



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

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 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

Име и презиме/назив

Место

Улица Број

E-mail

Телефон

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унстих података

Законски заступник обвезника

Својеручни потпис

Име

Презиме

ЈМБГ



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

Naziv : OPTIKA AKCIONARSKO DRUSTVO ZA IZRADU I PROMET OPTICKE ROBE

Sediste : BEOGRAD, CARA UROSA 8-10

BILANS STANJA - konsolidovani



7005011830656

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		379059	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		379059	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), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009			
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010			
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011			
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		134369	61122
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		49364	47507
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		85005	13615
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		81976	9861
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018		1406	69
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		1278	1487

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				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		345	2198
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021		0	983
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		513428	454057
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		513428	454057
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		92	92
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		75038	67157
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		134217	45536
31	II. NEUPLACENI 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. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		415898	363881
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112		14802	24433
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		234	88915
414, 415	1. Dugorocni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115		234	88915
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		400862	250533
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		176511	130818
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		152208	51216
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		67627	60597
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		4516	6573
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		0	1329

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		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 izvestaja

Bilubegić



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		
07009011 Maticni broj	Sifra delatnosti	100002364 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
850 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv :OPTIKA AKCIONARSKO DRUSTVO ZA IZRADU I PROMET OPTICKE ROBE

Sediste : BEOGRAD, CARA UROSA 8-10

BILANS USPEHA - konsolidovani



7005011830663

u period 01.01.2011 do 31.12.2011

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		292123	111221
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		292123	111221
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			
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		341137	191357
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		236730	44999
51	2. Troškovi materijala	209		6525	4842
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		52838	76938
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		24076	30443
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		20968	34135
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213			
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		49014	80136
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		274	209
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		27436	26238
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		3140	17437
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		56264	49441
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219			
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220		129300	138169
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222		17	741

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			
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		129317	138910
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		455	0
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		0	1128
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229			
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		129772	137782
	A½. 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 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 ("Sluzbeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08 i 2/10)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07009011 Maticni broj	Sifra delatnosti	100002364 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

Sediste : BEOGRAD, CARA UROSA 8-10

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE - konsolidovani



7005011830670

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	181428	123118
1. Prodaja i primljeni avansi	302	175203	109679
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	6225	13439
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	309653	218792
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	181844	48775
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	62691	141557
3. Placene kamate	308	20855	24355
4. Porez na dobitak	309	1401	0
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	42862	4105
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311		
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I)	312	128225	95674
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 bioloÅkih 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	8089	3753
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloÅkih sredstava	321	2198	3395
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	5891	358
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	8089	3753

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	136105	100269
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326	88681	0
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	47424	100269
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	136105	100269
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335		
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	317533	223387
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	317742	222545
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	0	842
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	209	0
Å½. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	1487	645
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	1278	1487

U BEOGRADU dana 28.4. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Biljana Bjelica



Zakonski zastupnik

[Signature]

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		
07009011 Maticni broj	<input type="text"/> Sifra delatnosti	100002364 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
850 1 2 3	<input type="text"/> 19	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> 20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : OPTIKA AKCIONARSKO DRUSTVO ZA IZRADU I PROMET OPTICKE ROBE

Sediste : BEOGRAD, CARA UROSA 8-10

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU - konsolidovani



7005011830694

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)	AOP	Ostali kapital (racun 309)	AOP	Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)	AOP	Emisiona premija (racun 320)
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	287009	414		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	287009	417		430		443	
5	Ukupna povecanja 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	45536	420		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	45536	423		436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411	88681	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	134217	426		439		452	

Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453		466	94773	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	94773	482		495	
5	Ukupna povecanja 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 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	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	

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		518	194376	531		544	187406
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		521	194376	534		547	187406
5	Ukupna povecanja 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 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		527	314625	540		553	67157
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515		528	80800	541		554	7881
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529		542		555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517		530	395425	543		556	75038

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 BEOGRADU dana 28.4. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Blažević



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)

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

Naziv : OPTIKA AKCIONARSKO DRUSTVO ZA IZRADU I PROMET OPTICKE ROBE

Sediste : BEOGRAD, CARA UROSA 8-10

STATISTICKI ANEKS - konsolidovani



7005011830687

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	2	2
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604		
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	110	169

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	407010	15058	391952
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	1219	XXXXXXXXXXXX	1219
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	14112	XXXXXXXXXXXX	14112
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	394117	15058	379059

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	49138	47347
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	226	160
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	49364	47507

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	134217	45536
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Drustveni kapital	630		
305	6. Zadruzni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632		
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	134217	45536

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	134217	56920
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	134217	45536
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	134217	45536

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	81976	2424
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	152208	51216
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	35918	12202
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	297940	67962
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	28335	37941
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	5707	4760
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	6704	9244
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	887	2607
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	40257	11739
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	649932	200095

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. Troškovi goriva i energije	651	4684	3473
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	40746	51945
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	7296	9244
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	534	3567
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	4262	12182
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	4086	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 istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	14112	12227
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	13	0
553	13. Troškovi platnog prometa	663	1674	2172

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	125	155
555	15. Troškovi poreza	665	2866	4963
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	158	23861
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	20761	24801
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	0	11720
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	105102	186548

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	292123	111221
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		
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678		
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	292123	111221

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 BEOGRADU dana 28.4. 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Blažević



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)

„OPTIKA“ AD BEOGRAD

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

ZA 2011. GODINU

1. Opšte informacije

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

1. Optika a.d. 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% kapitala.

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.

Skraćeni naziv firme je : OPTIKA AD Beograd.

Osnovna delatnost društva OPTIKA a.d. Beograd je proizvodnja optičkih instrumenata i fotografske opreme, šifra delatnosti 2670. Pored osnovne delatnosti društvo je registrovano i za obavljane sledećih delatnosti

- 4649– Trgovina na veliko ostalim proizvodima za domaćinstvo
- 4690 – Ostala trgovina na veliko
- 4778 – Ostala trgovina na malo u specijalizovanim prodavnicama
- 9609 – Oправка na drugom mestu nepomenuta
- 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 ITH PBB ukupno 34.073 akcije, odnosno 59.86121% ukupne emisije.

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

Na dan predaje ovog izveštaja **lice ovlašćeno za zastupanje** je direktor Dragan 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 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	106
Septembar 2011	105
Oktobar 2011	104
Novembar 2011	102
Decembar 2011	102
mesečni prosek zaposlenih u 2011	109

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 Starc - jmbg 2708956715725.

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

Preduzeće obavlja delatnost u preko 30 maloprodajnih objekata za prodaju optičke i trgovačke robe.

2. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Izuzev kako je niže navedeno finansijski izveštaji Grupe sastavljeni su u skladu sa Medjunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI). Finansijski izveštaji sastavljeni su prema konceptu istorijskih troškova, modifikovanom 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. Imajući 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 sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 - „Prikazivanje finansijskih izveštaja“.

3.

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva primenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena. Ono, takodje, zahteva da rukovodstvo koristi svoje prosudjivanje u primeni računovodstvenih politika Grupe. Oblasti koje zahtevaju prosudjivanje većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje obelodanjeni su u napomenama.

2.1. Preračunavanje stranih valuta

Poslovne promene nastale u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom 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 utvrđenom 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 kursevi 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 naglašeno.

(b) Pozitivne i negativne kursne razlike

Sva potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunata su na njihovu dinarsku protivvrednost 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.

3.1. Stalna imovina

(a) Nekretnine, postrojenja i oprema

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

Naknadno 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 poštnu vrednost na dan revalorizacije, umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu obezvređivanja.

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

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

Za sredstva koja podležu amortizaciji proverava da li je došlo do umanjenja njihove vrednosti vrši se kada događaji ili izmenjene okolnosti ukažu 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 fer 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 Investiciona nekretnina. 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 pouzdano da se izmeri. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu. Kada investicionu nekretninu koristi njen vlasnik, ona se reklasifikuje na nekretnine, 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 učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešća u kapitalu povezanih pravnih lica, učešća u kapitalu drugih pravnih lica, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća, dati dugoročni krediti zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima i ostali dugoročni finansijski plasmani.

Početno priznavanje, kao i naknadno vrednovanje dugoročnih finansijskih plasmana vrši se po metodu nabavne vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja je data za njih.

U bilansu uspeha iskazuje se prihod od ulaganja samo u onoj meri u kojoj Grupa primi svoj deo iz raspodele neraspoređenog dobitka korisnika ulaganja, do koje dođe nakon dana sticanja. 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.

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 doo.

3.2. Obrtna imovina

(a) Zalihe

Zalihe se vrednuju 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 obustavlja

Stalna sredstva (ili grupa za otuđenje) koja su klasifikovana kao sredstva koja se drže radi prodaje iskazuju se po nižoj od knjigovodstvene i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje, ako se njihova knjigovodstvena vrednost prvenstveno nadoknađuje kroz transakciju prodaje, a ne kroz nastavak korišćenja. U okviru ove pozicije iskazuju se sredstva ukoliko je sredstvo dostupno za momentalnu prodaju u trenutnom stanju i ako je prodaja verovatna u periodu do godine dana. Na ova sredstva se ne obračunava amortizacije niti se vrši ispravka vrednosti osim za razliku 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 u celini ili delimično vrši direktnim otpisivanjem.

Indirektan otpis se utvrđuje za sva potraživanja od čijeg je roka za naplatu proteklo najmanje 60 dana / najmanje godinu dana / za svaki konkretan slučaj/, pri čemu se ima u vidu starost potraživanja, ekonomski položaj i solventnost dužnika kao i nemogućnost naplate redovnim putem.

Indirektan otpis vrši se na osnovu odluke Upravnog odbora Grupe, dok 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: novac u blagajni, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu.

3.3. Vanbilansna sredstva i obaveze

Vanbilansna sredstva/obaveze uključuju: imovinu uzetu u zakup, osim sredstava uzetih 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 jemstva.

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 prebijanje kapitala i učešća u kapitalu Matičnog i Zavisnog društva.

3.5. Dugoročna rezervisanja

Rezervisanja za obnavljanje i očuvanje životne sredine, restrukturiranje i odštetne zahteve 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 fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti. Sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otplata, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze, osim ukoliko Agencija nema bezuslovno pravo da odloži izmirenje 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 koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobitaka 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 su iznosi poreza iz dobiti koji mogu da se povrate u narednim periodima po osnovu odbitnih 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 oporezivih privremenih razlika.

Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva se priznaju za sve odbitne privremene razlike i efekte prenetog gubitka i poreskih kredita na poreski bilans Društva, koji se mogu prenositi, do stepena do kojeg će verovatno 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. Primanja zaposlenih

Društvo nema sopstvene penzione 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 poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima.

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

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 umanjiti buduća obaveza za plaćanje doprinosa.

U skladu sa Pravilnikom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine 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 mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, koje pri tom 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 nadležnog 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 dobici i gubici priznaju se u celini u periodu u kome su nastali.

3.10. Priznavanje prihoda

Prihod uključuje fer vrednost primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca 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 svaku od aktivnosti Društva kao što je u daljem 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 zasniva na rezultatima iz prethodnog poslovanja, uzimajući u obzir tip kupca, vrstu transakcije i specifičnosti svakog posla.

Društvo ostvaruje prihode po osnovu prodaje u prometu na malo sledećeg: optička roba – naočare sa dioptrijom i trgovačka roba: naočare za sunce, futrole 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 prodate robe, troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada i naknada zarada, amortizaciju, 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

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

BILANS STANJA

(U 000 RSD)

			2011.	2010.	
4.Stalna imovina			379.059	391.952	
4.1. Nekretnine, postrojenja i oprema					
	<u>Grad.obje kti</u>	<u>Oprema</u>	<u>Invest. Nekretni ne</u>	<u>Nemat.ulaga nj</u>	<u>Ukupno</u>
<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 ispravka vrednosti</u>					
Stanje na dan 31.12. 2010.	6.603	20.160			26.763
Amortizacija 2011.	6.611	7.499		2	14.112
Otuđenja					
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 štampače.

Amortizacija za 2011 iznosi 14.112 hiljada din.(amortizacija građevinskih objekata: 6.611 hilj. dinara i amortizacija opreme 7.499 hiljada dinara i nematerijalnih ulaganja od 2 hiljada

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 obračunava se amortizacija.

Preduzeće je 08.01.2009.godine donelo Odluku o davanju u zakup poslovnog prostora u ul. Cara Uroša br 8 i br. 10, ukupne površine 309.59 m2. Objekti su prevedeni u investicione nekretnine i to:

Inv. broj 11621, 235,23 m2, Cara Uroša 8 Beograd, prizemlje	74.435
Inv. broj 11622, 74.36 m2, Cara Uroša 10 Beograd, prizemlje	23.530
Svega	97.965

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 udele u Optika Plus doo od 100%.

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

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

5.1 Zalihe se u celini odnose na Matično društvo:

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Zalihe materijala		-
Roba.	49.138	47.347
Dati avansi	226	160
Ukupno zalihe	49.364	47.507

Na dan 31.12.2011.g. 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 optičkim radnjama – maloprodaji u iznosu od 11.850 hilj. dinara.

Elaborat o godišnjem popisu zaliha usvojen je dana 27.01.2012. godine i sve korekcije stanja za neslaganja utvrđena po popisu izvršene su na način da iskazano knjigovodstveno stanje zaliha odgovara stvarnom stanju.

5.2 Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
	85.005	13.615
Potraživanja od kupaca	82.501	10.032
Ispravka potr. od kupaca	(7.680)	(7.607)
Potraživanja za kamatu	862	862
Potraživanja od zaposlenih	249	249
Ostala potraživanja	7.712	8.636
Potraživanja za pred.poreze	643	
Ispravka ostalih potraž.	(2.311.)	(2.311)

„OPTIKA AD“ BEOGRAD

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

Medjuzbir	81.976	9.861
Kratkoročni finansijski plasmani	1.406	69
Gotovina i gotovinski ekvival.	1.278	1.487
PDV i AVR	345	2.198
Ukupno matično preduzeće	85.005	13.615

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

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
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)	(7.607)
S v e g a	74.821	2.425

Potraživanja od kupaca karakteriše veliki broj kupaca sa malim iznosima. Najveće potraživanje iznosi 2.441 hilj. dinara i odnosi se na potraživanje od Republičkog zavoda za zdravstveno osiguranje. Nije usaglašeno stanje 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)

Potraživanja za kamatu	862	862
Potraživanja od zaposlenih	249	249
S v e g a	1.111	1.111

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

-potraživanja od fonda za porodijsko bolovanje	1.029	3.053
-potraživanje od fonda 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
S v e g a	5.401	6.325

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

Primljene 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 novčana sredstva	132	624
Međuzbir:	1.278	837

Zavisno preduzeće:

„OPTIKA AD“ BEOGRAD

Napomene uz konsolidovane finansijske izvestaje 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. pred.	13	148
Potr. za više plaćeni PDV- Mat.pred	-	1.844
Potr. Za više plaćeni PDV – Zav. Pred.	206	206
AVR – unapred plaćeni troškovi- Mat.pred	126	-
Ukupno grupa:	345	2.198

Matično društvo je u 2011.godini sa prekidima bilo u blokadi 296 dana, a u 2010. godini sa prekidima 188 dana nelikvidnosti 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. 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 ITH PBB Beograd i oprema uzeta u zakup od Delta Broker a.d. Beograd, u ukupnoj vrednosti **92** hilj.dinara.

	2011.	2010.
7. Kapital	75.038	67.157

Ukupan kapital **Grupe** 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)
S v e g a	75.038	67.157

Ukupan kapital **Matičnog društva** ima sledeću strukturu:

Osnovni kapital	134.217	45.536
Rezerve	241.473	241.473
Revalorizacione rezerve	94.773	94.773
Gubitak	(349.622)	(277.020)
S v e g a	120.841	104.762

7.1 Osnovni kapital Matičnog 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

novе emisije sopstvenih akcija bez javne ponude a po osnovu obavezne investicije iz kupoprodajnog ugovora).

Najveći akcionari Matičnog društva:

1. Konzorcijum Beta ITH/ Veterinarski Zavod ad.....	59,86121 %
2. Latium doo.....	9,10049 %
3. Lilly Drogerie doo	5.59030%
4. Škržat doo	1,77266%
5. Aktiv Fond doo	1,71293%
6. Hypo Kastodi 4	1,12439%
7. Ostali, pojedinačno ispod 1%.....	20,83802%
Ukupno:.....	100,00000%

Ukupan kapital Zavisnog društva ima sledeću strukturu:

	2011	2010
Osnovni kapital	25.207	25.207
Gubitak do visine kapitala	(25.207)	(25.207)
UKUPNO	-	-
Gubitak iznad visine kapitala	23.764	15.566

	2011	2010
8.Dugoročna rezervisanja i obaveze	415.898	363.881

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 ktu 404 knjižena su rezervisanja po MRS-u 19 u iznosu od 4.735 hilj. dinara i na ktu 409 knjižena rezervisanja za sudske sporove u iznosu od 9.963 hilj. dinara što se odnosi na:

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

	2011	2010
8.2 Dugoročne obaveze- (Matično preduzece)	234	88.915
Dugoročne obaveze u 2010.god.odnose se na obaveze koje se mogu konvertovati u kapital, a koje su kupci subjekta privatizacije uložili u Optiku po osnovu ugovora o prodaji akcija i portfelja Akcijskog fonda br. 1-1107/08-296/0 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 ITH PBB, Beograd	177	43.148
Veterinarski zavod Zemun	57	45.767
S v e g a	234	88.915

	2011	2010
8.3 Kratkoročne obaveze	400.862	250.533

(a) Kratkoročne finansijske obaveze

	2011	2010
Krat. zajam. od mat. i zav. Pr.Lica (Mat.pred.)		36.831
Kratk..zajam. od ostalih pov. Pr.Lica (mat..pred)	44.385	18.186
Kratkoročni krediti u zemlji (Mat.pred.)	75.241	75.801
Kratkoročni zajam - zavisno preduzeće	56.885	0
S v e g a grupa:	176.511	130.818

(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 01-420-0111676.1 od 29.12.2010g. odobrenog od strane Univerzal banke a.d u iznosu od 52.000 hilj. dinara, upisana je hipoteka I reda na nepokretnostima Društva i to:
Poslovni prostor u Beogradu, Resavska br.35
Poslovni prostor u Beogradu, Balkanska br.31
Poslovni prostor u Beogradu, Bul.Kralja Aleksandra br.123
Poslovni prostor u Gornjem Milanovcu, Železnička br.bb

Kamatna stopa po ovom kreditu iznosi 1,2% na mesečnom nivou uvećana u tekućem mesecu za stopu rasta potrošačkih cena u Republici Srbiji u prethodnom mesecu odnosno prema poslednjem objavljenom podatku 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 dana korišćenja. Kredit je odobren sa valutnom 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 završenu 31. decembra 2011. godine

Obaveze iz poslovanja

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije(mat.pred.)	460	451
Dobavljači u zemlji(Mat.pred.)	148.701	48.461
Ostale obaveze iz poslovanja	-	-
Dobavljači-zavisno pravno lice	3.047	2.304
S v e g a	152.208	51.216

PREGLED NAJVEĆIH OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA-Mat.pred.			
	N a z i v	Stanje 31.12.2011.	Napomena
1	Grossoptic Beograd	20.233	Vise racuna za robu iz 2011.god.
2	Optical Consulting	8.641	Vise racuna za robu iz 2011.god.
3	Vojnomed.akademija Beograd	14.089	Zakup posl.prostora i opreme 2008/2009/2010.god.
4	Diopta Plus	3.620	Vise racuna za robu I usluge iz 2011.god.
5	Delta Broker	1.512	Više računa iz 2009.2010.2011.
6	Ostali	100.775	
	UKUPNO	148.870	

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

<i>Ostale kratkoročne obaveze</i>	2011.	2010
<u>Matično preduzeće</u>		
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	7.449
Naknade koje se refundiraju neto	1.991	1.473
Por. na refundir. Naknade	294	221
Doprinosi na ref. Naknade	1.174	874
<u>S v e g a medjuzbir .</u>	<u>31.576</u>	<u>39.805</u>
Obaveze za kamate '	22.697	11.474
Obaveze za prevoz	1.545	2.231
Ugovori o delu i dopunski rad	887	591
Obustave iz zarada – obaveze	1.702	1.596
S v e g a	58.407	55.697
<u>Zavisno preduzeće</u>		
Ostale kratkoročne obaveze	9.220	4.900
UKUPNO:	67.627	60.597

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

<u>Matično preduzeće:</u>	2011.	2010.
- Obaveze za porez na dodatu vrednost	48	-19
- Obaveze za PDV na manjak 2011.g.	55	64
- Obaveze za PDV	28	48
Obaveze za porez na imovinu, taksu na firmu	2.287	4.556
- Ostale obaveze za poreze i doprinose	561	369
S v e g a	2.979	5.018
<u>Zavisno preduzeće</u>		
Obaveze po osnovu pdv i ostalih javnih prihoda	1.537	1.555
Ukupno:	4.516	6.573

U 2011. godini Matično preduzeće je u bilansu uspeha iskazalo gubitak u iznosu od 72.148 hilj. din. pre oporezivanja, 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

BILANS USPEHA

(U 000 RSD)

10. Poslovni prihodi-matično društvo

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	292.123	111.221
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	-	-
SVEGA:	292.123	111.221

Poslovni prihodi-zavisno društvo

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	0	-
---------------------------------------	---	---

UKUPNO:	292.123	111.221
----------------	----------------	----------------

11. Poslovni rashodi –matično preduzeće

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Nabavna vrednost prodane 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	30.311
Ostali poslovni rashodi (d)	19.957	32.697
S v e g a	339.130	177.955

Poslovni rashodi –zavisno društvo

Nabavna vrednost prodane robe		0
Troškovi materijala	53	4
Troškovi zarada i naknada zarada	943	11.828
Troškovi amort.i rezervisanja	0	132
Ostali poslovni rashodi	1.011	2.175

Svega:	2.007	14.139
---------------	--------------	---------------

UKUPNO:	341.137	191.357
----------------	----------------	----------------

(a) Troškovi materijala:

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Matično društvo:		
- materijal	-	-
- alat i inventar	649	191
- rez. delovi, režijski mat. i ost. pom. mat	1.193	1.174
- el.energija, gorivo, grejanje	4.630	3.473
S v e g a	6.472	4.838

(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
Troškovi poreza i doprinosa na zarade	7.190	7.906
Troškovi naknada po ugovoru o delu	444	175
Troškovi naknada po ugov. o povremenim poslovima	-	312
Trošk. naknada fiz.licima po osnovu ostalih ugovora	90	353
Ostali lični rashodi i naknade	4.019	12.065
S v e g a	51.895	65.110

(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.	-	-
S v e g a	24.076	30.311

(d) Ostali poslovni rashodi:

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Troškove transportnih usluga	2.635	3.277
Troškove usluga održavanja	590	1.024
Troškove zakupnina	3.785	10.596
Troškove reklame	-	84
Troškove komunalnih usluga	860	1.396
Advokatske i ost. Usluge	4.677	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 imov., komun. Taksa	2.812	4.894
Ostali nemat. trošk. (pretpl na literaturu)	2.788	1.568
S v e g a	19.957	32.697

12. Finansijski prihodi

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Prihodi kamata		-
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	274	209
S v e g a	274	209

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 završenu 31. decembra 2011. godine

Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	78	990
Ostali finansijski rashodi – naplata kartica	308	358
Kamate na pozajmice	256	191
S v e g a	21.245	25.310
Zavisno preduzeće	6.191	928
Ukupno:	27.436	26.638

14. Ostali prihodi

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
<i>Dobici od prodaje:</i>		
Nekretnina	-	-
Opreme	-	-
Viškovi	38	134
Prihodi od smanjenja obaveza	-	-
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	1.274	2.400
Ostali nepomenutu prihodi (odobr. rabati)	-	14.903
<i>Prihodi od usklađivanja vrednosti:</i>		
Nekretnina, postrojenja i opreme	1.814	-
S v e g a	3.126	17.437
Zavisno preduzeće	14	
UKUPNO:	3.140	17.437

15. Ostali rashodi

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
<i>Gubici od prodaje:</i>		
Nekretnina	-	-
Materijala	-	-
Manjkovi	55	195
Rashodi	1.229	1.809
- zaliha materijala i robe		-
- lom optičke robe		-
- Obevređenje potraživanja	4.085	4.079
Ostali nepomenuti rashodi , troškovi spora, prekršaji	1.910	2.550
S v e g a	7.279	8.633
Zavisno preduzeće	14	35
SVEGA:	7.293	8.668
Rezultat konsolidovanja	48.971	40.773
UKUPNO:	56.264	49.441

16. Naknadno utvrđeni rashodi iz ranijih godina

Obuhvataju troškove u iznosu od 17 hiljada dinara i u celini 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 455 hilj. dinara.

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

Neto gubitak nakon konsolidovanja iznosi 129.772 hiljada dinara.

19. Transakcije između matičnih i zavisnih pravnih lica

<u>Bilans stanja</u>	<u>u 000 RSD</u>	
Kratkor.zajam -Optika		
Plus	68.540	*****
Dobavljači	3,337	

Bilans uspeha u 000 RSD

Prodaja robe 65

20. Transakcije između ostalih povezanih pravnih lica

<u>Kratkoročni zajmovi:</u>	<u>u 000 RSD</u>
BETA ITH PBB, Beograd	36,556
Veterinarski zavod Zemun	10.829
Ukupno:	47.385

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	
	UKUPNO:	198194	198194

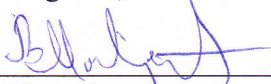
Bilans uspeha 01.01.-31.12.2011.g-konsolidacija

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

Prenos rezultata konsolidovanja u bilans stanja - povećanje gubitka

48.971,00

U Beogradu, 30.04.2012.g.


Lice odgovorno za
sastavljanje finansijskih izveštaja



Dragan Đabić, direktor



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

- **ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU KONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**
- **ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA**

Odluka nadležnog organa o usvajanju konsolidovanog finansijskog izveštaja za 2011. godinu doneta je na redovnoj godišnjoj Skupštini akcionara 30.06.2012. godine (u prilogu dostavljamo odluku), a odluka o raspodeli dobiti ili pokriću gubitka nije doneta.

Napomena*: Izveštaj o reviziji konsolidovanih finansijskih izveštaja za 2011 godinu nije završen, u toku je izrada.



Zakonski zastupnik:

Dragan Đabić, Generalni direktor

Godišnji izveštaj o poslovanju za 2011. godinu

- Opšti podaci
- Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, finansijsko stanje i podaci važni za procenu stanja imovine
- 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 proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema
- Aktivnost društva na polju istraživanja i razvoja

Opšti podaci

Poslovno ime: Optika ad Beograd

Sedište i adresa: Beograd, Cara Uroša 8-1o

Matični broj: 07009011

PIB: 100002364

Web sajt i e-mail adresa: www.optikaad.rs ; office@optikaad.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
-Konzorcijum BETA ITH PBB I Veterinarski Zavod Zemun	59.86121%
- Latium doo	9.10049%
- Lilly Drogerie doo	5.59030%
- Škržat doo	1.77266%
-Aktiv Fond	1.71293%
- Hypo Kastodi 4	1.12439%
- Ostali, pojedinačno ispod 1%	20.83802%
Ukupno:	100.00000%

Vrednost osnovnog kapital : Osnovni kapital 120.841. 000.00 rds

Ukupan kapital društva ima sledeću strukturu:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Osnovni kapital	134.217	45.536
Rezerve	241.473	241.473
Revalorizacione rezerve	94.773	94.773

Gubitak	(349.622)	(277.020)
Svega:	120.841	104.762

Broj izdatih akcija - 167.771 akcija ,nominalne vrednosti akcije 800.00 rsd

ISIN broj: RSOPTKE72156

CFI broj: ESVUFR

Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće: CONFIDA – FINODIT, Imotska br.1 Beograd

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

Podaci o Upravi društva:

Članovi upravnog odbora:

Irena Starc, Beograd – predsednik upravnog odbora

Vera Baković, Beograd- član

Dušica Miljković, Beograd- član

Članovi Nadzornog odbora

Ratka Njegovan, Beograd – predsednik Nadzornog odbora

Saša Antić, 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 detaljno su prikazani i objavljeni u okviru „Napomena uz finansijske izvrtaje za 2011.godinu Optike ad Beograd. U nastavku su prikazani samo neki od relevantnih parametara poslovanja, koji su značajni za pravilno razumevanje navedene materije.

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

	u 000 dinara	
<u>Struktura bruto rezultata</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
<i>Poslovni prihodi</i>	292.123	111.221
<i>Poslovni rashodi</i>	339.130	177.955
<u>poslovni rezultat</u>	-47.007	-66.734
<i>Finansijski prihodi</i>	274	209
<i>Finansijski rashodi</i>	21.245	25.310
<u>finansijski rezultat</u>	-20.971	-25.101
<i>Ostali prihodi</i>	3.126	17.437
<i>Ostali rashodi</i>	7.279	8.633
<u>rezultat ostalih finansijskih prih i rashoda</u>	-4.153	8.804

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

Značajni poslovi sa povezanim licima

Zavisno pravno lice 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.

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

Optika ima odnos povezanih lica sa svojim zavisnim preduzećem, preduzećima pod zajedničkom kontrolom, krajnjim vlasnikom i njihovim direktorima i rukovodiocima.

Transakcije između matičnih i zavisnih pravnih lica

Bilans stanja u 000 rsd

Kratkor.zajam Optika	
Plus	68.540
Dobavljac	3.337

Bilans uspeha u 000 rsd

Prodaja robe	65
--------------	----

Transakcije između ostalih povezanih pravnih lica

Kratkoročni zajmovi: u 000 rsd

BETA ITH PBB, Beograd	36.556
Veterinarski zavod Zemun	10.829

Ukupno: **47.385**

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 opredeljuje njegovo poslovanje kao poslovni subjekt i oblasti 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 ostareni vršenjem osnovne delatnosti. Gledajući u predhodan period gde se može videti da je situacija sve teža, stiče se utisak da će se problemi u budućnosti samo namnožiti. 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 odgovarajući radni timovi i definisana dinamika projektnih aktivnosti.

Najznačajnije pretnje i opasnosti kojima je društvo izloženo su: Produžavanje i produbljivanje globalne ekonomske krize i krize u euro zoni; Konkurencija novih preduzeća u optičkoj delatnosti i stranih firmi sa jeftinim sirovinama i radnom snagom; Preduzeća koja primenjuju tehničke inovacije iz optičke delatnosti. Institucionalne promene na domaćem tržištu.

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

U 2011. godini došlo je do povećanja osnovnog kapitala. Osnovni kapital Društa povećan je u odnosu na 2010. Godinu za 88.681 hiljada 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. Naročito, postoji potreba za investicijama.

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



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