

Godišnji izveštaj
CINEOPTIC a.d. Beograd
za 2011.Godinu

Beograd, April 2012.

U skladu sa članom 50. i 51. Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS" broj 31/2011) i članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartnih izveštaja javnih društava ("Službeni glasnik RS" broj 14/2012), **CINEOPTIC a.d. iz Beograda MB:08041911 objavljuje:**

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2011.GODINU

S A D R Ž A J:

1. **FINANSIJSKI IZVEŠTAJ ZA 2011.GODINU**
(Bilans stanja, Bilans uspeha Izveštaj o tokovima gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu , Statistički aneks, Napomene za finansijske izveštaje);
2. **IZVEŠTAJ O REVIZIJI** (u celini);
3. **GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA;**
4. **IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA;**
5. **ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA** * (Napomena);
6. **ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆA GUBITKA** * (Napomena);



Република Србија
Агенција за привредне регистре
Регистар финансијских извештаја
и података о билансу

ЗАХТЕВ ЗА РЕГИСТРАЦИЈУ
ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име

Матични број ПИБ Општина

Место ПТТ број

Улица Број

ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

редовни годишњи финансијски извештај за 2011. годину.

РАЗВРСТАВАЊЕ

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

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

Начин доставе

Назив

Општина

Место ПТТ број

Улица Број

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Назив/име и презиме

Место

Улица Број

Е-mail

Телефон

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника

Својеручни потпис

Име

Презиме

ЈМБГ



Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
08041911 Maticni broj	 Sifra delatnosti	100236985 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	 19	 20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv :CINEOPTIC a.d.

Sediste : Beograd, Koce Kapetana 12-14

BILANS STANJA



7005009762662

na dan 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		16044	14650
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		15672	14274
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	16	15672	14274
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		372	376
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010			
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		372	376
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		44138	44613
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		28551	31600
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		15587	13013
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016	18	9127	9484
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018	19	5237	3160
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	20	1209	303

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		14	66
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		60182	59263
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		60182	59263
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		19201	18847
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102	21	148456	148456
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
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	23	653	299
35	VIII. GUBITAK	109		129908	129908
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		40912	40346
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113			
414, 415	1. Dugorocni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		40912	40346
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		284	484
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	24	39347	38709
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120	25	732	773
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121	25	549	380
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123	25	69	70
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		60182	59263
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

U _____ dana 25.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Tr. Vukobrat



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

08041911		Popunjiva pravno lice - preduzetnik		100236985	
Maticni broj		Sifra delatnosti		PIB	
Popunjiva Agencija za privredne registre					
750					
1 2 3		19		20 21 22 23 24 25 26	
Vrsta posla					

Naziv :CINEOPTIC a.d.

Sediste : Beograd, Koce Kapetana 12-14

BILANS USPEHA



7005009762679

u period 01.01.2011 do 31.12.2011

- u hiljadama dinara

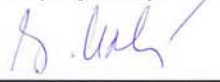
Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		46341	37076
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202	3	42945	35934
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206	6	3396	1142
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		50528	39337
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208	7	34848	24732
51	2. Troškovi materijala	209	8	1789	1228
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210	9	8989	7685
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	10	942	957
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	11	3960	4735
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213			
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		4187	2261
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	12	1	37
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	13	1	107
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217	14	6405	4708
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218	15	1866	2103
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		352	274
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220			
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		352	274
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		2	25
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		354	299
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	Ä...Ä". 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. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			


U _____ dana 25.2. 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 ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08 i 2/10)

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
08041911 Maticni broj	Sifra delatnosti	100236985 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : CINEOPTIC a.d.

Sediste : Beograd, Koce Kapetana 12-14

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005009762686

u periodu od 01.01.2011. do 31.12.2011. godine

- u hiljadama dinara

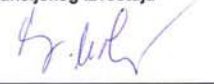
POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	46341	37076
1. Prodaja i primljeni avansi	302	46341	37076
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304		
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	45435	37181
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	36446	29496
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	8989	7685
3. Placene kamate	308		
4. Porez na dobitak	309		
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310		
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	906	0
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	312	0	105
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	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		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319		
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324		

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325		
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329		
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331		
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335		
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	46341	37076
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	45435	37181
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	906	0
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	0	105
Ä...Ä. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	303	408
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	1209	303

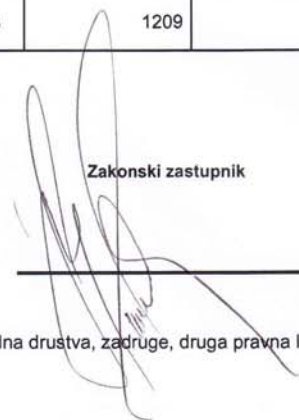
U _____ dana 25.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja





Zakonski zastupnik



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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
08041911 Maticni broj	Sifra delatnosti	100236985 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv :CINEOPTIC a.d.

Sediste : Beograd, Koce Kapetana 12-14

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005009762709

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		AOP	
	1		2		3		4		5	
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	148045	414	411	427		440		
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441		
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442		
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	148045	417	411	430		443		
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444		
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445		
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	148045	420	411	433		446		
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447		
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448		
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	148045	423	411	436		449		
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450		
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451		
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	148045	426	411	439		452		

- u hiljadama dinara

Red. br.	OPIS	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		479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456		469		482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		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		472		485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462		475		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		478		491		504	

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	1182	518	131090	531		544	18548
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	1182	521	131090	534		547	18548
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	299	522		535		548	299
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	1182	523	1182	536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	299	524	129908	537		550	18847
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	299	527	129908	540		553	18847
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	354	528		541		554	354
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529		542		555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	653	530	129908	543		556	19201

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

U _____ dana 25.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

[Signature]



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik					
08041911		100236985			
Maticni broj	Sifra delatnosti	PIB			
Popunjavanje Agencija za privredne registre					
750					
1 2 3	19	20	21	22	23 24 25 26
Vrsta posla					

Naziv : CINEOPTIC a.d.

Sediste : Beograd, Koce Kapetana 12-14

STATISTICKI ANEKS



7005009762693

za 2011. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3)	602	1	1
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604		
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	18	16

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606			
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608		XXXXXXXXXXXX	
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610			
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	14659	385	14274
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	2340	XXXXXXXXXXXX	2340
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	942	XXXXXXXXXXXX	942
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	16057	385	15672

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616		
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619	28544	31587
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	7	13
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	28551	31600

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	148045	148045
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscju	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Društveni kapital	630		
305	6. Zadružni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632	411	411
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	148456	148456

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	148045	148045
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	148045	148045
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioriternih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioriternih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	148045	148045

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	9127	9484
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	39347	38709
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641		
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	4239	3338
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	38650	32498
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	5144	4366
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	684	569
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	1271	1076
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648	73	72
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	4789	3684
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	103324	93796

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troskovi goriva i energije	651	1283	1134
520	2. Troskovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	7099	6011
521	3. Troskovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	1271	1076
522, 523, 524 i 525	4. Troskovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	110	108
526	5. Troskovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	509	490
53	7. Troskovi proizvodnih usluga	657	2469	3026
533, deo 540 i deo 525	8. Troskovi zakupnina	658	1979	2477
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troskovi zakupnina zemljišta	659		
536, 537	10. Troskovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troskovi amortizacije	661	942	957
552	12. Troskovi premija osiguranja	662	335	225
553	13. Troskovi platnog prometa	663	201	164

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	45	50
555	15. Troškovi poreza	665	354	487
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	1	2
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	1	2
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669		
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670		
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	16599	16209

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara


Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	37587	31294
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljiste	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	1	1
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678	1	1
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	37589	31296

IX. OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

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

U _____ dana 25.2. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja



Zakonski zastupnik



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

„ СИНЕОРТИС „ А.Д.

Београд , Коче Капетана 12-14

НАПОМЕНА УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

ЗА 2011. ГОДИНУ

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ДРУШТВУ

Привредно друштво « СИНЕОРТИС « А.Д. (у даљем тексту: друштво) је акционарско друштво.

Порески идентификациони број (ПИБ): 100236985

ПДВ број: 132658339

Друштво је основано 15.10.1952. године као Покрајински одбор Савез фото,кино аматера Војводине

. Дана 03.07.1998. године предузеће мења назив у ДРУШТВЕНО ПРЕДУЗЕЋЕ „ СИНЕОРТИС“ ЗА ПРОМЕТ КИНО ФОТО И ОПТИЧКИХ ПРОИЗВОДА НОВИ САД.

Дана 18.07..2005. године предузеће је регистровано као Акционарско а дана 05.12.2005. године предузеће је приватизовано.

Претежна делатност друштва је 3250– Производња ортопедских апарата и остале опреме.

Према критеријумима за разврставање из Закона о рачуноводства и ревизији („Службени гласник РС“ бр. 46/2006) друштво је разврстано у МАЛО правно лице.

Просечан број запослених у 2011. год. је 18 (у 2010. - 16).

2. ОСНОВА ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Финансијски извештаји привредног друштва (назив, скраћеница за правну форму, седиште) за обрачунски период који се завршава 31.12.2011. године састављени су, по свим материјално значајним питањима, у складу са Међународним рачуноводственим стандардима/Међународним стандардима финансијског извештавања (МРС/МСФИ), Законом о рачуноводству и ревизији („Службени гласник РС“ бр. 46/2006), другим подзаконским прописима донетим на основу тог Закона, као и у складу и изабраним и усвојеним рачуноводственим политикама друштва..

Сви подаци исказани су у хиљадама динара (РСД), осим уколико није друкчије наведено.

3. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	2011.	2010.
Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима		
Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима		
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	37.578	31.294
Приходи од продаје робе на иностраном тржишту		
Свега приходи од продаје робе	37.578	31.294
Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима		
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима		
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	5.367	4.640
Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту		
Свега приходи од продаје производа и услуга	5.367	4.640
УКУПНО ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ	42.945	35.934

4. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ

	2011.	2010.
Приходи од активирања или потрошње робе за сопствене потребе		
Приходи од активирања или потрошње производа и услуга за сопствене потребе		
УКУПНО		

5. ПОВЕЋАЊЕ И СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА УЧИНАКА

	2011.	2010.
Почетне залихе учинака (01.01.)		
Недовршена производња		
Недовршене услуге		
Готови производи		
Крајње залихе учинака (31.12.)		
Недовршена производња		
Недовршене услуге		
Готови производи		
ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА УЧИНАКА		
СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА УЧИНАКА		

6. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	2011.	2010.
Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и сл.		
Приходи од закупнина	3.396	1.142
Приходи од чланарина		
Приходи од тантијема и лиценцих накнада		
Остали пословни приходи		
УКУПНО	3.396	1.142

7. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

	2011.	2010.
Набавна вредност продате робе на велико		
Набавна вредност продате робе на мало	34.848	24.732
УКУПНО	34.848	24.732

8. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	2011.	2010.
Трошкови материјала за израду		
Трошкови режијског материјала	506	94
Трошкови горива и енергије	1.283	1.134
УКУПНО	1.789	1.228

9. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	2011.	2010.
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	7.099	6.011
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	1.271	1.076
Трошкови накнада по уговорима о делу	110	108
Трошкови накнада по ауторским уговорима		
Трошкови накнада по уговорима о привременим и повременим пословима		
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора		
Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора		
Остали лични расходи и накнаде	509	490
УКУПНО	8.989	7.685

10. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

	2011.	2010.
Трошкови амортизације	942	957
Трошкови резервисања за гарантни рок		
Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава		
Резервисања за задржане кауције и депозите		
Резервисања за трошкове ресструктурирања		
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених		
Остала дугорочна резервисања		
УКУПНО	942	957

II. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	2011.	2010.
Трошкови услуга на изради учинака		
Трошкови транспортних услуга	232	236
Трошкови услуга одржавања	41	
Трошкови закупнина	1.979	2.477
Трошкови сајмова		
Трошкови рекламе и пропаганде	71	181
Трошкови истраживања		
Остали трошкови производних услуга	146	103
Свега трошкови производних услуга	2.469	2.997
Трошкови непроизводних услуга	540	533
Трошкови репрезентације		7
Трошкови премија осигурања	335	226
Трошкови платног промета	201	164
Трошкови чланарина	45	50
Трошкови пореза	354	487
Трошкови доприноса	/	
Остали нематеријални трошкови	16	271
Свега нематеријални трошкови	1.491	1.738
УКУПНО	3.960	4.735

12. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	2011.	2010.
Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица		
Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица		
Приходи од камата	1	1
Позитивне курсне разлике		
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле		
Приходи од учешћа у добити зависних правних лица и заједничких улагања		
Остали финансијски приходи		36
УКУПНО	1	37

13. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	2011	2010.
Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима		
Финансијски приходи из односа са осталим повезаним правним лицима		
Расходи камата	1	2
Негативне курсне разлике		
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле		
Расходи од учешћа у губитку зависних правних лица и заједничких улагања		
Остали финансијски расходи		105
УКУПНО	1	107

14. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	2011.	2010.
Добици од продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме		25
Добици од продаје биолошких средстава		
Добици од продаје учешћа и дугорочних хартија од вредности		
Добици од продаје материјала		
Вишкови	43	5
Наплаћена отписана потраживања		
Приходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика осим валутне клаузуле		
Приходи од смањења обавеза -рабат	6.354	4.630
Приходи од укидања дугорочних резервисања		
Остали непоменути приходи	8	48
Приходи од смањења обавеза		
Приходи од усклађивања вредности нематеријалних улагања		
Приходи од усклађивања вредности некретнина, постројења и опреме		
Приходи од усклађивања вредности дугорочних финансијских пласмана и хартија од вредности расположивих за продају		
Приходи од усклађивања вредности залиха		
Приходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана		
Приходи од усклађивања вредности остале имовине		
УКУПНО	6.405	4708

15. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	2011.	2010.
Губици по основу расходања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме		
Губици по основу расходања и продаје биолошких средстава		
Губици по основу продаје учешћа у капиталу и хартија од вредности		
Губици од продаје материјала		
Мањкови	12	
Расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика, осим валутне клаузуле који не испуњавају услове да се искажу у оквиру ревалоризационих резерви		
Расходи по основу директних отписа потраживања	2	
Расходи по основу расходања залиха материјала и робе		
Остали непоменути расходи		31
Обезвређење биолошких средстава		
Обезвређење нематеријалних улагања		
Обезвређење некретнина, постројења и опреме		
Обезвређење дугорочних финансијских пласмана и других хартија од вредности расположивих за продају		
Обезвређење залиха материјала и робе	1.619	1.619
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана	233	453
Обезвређење остале имовине		
УКУПНО	1.866	2.103

Амортизација		520	422				942
Губици због обезвређења							
Отуђења и расхоловање							
Ревалоризација - процена по поштеној вредности							
Остало							
Крајње стање - 31. децембар 2011. год.		11.063	20.950				32.013
НЕОТПИСАНА (САДАШЊА) ВРЕДНОСТ							
31. децембар 2011. год.		9.732	1.518		4.422		15.672
31. децембар 2010. год.		10.252	1.940		2.082		14.274

17. ЗАЛИХЕ

	2011.	2010.
Материјал		
Недовршена производња		
Готови производи		
Трговачка роба	31.783	33.206
Минус: Обезвређење залиха	3.239	1.619
УКУПНО	28.544	31.587

18. ПОТРАЖИВАЊА

	2011.	2010.
Купци – матична и зависна правна лица		
Купци – остала повезана правна лица		
Купци у земљи	3.126	3.004
Купци у иностранству		
Минус: Исправка вредности потраживања од купаца	483	454
Свега потраживања по основу продаје	2.643	2.550
Потраживања од извозника		
Потраживања по основу увоза за туђи рачун		
Потраживања из комисионе и консигнационе продаје		
Остала потраживања из спец.послова	6.356	6.852
Минус: Исправка вредности потраживања из специфичних послова		
Свега потраживања из специфичних послова	6.356	6.852
Потраживања за камату и дивиденде		
Потраживања од запослених	107	70
Потраживања од националне службе за зашпжљава		
Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	21	12
Остала потраживања		
Минус: Исправка вредности других потраживања		
Свега друга потраживања	128	82
УКУПНО ПОТРАЖИВАЊА	9.127	9.484

19. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	2011.	2010.
Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица		
Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица		
Краткорочни кредити у земљи – синдикална продаја	5.441	3.160
Краткорочни кредити у иностранству		
Део дугорочних финансијских пласмана који доспева до једне године		
Хартије од вредности које се држе до доспећа - део који доспева до једне године		
Хартије од вредности којима се тргује		
Остали краткорочни финансијски пласмани		
Минус: Обезвређење краткорочних финансијских пласмана	204	
УКУПНО	5.237	3.160

20. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	2011.	2010.
Хартије од вредности – готовински еквиваленти	405	223
Текући (пословни) рачуни	785	58
Издвојена новчана средства и акредитиви		
Благајна	19	22
Девизни рачун		
Девизни акредитиви		
Девизна благајна		
Остала новчана средства		
Новчана средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена		
УКУПНО	1.209	303

	Одложена пореска средства	Одложене пореске обавезе
Стање на почетку године		70
Повећање у току године		
Смањење у току године		1
Стање на крају године		69

21. ОСНОВНИ И ОСТАЛИ КАПИТАЛ

	2011.	2010.
Акцијски капитал	148.045	148.045
Удели ДОО		
Улози		
Државни капитал		
Друштвени капитал		
Задружни удели		
Остали основни капитал	411	411
УКУПНО	148.456	148.456

За акционарска друштва

Акционари друштва су

	Врста акција ³	% Учешћа	2011.	2010.
Акционар Нинковић Бранко	ОА	70,1955	103.921	103.921
Акционар Акцијски фонд	ОА	7,74021	11.459	2
Акционари остали		22,06429	32.665	44.122
Мањински интерес	ОА			
УКУПНО		100,00		148.045

22. РЕЗЕРВЕ

	2011.	2010.
Емисиона премија		
Законске резерве		
Статутарне и друге резерве		
УКУПНО		

:

23. НЕРАСПОРЕЂЕНА ДОБИТ

Нераспоређена добит друштва може се приказати на следећи начин:

	2011.
Почетно стање – 1.1.2010.	299
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике	
Кориговано стање нераспоређене добити ранијих година – 1.1.2009..	
Исплата дивиденде	
Остала повећања	
Остала смањења	
Нераспоређена добит текуће године	354
Стање на дан 31.12.2010.	653

24. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	2011.	2010.
Примљени аванси, депозити и кауције		
Добављачи - матична и зависна правна лица		
Добављачи - остала повезана правна лица		
Добављачи у земљи	39.347	38.709
Добављачи у иностранству		
Остале обавезе из пословања		
Свега обавезе из пословања	39.347	38.709
Обавезе према увознику		
Обавезе по основу извоза за туђ рачун		
Обавезе по основу комисионе и консигнационе продаје		
Остале обавезе из специфичних послова		
Свега обавезе из специфичних послова		
УКУПНО ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	39.347	38.709

25. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ И ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	2011.	2010.
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају	427	413
Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	57	56
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	106	104
Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	106	104
Обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају	5	20
Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет запосленог које се рефундирају	1	8
Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет послодавца које се рефундирају	1	5
Свега обавезе по основу зарада и накнада зарада	703	710
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања		
Обавезе за дивиденде		
Обавезе за учешће у добити		
Обавезе према запосленима	18	39
Обавезе према члановима управног и надзорног одбора		
Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима	7	6
Обавезе за нето приход предузетника који аконтацију подиже у току године		
Остале обавезе	4	18
Свега друге обавезе	29	63
Унапред обрачунати трошкови		
Обрачунати приходи будућег периода		
Разграничени зависни трошкови набавке		
Одложени приходи и примљене донације		
Разграничени приходи по основу потраживања		
Остала ПВР	618	450
Свега ПВР	618	450
УКУПНО ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ И ПВР	1.350	1.223

ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Званични курсеви (званични средњи курс Народне банке Србије) страних валута који су коришћени за прерачунавање у динарску провизорност девизних позиција биланса стања су следећи:

	31.12.2011.	31.12. 2010.
EUR	104,6409	105,4982
USD	80,8662	79,2802
CHF	85,9121	84,4458
GBP	124,6022	122,4161

У Шапцу, 23.02.2012.

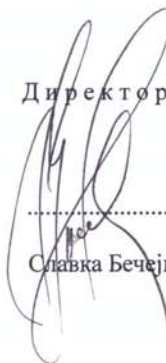
Лице одговорно за састављање
Финансијског извештаја



Вера Илић



Директор



Славка Бечејић

"REVIZIJA PLUS-PRO"

DRUŠTVO ZA RAČUNOVODSTVO I REVIZIJU d.o.o
BEOGRAD
Vojvode Dobrnjca 28.
Tel.& faks 3390293

**IZVEŠTAJ O REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2011. GODINU
"CINEOPTIC" AD BEOGRAD**

-BEOGRAD MART 2012-

“CINEOPTIK “ AD BEOGRAD

SADRŽAJ

NAPOMENE	SADRŽAJ IZVEŠTAJA	STRANA
	IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	1
I	OPŠTA OBJAŠNJENJA	4
	BILANS STANJA	5
	BILANS USPEHA	7
	IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE	8
	IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU	9
II	OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU	10
III	OSNOV ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA- RAČUNOVODSTVENE POLITIKE	11
3.	STALNA IMOVINA	16
3.1	NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA	16
3.2	DINAMIKA STALNE IMOVINE	16
4	DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	17
5	ZALIHE	17
6	KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA	18
6.1	POTRAŽIVANJA OD KUPACA	18
6.2	DRUGA POTRAŽIVANJA	19
6.3	KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	20
6.4	GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA	20
6.5	POREZ NA DODATU VREDNOST I AVR	21
7	KAPITAL	21
8	KRATKOROČNE OBAVEZE	22
8.1	KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE	22
8.2	OBAVEZE IZ POSLOVANJA	22
8.3	OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	24
8.4	OBAVEZE ZA PDV, OJP I PVR	24
8.5	ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	24
9	POSLOVNI PRIHODI I RASHODI	24
9.1	TROŠKOVI MATERIJALA	25
9.2	TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	25
9.3	OSTALI POSLOVNI RASHODI	25
10	FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI	26
11	OSTALI PRIHODI I RASHODI	26
12	FINANSIJSKI REZULTAT DRUŠTVA	27

DRUŠTVO ZA RAČUNOVODSTVO I REVIZIJU 
"REVIZIJA PLUS-PRO", D.O.O., BEOGRAD

Vojvode Dobrnjca br. 28
11000 Beograd
Tel. +381-11 339-0293

Beograd, 28.03.2012.

Upravi i vlasnicima

"Cineoptic" ad

Beograd

Izveštaj nezavisnog revizora

Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja Privrednog društva "Cineoptic "ad Beograd koji obuhvataju Bilans stanja sa stanjem na dan 31. decembra 2011.godine, Bilans uspeha, Izveštaj o promenama na kapitalu, Izveštaj o tokovima gotovine za poslovnu godinu završenu na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije.

Ova odgovornost obuhvata osmišljavanje, uspostavljanje i funkcionisanje internih kontrola relevantnih za sastavljanje i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajno pogrešno prikazivanje, nastalo usled kriminalne radnje ili greške, izbor i primenu adekvatnih računovodstvenih politika i sačinjavanje računovodstvenih procena prihvatljivih u datim okolnostima.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da na osnovu izvršene revizije izrazimo mišljenje o prikazanim finansijskim izveštajima. Reviziju finansijskih izveštaja izvršili smo u skladu sa Međunarodnim standardima revizije.

Izveštaj nezavisnog revizora (nastavak)

Ovi standardi zahtevaju da postupamo u skladu sa načelima profesionalne etike i da planiramo i izvršimo reviziju na način koji nam omogućava da steknemo razumno uverenje da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija podrazumeva primenu postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima sadržanim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka zavisi od revizorskog prosudjivanja, uključujući procenu rizika od nastanka materijalno značajnog pogrešnog prikazivanja u finansijskim izveštajima, nastalog usled kriminalne radnje ili greške. Pri proceni ovih rizika revizor ceni interne kontrole relevantne za sastavljanje i realno i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja klijenta u cilju izbora adekvatnih revizijskih postupaka u datim okolnostima, a ne za potrebe izražavanja mišljenja o efektivnosti internih kontrola.

Revizija takodje uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i značajnih računovodstvenih procena koje je izvršilo rukovodstvo, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

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

Osnova za mišljenje sa rezervom

Kao što je navedeno u Napomeni 5 Roba u magacinu i roba u prometu na veliko u toku 2009., 2010. i 2011. godine nije imala izlaza odnosno nije vršena prodaja iste, a popisana je bila u vrednosti od 8.097 hiljada dinara na dan 31.12.2009.godine. Nezavisni revizor je preporučio da se formira komisija od stručnih lica koja će izvršiti procenu vrednosti i sačiniti izveštaj za organe upravljanja. U toku 2010. godine po odluci popisne komisije izvršeno je obezvređenje robe u visini od 20% odnosno u iznosu od 1.619 hiljada dinara. U toku 2011. godine nije bilo prodaje pomenute robe i prilikom godišnjeg popisa za 2011. godinu komisija za popis je izvršila procenu vrednosti postojećih zaliha robe i predložila da se izvrši obezvređenje istih u visini od 20% tako da ukupno obezvređenje za dve godine iznosi 40%. Mišljenja smo da su zalihe robe u magacinu i robe u prometu na veliko i dalje precenjene i Društvo treba da formira komisiju od stručnih lica koja će izvršiti procenu upotrebne vrednosti i daljeg tretmana ove robe i u skladu s nalazom izvršiti obezvređenje.

Izveštaj nezavisnog revizora (nastavak)**MIŠLJENJE**

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetih u pasusu Osnova za mišljenje sa rezervom, Finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Privrednog društva "Cineoptic" ad Beograd na dan 31.12.2011.godine, kao i rezultate njegovog poslovanja, tokove gotovine i promene na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa propisima o računovodstvu važećim u Republici Srbiji.

**OVLAŠĆENI REVIZOR****Savka Latinović**

"CINEOPTIC" AD Beograd Finansijski izveštaji

OPŠTA OBJAŠNENJA

Na osnovu Zakona o računovodstvu i reviziji, podzakonskih propisa donetih uz ovaj Zakon, Uredbe o načinu dostavljanja finansijskih izveštaja i obradi podataka iz tih izveštaja za 2011.godinu, Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, Međunarodnih standarda revizije i zaključenog ugovora, izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja »Cineoptic« AD sa sedištem u Beogradu, za 2011. godinu i o tome podnosimo ovaj Izveštaj.

Pre početka revizije finansijskih izveštaja izvršili smo određeno prilagodjavanje bilansnih pozicija i bilansne forme zahtevima metodologije revizorskog izveštavanja. **Tako smo gde god je to bilo potrebno reklasifikovali pozicije u Bilansu uspeha i Bilansu stanja prema Međunarodnim računovodstvenim standardima i eliminisali rubrike i oznake za AOP.**

Za podatke iskazane u finansijskim izveštajima odgovorno je rukovodstvo "Cineoptic" AD, Beograd. Naša odgovornost se sastoji u tome da na osnovu revizije koju smo izvršili izrazimo mišljenje da li su finansijski izveštaji prezentirani objektivno i istinito.

Prilikom prikupljanja odgovarajućih dokaza za davanje našeg mišljenja, polazilo se od pitanja da li su finansijski izveštaji sačinjeni u skladu sa pozitivnim zakonskim propisima o računovodstvu i internim normativnim aktima preduzeća.

Izveštaj o reviziji počinjemo sa prikazivanjem finansijskih izveštaja koji su predmet ove revizije u koje spadaju:

- Bilans stanja
- Bilans uspeha
- Izveštaj o tokovima gotovine
- Izveštaj o promenama na kapitalu.

Napomene uz finansijske izveštaje biće razmatrane u okviru pojedinačnih napomena za odgovarajuće kategorije sredstava, kapitala i obaveza.

Ukoliko su u ovom izveštaju utvrdjene bilo kakve nepravilnosti materijalnog karaktera, to je konstatovano u odgovarajućim napomenama. Suprotno tome, ako nije bilo nepravilnosti, podaci su u napomenama dati kao dokaz da su bili predmet revizije, ali da primedaba nema.

"CINEOPTIC" AD Beograd
Finansijski izveštaji

BILANS STANJA NA DAN 31.12.2011.GODINE

A K T I V A

(u hiljadama dinara)

POZICIJE BILANSA STANJA	2011	2010
STALNA IMOVINA:	16.044	14.650
Neuplaćeni upisani kapital	-	-
Nematerijalna ulaganja	-	-
Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva	15.672	14.274
Dugoročni finansijski plasmani	372	376
Učešća u kapitalu	-	-
Ostali dugoročni finansijski plasmani	372	376
OBRTNA IMOVINA:	44.138	44.613
ZALIHE	28.551	31.600
STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJA SE OBUSTAVLJA	-	-
KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA PLASMANI I GOTOVINA:	15.587	13.013
Potraživanja	9.127	9.484
Kratkoročni finansijski plasmani	5.237	3.160
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	1.209	303
Porez na dodatu vrednost i aktivna vrem. razgran.	14	66
ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	-	-
POSLOVNA IMOVINA	60.182	59.263
GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	-	-
UKUPNA AKTIVA	60.182	59.263
VANBILANSNA AKTIVA	-	-

"CINEOPTIC" AD Beograd
Finansijski izveštaji

PASIVA

(u hiljadama dinara)

Pozicije bilansa stanja	2011	2010
KAPITAL:	19.201	18.847
OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	148.456	148.456
NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	-	-
REZERVE	-	-
REVALORIZACIONE REZERVE	-	-
NERASPOREĐENI DOBITAK	653	299
GUBITAK	129.908	129.908
DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE:	40.912	40.346
DUGOROČNA REZERVISANJA:	-	-
DUGOROČNE OBAVEZE:	-	-
Dugoročni krediti	-	-
Ostale dugoročne obaveze	-	-
KRATKOROČNE OBAVEZE:	40.912	40.346
Kratkoročne finansijske obaveze	284	484
Obaveze iz poslovanja	39.347	38.709
Ostale kratkoročne obaveze	732	773
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda	549	380
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	-	-
ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	69	70
UKUPNA PASIVA	60.182	59.263
VANPOSLOVNA PASIVA	-	-

"CINEOPTIC" AD Beograd
Finansijski izveštaji

BILANS USPEHA ZA PERIOD OD 01.01. DO 31.12.2011.
GODINE

(u hiljadama dinara)

POZICIJE BILANSA USPEHA	2011	2010
Poslovni prihodi	46.341	37.076
Prihodi od prodaje	42.945	35.934
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	-	-
Povećanje vrednosti zaliha učinaka	-	-
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	-	-
Ostali poslovni prihodi	3.396	1.142
Poslovni rashodi	50.528	39.337
Nabavna vrednost prodate robe	34.848	24.732
Troškovi materijala	1.789	1.228
Troškovi zarada naknada zarada i ostali lični rashodi	8.989	7.685
Troškovi amortizacije i rezervisanja	942	957
Ostali poslovni rashodi	3.960	4.735
Poslovni dobitak	-	-
Poslovni gubitak	4.187	2.261
Finansijski prihodi	1	37
Finansijski rashodi	1	107
Ostali prihodi	6.405	4.708
Ostali rashodi	1.866	2.103
Dobitak iz redovnog poslovanja	352	274
Gubitak iz redovnog poslovanja	-	-
Dobitak pre oporezivanja	352	274
Gubitak pre oporezivanja	-	-
Porez na dobitak	-	-
Poreski rashod perioda	-	-
Odloženi poreski rashodi perioda	-	-
Odloženi poreski prihodi perioda	2	25
Neto dobitak	354	299

"CINEOPTIC" AD Beograd
Finansijski izveštaji

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE ZA 2011.GODINU

(u hiljadama dinara)

Pozicije tokova gotovine	2011	2010
TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNE AKTIVNOSTI:	XXX	XXX
Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	46.341	37.076
Prodaja i primljeni avansi	46.341	37.076
Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	-	-
Odlivi gotovine iz poslovne aktivnosti	45.435	37.181
Isplate dobavljačima i dati avansi	36.446	29.496
Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	8.989	7.685
Plaćene kamate	-	-
Porez na dobitak	-	-
Plaćanje na osnovu ostalih javnih prihoda	-	-
Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	906	-
Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	-	105
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA:	XXX	XXX
Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja	-	-
Prodaja akcija i udela	-	-
Prodaja nemat.ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
Primljene kamate	-	-
Primljene dividende	-	-
Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja	-	-
Kupovina akcija i udela	-	-
Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	-	-
Ostali finansijski plasmani	-	-
Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja	-	-
Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja	-	-
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA:	XXX	XXX
Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	-	-
Dugoročni i kratkoročni krediti	-	-
Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	-	-

"CINEOPTIC" AD Beograd
Finansijski izveštaji

Uvećanje osnovnog kapitala	-	-
Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	-	-
Dugoročni i kratkoročni krediti	-	-
Isplaćene dividende	-	-
Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	-	-
Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	-	-
SVEGA PRILIVI GOTOVINE	46.341	37.076
SVEGA ODLIVI GOTOVINE	45.435	37.181
NETO PRILIV GOTOVINE	906	-
NETO ODLIV GOTOVINE	-	105
GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	303	408
Positivne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine	-	-
Negativne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine	-	-
Gotovina na kraju obračunskog perioda	1.209	303

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU ZA 2011. GODINU

(u hiljadama dinara)

Opis	Stanje na početku perioda	Povećanje tokom perioda	Smanjenje tokom perioda	Stanje na kraju perioda
Akcijski kapital	148.045			148.045
Ostali i osnovni kapital	411			411
Osnovni kapital	148.456			148.456
Emisiona premija				
Rezerve				
Revalorizacione reserve				
Nerasporedjeni dobitak	299	354		653
Gubitak	129.908			129.908
Ukupno kapital	18.847	354		19.201
Gubitak iznad vis.kapit.				

"CINEOPTIC" AD Beograd Finansijski izveštaji

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

a) Identifikacioni podaci

Naziv društva "Cineoptic"AD

Sedište društva: Beograd, Koče Kapetana 12-14

Oblik organizovanja: akcionarsko društvo

Matični broj: 08041911

Poreski identifikacioni broj: 100236985

Šifra i naziv delatnosti: proizvodnja ortopedskih aparata i ostale opreme

Veličina pravnog lica : malo

b) Osnivanje

Društvo je osnovano 15.10.1952. godine kao Pokrajinski odbor Saveza foto i kino amatera Vojvodine sa sedištem u Novom Sadu. Dana 03.07.2005. godine organizuje se kao Društveno preduzeće "Cineoptic" za promet kino foto i optičkih proizvoda . U toku 2005. godine menja pravnu formu i registruje se kao akcionarsko društvo. Privatizacija preduzeća "Cineoptic" AD Novi Sad, izvršena je 05.12.2005.godine. Usklađivanje sa Zakonom o privrednim društvima je izvršeno tokom 2006. godine i upisano je kod Agencije za privredne registre u Registar privrednih subjekata rešenjem broj BD. 110485/2006. U toku 2011. godine sedište društva je premešteno u Beograd u ulicu Koče Kapetana 12-14.

c) Delatnost

Delatnost društva je uređjena Statutom i kao takva upisana u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre. Društvo je registrovano za delatnosti: proizvodnju ortopedskih aparata i ostale opreme. Privredni subjekt je registrovan za spoljnotrgovinski promet i usluge u spoljnotrgovinskom prometu.

d) Organi društva

- Skupština, kao organ vlasnika
- Upravni odbor, kao organ upravljanja
- Direktor, kao poslovni organ
- Nadzorni odbor, kao organ nadzora

"CINEOPTIC" AD Beograd
Finansijski izveštaji

f) Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

- Slavka Bečević - direktor
- Vera Ilić - šef računovodstva.

h) Kvalifikaciona struktura stalno zaposlenih

Na dan 31.12. tekuće godine ukupan broj zaposlenih je 17 radnika sledeće kvalifikacione strukture:

Red. br.	Kvalifikacija zaposlenih	31.12.2011.god.	31.12.2010.god.
1.	VSS	3	2
2.	VŠS	1	1
3.	SSS	10	11
4.	VKV	-	-
5.	KV	2	2
6.	PK	-	-
7.	NKV	1	-
UKUPNO		17	16

NAPOMENE

2. RAČUNOVODSTVENA POLITIKA

Osnova za sastavljanje finansijskih izveštaja

U postupku sastavljanja finansijskih izveštaja primenjena su računovodstvene politike, zasnovane na važećim propisima Republike Srbije i internim opštim aktima. Pozicije u finansijskim izveštajima klasifikovane su u skladu sa Pravilnikom o obrascima i sadržini pozicija u obrascima Bilansa stanja i Bilansa uspeha za preduzeća i zadruge.

Podaci iskazani u finansijskim izveštajima su uskladjeni sa Zakonom o računovodstvu i reviziji, Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i sa usvojenim računovodstvenim politikama.

"CINEOPTIC" AD Beograd Finansijski izveštaji

Napomene-nastavak

a) Procenjivanje bilansnih pozicija

Prema odredbama Zakona o računovodstvu i reviziji i MRS 1 Bilans stanja sadrži imovinu obaveze i kapital. Imovina predstavlja resurse pod kontrolom pravnog lica koji su stečeni po osnovu ranijih poslovnih događaja, a koji omogućavaju sticanje ekonomskih koristi putem pribavljanja druge imovine, razmene za drugu imovinu, i zmirivanje obaveza ili raspodele vlasnicima. Obaveze predstavljaju plative iznose po osnovu ranijih poslovnih događaja nastalih zbog sticanja ranijih ekonomskih koristi, za čije izmirenje se zahteva odliv resursa pravnog lica u vidu isporuke robepružanja usluga, zamene jedne obaveze drugom ili konverzije u kapital. Kapital je ostatak imovine koji pripada vlasnicima posle odbitka svih obaveza.

b) Stalna imovina

Nematerijalnim ulaganjima smatraju se ulaganja u razvoj, koncesije, patenti i licence i slična prava, ulaganja u pribavljanje nematerijalnih ulaganja i ulaganja iznad knjigovodstvene vrednosti-goodwill. Nematerijalna ulaganja se priznaju i vrednuju u skladu sa MRS 38 kojim je nakon početnog priznavanja po nabavnoj vrednosti predviđen osnovni ili dopušteni alternativni postupak.

Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva obuhvataju prirodna bogatstva (zemljišta i šume), građevinske objekte, investicione nekretnine opremu, alat i inventar sa kalkulativnim otpisom, osnovno stado i ostala osnovna sredstva, kao i ulaganje u pribavljanje osnovnih sredstava.

Nekretnine, postrojenja i oprema vrednuju se u skladu sa MRS 16 i ostalim relevantnim standardima. Početno merenje se vrši po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja a nakon početnog priznavanja za vrednovanje primenjuju se jedan od dva metoda i to troškovni model ili dopušteni alternativni postupak u zavisnosti za šta se preduzeće opredeli u svom aktu o računovodstvenim politikama. Primenom troškovnog modela sredstvo se iskazuje po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije. Primenom dopuštenog alternativnog postupka nakon početnog priznavanja vrši se procena po poštenoj FER vrednosti.

Investicione nekretnine vrednuju se na isti način, ali u skladu sa MRS 40. Biološka sredstva se vrednuju u skladu sa MRS 41, s tim da se za ova sredstva ne vrši obračun amortizacije nego se prilikom svakog bilansiranja vrednuju po poštenoj vrednosti umanjenoj za procenjene troškove njegove prodaje i procenjene razlike u odnosu na prethodno merenje.

"CINEOPTIC" AD Beograd Finansijski izveštaji

Napomene-nastavak

Dugoročni finansijski plasmani obuhvataju učešća u kapitalu, dugoročne hartije od vrednosti, dugoročne kredite, sopstvene akcije i ostale dugoročne plasmane. Priznavanje i vrednovanje dugoročnih finansijskih plasmana vrši se u skladu sa MRS 27, MRS 28, MRS 31, MRS 36, MRS 39 i ostalim relevantnim standardima. Za učešća u kapitalu drugih pravnih lica postoje dva metoda računovodstvenog obuhvatanja i to metod učešća i metod nabavne vrednosti. Preduzeće svojom računovodstvenom politikom odlučuje koji će metod primeniti.

c) Obrtna imovina

Zalihe se vrednuju u skladu sa MRS 2 i sastoje od zaliha materijala, nedovršene proizvodnje, gotovih proizvoda, robe, nekretnina pribavljenih radi prodaje i datih avansa. Zalihe materijala se iskazuju po nabavnim cenama koje uključuju zavisne troškove nabavke. Za obračun izlaza zaliha u proizvodnju preporučuje se primena FIFO metoda ili metoda prosečne ponderisane cene. Preduzeće može da umanja vrednost zaliha po osnovu stvarno nastalih idokumentovanih smanjenja upotrebnih vrednosti.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se procenjuju po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti ako je niža od cene koštanja. Cenu koštanja proizvodnje čine tri kategorije troškova: troškovi direktnog materijala, troškovi direktnog rada i opšti troškovi proizvodnje.

Zalihe robe vrednuju se po nabavnoj ceni ili neto prodajnoj vrednosti, ako je ta prodajna vrednost niža. Roba u prodajnim objektima na malo se vrednuje po prodajnim cenama sa ukalkulisanim porezom na dodatu vrednost i razlikom u ceni.

Nekretnine pribavljene radi prodaje vode se po nabavnoj vrednosticeni i na skladištu su vrednovane po nabavnoj ceni bez poreza na promet.

Kratkoročna potraživanja i plasmani iskazuju se u nominalnim vrednostima, s tim da se njihovo usklađivanje sa dužnicima vrši jednom godišnje. Ispravka vrednosti za potraživanja i plasmane koji u roku nisu naplaćeni ili je naplata iz drugih razloga sumnjiva vrši se u skladu sa računovodstvenim politikama.

Gotovinom i gotovinskim ekvivalentima smatraju se dinarska sredstva na žiro računu i u blagajni, kao i sredstva na deviznim računima kod banaka.

"CINEOPTIC" AD Beograd Finansijski izveštaji

Napomene-nastavak

d) Kapital

Prema okviru MSFI kapital predstavlja preostali interes u sredstvima društva nakon odbitka svih njegovih obaveza, što znači da se kapital ne procenjuje individualno, već njegova realna vrednost zavisi od realne vrednosti procenjene imovine i obaveza. Kapital se iskazuje po nominalnoj vrednosti posebno za svaku vrstu kapitala (osnovni kapital i ostali kapital, rezerve i neraspoređeni dobitak). Vrednost kapitala se koriguje za iznos iskazanog gubitka, do visine kapitala, a deo gubitka iznad visine kapitala iskazuje se u aktivni bilansa stanja.

e) Obaveze

Obaveze se prema načinu nastanka dele na finansijske obaveze, obaveze iz poslovanja i ostale obaveze. Finansijskim obavezama se smatraju dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti ,obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze), kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima licima sa uzajamnim učešćem, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze. Dugoročnim obavezama smatraju se obaveze koje dospevaju u roku dužem od godinu dana od dana činidbe odnosno od dana bilansa. Početno priznavanje finansijske obaveze vrši se po nabavnoj vrednosti, koja predstavlja poštenu vrednost naknade koja je primljena za nju. Nakon početnog priznavanja, društvo meri obaveze po amortizovanoj vrednosti, osim obaveza koje se drže radi trgovanja ili derivati koji predstavljaju obaveze koje se mere po poštenoj vrednosti.

f) Preračunavanje stranih sredstava plaćanja

Preračun novčanih sredstava, potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja vrši se u njihovu dinarsku protivvrednost po srednjem kursu ino valuta koji je važio na dan bilansiranja. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po tom osnovu se iskazuju kao finansijjski prihodi ili rashodi perioda. Efekti preračuna vrednosti potraživanja i obaveza po osnovu ugovorene zaštite od rizika (devizna klauzula, revalorizacija i sl.), iskazuju se na računima aktivnih i pasivnih vremenskih razgraničenja ili na prihodima i rashodima po osnovu ugovorene zaštite od rizika.

"CINEOPTIC" AD Beograd Finansijski izveštaji

Napomene-nastavak

g) Prihodi

Prema odredbama Zakona o računovodstvu i reviziji i MRS 18 , prihodi su povećanja ekonomske koristi u toku računovodstvenog perioda u obliku sticanja, odnosno poboljšanja kvaliteta imovine ili smanjenja obaveza, koji imaju za rezultat povećanje vrednosti kapitala, ne računajući povećanja kapitala do kojih je došlo uplatama kapitala od strane vlasnika. Poslovne prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, promena vrednosti zaliha učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od doprinosa i članarina i drugi poslovni prihodi koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

Ukupne prihode preduzeća, pored poslovnih prihoda čine: finansijski prihodi, ostali prihodi, prihodi od usklađivanja vrednosti imovine i vanredni prihodi.

h) Rashodi

Prema odredbama Zakona o računovodstvu i reviziji rashodi su smanjenja ekonomske koristi u toku računovodstvenog perioda putem odliva, odnosno utroška imovine ili nastanka obaveza, koji imaju za rezultat smanjenje vrednosti kapitala, ne računajući smanjenja nastala zbog raspodele vlasnicima. Ukupne rashode preduzeća, pored poslovnih rashoda čine: finansijski rashodi, ostali rashodi, rashodi po osnovu obezvređivanja imovine i vanredni rashodi.

Poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe, troškovi materijala, troškovi zarada, naknade zarada i ostali lični rashodi, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije i rezervisanja i ostali nematerijalni troškovi.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme obračunava se primenom proporcionalne metode, kojom se nabavna ili revalorizovana vrednost otpisuje tokom procenjenog veka trajanja sredstava. Godišnje amortizacione stope određuju se na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava. Procenjeni korisni vek upotrebe sredstava preduzeće određuje svojim računovodstvenim politikama u internom aktu. Primenjene godišnje stope amortizacije su sledeće:

Red. broj.	N A Z I V	% Amortizaciona grupa
1.	Građevinski objekti	2.5%
2.	Oprema	10- 15%
3.	Transportna sredstva	-
4.	Kompjuteri	20.00%
5.	Ostala osnovna sredstva	12.5 - 15%

"CINEOPTIC" AD Beograd
Finansijski izveštaji

Napomene-nastavak

i) Porez na dobitak

Prema važećim propisima, porez na dobit se obračunava u visini od 10% od iznosa oporezive dobiti utvrđene u Poreskom bilansu. Oporeziva dobit se utvrđuje uskladjivanjem dobiti iskazane u bilansu uspeha za određene prihode i rashode na način predviđen poreskim propisima i može biti umanjen za određene poreske olakšice.

3. STALNA IMOVINA

3.1. Nekretnine, postrojenja i oprema po sadašnjoj vrednosti

(u hiljadama dinara)

Red br.	Kategorija stalne imovine	2011.god.	2010.god.
1)	Gradjevinski objekti	9.732	10.252
2)	Postrojenja i oprema	1.518	1.940
3)	Osn.sredstva u pripremi	4.422	2.082
	UKUPNO:	15.672	14.274

3.2. Dinamika stalne imovine

(u hiljadama dinara)

Opis dinamike promena	Gr. objekti	Postroj. i oprema	Os.sred. u pripr.	UKUPNO
NAB. VREDNOST IMOVINE				
Stanje 1.01.2011.	20.795	22.468	2.082	45.345
Povećanje			2.340	2.340
Nove nabavke			2.340	
Smanjenje				
Prodaja				
Stanje 31.12.2011.	20.795	22.468	4.422	47.685
ISPRAVKA VREDNOSTI				
Stanje 1.01.2011.	10.543	20.528		31.071
Povećanje	520	422		942
Amortizacija	520	422		
Smanjenje				
Prodaja				
Stanje 31.12.2011.	11.063	20.950		32.013
SADAŠNJA VREDNOST IMOVINE				
	9.732	1.518	4.422	15.672

"CINEOPTIC" AD Beograd Finansijski izveštaji

Napomene-nastavak

Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi na dan 31.12.2011.godine iznose 4.422 hiljade dinara, a novonabavljena oprema koja još nije stavljena u funkciju je:

• Hi pro box	660 hiljada dinara
• 3 Aparata za automatsku regulaciju pritiska	1.680 hiljada dinara
UKUPNO	2.340 hiljada dinara

4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani na dan 31.12.2011.godine iznose 372 (2010. - 376) hiljada dinara, a odnose se na ostale dugoročne plasmane - stambene kredite date radnicima 1993. godine sa rokom otplate do 40 godina. Visina kredita se uskladjuje sa rastom bruto zarada u Republici dva puta godišnje.

5. ZALIHE

Ukupne zalihe na dan 31.12.2011.godine iznose 28.551 (2010. - 31.600) hiljada dinara, i odnose se na zalihe robe u iznosu od 28.544 hiljada dinara i na date avanse u iznosu od 7 hiljada dinara. Zalihe robe se sastoje od robe u magacinu i robe u prometu na veliko u iznosu od 5.630 hiljada dinara i robe u prometu na malo u iznosu od 22.914 hiljade dinara. 3.239 hiljada dinara. Prodaja robe u prometu na malo se obavlja preko 5 maloprodajnih objekata.

Roba u magacinu i roba u prometu na veliko u toku 2009, 2010 i 2011. godine nije imala izlaza odnosno nije vršena prodaja iste, a popisana je bila u vrednosti od 8.097 hiljada dinara na dan 31.12.2009.godine i preporuka revizije je bila da se formira komisija od stručnih lica koja će izvršiti procenu vrednosti i o tome sačiniti izveštaj za organe upravljanja. U toku 2010. godine po odluci popisne komisije izvršeno je obezvređenje robe u visini od 20% odnosno u iznosu od 1.619 hiljada dinara. I u toku 2011. godine nije bilo prodaje pomenute robe, a u magacin je smeštena i nekurentna roba u vrednosti od 773 hiljada dinara. Prilikom godišnjeg popisa za 2011. godinu komisija za popis je izvršila procenu vrednosti zaliha robe i predložila da se za zalihe robe koje potiču iz ranijih godina izvrši obezvređenje u visini od 20% odnosno u iznosu od 1.619 hiljada dinara, tako da ukupno obezvređenje za dve godine iznosi 40%. Mišljenja smo da je vrednost zaliha robe u magacinu i robe u prometu na veliko na dan 31.12.2011. godine precenjena i Društvo treba da formira komisiju od stručnih lica koja će izvršiti procenu upotrebne vrednosti i daljeg tretmana ove robe i u skladu s nalazom izvršiti obezvređenje.

"CINEOPTIC" AD Beograd
Finansijski izveštaji

Napomene-nastavak

6. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

Ukupna potraživanja, plasmani i gotovina na dan 31.12.2011.godine iznose 15.587 (2010. - 13.013) hiljada dinara i odnose se na sledeće: (u hiljadama dinara)

VRSTA POTRAŽIVANJA	2011.god.	2010.god.
Potraživanja	9.127	9.484
Kratkoročni finansijski plasmani	5.237	3.160
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	1.209	303
Porez na dodatu vrednost i AVR	14	66
Ukupno	15.587	13.013

6.1. Potraživanja od kupaca

(u hiljadama dinara)

	2011.god.	2010.god.
Potraživanja od kupaca		
- Kupci u zemlji	3.126	3.004
- Ispravka vrednosti kupaca	(483)	(454)
- Druga potraživanja	6.484	6.934
Ukupna potraživanja	9.127	9.484

6.1.1. Potraživanja od kupaca sa većim saldom

Na dan 31.12.2011. godine potraživanja od kupaca u zemlji sa većim saldom su :

(u hiljadama dinara)

R.B	Kupac	Mesto	2011.god.
1	Getaldus ad	Kraljevo	681
2	PANOS	Novi Sad	280
3	OTO OPTIK	Beograd	1.776
4	PROFI FOTO	Pančevo	156
	Ukupno veći kupci:		2.893
	Ostali		233
	UKUPNO		3.126

"CINEOPTIC" AD Beograd
Finansijski izveštaji

Napomene-nastavak

6.1.2. Usaglašenost potraživanja od kupaca

Na dan 31.12.2011.godine Privredno društvo je imalo 14 kupaca sa ukupnom vrednošću salda od 3.126 hiljada dinara. Od toga su 100% usaglašena potraživanja sa 3 kupca sa saldom od 2.469 hiljada dinara, a neusaglašeno je 11 kupaca ukupne vrednosti salda od 657 hiljade dinara.

6.1.3. Starosna struktura potraživanja od kupaca

(u hiljadama dinara)

Rbr	Naziv starosne grupe	2011.	%
1	Potraživanja koja nisu dospela	2.171	69,45
2	Potraživanja čiji je rok protekao do 3 meseca	180	5,76
3	Potraživanja čiji je rok naplate protekao od 3 do 6 meseci	292	9,34
4	Potraživanja čiji je rok naplate protekao od 6 do 12 meseci	-	-
5	Potraživanja čiji je rok naplate protekao od 1 do 2 godine	-	-
6	Potraživanja čiji je rok naplate protekao od 2 do 3 godine	483	15,45
7	Više od 3 godine	-	-
	Ukupno	3.126	100,00

Za potraživanja starija od 3 godine u iznosu od 483 hiljade dinara izvršena je ispravka vrednosti na teret rashoda.

6.2. Druga potraživanja

Druga potraživanja koja na dan 31.12.2011. godine iznose 6.484 hiljada dinara odnose se na potraživanja od zaposlenih u iznosu od 107 hiljada dinara, potraživanja na osnovu preplaćenih poreza u iznosu od 21 hiljada dinara i na ostala potraživanja u iznosu od 6.356 hiljada dinara. Ostala potraživanja odnose se na potraživanja od Republičkog zavoda za zdravstveno osiguranje od kojih su najveće filijala Jagodina u iznosu od 2.459 hiljade dinara, filijala Kikinda u iznosu od 2.781 hiljade dinara, filijala Niš 765 hiljada dinara i filijala Beograd u iznosu od 182 hiljada dinara.

"CINEOPTIC" AD Beograd Finansijski izveštaji

Napomene-nastavak

6.3. Kratkoročni finansijski plasmani

Kratkoročni finansijski plasmani na dan 31.12.2011.godine iznose 5.237 (2010. - 3.160) hiljada dinara i odnose se na kratkoročne kredite u zemlji i to:

	U 000 dinara
• Republički fond PIO Aleksinac	110
• Željeznice Srbije JP Beograd	609
• Radio televizija Vojvodine	117
• JKP put Novi Sad	152
• Republički fond PIO Novi Sad	444
• Republički fond PIO Beograd	121
• Republički fond PIO Vrbas	105
• Republički fond PIO Jagodina	122
• MUP Srbije	213
• CIP Saobraćajni institut	111
• Republički fond PIO Kikinda	164
• Prvo osnovno javno tužilaštvo Bgd.	101
• Želturist Novi Sad	312
• JKP Čistoća Novi Sad	105
• OŠ Djordje Jovanović Novi Sad	112
• PD Vojvodina Novi Sad	111
• Prirodno matematički fakultet Novi Sad	129
Ukupno veći kratkoročni krediti :	3.138
Ostali kratkoročni krediti	2.303
Ukupno kratkoročni krediti :	5.441

Kratkoročni krediti odnose se na prodaju na odloženo plaćanje za koje firme daju instrumente obezbeđenja, a za neke naplata potraživanja se vrši preko administrativne zabrane.

6.4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Na dan 31.12.2011. godine Privredno društvo je na poziciji gotovina i gotovinski ekvivalenti iskazalo iznos od 1.209 (2010. - 303) hiljade dinara koji se i odnosi na hartije od vrednosti u

"CINEOPTIC" AD Beograd
Finansijski izveštaji

Napomene-nastavak

iznosu od 405 hiljada dinara, tekući računi u iznosu od 785 hiljada dinara i blagajna od 19 hiljade dinara.

6.5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja

Na poziciji porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja iskazan je iznos od 14 (2010. – 66) hiljada dinara koji predstavlja potraživanja za više plaćen PDV.

7. KAPITAL

(u hiljadama dinara)

Konto	Opis	2011.god.	2010.god.
30	OSNOVNI I OSTALI KAPITAL		
300	Akcijski kapital	148.045	148.045
309	Ostali kapital	411	411
	UKUPNO OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	148.456	148.456
34	NERASPOREĐENI DOBITAK		
340	Neraspoređeni dobitak ranijih godina	299	-
341	Neraspoređeni dobitak tekuće godine	354	299
	UKUPNO NERASPOREĐENI DOBITAK	653	299
35	GUBITAK		
350	Gubitak ranijih godina	129.908	129.908
351	Gubitak tekuće godine	-	-
	UKUPNO GUBITAK	129.908	129.908
	UKUPAN KAPITAL	19.201	18.847

Ukupan akcijski kapital sastoji se od 148.045 običnih akcija nominalne vrednosti od 1.000 dinara.

Vlasnička struktura akcijskog kapitala je sledeća:

Akcionari	procenat učešća	Broj akcija	Vrednost
Ninković Branko	70,1955%	103.921	103.921 hiljada dinara
Akcijski Fond, Beograd	7,74021%	11.459	11.459 hiljade dinara
Ostali akcionari	22,06429%	32.665	32.665 hiljade dinara
Ukupno	100,00	148.045	145.045 hiljada dinara

"CINEOPTIC" AD Beograd
Finansijski izveštaji

Napomene-nastavak

Deo gubitka u iznosu od 1.182 hiljada dinara pokriven je iz neraspoređenog dobitka ranijih godina. Po godišnjem računu za 2011. godinu ostvaren je dobitak u iznosu od 354 hiljada dinara.

8. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze na dan 31.12.2011.godine iznose 40.912 (2010. - 40.346) hiljade dinara, a sastoje se iz sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

Opis	2011.god.	2010.god.
Kratkoročne finansijske obaveze	284	484
Obaveze iz poslovanja	39.347	38.709
Ostale kratkoročne obaveze	732	773
Obaveze po osnovu PDV i ostali JP	549	380
UKUPNO	40.912	40.346

8.1. Kratkoročne finansijske obaveze

Ostale kratkoročne finansijske obaveze u iznosu od 284 hiljada dinara odnose se na kratkoročnu pozajmicu koju je Getaldus doo Kraljevo odobrio Cineoptic ad Novi Sad. Ugovor o zajmu je zaključen dana 10.11.2010.godine na iznos od 484 hiljada dinara, na rok vraćanja do 31.12.2010. godine. U redovnom roku na zajam se ne plaća kamata, a u slučaju docnje obračunava se zakonska zatezna kamata U toku 2011.god. otplaćeno je 200 hiljada dinara.

8.2. Obaveze iz poslovanja

Obaveze iz poslovanja na dan 31.12.2011. godine iznose 39.347 (2010. - 38.709) hiljadu dinara i odnose se na dobavljače u zemlji.

8.2.1. Dobavljači sa veći saldov

Dobavljači sa većim saldov na dan 31.12.2011. godine prikazani su u sledećem pregledu:

"CINEOPTIC" AD Beograd
Finansijski izveštaji

Napomene-nastavak

(u hiljadama dinara)

Dobavljači	Mesto	2011.god.
Sani doo	Šabac	37.851
Profi foto doo	Beograd	237
Dunav osiguranje ad	Šabac	196
Oto Optik ad	Beograd	644
Veći dobavljači		38.928
Ostali		419
UKUPNO		39.347

Od ukupnih obaveza prema dobavljačima na dan 31.12.2011. godine na obaveze prema "Sani" doo, Šabac odnosi se iznos od 37.851 hiljada dinara ili 96 %.

8.2.2. Starosna struktura obaveza prema dobavljačima

(u hiljadama dinara)

Rbr	Naziv starosne grupe	2011.	% uć
1	Obaveze koje nisu dospele	12.167	30,92
2	Obaveze čiji je rok protekao do 3 meseca	12.410	31,54
3	Obaveze čiji je rok plaćanja protekao od 3 do 12 mes.	14.533	36,94
4	Obaveze čiji je rok plaćanja protekao od 1 do 2 godine	237	0,60
5	Obaveze čiji je rok plaćanja protekao od 2 do 3 godine	-	-
	Ukupno	39.347	100,00

8.2.3. Usaglašenost obaveza prema dobavljačima

Broj dobavljača Vrednost u hilj.din.

1. Dobavljači u zemlji sa saldom	46	39.347
2. Usaglašeno 100%	32	38.180
3. Delimično usaglašeno	4	707
4. Neusaglašeno	10	460

"CINEOPTIC" AD Beograd
Finansijski izveštaji

Napomene-nastavak

8.3. Ostale kratkoročne obaveze

Na poziciji ostale kratkoročne obaveze u Bilansu stanja na dan 31.12.2011.godine iskazan je iznos od 732 (2010. – 773) hiljada dinara i čine ga obaveze za zarade i naknade zarada u iznosu od 703 hiljade dinara i druge obaveze u iznosu od 29 hiljada dinara.

8.4. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivnih vremenskih razgraničenja

Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pvr iznose 549 (2010. – 380) hiljade dinara i odnose se na obaveze za poreze, carine – 21 hiljada dinara, ostale obaveze za poreze i doprinose – 6 hiljada dinara i razgraničene obaveze za PDV - 522 hiljada dinara.

8.5. Odložene poreske obaveze

U bilansu stanja na dan 31.12.2011. godine godine iskazane su odložene poreske obaveze u iznosu od 69 (2010. – 70) hiljada, obračun je izvršen preko razlike između računovodstvene i poreske osnovice primenjujući važeću stopu oporezivanja od 10%.

9. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

	(u hiljadama dinara)	
	2011.god.	2010.god.
<u>POSLOVNI PRIHODI</u>		
Prihodi od prodaje	42.945	35.934
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	-	-
Ostali poslovni prihodi	3.396	1.142
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	46.341	37.076

"CINEOPTIC" AD Beograd
Finansijski izveštaji

Napomene-nastavak

POSLOVNI RASHODI

	2011.god.	2010.god.
Nabavna vrednost prodane robe	34.848	24.732
Troškovi materijala	1.789	1.228
Troškovi zarada , naknada zarada i ostali lični rashodi	8.989	7.685
Troškovi amortizacije i rezervisanja	942	957
Ostali poslovni rashodi	3.960	4.735
UKUPNO POSLOVNI RASHODI	50.528	39.337

9.1. Troškovi materijala

(u hiljadama dinara)

Red br	Naziv pozicije	2011.god.	2010.god.
1	Troškovi materijala za izradu	-	2
2	Troškovi režijskog materijala	506	92
3	Troškovi goriva i energije	1.283	1.134
	UKUPNO	1.789	1.228

9.2. Troškovi zarada,naknada zarada i ostali lični rashodi

(u hiljadama dinara)

Red br	Naziv pozicije	2011.god.	2010.god.
1	Troškovi zarada,naknada zarada	7.099	6.012
2	Troškovi poreza i dopr.na teret poslodavca	1.271	1.076
3	Troškovi naknada po osn. ugovora o delu	110	108
4	Troškovi naknada po autorskim ugovorima	-	-
5	Ostali lični rashodi i kamate	509	489
	UKUPNO:	8.989	7.685

9.3. Ostali poslovni rashodi

Na dan 31.12.2011. godine ostali poslovni rashodi iznose 3.960 hiljada dinara i čine ih proizvodne usluge u iznosu od 2.469 hiljade dinara i nematerijalni troškovi u iznosu od 1.491 hiljada dinara.

"CINEOPTIC" AD Beograd
Finansijski izveštaji

Napomene-nastavak

9.3.1. Troškovi proizvodnih usluga

(u hiljadama dinara)

Red br.	Naziv pozicije	2011.god.	2010.god.
1	Troškovi transportnih usluga	232	236
2	Troškovi usluga održavanja	41	-
3	Troškovi zakupnina	1.979	2.477
4	Troškovi reklame i propagande	71	181
5	Troškovi ostalih usluga	146	133
6	Troškovi sajмова	-	-
	UKUPNO	2.469	3.027

9.3.2. Nematerijalni troškovi

(u hiljadama dinara)

Red br	Naziv pozicija	2011.god.	2010.god.
1	Troškovi neproizvodnih usluga	540	533
2	Troškovi reprezentacije	-	7
3	Troškovi premija osiguranja	335	226
4	Troškovi platnog prometa	201	164
5	Troškovi članarina	45	50
6	Troškovi poreza	354	487
7	Troškovi doprinosa	-	-
8	Ostali nematerijalni troškovi	16	241
	UKUPNO	1.491	1.708

10. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

Finansijski prihodi 31.12.2011.godine iznose 1 hiljadu dinara i odnose se na prihode od kamata.

Finansijski rashodi 31.12.2011.god. iznose 1 hiljadu dinara i odnose se na rashode od kamata.

11. OSTALI PRIHODI I RASHODI

	2011.god.	2010.god.
Ostali prihodi		
Viškovi	43	15
Ostali nepomenuti prihodi	6.354	4.659
Dobici od prodaje osn.sred i dr. nemater.ulaganja	-	25
Prihodi po osnovu efekata zaštite od rizika	-	9
Ukupno	6.405	4.708

"CINEOPTIC" AD Beograd
Finansijski izveštaji

Napomene-nastavak

Ostali nepomenuti prihodi u iznosu od 4.354 hiljada dinara odnose se na naknadno primljene rabate od Sani doo Šabac knjižno odobrenje 29.02.2012.godine.

	2011.god.	2010.god.
<u>Ostali rashodi</u>		
Manjkovi	12	-
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	2	-
Ostali nepomenuti rashodi	-	118
Obezzvredjivanje kratk.fin.plasmana	233	454
Obezzvredjivanje zaliha materijala i robe	1.619	1.619
Ukupno	1.866	2.103

12. FINANSIJSKI REZULTAT DRUŠTVA:

Red br	Naziv pozicija rezultata	(u hiljadama dinara)	
		2011. god.	2010. god.
1.	Poslovni dobitak	-	-
2.	Poslovni gubitak	4.187	2.261
4.	Finansijski rashodi-neto	-	70
5.	Ostali prihodi -neto	4.539	2.605
6.	Dobitak iz redovnog poslovanja	352	274
7.	Dobitak pre oporezivanja	352	274
8.	Odloženi poreski rashodi perioda	-	-
9.	Odloženi poreski prihodi perioda	2	25
10.	Neto dobitak	354	299

xxxxxxx

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

Opšti podaci

Poslovno ime: AKCIONARSKO DRUŠTVO CINEOPTIC BEOGRAD

Sedište i adresa: Beograd, Koče Kapetana 12-14

Matični broj: 08041911

PIB: 100236985

Web sajt i e-mail adresa:

Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata: BD 24727 od 02.06.2005

Delatnost (šifra i opis): 3250-proizvodnja medicinskih i stomatoloških instrumenata i materijala

Broj zaposlenih (na dan 31.12.2011. godini): 17

Broj akcionara (na dan 31.12.2011.):151

10 najvećih akcionara (na dan 31.12.2011.):

Redni br.	Ime i prezime (naziv akcionara	Broj akcija	Učešće u osn. Kapitalu
1.	Ninković Branko	103921	70,19555
2.	Akcionarski fond AD Beograd	11459	7,74021
3.	Majstorović Živorad	522	0,35260
4.	Agbaba Danica	406	0,27424
5.	Derner Stevan	406	0,27424
6.	Grujin Terezija	406	0,27424
7.	Ivančik Mihalj	406	0,27424
8.	Kemajl Gorani	406	0,27424
9.	Mitić Borisav	406	0,27424
10.	Savanović Zdravka	406	0,27424

Vrednost osnovnog kapitala (000 RSD): Osnovni akcijski kapital _____148456____
Broj izdatih akcija - obične: _____148045____ običnih akcija, nominalna vrednost akcije je
____1000____ RSD

ISIN broj: RSCIOPE 11105

CIF kod: ESVUFR

Podaci o zavisnim društvima:

Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće: Društvo za računovodstvo i reviziju

REVIZIJA PLUS-PRO Beograd

Naziv tržišta na koje su uključene akcije: Beogradska berza a.d. Beograd

Podaci o Upravi društva

Članovi Upravnog odbora

1.Predsednik-Ninković Branko

2.Član- Ninković Nada

3.Član-Kuzmanović Vladica

4.Član-Bošković Biljana

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

Struktura ukupnog ostvarenog rezultata poslovanja društva u 2011. godini bila je sledeća:

Struktura bruto rezultata	u 000 dinara	
	2011.	2010.
<i>Poslovni prihodi i rashodi</i>		
Poslovni prihodi	46.341	37.076
Poslovni rashodi	50.528	39.337
Poslovni rezultat-gubitak	4.187	2.261
<i>Finansijski prihodi i rashodi</i>		
Finansijski prihodi	1	37

Finansijski rashodi	1	107
Finansijski rezultat-gubitak	/	70
<i>Ostali prihodi i rashodi</i>		
Ostali prihodi	6.405	4.708
Ostali rashodi	1.866	2.103
Rezultat ostalih prihoda i rashoda	4.539	2.605
<i>Efekti poslovanja koje se obustavlja, promene računovodstvene politike i korekcije grešaka iz ranijeg perioda</i>		
Prihod		
Rashod		
Neto efekat		
<i>Ukupan bruto rezultat</i>		
UKUPNI PRIHODI	52.747	41.821
UKUPNI RASHODI	52.395	41.547
DOBITAK/GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	352	274

Neto dobitak po akciji:

<i>Pokazatelj</i>	<i>2011.</i>	<i>2010.</i>
Neto dobitak (gubitak) u 000 dinarima	352	274
Prosečan broj akcija tokom godine	148.045	148.045
Neto dobitak po akciji u dinarima	2,38	1,85

U narednoj tabeli su prikazani najznačajniji pokazatelji poslovanja Društva u 2011. godini, i to:

- opšti ratio likvidnosti (količnik obrtnih sredstava i kratkoročnih obaveza), koji pokazuje sa koliko je dinara obrtnih sredstava pokriven svaki dinar kratkoročnih obaveza;
- rigorozni ratio likvidnosti (količnik likvidnih sredstava, pod kojima se podrazumevaju ukupna obrtna sredstva umanjena za zalihe i aktivna vremenska razgraničenja; i kratkoročnih obaveza), koji pokazuje sa koliko je dinara likvidnih sredstava pokriven svaki dinar kratkoročnih obaveza;
- gotovinski ratio likvidnosti (količnik gotovine uvećane za gotovinske ekvivalente i kratkoročnih obaveza), koji pokazuje sa koliko je dinara gotovinskih sredstava pokriven svaki dinar kratkoročnih obaveza; i
- neto obrtna sredstva (vrednosna razlika između obrtnih sredstava i kratkoročnih obaveza).

<i>Pokazatelji</i>	<i>Zadovoljavajući opšti standardi</i>	<i>2011.</i>	<i>2010.</i>
<i>likvidnosti</i>			
Opšti ratio likvidnosti	2 : 1	1,078	1,106
Rigorozni ratio likvidnosti	1 : 1	0,38	0,322
Gotovinski ratio likvidnosti		0,029	0,007
Neto obrtna sredstva (u hiljadama dinara)	Pozitivna vrednost	3,226	4,267

Pokazatelj rentabilnosti je *stopa prinosa na prosečan sopstveni kapital*, koja pokazuje koliko Društvo ostvaruje prinosa na jedan dinar prosečno angažovanih sopstvenih sredstava. Pri izračunavanju ovog pokazatelja rentabilnosti, prosečan sopstveni kapital je određen kao aritmetička sredina vrednosti kapitala na početku i na kraju godine.

Pokazatelji rentabilnosti	<i>u 000 dinara</i>	
	<i>2011.</i>	<i>2010.</i>
Neto dobitak/gubitak	352	274
<i>Prosečan kapital</i>		
Kapital na početku godine	18.847	18.548
Kapital na kraju godine	19.201	18.847
Prosečan kapital	19.024	18.697
Stopa prinosa na sopstveni kapital	0,0185	0,0146

Adekvatnost finansijske strukture se ogleda u visini i karakteru zaduženosti.

U narednim tabelama su prikazani najznačajniji pokazatelji finansijske strukture Društva, i to:

- udeo pozajmljenih u ukupnim izvorima sredstava, koji pokazuje koliko je jedan dinar sredstava Društva finansiran iz pozajmljenih izvora; i
- udeo dugoročnih u ukupnim izvorima sredstava, koji pokazuje koliko je jedan dinar sredstava Društva finansiran iz dugoročnih izvora.

Pokazatelji finansijske strukture	<i>u 000 dinara</i>	
	<i>2011.</i>	<i>2010.</i>
Obaveze	40.912	40.346
Ukupna sredstva	15.587	13.013
Udeo pozajmljenih u ukupnim izvorima sredstava		

<i>Dugoročna sredstva</i>		
Kapital	19.201	18.847
Dugoročna rezervisanje i dugoročne obaveze	40.912	40.346
Svega	60.113	59.193
Ukupna sredstva	15.587	13.013
Udeo dugoročnih u ukupnim izvorima sredstava		

Racio neto zaduženosti pokazuje koliko je svaki dinar neto zaduženosti Društva pokriven

Lice odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja:

Naziv izdavaoca

Funkcija: Šef računovodstva

Ime i prezime: Vera Ilić



Zakonski zastupnik:

Naziv izdavaoca

Funkcija: Direktor

Ime i prezime: Slavka Bečević

IZJAVA

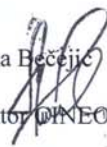
Kojom kao lica odgovorna za sastavljanje godišnjih izveštaja, izjavljujemo da su prema našem najboljem saznanju godišnji finansijski izveštaji sastavljeni uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položajaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva.

Vera Ilić



Odgovorno lice u pravnom licu kome je povereno vodenje poslovnog knjigovodstva i sastavljanje finansijskih izveštaja CINEOPTIC A.D. BEOGRAD.

Slavka Bećević



Direktor CINEOPTIC A.D. BEOGRAD.

CINEOPTIC A.D. BEOGRAD
Koče Kapetana 12-14

N A P O M E N E

1. Akcionarsko društvo do isteka roka propisanog za objavljivanje godišnjeg izveštaja nije usvojilo godišnji finansijski izveštaj za 2011. godinu.

2. Akcionarsko društvo do isteka roka propisanog za objavljivanje godišnjeg izveštaja nije donelo odluku o rasporedu dobiti.

Beograd, 26.04.2012.


Direktor
Slavka Bečević