1128
<b>D. SPLAĆENA LICNA PRIMANJA POSLODAVCI</b>		
<b>D. NETO DOBITAK</b>		
<b>F. NETO GUBITAK</b>	<b>129.772</b>	<b>137.782</b>
<b>Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MAMINSKIM UČAGACIMA</b>		
<b>Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA</b>		
<b>F. ZARADA PO AKCIJI</b>		
1. Ustavna zarada po akciji		
2. Ustavna (moguća je) zarada po akciji		

„OPTIKA“ AD, Beograd  
BEOGRAD, U NEKRETNIM NEKRETNOSTIMA I PROMETU NEKRETNIM  
POSREDOVANJE

**IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE - ČASTI PRIOB  
ZA PERIOD 01.01. - 31.12.2011. GODINE.**

(u bi, a luna dinara)

<b>IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINA</b>	<b>31.12.2011</b>	<b>31.12.2010</b>
<b>A TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>		
<b>1. Prihod na gotovine iz poslovnih aktivnosti</b>	<b>187.126</b>	<b>123.118</b>
<b>1. Prodaja i primljeni avansi</b>	175.203	69.579
<b>2. Primljene kamate iz ne-finansnih aktivnosti</b>		
<b>3. Ostali prihodi iz poslovnog poslovanja</b>	6.225	13.439
<b>4. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti</b>	<b>309.653</b>	<b>218.792</b>
<b>1. Isplate dobavljačima i dati avansi</b>	281.811	18.772
<b>2. Zaduženje, nekretno zajem i ostali likvidni sredici</b>	62.691	141.587
<b>3. Plaćene kamate</b>	20.855	24.255
<b>4. Porezi na dobitak</b>	1.401	0
<b>5. Plaćanja poslovima as afih javnih ustanova</b>	42.892	4.165
<b>4. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti</b>		
<b>V. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti</b>	<b>128.525</b>	<b>95.674</b>
<b>B TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTRICIMA</b>		
<b>1. Prihod na gotovine iz aktivnosti investiranja</b>		
<b>1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)</b>		
<b>2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i finansijski sredstva</b>		
<b>3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)</b>		
<b>4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja</b>		
<b>5. Primljene dividende</b>		
<b>4. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja</b>	<b>8.089</b>	<b>3.753</b>
<b>1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)</b>		
<b>2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i finansijski sredstva</b>	2.198	3.395
<b>3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)</b>	5.891	318
<b>4. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja</b>		
<b>V. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja</b>	<b>8.089</b>	<b>3.753</b>
<b>C TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>		
<b>1. Prihod na gotovine iz aktivnosti finansiranja</b>	<b>136.105</b>	<b>100.269</b>
<b>1. Uvođenje osnovnog kapitala</b>	88.681	0
<b>2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)</b>	47.424	100.269
<b>3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze</b>		
<b>4. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja</b>		
<b>1. Otkup stranih i domaćih akcija i udela</b>		
<b>2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)</b>		

**„OPTIKA“ AD, Beograd**  
 Izveštaj o stanju poslovanja i rezultatima poslovanja za 2011. godinu

<i>IZVEŠTAJ O STANJU POSLOVANJA I REZULTATIMA POSLOVANJA</i>	<i>31/12/2011</i>	<i>31/12/2010</i>
3. Finansijski izveštaj		
4. Isplaćene dividende		
<i>III. Neto profit/gotovina iz aktivnosti finansiranja</i>	<i>136.193</i>	<i>106.259</i>
<i>IV. Neto odlije gotovine iz aktivnosti finansiranja</i>		
<b>C. Svega profit/gotovina</b>	<b>1.12331</b>	<b>213.387</b>
<b>D. Svega odlije gotovine</b>	<b>117.742</b>	<b>229.545</b>
<i>D. Neto profit/gotovina</i>	<i>0</i>	<i>342</i>
<i>E. Neto odlije gotovine</i>	<i>209</i>	<i>0</i>
<i>Ž. Gotovina na početku obračunskog perioda</i>	<i>1.43</i>	<i>515</i>
Z. Pozitivne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine		
7. Negativne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine		
<b>I. Gotovina na kraju obračunskog perioda</b>	<b>1.276</b>	<b>1.087</b>

**«ОПТИКА» АД, Бишкек**  
 (всички сумми в евро, за исключением сумм в кыргызском соме)

**ИЗМЕНЕНИЯ ТРЕБУЕМЫХ КАПИТАЛОВ  
 ЗА ПЕРИОД 01.01. – 31.12.2011 ГОДА**

Код Стр.	Описание	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	в кыргызских сомах		
												11	12	13
1.	Сумма на 01.01.2010.		237,000						94,773		19,575	187,406		
2.	Изменяется требование по оплате за услуги в связи с предоставлением услуг в розницу													
3.	Изменяется требование по оплате за услуги в связи с предоставлением услуг в розницу													
4.	Кредиторские требования на 01.01.2010 года		237,000						94,773		19,575	187,406		
5.	Изменяется требование по оплате за услуги в связи с предоставлением услуг в розницу							211,773						
6.	Увеличивается требование по оплате за услуги в связи с предоставлением услуг в розницу		241,273								190,209	19,224		
7.	Сумма на 31.12.2010 года		434,273						94,773		5,625	6,871		
8.	Изменяется требование по оплате за услуги в связи с предоставлением услуг в розницу													
9.	Изменяется требование по оплате за услуги в связи с предоставлением услуг в розницу													
10.	Кредиторские требования на 31.12.2011 года		434,273						94,773		5,625	6,871		
11.	Увеличивается требование по оплате за услуги в связи с предоставлением услуг в розницу		83,681								80,802	7,388		
12.	Увеличивается требование по оплате за услуги в связи с предоставлением услуг в розницу													
13.	Сумма на 31.12.2011 года		134,211						94,773		375,223	73,033		

## **2 NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

### **2.1 OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU**

Puni naziv društva:	Akcionarsko društvo za izdaju i promet optičke robe OPTIKA Beograd
Skraćeni naziv društva:	OPTIKA AD, Beograd
Sedište i adresa:	Beograd, Cara Uroša, broj 8-10
Oblik organizovanja:	Orvoreno akcionarsko društvo
Matični broj:	J709011
Registarski broj:	BD 20186
PIB:	103032364
Šifra i naziv delatnosti:	2670-proizvodnja optičkih instrumenata i fotografske opreme
Broj zaposlenih:	102
Velikina društva:	Srednje
Broj članova Upravnog odbora:	3
Broj članova Skupštine:	
Broj registrovanih akcionara kod Centralnog registra:	235
Odgovorno lice:	Dragan Dabić, direktor
Finansijski rukovodilac:	
Odgovorno lice koje sastavlja i potpisuje finansijske izveštaje:	Dragan Dabić
Osnivači društva:	Konzorcijum: Veterinarski zavod Zemun ad, Zemin i Beta ITH PBB d.o.o. Beograd
Datum donošenja Statuta i osnivačkog akta:	Osnivački akt br. 7330 od 01.10.2008.
Poslednja registracija kod Agencije za privredne registre:	BD 148443 2011 od 09.11.2011.
Izdavilja za prethodnu godinu:	Auditor Revizorska kuća d.o.o. Beograd
Da li se radi konsolidacija:	Da
Normativni akti društva:	Osnivački akt, Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama

## 2.2 POSTUPCI KONSOLIDACIJE

- Da bi se u konsolidovanim finansijskim izveštajima, finansijski podaci o društvima koja učestvuju u konsolidovanju, prikazali kao podaci o jednom društvu, preduzimaju se sledeći postupci:
  - U bilanci su se iskazani iznosi ulaganja matičnog društva u zavisna društva i u zavisnim društvima eliminiše se kapital koji pripada matičnom društvu,
  - U bilanci su se međusobna potraživanja i obaveze između društava koja se konsoliduju, kao i prihodi i rashodi ostvareni u međusobnom poslovanju,
  - Primenjuje se i jedinstvene računovodstvene politike predviđene pravilnicima o računovodstvu i računovodstvenim uslikama

### 3 KONSOLIDOVANI BILANS STANJA

U konsolidovanom bilansu stanja na dan 31.12.2011. godine iskazana je ukupna aktiva u iznosu od 2.743.512 hiljada dinara, koliko iznosi i pasiva na taj dan, a sastoji se od (u hiljadama dinara):

Aktiva		Pasiva	
Pozicija	Iznos	Pozicija	Iznos
Stalna imovina	379.059	Kapital	74.058
Obrtna imovina	134.369	Dugotrajne i zavisnijaji obaveze	415.598
Odlaganje poreskog nalozba	-	Otklozene poreske obaveze	22.497
<b>Ukupna aktiva</b>	<b>2.743.512</b>	<b>Ukupna pasiva</b>	<b>2.743.512</b>
<i>Vanbilansna aktiva</i>	<i>92</i>	<i>Vanbilansna pasiva</i>	<i>92</i>

Ukupna aktiva zbirno pre konsolidovanja za matično Društvo i zavisna Društva iznosi 2.607.342 hiljada dinara, koliko iznosi i pasiva na taj dan, a eliminisane kroz konsolidovanje iznosi 92.916 hiljada dinara.

#### 3.1 STALNA IMOVINA

Stalna imovina u konsolidovanom Bilansu stanja na dan 31.12.2011. godine iznosi 379.059 hiljada dinara, a odnosi se na (u hiljadama dinara):

Obrtna imovina	Izveštajna godina	Prethodna godina
Nekretnne, postojenje i oprema	379.059	391.052
<b>Svega</b>	<b>379.059</b>	<b>391.052</b>

Stalna imovina zbirno pre konsolidovanja za matično i zavisno pravno lice iznosi 407.266 hiljada dinara, a milizom konsolidovanja umanjena je za 28.207 hiljade dinara (eliminisane je udela matičnog društva u kapitalu zavisnog društva)

#### 3.2 OBRтна IMOVINA

Obrtna imovina na dan 31.12.2011. godine u konsolidovanom Bilansu stanja iznosi 134.369 hiljada dinara, a sastoji se od (u hiljadama dinara):

**„OPTIKA“ AD, Beograd**  
*Bilans i ostalo u skladu sa računovodstvenim propisima za 2011. godinu*

<i>Obična imovina</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Zaliha	29.364	47.507
Potraživanja	81.976	9.361
Kratkoročni finansijski plasmani	1.406	69
Cetevninski devizni i ostalo	1.078	1.337
Porez na dobit i sredstva A/R	345	2.198
<b>Šveža obična imovina</b>	<b>114.169</b>	<b>61.422</b>

- Vrednost obične imovine zbirno pre konsolidovanja za matično Društvo i za visno društvo iznosi 203.078 hiljada dinara, a eliminisanja kroz konsolidovanje iznose 58.709 hiljada dinara.
- Eliminisanje se odnosi na sledeće:
  - međusobnih potraživanja iz međusobnog poslovanja matičnog i za visnog pravnog lica u iznosu od 169 hiljada dinara;
  - kratkoročnih finansijskih plasmana u iznosu od 68.540 hiljada dinara.

### 3.3 KAPITAL

- Kapital iskazan u konsolidovanom Bilansu staja na dan 31.12.2011. godine iznosi 75.038 hiljada dinara, a sastoji se iz (u hiljadama dinara):

<i>Naime</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Osnovni kapital	144.217	45.536
Rezerve	211.173	272.172
Rava erizacione rezerve	94.773	94.772
Ubitak	398.225	314.622
<b>Šveža kapital</b>	<b>75.638</b>	<b>67.157</b>

- Kapital pre konsolidovanja zbirno za matično Društvo i za visno društvo iznosi 91011 hiljada dinara, a eliminisanje kroz konsolidovanje iznosi 22.039 hiljada dinara.
- Eliminisanje (umajenje) odnosi se na:
  - umajenje osnovnog kapitala za visnog društva koji pripada matičnom društvu u iznosu od 25.207 hiljada dinara;
  - umajenje gubitka do visnog kapitala, zbog nedužnog otkisa potraživanja za visnog društva od matičnog društva u iznosu od 3.168 hiljada dinara.

### 3.4 DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVIZE

- Dugoročna rezervisanja i obaveze iskazani u konsolidovanom Bilansu, staja na dan 31.12.2011. godine iznose 15.898 hiljada dinara i odnose se na (u hiljadama dinara):



**„OPTIKA“ AD, Beograd**  
*Revanš i konsolidovani bilans stanja na dan 31.12.2011. godine*

Naziv	Uključeno godina	Preobedeno godina
Dugoročne rezervisanje	14.802	24.433
Dugoročne obaveze	224	83.912
Kakvošćne obaveze	400.862	250.552
<b>Štavo</b>	<b>415.888</b>	<b>358.897</b>

- Dugoročna rezervisanja i obaveze pre konsolidovanja izdano za matično Društvo i zavisno društvo iznose 487.775 hiljada dinara, a elimirisanje kroz konsolidovanje iznosi 71.877 hiljada dinara.
- Eliminisanje (umanjene) odnosi se na:
  - umanjenje kratkoročnih finansijskih obaveza matičnog društva prema zavisnom društvu u iznosu od 68.540 hiljada dinara;
  - umanjenje neodložnih obaveza iz poslovanja u iznosu od 3.337 hiljada dinara

### **3.5 ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE**

Odložene poreske obaveze iskazane u konsolidovanom bilansu stanja na dan 31.12.2011. godine iznose 22.492 hiljada dinara i odnose se na odložene poreske obaveze matičnog društva.

#### 4 KONSOLIDOVANI BILANS USPEHA

- U konsolidovanom Bilansu uspeha u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine iskazani su ukupni prihodi, ukupni rashodi i rezultat – dobitak (u hiljadama dinara):

<i>Prihodi</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Ukupni prihodi	295.537	178.867
Ukupni rashodi	121.857	267.038
<b>Rezultat – dobitak (gubitak)</b>	<b>(179.290)</b>	<b>(138.169)</b>

- Ukupni prihodi zbirno pre konsolidovanja za matično i za zavisno društvo iznose 295.902 hiljada dinara, a eliminisano je kroz konsolidovanje iznosi 65 hiljada dinara.
- Ukupni rashodi zbirno pre konsolidovanja za matično i za zavisno društvo iznose 375.931 hiljada dinara, a uvećanje kroz konsolidovanje iznosi 48.971 hiljada dinara.

#### 4.1 PRIHODI

- Ukupni prihodi iskazani u konsolidovanom Bilansu uspeha iznose 295.537 hiljada dinara, a sastoji se od (u hiljadama dinara):

<i>Prihodi</i>	<i>Tekuća godina</i>	<i>Prethodna godina</i>
Poslovni prihodi	292.123	111.221
Finansijski prihodi	274	209
Ostali prihodi	3.140	17.437
<b>Ukupno</b>	<b>295.537</b>	<b>128.867</b>

##### 4.1.1 POSLOVNI PRIHODI

- Poslovni prihodi iznose 292.123 hiljada dinara i u celosti se odnose na prihode od prodaje
- Poslovni prihodi zbirno pre konsolidovanja za matično i za zavisno društvo iznose 292.188 hiljada dinara, a eliminisanje kroz konsolidovanje iznosi 65 hiljada dinara. Eliminisanje se odnosi na prihode od prodaje robe

##### 4.1.2 FINANSIJSKI PRIHODI

- Finansijski prihodi iskazani u konsolidovanom bilansu uspeha u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine iznose 274 hiljada dinara i u celosti se odnose na prihode matičnog društva. Na ovoj poziciji nije bilo eliminisanja.

#### 4.1.3 OSTAIA PRIHODI

- Ostali prihodi bilansirani su u iznosu od 3.140 hiljada dinara i odnose se na zbir prihoda zavisnog društva u iznosu od 14.000 hiljada dinara i matičnog društva u iznosu od 3.126 hiljada dinara. Na ovoj poziciji nije bilo eliminacija.

#### 4.2 RASHODI

- Ukupni rashodi iskazani u konsolidovanom Bilansu uspeha u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine iznose 424.837 hiljada dinara, a sastoje se od (u hiljadama dinara):

AG 19	Tekuća godina	Prethodna godina
Poslovni rashodi	341.137	191.357
Finansijski rashodi	27.155	26.238
Ostali rashodi	56.544	49.447
<b>Ukupno</b>	<b>424.837</b>	<b>267.036</b>

#### 4.2.1 POSLOVNI RASHODI

- Poslovni rashodi bilansirani su u iznosu od 341.137 hiljada dinara, a odnose se na (u hiljadama dinara):

Poslovni rashodi	Tekuća godina	Prethodna godina
Niravna vrednost prodatih robe	256.750	24.990
Izdatci materijala	6.525	4.812
Izdatci za odgojne i druge usluge i finansijski	52.858	76.935
Izdatci amortizacije i rezervisanja	27.075	30.112
Ostali poslovni rashodi	20.968	54.157
<b>Ukupno</b>	<b>341.137</b>	<b>191.357</b>

- Poslovni rashodi zbirno za matično i za zavisno društvo pre konsolidovanja iznose 341.202 hiljada dinara, a eliminisanje kroz konsolidovanje iznosi 65 hiljada dinara. Eliminisanje se odnosi na razliku vrednost prodatih robe.

#### 4.2.2 FINANSIJSKI RASHODI

- Finansijski rashodi bilansirani su u iznosu od 27.155 hiljada dinara i odnose se na rashode zavisnog društva u iznosu od 6.191 hiljada dinara i na rashode matičnog društva u iznosu od 21.215 hiljade dinara.

### 4.2.3 OSTATI RASHODI

Ostali rashodi iznose 56.264 hiljada dinara i pri izdavanom konsolidovanom Bilansu uspeha u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine iznose 48.971 hiljada dinara.

### 4.3 REZULTAT POSLOVANJA

- Izkazani rezultat poslovanja – gubitak u konsolidovanom Bilansu uspeha u periodu od 01.01. do 31.12.2011. godine iznosi 129.300 hiljada dinara i predstavlja gubitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja. Kada se od iznosa gubitka pre oporezivanja doda neto gubitak poslovanja koje se obnavlja od 17 hiljada dinara i dodaju otklozeni poreski raslozi perioda od 155 hiljada dinara, dobija se neto gubitak u iznosu od 129.772 hiljada dinara (izkazani na AOP – 230 Bilansu uspeha).

## 5 KONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

U konse idovanom izveštaju o tokovima gotovine iskazani su prilivi i odlivi gotovine po osnovu: poslovni aktivnosti, aktivnosti investiranja i aktivnosti finansiranja, i to (u hiljadama dinara):

<b>I Prilivi gotovine</b>	
Poslovna aktivnost	3.284.251
Aktivnost investiranja	7.773
Aktivnost finansiranja	159.282
<b>Svega prilivi</b>	<b>3.451.306</b>
<b>II Odlivi gotovine</b>	
Poslovna aktivnost	3.987.960
Aktivnost investiranja	639.338
Aktivnost finansiranja	2.708
<b>Svega odlivi</b>	<b>4.629.999</b>
<b>III Neto odliv gotovine</b>	<b>1.178.693</b>
<b>IV Gotovina na početku obračunskog perioda</b>	<b>46.724</b>
<b>V Pozitivne kasne razlike</b>	<b>28.360</b>
<b>VI Gotovina na kraju obračunskog perioda</b>	<b>46.251</b>

Izkazano stanje gotovine na kraju obračunskog perioda slaže se sa stanjem gotovine u bilanci stanja na dan 31.12.2011. godine.

## 6 KONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

- Promene na kapitalu koje su se odigrale tokom izveštajnog perioda prezentirane su u Izveštaju o promenama na kapitalu sastavljenom na dan 31.12.2011. godine (u hiljadama dinara):

Izveštaj o promenama na kapitalu	Stanje 01.01.2011. godine	Povećanje tokom 2011. godine	Smanjenje tokom 2011. godine	Stanje 31.12.2011. godine
Osnovni kapital	230	-	-	230
Nakupljeni rezervni kapital	92	-	-	92
Netoizostupni dobitak	1.794.902	362.620	4.222	2.092.900
<b>Svega kapital</b>	<b>1.724.794</b>	<b>362.620</b>	<b>4.222</b>	<b>2.092.112</b>

- Osnovni kapital iznosi 230 hiljada dinara i odnosi se na udele osnivača. U odnosu na početno stanje nije bilo promena na ovoj poziciji.
- Dobitak na dan 31.12.2011. godine iznosi 2.092.900 hiljada dinara i odnosi se na dobitak matičnog društva.
- Ukupni kapital iskazan u ovom obrascu iskazan je u većem iznosu, za 18.739 hiljada dinara (objašnjeno pod tačkom 3.5.)

## 7 FINANSIJSKI IZVEŠTAJI



Република Србија  
Асоцијација за припрему и издавање  
финансијских извештаја и послова обавезника

**ЗАХТЕВ ЗА РЕГИСТРАЦИЈУ  
ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА**



**ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ**

Пословно име

Матични број  ПИБ  Општина

Место  ПТТ број

Улица  број

**ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА**

**РАЗВРСТАВАЊЕ**

У складу са чланом 7. Закона о редукованости и ревизији, а на основу података из финансијског извештаја за 2011. годину,  
обвезник се разврстао као  јавно лице.

**НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ**

Начин доставе Обвезнику на регистровану адресу

Име

Општина

Место  ПТТ број

Улица  број

**ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА**

Име и презименовање

Место

Улица  број

E-mail

Телефон

**ИДЈАВА:** Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обавезника

Садружички потпис

Име

Презиме

JMBG





Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07000011 Matični broj		100002364 PIB
Popunjiva Agencija za privredno registro		
850 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv: OPTIKA AKCIONARSKO DRUSTVO ZA IZRADU I PROMET OPTICKE ROBE

Sedište: BEOGRAD, CARA UROSA 8-10

### BILANS STANJA - konsolidovani



7005011830858

na dan 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	ADP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>AKTIVA</b>				
	<b>A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)</b>	001		379099	391952
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		379099	391952
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		281094	293987
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		97965	97965
021, 025, 027(deo), 020(deo)	3. Biološka sredstva	008			
	V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009			
030 do 032, 039 (deo)	1. Učesce u kapitalu	010			
033 do 035, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011			
	<b>B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)</b>	012		134309	61122
10 do 13, 15	I. ZALIFE	013		49364	47507
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KDJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROČNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GDČOVINA (016+017+018+019+020)	015		85005	13615
20, 21 i 22, osim 223	1. Potraživanja	016		81976	9861
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		1406	69
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		1278	1467

- u hiljadama eura

Grupa računa račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020		345	2198
288	V. ODOŽENA PORESKA SREDSTVA	021		0	983
	G. POSLOVNA IMOVINA (301+012 +021)	022		513428	454057
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Uj. GRUPNA AKTIVA (izračun)	024		513428	454057
38	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		92	92
	<b>PASIVA</b>				
	A. KAPITAL (102+103+104+105+106+107+108+109+110)	101		75038	67157
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		134217	45536
31	II. NEPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		241473	241473
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		94773	94773
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA DO VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA DO VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108			
35	VIII. GUBITAK	109		326425	314525
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+114)	111		415588	363681
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112		14802	24433
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		234	88915
414, 415	1. Dugoročni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115		234	88915
	III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		400562	290533
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijalne obaveze	117		170611	190918
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjanih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavilo	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		152208	51216
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120		67627	60697
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121		4516	6573
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		0	1328

- u hiljadama dinara

Grupa računa račun	POZICIJA	AQP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
400	V. OLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123		22462	23019
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		513428	454057
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		92	92

u BEOGRADU dana 28.4. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja





Zakonski zastupnik



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

Popunjena pravna lica - proizvođač		
0700011 Matični broj		100002384 PIB
Popunjena Agencija za privredne registre		
870 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv: OPTIKA AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA IZRADU I PROMET OPTICKE ROBE

Sedište: BEOGRAD, CARA UROSA 8-10

### BILANS USPEHA - konsolidovani



7005011830563

u period od 01.01.2011 do 31.12.2011

- u hiljadama dinara

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>				
	<b>I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204+205+206)</b>	201		292123	111221
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		292123	111221
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povećanje vrednosti zalih ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zalih ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206			
	<b>B. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)</b>	207		341137	191357
50	1. Nabravna vrednost prodane robe	208		236730	64669
51	2. Troškovi materijala	209		6525	4842
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		52538	76938
54	4. Troškovi amortizacije i rezerisanja	211		24076	30443
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		20968	34135
	<b>II. POSLOVNI DOBITAK (201-207)</b>	213			
	<b>IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)</b>	214		49014	80135
66	<b>V. FINANSIJSKI PRIHODI</b>	215		274	209
56	<b>VI. FINANSIJSKI RASHODI</b>	216		27438	26235
67 i 68	<b>VII. OSTALI PRIHODI</b>	217		9140	17407
57 i 58	<b>VIII. OSTALI RASHODI</b>	218		56264	49641
	<b>IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)</b>	219			
	<b>X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 216+216-217+218)</b>	220		129300	138169
69 - 69	<b>XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	221			
59 - 69	<b>XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	222		17	741

- u hiljadama dinara

Grupa računa račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223			
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		128017	138910
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Ddočeni poreski rashodi perioda	226		455	0
722	3. Ddočeni poreski prihodi perioda	227		0	1128
723	D. Isplaćena lična primanja poslodavcu	228			
	Gj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229			
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		128772	137782
	A% NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umazorenja (rezervirana) zarada po akciji	234			

u BEOGRADU dana 28.4. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja

Biljana Bojčić



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
07009011 Matični broj		100002364 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
850 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv: OPTIKA AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA IZRADU I PROMET OPTICKE ROBE

Sedište: BEOGRAD, CARA UROSA 8-18

### IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE - konsolidovani



7056011830670

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

- u milijardama dinara

P O Z I C I J A	ADP	I z n o s	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
<b>A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)</b>	301	181428	123118
1. Prodaja i priznanje avansa	302	175203	109579
2. Primitveno kamato iz poslovnih aktivnosti	303		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	6225	13439
<b>II. Odilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)</b>	305	309653	218792
1. Isplate dobavljačima i dobavljačima	306	181844	48775
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični prihodi	307	62691	141567
3. Plaćeno kamato	308	20855	24355
4. Porez na dobitak	309	1401	0
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	42802	4105
<b>III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)</b>	311		
<b>IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)</b>	312	128225	95674
<b>B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)</b>	313		
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Povraćena kamato iz aktivnosti investiranja	317		
5. Porišene dividende	318		
<b>II. Odilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)</b>	319	8089	3753
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	2198	3395
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	5891	358
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)</b>	323		
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)</b>	324	8089	3753

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
<b>V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)</b>	325	136105	100269
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326	88061	0
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	47424	100269
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328		
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)</b>	329		
1. Otкуп сопственнх акција и учела	330		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331		
3. Finansijalski izdaci	332		
4. Isplaćene dividende	333		
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)</b>	334	136105	100269
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)</b>	335		
<b>G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (305+313+326)</b>	336	317533	223387
<b>D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)</b>	337	317742	222545
<b>DJ. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)</b>	338	0	842
<b>E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)</b>	339	209	0
<b>A% GOTOVINA NA POČETKU OBRACUNSKOG PERIODA</b>	340	1487	645
<b>Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE</b>	341		
<b>I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE</b>	342		
<b>J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)</b>	343	1278	1487

u BEOGRADU dana 28.4. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijalnog izveštaja

Biljana Bojčić



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik	
07009011 Matični broj	100002364 PIB
Sifra delatnosti	
Popunjiva Agencija za privredne registre	
850 1 2 3 Vrsta posla	19 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : OPTIKA AKCIONARSKO DRUSTVO ZA IZRADU I PROMET OPTICKE ROBE

Sedište : BEOGRAD, CARA UROSA 8-10

### IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU - konsolidovani



7005011630694

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. 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	287008	414		427		440	
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	402		415		428		441	
3	Isppravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	287008	417		430		443	
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406	241473	419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	45535	420		433		446	
8	Isppravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	408		421		434		447	
9	Isppravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	409	*	422		435		448	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	45535	423		436		449	
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	411	83681	424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	134217	426		439		452	



- u hiljadama dinara

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		466	94773	479		482	
2	Ipravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		483	
3	Ipravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		484	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456		469	94773	482		485	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457	241473	470		483		486	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		487	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	460	241473	472	94773	485		488	
8	Ipravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		489	
9	Ipravka 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	241473	475	94773	488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465	241473	478	94773	491		504	

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	ACP	Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	ACP	Gubitak do višine kapitala (grupa 35)	ACP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (račun 037.237)	ACP	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		510	194376	531		544	187406
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508		521	194376	534		547	187406
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	509		522	120249	535		548	121224
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	241473
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511		524	314525	537		550	67157
8	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9)	514		527	314525	540		553	67157
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	515		528	80800	541		554	7881
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	516		529		542		555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12)	517		530	395425	543		556	75038

Red. br.	O P I S	ACR	Gubitak iznad vlasne kapitala (grupa 25)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	557	
2	Ipravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	558	
3	Ipravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	560	
5	Ukupna povećanja 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	Ipravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	564	
9	Ipravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9)	566	
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	

U BEOGRADU dana 28.4. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja

Biljeva Bjedich



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

**„OPTIKA“ AD BEOGRAD**  
**NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**ZA 2011. GODINU**

## „OPTIKA AD“ BEOGRAD

Napomena uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2011. godine

---

### 1. Opšte informacije

U prikazanim konsolidovanim finansijskim izveštajima Matičnog društva Optika ad, Beograd za 2011. godinu, Grupa za konsolidovanje (u daljem tekstu Grupa) čine:

1. Optika ad, Beograd, Cara Uroša 8-10, Beograd, Matični broj: 07009011 – Matično društvo
2. Optika Plus d.o.o. Beograd, Cara Uroša 8, Beograd, Matični broj: 20512130 – Zavisno društvo

Optika ad Beograd (u daljem tekstu: Matično društvo) je marta 2009. godine osnovala zavisno pravno lice Optika Plus Doo Beograd, kao jedini osnivač sa 100% udela. Optika Plus doo (u daljem tekstu Zavisno društvo) je upisana u Registar privrednih subjekata pod brojem BD 16511/2009 od 18.03.2009.godine.

Matično društvo posluje pod firmom **OPTIKA akcionarsko društvo za izradu i promet optičke robe Beograd** i upisano je u registar Agencije za privredne registre Beograd, pod brojem 20186/2005. godine.

Skrateni naziv firme je: **OPTIKA AD Beograd**.

Osnovna delatnost društva OPTIKA ad, Beograd je proizvodnja optičkih instrumenata i fotografiske opreme, Šifra delatnosti 2670. Područje osnovne delatnosti društvo je registrovano i za obavljane sledećih delatnosti:

- 469 – Trgovina na veliko ostalih proizvoda za domaćinstvo
- 4690 – Ostala trgovina na veliko
- 4778 – Ostala trgovina na malo u specijalizovanim prodavnicama
- 9609 – Oправка uz drugom mestu nepotpuna
- 8622 – Medicinska praksa

Matično društvo je u postupak privatizacije ušlo 1998. godine. Poslednju izmenu vlasničke strukture imalo je u oktobru 2008. godine. U ovom trenutku OPTIKA AD je akcionarsko društvo sa 100% akcijskog kapitala. Većinski paket akcija je u vlasništvu KONZORCIJUM VZZ – BETA FILIP BB – ukupno 34.073 akcije, odnosno 59,8612% ukupne emisije.

Matično društvo je pravno lice i za obaveze nastale u pravnom prometu odgovara celokupnom svojim imovinom.

Na dan prethodnog izveštaja lice ovlašćeno za zastupanje je direktor Dragar Dabić, MBG 23049707/0341.

Matično društvo je na osnovu podataka za 2011. godinu razvistarano u sledeće preduzeće:

Matični broj matičnog društva je 07009011.

Poručni identifikacioni broj Matičnog društva je 100002367.

Matično društvo je u toku 2011. godine imalo prosečno 109 zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca, a na dan 31.12.2011. godine ima ukupno 102 radnika.

**„OPTIKA AD“ BEOGRAD**

Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2011. godine

Mesec	broj zaposlenih
Januar 2011	117
Februar 2011	117
Mart 2011	117
April 2011	114
Maj 2011	109
Jun 2011	108
Jul 2011	108
Avgust 2011	105
Septembar 2011	105
Oktoabar 2011	104
Novembar 2011	102
Decembar 2011	102
<b>mesecni prosek zaposlenih u 2011</b>	<b>109</b>

Zavisno društvo je u 2011. Godini imalo prosečno 1 zaposlenoga Grupa i 10

Organizovanje Društva su:

- Skupština akcionera,
- Upravni odbor,
- Nadzorni odbor.

Predsednik upravnog odbora je Trena Stare – imbroj: 2708956715725.

Sedište društva je u Beogradu, ulica Cara Uroša, br.8-10 opština Stari Grad.

Proizvođač obavlja delatnost u preko 20 maloprodajnih objekata za prodaju optičke i oglašivačke robe.

**2. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja**

Izuzet kao što je niže navedeno finansijski izveštaj Grupe sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI). Finansijski izveštaji sastavljeni su prema konceptu storijskih troškova, rod likovatori za revalorizaciju nekretnina, čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu stanja.

Grupa je sastavila ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim MSFI kao i propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Trajući u vidu razlike između ove dve regulative, ovi finansijski izveštaji odstupaju od MSFI u sledećem:

1. „Vanbilansna sredstva i obaveze“ su prikazana na obrascu bilans stanja. Ove stavke po definiciji MSFI ne predstavljaju sredstva ni obaveze.
2. Grupa je ove finansijske izveštaje sastavila u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 - „Prikazvanje finansijskih izveštaja“.

## „OPTIKA AD“ BEOGRAD

Na podne ne uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017. godine

3.

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa M.S.F. zahteva primenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da rukovodstvo koristi svoje prosudjivanje u primeni računovodstvenih politika Grupe. Oblasť koje zahtevaju prosudjivanje veđog stepena ili veća složenost, odnosno oblasti u kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje odelodanjeni su u napomenama.

### 2.1. Preračunavanje stranih valuta

Poslovne promene nastale u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu utvrdenom na međunarodnom tržištu deviza koji je važio na dan poslovne promene.

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrdenom na međunarodnom tržištu deviza koji je važio na taj dan.

Pozitivne ili negativne kursne razlike nastale pri jednom poslovnim transakcija u stranoj valuti u prilikom preračunavanja pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti knjižere su u kursni prihodi ili u tekuće rashode, po osnovu kursnih razlika.

Zvanični kursovi valuta koji su korišćeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, bili su sledeći:

Oznaka valute	Srednji kurs na dan	
	31.12.2011.	31.12.2010.
EUR	104,6409	105,4982

#### (a) Funkcionalna i valutna prikazivanja

Stavke uključene u finansijske izveštaje Grupe se odmeravaju i prikazuju u valuti primarnog ekonomskog okruženja u kojem Grupa posluje (funkcionalna valuta). Funkcionalna valuta, odnosno izveštajna valuta Grupe je dinar, a izveštaji su prikazani u hiljadama dinara, ukoliko nije drugačije naznačeno.

#### (b) Pozitivne i negativne kursne razlike

Sva potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunata su na njihovu dinarsku protivrednost po srednjem kursu na dan bilansa stanja. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunom potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja koje nisu izmirene do kraja godine, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijski prihodi odnosno rashodi.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale pri izmirivanju obaveza ili naplati potraživanja u toku godine po kursu važećem na dan poslovne promene, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijski prihodi odnosno rashodi.

### 3. Pregled značajnih računovodstvenih politika

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

## „OPTIKA AD“ BEOGRAD

Na početku ne uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017. godine

### 3.1. Stalna imovina

#### (a) Nekretnine, postrojenja i oprema

Početno vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Nakonredno vrednovanje postrojenja i opreme vrši se po dopuštenom alternativnom postupku koji je predviđen u MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, odnosno po revalorizovanom iznosu koji izražava njihovu poštenu vrednost na dan revalorizacije, umanjenom za usupan iznos ispravke vrednosti po osnovu obezvredjenja.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obrađuje proporcionalnom metodom tokom procenjenog korisnog veka upotrebne sredstava. Osnovica za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme čini nabavna, odnosno sacasnja vrednost. Preostala vrednost ne postoji.

Korisni vek trajanja svake pojedinačne nekretnine, postrojenja i opreme preispituje se periodično.

Za sredstva koja podležu amortizaciji proverava se da li je došlo do smanjenja njihove vrednosti vrši se kada događaji ili izmenjene okolnosti ukazuju da knjigovodstvena vrednost možda neće biti adekvatna. Gubitak zbog umanjenja vrednosti se priznaje u visini iznosa za koji je knjigovodstvena vrednost sredstva veća od njegove nadoladive vrednosti. Nadoladiva vrednost je vrednost veća od neto vrednosti sredstva umanjene za troškove prodaje i vrednosti u upotrebi.

#### (b) Investicione nekretnine

Početno vrednovanje investicione nekretnine vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Pri početnom vrednovanju, zavisni troškovi nabavke uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja.

Nakon početnog priznavanja, naknadno vrednovanje investicione nekretnine vrši se po modelu poštene vrednosti u skladu sa MRS 40 Investicione nekretnine. Dobitak ili gubitak nastao zbog promene poštene vrednosti investicione nekretnine uključuje se u neto dobitak ili gubitak perioda u kojem je nastao.

Naknadni izdaci se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Grupi i da može pouzdati da se izmeri. Svi ostali troškovi uključujući održavanje terete troškove perioda u kome nastaju. Kada investitoru nekretninu koristi njen vlasnik, ona se reklasifikuje na nekretnina, postrojenja i opremu i njena knjigovodstvena vrednost na dan reklasifikacije postaje njena zatečena vrednost koja će se nadalje amortizovati.

#### (c) Dugoročni finansijski plasmani

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se udela u kapitalu zavisnih pravnih lica, udela u kapitalu povezanih pravnih lica, udela u kapitalu drugih pravnih lica, hartije od vrednosti koje se čuju do dospeća, čar dugoročni krediti zavisnih i ostalim povezanim pravnim licima i ostal dugoročni finansijski plasmani.

Početno priznavanje, kao i naknadno vrednovanje dugoročnih finansijskih plasmana vrši se po metodi nabavne vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost naoknalo koja je data za njih. U bilansu uspeha iskazuje se prihod od ulaganja samo u onoj izmci u kojoj Grupa primi svoj deo iz raspodele neraspoređenog dobitka korisniku ulaganja, do koje dođe nakon dana stezanja. Deo iz raspodele koji se primi u iznosu koji je veći od takvog dobitka smatra se povraćajem investicije i iskazuje se kao smanjenje nabavne vrednosti investicije.



## „OPTIKA AD“ BEOGRAD

Na pomenu uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017. godine

---

Gubici po osnovu ulaganja u zavisna, povezana i druga pravna lica procenjuju se na datum sastavljanja finansijskih izveštaja, u skladu sa MRS 36 i priznaju se kao rashod u bilansu uspeha. Matično društvo sastavlja konsolidovane finansijske izveštaje. U konsolidaciju ulaze zavisna društva, odnosno društva u kojima postoji većinsko učešće u kapitalu i gde postoji kontrola i odgovornost za izbor rukovodstva. Zavisno društvo je Optika Plus d.o.o.

### 3.2. Obrtna imovina

#### (a) Zalihe

Zalihe se vreduju po nižoj od cene koštanja i neto prodajne vrednosti. Cena koštanja se utvrđuje primenom metode „prosečna nabavna cena“. Cena koštanja gotovih proizvoda i proizvodnje u toku obuhvata troškove utrošene sirovine, direktnu radnu snagu, ostale direktne troškove i pripadajuće režijske troškove proizvodnje (zasnovane na normalnom korišćenju proizvodnog kapaciteta). Ona isključuje troškove pozajmljivanja. Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u uobičajenom toku poslovanja, umanjena za pripadajuće varijabilne troškove prodaje.

#### (b) Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obnavlja

Stalna sredstva (ili grupa za obračunje) koje su klasifikovane kao sredstva koje se dalje radi proziva iskazuju se po nižoj od knjigovodstvene i neto vrednosti i namenjane za troškove prodaje, ako se njihova knjigovodstvena vrednost privremeno nadoknađuje kroz transakciju prodaje, a ne kroz nastavak korišćenja. U okviru ove pozicije iskazuju se sredstva uzoliko je sredstvo dostupno za trenutnu prodaju u trenutnom stanju i ako se prodaja verovata u periodu do godine dana. Na ova sredstva se ne obračunava amortizacije niti se vrši ispravka vrednosti osim za razlika između knjigovodstvene i tržišne vrednosti.

#### (c) Kratkoročna potraživanja i plasmani

Kratkoročna potraživanja od kupaca i kratkoročni finansijski plasmani priznaju se na osnovu računovodstvenog dokumenta na osnovu koga nastaje dužničko – poverilački odnos.

Otpis kratkoročnih potraživanja i finansijskih plasmana kod kojih postoji verovatnoća nenaplativosti vrši se indirektnim otpisivanjem, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana, otpis vrši ili delimično vrši direktnim otpisivanjem.

Indirektni otpis se utvrđuje za svako potraživanje od čijeg je roka za naplatu proteklo najmanje 60 dana / najmanje godinu dana / za svaki konkretni slučaj/, pri čemu se uzima u vidu status potraživanja, ekonomski položaj i solventnost dužnika kao i mogućnost naplate realovanim putem.

Indirektni otpis vrši se na osnovu odluke Upravnog odbora Grupe, dok predlog za otpis na kraju godine daje centralna poslovna komisija na predlog službe prodaje i sl.

#### (d) Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju novac u bagetini, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna, visoko likvidna ulaganja sa poverljivim tokom dospeća do tri meseca ili kraće i preporučena na tekućem računu.

## „OPTIKA AD“ BEOGRAD

Na podnele uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017. godine

---

### 3.3. Vautblanska sredstva i obaveze

Vautblanska sredstva obaveze uključuju: imovinu uzetu u zakup, osim sredstava uzeti u finansijski zakup, robu u konsignaciji, materijal primljen na obradu i doradu i ostala sredstva koja nisu u vlasništvu Grupe, kao i potraživanja/obaveze po instrumentima obezbeđenja plaćanja kao što su garancije i drugi oblici jamstva.

### 3.4. Osnovni kapital

Inicijalno, osnovni kapital se iskazuje u visini procenjenog uloga u Društvo (odnosno čine ga uplaćeni kapital i upisan doplačeni kapital).

Promene na osnovnom kapitalu vrše se isključivo prema pravilima propisanim Zakonom o privrednim društvima a sve promene na osnovnom kapitalu registruju se kod odgovarajućeg Registra.

Osnovni kapital iskazan u dinarima se ne menja prema promenama kursa EUR-a iako je u Registru upisana vrednost u evrima.

U konsolidovanim izveštajima vrši se međusobno prebijanje kapitala i učešća u kapitalu Matičnog i Zavisnog društva.

### 3.5. Dugoročna rezervisanja

Rezervisanja za obnavljanje i očuvanje životne sredine, restrukturiranja i odšteta zahteva se priznaju:

Kada Grupa ima postojeću zakonsku ili ugovornu obavezu koja je rezultat prošlih događaja;

Kada je u većoj meri verovatnije nego što to nije da će podmirenje obaveze iziskivati odliv sredstava; kada se može pouzdano proceniti iznos obaveze;

Kada postoji određeni broj sličnih obaveza, verovatnoća da će podmirenje obaveza iziskivati odliv sredstava se utvrđuje na nivou tih kategorija kao celine.

Rezervisanje se priznaje čak i onda kada je ta verovatnoća, u odnosu na bilo koju od obaveza u istoj kategoriji, mala.

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za sporove koji su u toku i naknade zaposlenima. Odmeravanje rezervisanja vrši se u iznosu koji predstavlja najbolju procenu izdatka na dan sastavljanja bilansa stanja koji je potreban za izmirenje budućih obaveza.

### 3.6. Obaveze po kreditima

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fair vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti. Sve razlike između ostvarenog priliva (umnogom za transakcione troškove) i iznosa otplati priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita preračunavajući ga na efektivnu kamatnu stopu.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze, osim ukoliko Agencija nema bezuslovne prave da odloži izmirenje obaveza za najmanje 12 meseci nakon datuma bilansa stanja.

## „OPTIKA AD“ BEOGRAD

Na početku uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2011. godine

### 3.7. Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju na fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju prema amortizovanoj vrednosti.

### 3.8. Porez na dobit

#### Tekuci porez na dobit

Porez na dobit procenjuje iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit važećim u Republici Srbiji. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobit prikazanu u zvaničnom bilansu uspeha i korekcije definisane poreskim propisima Republike Srbije.

Poreski propisi Republike Srbije ne predviđaju mogućnost da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun debitaka iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od deset godina.

#### Odloženi porez na dobit

Odloženi porez na dobit se obračunava korišćenjem metode utvrdivanja obaveza prema bilans stanja, za privremene razlike proizašle iz razlike između poreske osnove potraživanja i obaveza u bilansu stanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

Važeće poreske stope na čitav bilans stanja ili poreske stope koje su različitog datuma stupile na snagu, koriste se za utvrdjivanje razgranatog iznosa poreza na dobit.

Odložena poreska sredstva su iznosi poreza iz dobiti koji mogu da se povrate u narednim periodima po osnovu očitiranih privremenih razlika, neiskorišćenih poreskih kredita koji se prenose u naredni period i priznatih poreskih gubitaka.

Odložene poreske obaveze su iznosi poreza iz dobiti koji se plaćaju u narednim periodima po osnovu opozitiranih privremenih razlika.

Odložene poreske obaveze se priznaju za sve opozitne privremene razlike. Odložena poreska sredstva se priznaju za sve očitne privremene razlike i efektne prenetog gubitka i poreskih kredita na poreski bilans Društva, koji se mogu prenositi, do stepena do kojeg će verovatno postojati opozitna dobit od koje se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

Odloženi porez se knjži na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se knjže direktno u korist ili na teret kapitala.

### 3.9. Primanja zaposlenih

Društvo nema sopstvene penzione fondove i po tom osnovu nema kler ili kovare obaveze na dan 31. decembar 2011. godine.

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunanim po stopama propisanim relevantnim zakonikim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih oduzima doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima.

Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjže na teret rashoda poslovanja koji se odnose. Nakon izvršenih uplata doprinosa, Društvo nema dalji zakonskih obaveza u pogledu budućeg plaćanja doprinosa ukoliko fond nema dovoljno sredstava da

## „OPTIKA AD“ BEOGRAD

Napomena uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017. godine

Isplati sve beneficije zaposlenima koji su se penzionisali. Više plaćeni doprinosi se priznaju kao sredstvo u iznosu koji se može refundirati ili u iznosu za koji se može utanjiti buduća obaveza za plaćanje doprinosa.

U skladu sa Pravilnikom o radu, Društvo je u obavi da isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju ili pri prestanku radnog odnosa po sili zakona zbog gubitka radne sposobnosti. – u visini tri prosečne zarade koje je zaposleni ostvario u meseci koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, koje pri tom ne mogu biti niže od tri prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u Društvo za mesec koji prethodi mesecu u kome se vrši isplata otpremnine, odnosno tri prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u privredi u Republici Srbiji prema poslednje objavljenoj podaci nadležnog republičkog organa, ako je to za zaposlenog povoljnije.

Obračun i iskazivanje dugoročnih rezervisanja po osnovu otpremnina izvišene je u skladu sa zahtevima MRS 19 – Naknade zaposlenima. Aktuarski dobiti i gubici priznaju se u celini u periodu u kome su nastali.

### 3.10. Priznavanje prihoda

Prihod uključuje ter. vrednost primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja roba, rata i popusta u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa proizvođača na kupca.

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti, kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati ekonomske koristi i kada su ispunjeni posebni kriterijumi za svazu od aktivnosti Društva kao što je u tačnom tekstu opisano. Iznos prihoda se ne smatra pouzdano merljivim sve dok se ne reše sve potencijalne obaveze koje mogu nastati u vezi sa prodajom. Svoje procene Društvo zasniiva na rezultatima iz prethodnog poslovanja, uzimajući u obzir ug. kupca, vrstu transakcije i specifičnosti svakog posla.

Društvo ostvaruje prihode po osnovu prodaje u prometu za mesec sledećeg općeg roba – mašine sa dioptrijom i trgovačka roba: mašine za sunce, filtre za mašine i sl. po osnovu priznanja usluga popravke mašina.

### 3.11. Priznavanje rashoda

Poslovni rashodi obuhvataju sve troškove nastale u vezi sa ostvarenim poslovnim prihodima i odnose se na nabavu, vrednost prodane robe, troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada i naknada zarada, amortizacija, proizvodne usluge i nematerijalne troškove. Priznavanje rashoda vrši se istovremeno sa priznavanjem prihoda radi kojih su ti rashodi nastali (princip sučeljavanja prihoda i rashoda).

### 3.12. Prihodi i rashodi kamata

Kamato nastale po osnovu priznanja i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale.

„OPTIKA AD“ BEOGRAD

Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2011. godine

BILANS STANJA

(U 1000 RSD)

			2011.	2010.	
<b>4. Stalna imovina</b>			<b>379.059</b>	<b>391.952</b>	
<b>4.1. Nekretnine, postrojenja i oprema</b>					
	<b>Gradobje kti</b>	<b>Oprema</b>	<b>Invest. Nekretni ne</b>	<b>Nematerijalni ulaga nj</b>	<b>Ukupno</b>
<u>Nabavna vrednost</u>					
Stanje na dan 31.12.2010.	264.812	55.938	97.965		418.715
Povećanja		1.148			1.148
Smanjenja					
Stanje na dan 31.12. 2011.	264.812	57.086	97.965	72	419.935
<u>Akumulirana isplavka vrednosti</u>					
Stanje na dan 31.12. 2010.	6.603	20.160			26.763
Amortizacija 2011.	6.611	7.499		2	14.112
Oduzimanje					
Stanje na dan 31.12.2011. g.	13.214	27.659		2	40.875
<u>Neotpisana vrednost na dan:</u>					
31. decembra 2010. godine	258.209	35.778	97.965		391.952
31. decembra 2011. godine	251.598	29.427	97.965	69	379.059

4.1. Nekretnine, postrojenja i oprema, inv. nekretnine

Nekretnine, postrojenja i oprema na dan 31.12.2011. godine iznose 379.059,00 i u celini pripadaju Matičnom pravnom licu

U toku 2011. godine izvršena su ulaganja u opremu u iznosu od 1.219 hiljada dinara, ova ulaganja uglavnom se odnose na računarsku opremu i fiskalne štampace.

Amortizacija za 2011. iznosi 14.112 hiljada dinara, amortizacija građevinskih objekata: 6.611 hiljada dinara i amortizacija opreme: 7.499 hiljada dinara i nematerijalna ulaganja od 2 hiljada

**„OPTIKA AD“ BEOGRAD**

Napomena uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2011. godine

dirana) i uključena je u troškove poslovanja.

Investicione nekretnine u vrednosti od 97.965 hiljada dinara nisu imale promenu čer vrednosti u 2011. godini. Za investicione nekretnine ne obračunava se amortizacija.

Produzeće je 08.01.2009. godine donelo Odluku o davanju u zakup poslovnog prostora u ul. Cara Uroša br 8 i br. 10, ukupna površina 309,59 m<sup>2</sup>. Objekti su prevereni u investicione nekretnine i to:

Izv. broj 11621, 235,23 m <sup>2</sup> , Cara Uroša 8 Beograd, prizemlje	74.435
Izv. broj 11622, 74,35 m <sup>2</sup> , Cara Uroša 10 Beograd, prizemlje	23.530
<b>Svega</b>	<b>97.965</b>

**4.2 Dugoročni finansijski plasmani**

Dugoročni finansijski plasmani na dan 31.12.2011. godine iznose 25.207 mil. dinara i odnose se na učešća u kapitalu zavisnog pravnog lica – na udelu u Opreka Plus doo od 100%.

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
<b>Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica</b>	<b>25.207</b>	<b>0</b>

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
<b>5. Obrtna imovina</b>	<b>134.369</b>	<b>61.122</b>

**5.1 Zalihe se u celini odnose na Mutićno društvo:**

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Zalihe materijala	-	-
Roba	49.138	47.347
Dati avansi	296	150
<b>Ukupno zalihe</b>	<b>49.364</b>	<b>47.507</b>

Na dan 31.12.2011. godine zaliha nedovršene proizvodnje i nema zalihe gotovih proizvoda. Zalihe robe iznose 49.138 hilj. din. i odnose se na zalihe robe u centralnom magacinu u iznosu od 37.288 hilj. dinara, u optičkim radnjama – maloprodaj, u iznosu od 11.850 hilj. dinara. Planom o godišnjem menisu zaliha usvojen je dana 27.01.2012. godine i sve korekcije stanja za mesecanja utiđerz po popisu zaviselo su iz razloga da iskazano lujigovodstveno stanje zaliha odgovara stvarnom stanju.

**5.2 Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina**

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
	<b>85.005</b>	<b>13.615</b>
Potraživanja od kupaca	82.501	10.072
Ispravka potraživanja od kupaca	(1.680)	(1.607)
Potraživanja za kamatu	863	862
Potraživanja od zaposlenih	249	249
Ostala potraživanja	1.112	3.636
Potraživanja za predporzue	673	-
Ispravka ostalih potraž.	(2.311)	(2.311)

**„OPTIKA AD“ BEOGRAD**

Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2011. godine

Međuzbir	81.976	9.867
Kratkoročni finansijski plasmani	1.406	69
Gotovina i gotovinski ekvival.	1.278	1.487
PDV i AVR	345	2.198
<b>Ukupno – matično preduzeće</b>	<b>85.005</b>	<b>13.615</b>

**Potraživanja od kupaca u iznosu od 74.821 hilj. Dinara i odnose se na:**

	2011.	2010.
Kupci zavisna pravna lica	-	-
Kupci u zemlji	82.501	10.032
Minus: Ispravka vrednosti kupaca – zav. prav.l.	-	-
Minus: Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	(7.680)	(7.807)
<b>Svega</b>	<b>74.821</b>	<b>2.425</b>

Potraživanja od kupaca karakteriše veliki broj kupaca sa malim iznosima. Najveće potraživanje iznosi 2.421 hilj. dinara i odnosi se na potraživanje od Republičkog zavoda za zdravstveno osiguranje. Nije usaglašeno starije sa 81 kupcem u ukupnom iznosu od 38 095 hilj.din., uključujući i one kupce koji imaju formiranu ispravku vrednosti.

**a) Potraživanja za kamatu i potraživ. od zaposlenih ( Matično preduzeće)**

Potraživanje za kamatu	867	867
Potraživanje od zaposlenih	249	249
<b>Svega</b>	<b>1.111</b>	<b>1.111</b>

**b) Ostala potraživanja iznose 5.401 hilj. dinara i odnose se na ( Matično preduzeće):**

-potraživanja od fiziča za porodijsko bolovanje	1.029	3.053
-potraživanje od fiziča za bolovanje preko 30 dana	4.242	3.142
-ostala potraživanja	2.311	2.311
-ispravka vrednosti ostalih potraživanja	(2.311)	(2.311)
-potraživanja za naknadu štete	130	130
<b>Svega</b>	<b>5.401</b>	<b>6.325</b>

**c) Kratkoročni finansijski plasmani iznose 1.206 hilj. dinara i odnose se na Matično preduzeće:**

Prilijene čekove od kupaca – fizičkih lica koji nisu dospeli na naplatu u iznosu od 1.206 hilj. dinara na dan 31.12.2011. godine, a 31.12.2010. 69 hilj.din.

**d) Gotovina i gotovinski ekvivalenti iznose 1.278 hilj. dinara i odnose se na:**

**Matično preduzeće:**

Tekućih (poslovni) računi	1.146	313
Ostala novčana sredstva	132	621
<b>Međuzbir:</b>	<b>1.278</b>	<b>837</b>

**Zavisno preduzeće:**

„OPTIKA AD“ BEOGRAD

Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2011. godine

Tekući (poslovni) računi 0 0

**UKUPNO**

e) PDV i AVR iznose 345 hilj. dinara i odnose se na:

	2011	2010
PDV u ulaznim računima – Mat. grad.	13	148
Potr. za više plaćeni PDV – Mat.prec.	-	1.841
Potr. Za više plaćeni PDV – Zav. Prec.	206	206
AVR – unapred plaćeni troškovi – Mat.prec.	126	-
<b>Ukupno grupa:</b>	<b>345</b>	<b>2.198</b>

Marižno društvo je u 2011.godini sa prekidom bilo u blokadi 296 dana, a u 2010. godini sa prekidom 188 dana. Otkladnost po osnovu obaveza prema dobavljačima i zaposlenima. Zavisno društvo je u 2011. godini bilo u blokadi 95 dana.

**6. Vanbilansna aktiva i pasiva su u ravnoteži, i iznose u 2011. godini 92 hilj. din., a u 2010. godi. 92 hilj dinara.**

Vanbilansna aktiva i pasiva, u 2010.god. se odnose na računarsku opremu, uzeću i zakup, po osnovu Ugovora o poslovno tehničkoj saradnji sa Beta T.H.P.B.B. Beograd i oprema uzeta u zakup od Delta Brokerski d. Beograd, u ukupnoj vrednosti 92 hilj dinara.

	2011.	2010.
<b>7. Kapital</b>	<b>75.038</b>	<b>67.157</b>

Ukupni kapital Grupa ima sledeću strukturu.

Osnovni kapital	134.217	45.536
Rezerve	241.473	241.473
Revalorizacione rezerve	94.773	94.773
Gubitak	(395.425)	(314.625)
<b>Svega</b>	<b>75.038</b>	<b>67.157</b>

Ukupni kapital Marižnog društva ima sledeću strukturu:

Osnovni kapital	134.217	45.536
Rezerve	241.473	241.473
Revalorizacione rezerve	94.773	94.773
Gubitak	(319.622)	(277.020)
<b>Svega</b>	<b>120.841</b>	<b>104.762</b>

7.1 Osnovni kapital Marižnog društva je povećan u 2011.godini u odnosu na 2010. godinu za 88.681 hiljada dinara po osnovu Rešenja APR-a i Odluke Skupštine akcionara (emitovanje



„OPTIKA AD“ BEOGRAD

Napomena uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2011. godine

novu emisiju sopstvenih akcija bez javne ponude a po osnovu obavezne investicije iz (subpročasnog ugovora).

Najveći akcionari Matičnog društva:

1. Konzorcijum Bata ITTI Veterinarski Zavod ud.....	59,86121 %
2. Latum doo.....	9,10078 %
3. Lily Drogerie doo.....	5,59030%
4. Škrcat doo.....	1,77266%
5. Aktiv Fond doo.....	1,1293%
6. HypoKestod /.....	1,12439%
7. Ostali pojedilačno ispod 1%.....	20,83602%
Ukupno:.....	100,00000%

Ukupni kapital Zavisnog društva ima sledeću strukturu:

	2011.	2010
Osnovni kapital	25.207	25.207
Gubitak do visine kapitala	( 25.207)	( 25.207)
<b>UKUPNO</b>	-	-
Gubitak iznad visine kapitala	23.764	15.566

	2011	2010
<b>8. Dugoročna rezervisanja i obaveze</b>	<b>415.898</b>	<b>363.881</b>

**8.1 Dugoročna rezervisanja**

**Matično preduzeće**

Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposl	4.735	6.213
Dugoročna rezervisanja za sudske sporove	9.963	18.083
<b>Svega</b>	<b>14.698</b>	<b>24.301</b>

**Zavisno preduzeće**

Dugoročna rezervisanja za sudske sporove	104	132
--	-----	-----

<b>Ukupno:</b>	<b>14.802</b>	<b>24.433</b>
----------------	---------------	---------------

I. Materom preduzeću, na klu 401 krijžena su rezervisanja po MRS-u 19 u iznosu od 4.735 hiljadunara i na klu 409 krijžena rezervisanja za sudske sporove u iznosu od 9.963 hiljadunara, što se odnosu na:

- rezervisanja za naknade po računim sporovima
- rezervisanja za troškove po računim sporovima
- rezervisanja za privedne sporove, kam i troškovi

<b>8.2 Dugoročne obaveze- (Matično preduzeće)</b>	<b>234</b>	<b>88.915</b>
---	------------	---------------

„OPTIKA AD“ BEOGRAD

Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2011. godine

Dugoročne obaveze u 2010. god. odnose se na obaveze koje se mogu konvertovati u kapital, a koje su kupci subjekta privatizacije uložili u Optiku na osnovu ugovora o prodaji akcija i portfelja Akcijskog fonda br. 1-107/08-296/0 od 05.06.2008. god. Za iznos od 88.681 hiljadu din. po Rešenju APR-a i odluci Skupštine akcionara u 2011. god. završeno je povećanje kapitala.

Born ITI PRB, Beograd	177	43.748
Veterinarski zavod Zemun	57	45.767
<b>Svega</b>	<b>234</b>	<b>88.915</b>

<b>8.3</b>	<b>Kratkoročne obaveze</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>
		<b>400.862</b>	<b>250.533</b>

(a) Kratkoročne finansijske obaveze

	<b>2011</b>	<b>2010</b>
Kratk. zajam od mat. i zav. Pr. Lica (Mat. pred.)		35.831
Kratk. zajam od ostalih pov. Pr. Lica (Mat. pred.)	44.385	18.186
Kratkoročni krediti i zajerji (Mat. pred.)	75.241	75.801
<u>Kratkoročni zajam – zavisno preduzeće</u>	<u>56.885</u>	<u>0</u>
<b>Svega grupa:</b>	<b>176.511</b>	<b>130.818</b>

(a.1.) Kratkoročni krediti u zemlji u 2011. g. iznose: 75.241 hilj. Din. i odnose se na:

- Kratkoročni kredit – Univerzal banka a.d. Beograd, iznos od 52.000 hilj. din.:  
Rači obezbeđenja urodnog vraćenja kratkoročnog kredita po Ugovoru i Aneksu 1 Ugovora o kreditu broj 01-220-0111676.1 od 29.12.2010g. odobrenog od strane Univerzal banke a.d. u iznosu od 52.000 hilj. dinara, upisana je Hipoteka 1 reda na nepokretnostima Društva i to:  
Poslovni prostor u Beogradu, Resavska br.35  
Poslovni prostor u Beogradu, Balkanske br.31  
Poslovni prostor u Beogradu, Bal. Kralja Aleksandra br.123  
Poslovni prostor u Gornjem Milanovcu, Železnička br. bb

Kamatna stopa po ovom kreditu iznosi 1,2% na mesečnom nivou i veća se u telu čem mesecu za stopu rasta potrošakih cena u Republici Srbiji u prethodnom mesecu odnosno prema poslednjem objavljenom podacju Republičkog zavoda za statistiku.

- Kratkoročni kredit kod Agrobanke a.d. Beograd, u iznosu od 23.241 hilj. din  
Kredit je uzet na osnovu ugovora br. K-321/10-00 od 28.07.2010. g., sa rokom vraćanja od 6 meseci od prvog datu korišćenja. Kredit je odobren sa važnoom klauzulom, što je na dan odobrenja kredita iznosilo 227.813,78 EUR. Kamatna stopa od 1,2% na mesečnom nivou.

Obaveze iz poslovanja

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Primljeni izvansi, depoziti i kešneje (mat. pred.)	460	451
Dozavljači i zajerji (Mat. pred.)	148.701	18.461
Ostale obaveze iz poslovanja	-	-

**„OPTIKA AD“ BEOGRAD**

Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2011. godine

Dobavljači-zavisno pravno lice 3.097 2.307

Svega 152.208 51.216

<b>PREGLED NAJVEĆIH OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA-Mar.pred.</b>			
	<b>Na z i v</b>	<b>Stanje 31.12.2011</b>	<b>Napomena</b>
1	Grossoptik Beograd	20.233	Više računa za robu iz 2011.god.
2	Optical Consulting	3.647	Više računa za robu iz 2011.god.
3	Vojnogigijenski fakultet Beograd	14.089	Zakup poslovnog prostora i opreme 2008/2009-2010.god.
4	Dioptri Plus	3.620	Više računa za robu i usluge iz 2011.god.
5	Deja Broker	1.512	Više računa iz 2009,2010,2011.
6	Ostali	100.775	
	<b>UKUPNO</b>	<b>148.870</b>	

Matično društvo ima usaglašeno stanje sa svim dobavljačima, osim sa 120. Iznos neusaglašene razlike iznosi 35.09% biljača dirara i odnosi se na 2010. i 2011. godinu.

Ostale kratkoročne obaveze

**„OPTIKA AD“ BEOGRAD**

Na podne ne uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2011. godine

	2011.	2010.
<b>Matično preduzeće</b>		
Neto zarade za 2008 i 2010	8.173	16.204
Porez na zarade	5.641	4.733
Doprinosi na teret zaposlenih	6.598	8.851
Doprinosi na teret poslodavca	7.705	7.179
Naknade koje se refundiraju: neto	1.991	1.473
Por. na refundir. Naknade	291	221
Doprinosi na ref. Naknade	1.114	874
<b>Svega međuzbir.</b>	<b>37.576</b>	<b>39.895</b>
Obaveze za kamate <sup>1)</sup>	22.69	11.474
Obaveze za prevoz	1.575	2.231
Ugovorne delu i dopunski rad	887	591
Obustave iz zarada – obaveze	1.702	1.596
<b>Svega</b>	<b>58.107</b>	<b>55.697</b>
<b>Zavisno preduzeće</b>		
Ostale kratkoročne obaveze	9.220	7.900
<b>UKUPNO:</b>	<b>67.627</b>	<b>60.597</b>

*1) Obaveza po osnovu PDV-a i ostalih izvahn prihoda u iznosu od 4.516 hiljada dinara*

**Matično preduzeće:**

	2011.	2010.
- Obaveze za porez na dodatu vrednost	78	-19
- Obaveze za PDV na razmak 2011. g.	55	64
- Obaveze za PDV	28	48
Obaveze za porez na imovinu, taksu na firmu	2.287	4.559
- Ostale obaveze za poreze i doprinose	561	369
<b>Svega</b>	<b>2.979</b>	<b>5.018</b>
<b>Zavisno preduzeće</b>		
Obaveze po osnovu prev. i ostalih izvahn prihoda	1.537	1.555
<b>Ukupno:</b>	<b>4.516</b>	<b>6.573</b>

U 2011. godini Matično preduzeće je u bilansu uspeha iskazalo gubitak u iznosu od 72.148 hilj. din. pre opozivanja, odloženi poreski rashod u iznosu od 455 i nije imalo obavezu za porez na dobit u 2011. god.

Zavisno preduzeće nije imalo obaveze za porez na dobit.

**9. Odložene poreske obaveze matičnog preduzeća**

*- Odložene poreske obaveze iznose ..... 22.492 hilj. dinara*

Odložene poreske obaveze se odnose na razliku između poreske i računovodstvene amortizacije i odnose se u celini na matično preduzeće

„OPTIKA AD“ BEOGRAD

Napomena uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017. godine

<b>BILANS USPEHA</b>		
<b>(U 000 RSD)</b>		
<b>10. Poslovni prihodi – matično društvo</b>	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	292.123	111.221
Smanjenje vrednosti zaliha i činaka	-	-
<b>SVEGA:</b>	<b>292.123</b>	<b>111.221</b>
<b>Poslovni prihodi – zavisno društvo</b>		
Prihod od prodaje proizvoda i usluga	0	-
<b>UKUPNO:</b>	<b>292.123</b>	<b>111.221</b>
<b>11. Poslovni rashodi – matično preduzeće</b>	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Nabavna vrednost prodate robe	236.730	44.999
Troškovi materijala (a)	6.472	4.838
Troškovi zarada, nakn. zar. i ost. lični rash. (b)	51.895	65.110
Troškovi amortizacije i rezervisanja (c)	24.076	30.511
<u>Ostali poslovni rashodi (d)</u>	<u>19.957</u>	<u>32.697</u>
<b>Svega</b>	<b>339.130</b>	<b>177.955</b>
<b>Poslovni rashodi – zavisno društvo</b>		
Nabavna vrednost prodate robe		0
Troškovi materijala	53	4
Troškovi zarada i naknada zarada	943	11.828
Troškovi amort. i rezervisanja	0	132
Ostali poslovni rashod	1.011	2.175
<b>Svega:</b>	<b>2.007</b>	<b>14.139</b>
<b>UKUPNO:</b>	<b>341.137</b>	<b>191.357</b>
<b>(a) Troškovi materijala:</b>	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
<b>Matično društvo:</b>		
- materijal	-	-
- alat i inventar	649	191
- rez. delovi, rezijijski mater. i ost. pom. mat.	1.193	1.177
<u>- energija, gorivo, grejanje</u>	<u>4.630</u>	<u>3.473</u>
<b>Svega</b>	<b>6.472</b>	<b>4.838</b>

„OPTIKA AD“ BEOGRAD

Napomena uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2011. godine

**(b) Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi:**

€	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	40.152	44.299
Troškov. poreza i doprinosa na zarade	7.190	7.906
Troškovi naknada po ugovoru o radu	444	176
Troškovi naknada po ugovoru o povremenim poslovima	-	312
Trošk. naknada iz. letima po osnovu ostalih ugovora	90	353
Ostali lični rashodi i naknade	1.019	12.065
<b>Svega</b>	<b>51.895</b>	<b>65.110</b>

**(c) Troškovi amortizacije i rezervisanja:**

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
- troškove amortizacije	14.112	12.227
- rezervisanja za troškove radnih sporova	9.964	18.084
- rezervisanja za naknade i dr. beneficije zaposlenih	-	-
<b>Svega</b>	<b>24.076</b>	<b>30.311</b>

**(d) Ostali poslovni rashodi:**

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Troškove transportnih usluga	2.635	3.277
Troškove usluga održavanja	590	1.024
Troškove za putovanja	3.785	10.596
Troškove reklame	-	87
Troškove komunalnih usluga	860	1.396
Advokatske i ost. Usluge	1.677	7.605
Troškove reprezentacije	169	58
Troškove platnog prometa u zemlji	1.503	2.048
Troškove članarina	125	147
Troškovi premije osiguranja	13	-
Trošk. poreza na ulov., komunal. taksa	2.812	4.894
<b>Ostali neras. trošk. (prepl. na lične račune)</b>	<b>2.788</b>	<b>1.568</b>
<b>Svega</b>	<b>19.957</b>	<b>32.697</b>

**12. Finansijski prihodi**

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Prihod. kamata	-	-
Prihod. po osnovu efekata valute klauzula	274	209
<b>Svega</b>	<b>274</b>	<b>209</b>

**13. Finansijski rashodi**

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Rashodi kamata	20.603	33.771

„OPTIKA AD“ BEOGRAD

Napomena uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017. godine

Rashodi po osnovu efekata valutne kaucele	78	990
Ostali finansijski rashodi – naplata kamica	303	358
Kurzeve na pozajmice	256	191
<b>Svega</b>	<b>21.245</b>	<b>25.310</b>
Zavisno preduzeće	6.191	928
<b>Ukupno:</b>	<b>27.436</b>	<b>26.638</b>

**14. Ostali prihodi**

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
<i>Dobici od prodaje:</i>		
Nekorekna	-	-
Operaci	-	-
Viškovi	33	134
Prihodi od smanjenja obaveza	-	-
Prihodi od uklanjanja dugoročnih rezervisanja	1.204	2.400
Ostali nagačmenuti prihodi (odobr. rabati)	-	14.903
<i>Prihodi od uskladjivanja vrednosti</i>		
Nekorekna, nesrojenja i ostale	1.814	-
<b>Svega</b>	<b>3.126</b>	<b>17.437</b>
Zavisno preduzeće	14	
<b>UKUPNO:</b>	<b>3.140</b>	<b>17.437</b>

**15. Ostali rashodi**

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
<i>Dobici od prodaje:</i>		
Nekorekna	-	-
Materijal	-	-
Martikovi	55	195
Rashodi	1.229	1.809
- zalim materijala i robe		-
- lom optičke robe		-
- Obvezivanje potraživanja	4.085	4.079
Ostali nagačmenuti rashodi – troškovi spora, prekršaji	1.910	2.550
<b>Svega</b>	<b>7.279</b>	<b>8.633</b>
Zavisno preduzeće	14	35
<b>SVUGA:</b>	<b>7.293</b>	<b>8.668</b>
<b>Rezultat konsolidovanja</b>	<b>18.571</b>	<b>10.773</b>
<b>UKUPNO:</b>	<b>56.264</b>	<b>49.441</b>

**16. Naknadno utvrđeni rashodi iz ranijih godina**

**„OPTIKA AD“ BEOGRAD**

Napomena uz konsolidovane finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017. godine

Obuhvataju troškove u iznosu od 17 hiljada dinara i u celni pripadaju Matičnom preduzeću.

**17. Odloženi poreski rashodi perioda iznose 455 hilj. dinara i odnose se na matično preduzeće.**

**18. Gubitak**

Matično preduzeće je u Bilansu uspeha iskazalo Gubitak pre oprevezivanja u iznosu od **72.148** hiljada dinara i neto gubitak u iznosu od **72.603** hiljada dinara. Neto gubitak je uvećan za odložene poreske rashode u iznosu od 455 hilj. dinara.

Zavisno preduzeće je iskazalo gubitak u poslovanju u ukupnom iznosu od 8.198 hilj.

**Neto gubitak nakon konsolidovanja iznosi 129.772 hiljada dinara.**

**19. Transakcije između matičnih i zavisnih pravnih lica**

<u>U nastojanju</u>	<u>L. 1.12.2017.</u>	
Kratkoročni zajmovi - Optika Plus	68.540	*****
Dobavljaji	3.837	
<u>U uspehu</u>	<u>L. 000 RSD</u>	
<u>Preduzeće</u>	<u>35</u>	

**20. Transakcije između ostalih povezanih pravnih lica**

<u>Kratkoročni zajmovi</u>	<u>L. 000 RSD</u>	
BETA PMPBB, Beograd	36.755	
Veterni poslovanje, Zemun	10.829	
<u>Ukupno:</u>	<u>47.584</u>	



## 22 PREGLED POZICIJA KOJE SE KONSOLIDUJU

Bilans stanja na dan 31.12.2011.godine - konsolidacija

Grupa računa	POZICIJA	ELIMINACIJE	
		duguje	potražuje
012	II GOODWILL	48971	48971
030 do 032	1. Učešće u kapitalu		25207
20,21 i 22 osim 223	1. Potraživanja	3168	3337
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani		68540
30	I OSNOVNI KAPITAL	25207	
35	VIII GUBITAK	48971	62139
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	68540	
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	3337	
	<b>UKUPNO:</b>	<b>198194</b>	<b>198194</b>

Bilans uspeha 01.01.-31.12.2011.g-konsolidacija

RAČUNI	POZICIJA	ELIMINACIJE	
		duguje	potražuje
62	prihodi od prodaje	65	
50	Nabavna vrednost robe		65
57	ostali rashodi	48971	
	<b>UKUPNO:</b>	<b>49636</b>	<b>65</b>

Prenos rezultata konsolidovanja u bilans stanja - povećanje gubitka

48.971,00

U Beogradu, 28.04.2012.

*Bledjag*  
Lice odgovorno za  
sastavljanje finansijskih izveštaja



Direktor

Bregan Đebić

## Godišnji izvještaj o poslovanju za 2011. godinu

- Opšti podaci
- Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, finansijsko stanje i podaci važni za procenu stanja i novine
- Značajniji poslovi sa povezanim licima
- Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promene u poslovnim politikama društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo;
- Vazniji poslovni događaji koji su nastupili nakon protoka poslovne godine za koju se izvještaj priprema
- Aktivnost društva na polju istraživanja i razvoja

## Opšti podaci

Poslovno ime: Optika ac Beograd

Sedište i adresa: Beograd, Cara Uroša 8-10

Matični broj: 07009011

PIB: 100002364

Web sajt i e-mail adresa [www.optikaac.rs](http://www.optikaac.rs); [office@optikaac.rs](mailto:office@optikaac.rs)

Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata: BD 20186/2005

Delatnost: 2670- proizvodnja optičkih instrumenata i fotografske opreme

Broj zaposlenih u toku 2011. godine : 109

Najveći akcionari:	učešće u kapitalu:
-Konzorijum BETA F, H FBBI i Vojnomaski Zavod Zemun	59.86121%
- Lariem doo	9.10049%
- Lily Dregeric doo	5.59030%
- Škržat doo	1.77265%
- Aktiv Fond	1.71293%
- Hypo Kastod. A	1.12139%
- Ostali, pojedinačno ispod 1%	20.83802%
<b>Ukupno:</b>	<b>100.00000%</b>

Vrednost osnovnog kapitala : Osnovni kapital : 120.811.000,00 rds

Ukupni kapital društva ima sledeću strukturu:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Osnovni kapital	134.21	45.536
Rezerve	241.473	241.473
Revalorizaciona rezerva	64.773	94.773

Gubi ak	( 349.622)	(277.020)
<b>Svega:</b>	<b>120.841</b>	<b>104.762</b>

Broj izdatih akcija = 167.771 akcija, nominalna vrednost akcije 800.00 rsd

ISIN broj: RSOPTKF72156

CFI broj: E5VUFR

Poslovno ime, sediste i poslovna adresa revizorske kuće: CONFIDA – EY/ODIT, Franska  
br.1 Beograd

Naziv organizovanog tržišta na koje su uključene akcije: Beogradska Berza ad , Omilacinskih  
brigada 1, Novi Beograd.

#### Podaci o Upravi društva:

##### Članovi Upravnog odbora:

Irena Stare, Beograd – predsednik Upravnog odbora

Vera Baković, Beograd – član

Dužica Mijkević, Beograd – član

##### Članovi Nadzornog odbora

Reka Njegovan, Beograd – predsednik Nadzornog odbora

Saša Anić, Beograd – član

Rada Milosavljević, Beograd – član

Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, finansijsko stanje i podaci važni za procenu stanja imovine

Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, finansijsko stanje i podaci važni za procenu imovine društva delatno su prikazani i objavljeni u okviru „Napomena uz finansijske izveštaje za 2011. godinu Optike od Beograd“. U nastavku su prikazani samo neki od relevantnih parametara poslovanja, koji su značajni za pravilno razumevanje navedene materije

Struktura i la-pro os varenog rezultata poslovanja društva u 2011. godini bila je sledeća

	u 000 dinara	
<b><u>Struktura bruto rezultata</u></b>	<b><u>2011</u></b>	<b><u>2010</u></b>
<i>Poslovni prihodi</i>	292.123	111.221
<i>Poslovni rashodi</i>	339.130	177.955
<b><u>poslovni rezultat</u></b>	<b>-47.007</b>	<b>-66.734</b>
<i>Finansijski prihodi</i>	214	209
<i>Finansijski rashodi</i>	21.245	25.310
<b><u>finansijski rezultat</u></b>	<b>-20.971</b>	<b>-25.101</b>
<i>Ostali prihodi</i>	3.126	17.137
<i>Ostali rashodi</i>	7.279	8.633
<b><u>rezultat ostalih finansijskih prih i rashoda</u></b>	<b>-4.153</b>	<b>8.804</b>

Ukupan neto rezultat je negativan, što znači da je ostvaren gubitak, u finansijskim operacijama ostvaren je negativan finansijski rezultat.

#### Značajni poslovi sa povezanim licima

Zavisna pravna lica je pravno lice pod kontrolom Društva. Finansijski izveštaji zavisnog pravnog lica su uključeni u konsolidovane finansijske izveštaje od dana uspostavljanja kontrole.

Konsolidovani finansijski izveštaji su sačinjeni na osnovu jedinstvenih računovodstvenih politika.

Grupni za konsolidaciju čine matično društvo Optika ad i zavisno društvo Optika plus Doo.

Optika ima odnos povezanosti lica sa svojim zavisnim preduzećem, preduzećima pod zajedničkom kontrolom, knjižnim vlasnicima i njihovim direktorima i rukovodiocima.

#### Transakcije između matičnih i zavisnih pravnih lica

<u>Bilans stanja</u>	u 000 rsd
Kratkoročni zajam Optika Plus	68.240
Dobavljač	3.337

<u>Bilans uspeha</u>	u 000 rsd
Prodaja robe	65

#### Transakcije između ostalih povezanih pravnih lica

<u>Kratkoročni zajamovi</u>	u 000 rsd
NETA ITI PDD, Beograd	36.556
<u>Veterinarski zavod Zenica</u>	<u>10.329</u>
<b>Ukupno:</b>	<b>47.385</b>

**Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promene u poslovnim politikama društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo;**

Osnovna delatnost društva određuje njegovo poslovanje kao poslovni subjekt i oblast koja je specifična i koja traži visoku specijalizaciju i stručnost. Za preduzeće se može reći da je na domaćem tržištu priznato i poznato ime iz ove oblasti.

U strukturi ostvarenih prihoda dominiraju prihodi ostvareni vršenjem osnovne delatnosti. Gledajući u prethodan period, gde se može videti da je situacija sva reža, stiče se utisak da će se problemi u budućnosti samo narasti. Trend opadanja može se promeniti jedino ako nastupi neki prelom.

Očekivani razvoj društva u narednom periodu realizovaće se u skladu sa usvojenim strateškim dokumentima društva. Implementaciju usvojenog programa rada realizovaće se preko niza različitih projekata za koje su formirani odgovarajuće radni timovi i definisana dinamika naprednih aktivnosti.

**Najznačajnije pretnje i opasnosti kojima je društvo izloženo su:** Produžavanje i produbljivanje globalne ekonomske krize i krize u celoj zemlji. Konsolidacija ovih preduzeća u optreke delatnosti, stranih firmi sa jedinstva sirovnarima i računom, strogim Preduzeća koja puzaju u tehnološke inovacije iz optreke delatnosti. Institucionalne promene na domaćem tržištu.

**Vazniji poslovni događaji koji su nastupili nakon protoka poslovne godine za koju se izveštaj priprema**

U 2011. godini došlo je do povećanja osnovnog kapitala. Osnovni kapital Društva povećan je u odnosu na 2010. Godinu za 88.681 milijuna dinara po osnovu rešenja APR-a i Odluke Skupštine akcionara (emitovanje nove emisije sopstvenih akcija bez javne ponude a po osnovu obavezne investicije iz kupoprodajnog ugovora).

#### **Aktivnost društva na polju istraživanja i razvoja**

Privredno društvo ima zaista izražene potrebe za modernizacijom i poboljšanjem. Narocito, postoji potreba za investicijama.

Zbog povećanja konkurencije na tržištu i pojavljivanjem novih izumiranja neophodno je nabaviti savremenija sredstva za rad, prilikom kretanja na tržištu, zadržati postojeće kupce i u najboljem slučaju pridobiti nove. U ovom narednog perioda potrebno je implementirati adekvatan poslovni informacijski sistem, primeren obimu poslovanja, koji će osim upravljanja finansijskom funkcijom omogućiti upravljanje kadrovskim resursima, inovativnom i osnovnim sredstvima za rad. Značajna finansijska sredstva uložena su u nabavku robe i proširivanje proizvodnjane mreže.





OPTIKA a.d.  
Cara Uroša 8-10  
11 000 Beograd  
Tel: +381 11 2629 833  
Fax: +381 11 2624 845  
E-mail: office@optika.rs  
www.optika.rs

### IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA

Prema našim saznanjima godišnji finansijski izveštaj sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, promenama na kapitalu društva, uključujući i društvo koje je uključeno u konsolidovani finansijski izveštaj.

Lice odgovorno za  
sastavljanje godišnjeg izveštaja

Vesna Milivojević, kontista



Zakonski zastupnik

Dragan Babić, Generalni direktor

„OPTIKA“ AD - BEOGRAD  
Beograd, Cara Uroša br. 8-10  
Braj: 7282  
Datum: 30.06.2012. godine

Na osnovu člana 329. stav 1. tačka 8) Zakona o privrednim društvima ("Službeni glasnik Republike Srbije" br. 36/2011 i 99/2011), Skupština „Optika“ a.d. Beograd je na redovnoj sednici održanoj dana 30.06.2012. godine, donela

#### **ODLUKU**

##### **o usvajanju Konsolidovanog finansijskog izveštaja za 2011. godinu**

1. Usvaja se Konsolidavani finansijski izveštaj "OPTIKA" ad Beograd sa stanjem na 31.12.2011. godine, sve u tekstu koji je sastavni deo ove odluke.
2. Konstatuje se da je negativan poslovni rezultat sa stanjem na 31.12.2011. godine.
3. Odluku dostaviti službama nadležnim za njeno donošenje.
4. Odluka stupa na snagu danom donošenja.

  
Prešednik Skupštine  
Vera Baković Nikolić

„OPTIKA“ AD - BEOGRAD  
Beograd, Cara Uroša br. 8-10  
Broj: 7280a  
Datum: 30.06.2012. godine

**IZJAVA**  
**o pokriću gubitka**

Na redovnoj godišnjoj sednici Skupštine održanoj dana 30.06.2012. godine nismo usvojili Izveštaj o pokriću gubitka.

  
Generalni direktor  
Dragan Dabić

