

0 7 0 0 9 0 1 1			Popunjiva pravno lice - preduzetnik				1 0 0 0 0 2 3 6 4			
Matični broj			Šifra delatnosti				PIB			
Popunjiva Agencija za privredne registre										
1 2 3			19	20 21		22 23		24 25		26
Vrsta posla										

Naziv: OPTIKA AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA IZRADU I PROMET OPTIČKE ROBE  
 Sedište ( mesto, ulica i broj ): BEOGRAD, CARA UROŠA 8-10

**BILANS STANJA**  
KLASIČAN IZ OZNAKA  
 na dan 30.06. 2012. godine

• u hiljadama dinara

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>AKTIVA</b>				
	<b>A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)</b>	001		372587	379059
00	I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	005		372587	379059
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028(deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		274563	281094
024, 027(deo), 028(deo)	2. Investicione nekretnine	007		98024	97965
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Biološka sredstva	008			
	V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009			
030 do 032, 039(deo)	1. Učešća u kapitalu	010			
033 do 038, 039(deo) minus 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011			
	<b>B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)</b>	012		81311	134369
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		63273	49364
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (018+017+018+019+020)	015		18038	85005
20, 21 i 22, osim 223	1. Potraživanja	016		13146	81976
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		3335	1406
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		629	1278

- u hiljadama dinara

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020		928	345
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012+021)	022		453898	513428
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		453898	513428
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		92	92
	<b>PASIVA</b>				
	<b>A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)</b>	101		41810	75038
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		134217	134217
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		241473	241473
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		94773	94773
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDENI DOBITAK	108			
35	VIII. GUBITAK	109		428653	395425
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	<b>B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)</b>	111		389596	415898
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112		9927	14802
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (114+115)	113		234	234
414, 415	1. Dugoročni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115		234	234
	<b>III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)</b>	116		379435	400862
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		184149	176511
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		131791	152208
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120		58598	67627
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121		4897	4516
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

- u hiljadama dinara

Grupa računa račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123		22492	22492
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		453898	513428
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		92	92


U \_\_\_\_\_ dana \_\_\_\_\_, 20\_\_\_\_, godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja





Zakonski zastupnik



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

Popunjava pravno lice - preduzetnik					
0 7 0 0 9 0 1 1 Matični broj	[ ] [ ] [ ] [ ] [ ] Šifra delatnost	1 0 0 0 0 2 3 6 4 PIB			
Popunjava Agencija za privredne registre					
[ ] [ ] [ ] 1 2 3	[ ] 19	[ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] 20 21 22 23 24 25 26			
Vrsta posla					

Naziv : OPTIKA AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA IZRADU I PROMET OPTIČKE ROBE  
 Sedište ( mesto; ulica i broj ) : BEOGRAD, CARA UROŠA 8-10

### BILANS USPEHA

IZ OBLASTI PROMETA

u periodu od 01.01 do 30.06 2012. godine

- u hiljadama dinara

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Takuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>				
	<b>I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)</b>	201		163255	49519
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		163255	49519
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203			
630	3. Povećanje vrednosti zalha učinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zalha učinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206			
	<b>II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)</b>	207		180893	72082
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208		126123	27205
51	2. Troškovi materijala	209		3129	2880
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210		27713	26411
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		7127	7058
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		16801	6528
	<b>III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)</b>	213			
	<b>IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)</b>	214		17638	22563
66	<b>V. FINANSIJSKI PRIHODI</b>	215			
66	<b>VI. FINANSIJSKI RASHODI</b>	216		11788	9277
67 i 68	<b>VII. OSTALI PRIHODI</b>	217		59	14
57 i 58	<b>VIII. OSTALI RASHODI</b>	218		11517	259
	<b>IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)</b>	219			
	<b>X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)</b>	220		30884	32085
69 - 69	<b>XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	221			
59 - 69	<b>XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	222		2342	661

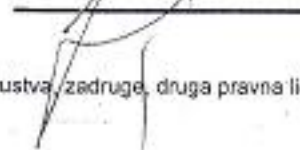
- u hiljadama dinara

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223			
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		33226	32746
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplaćena lična primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229			
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		33226	32746
	Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U \_\_\_\_\_ dana \_\_\_\_\_, 20\_\_\_\_. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja

Zakonski zastupnik



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

Popunjava pravno lice - preduzetnik											
07009011 Matični broj			Sifra delatnost			100002364 PIB					
Popunjava Agencija za privredno registre											
1 2 3 Vrsta posla			19	20 21 22 23 24 25 26							

Naziv : OPTIKA AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA IZRADU I PROMET OPTIČKE ROBE  
Sedište ( mesto; ulica i broj ) : BEOGRAD, CARA UROŠA 8-10

### IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

u periodu od 01.01 do 30.06 2012, godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		AOP	Ostali kapital (račun 309)		AOP	Neplaćeni upisani kapital (grupa 31)		AOP	Emisiona premija (račun 320)	
	1		2		3	4		5					
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	45536	414		427		440					
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	402		415		428		441					
3	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442					
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	45536	417		430		443					
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	405	88681	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	134217	420		433		446					
8	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	408		421		434		447					
9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	409		422		435		448					
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	134217	423		436		449					
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	411		424		437		450					
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	412		425		438		451					
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	134217	426		439		452					

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	ADP	Rezerve (račun 321, 322)	ADP	Revalorizacione rezerve (računi 330 i 331)	ADP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (račun 332)	ADP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (račun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453	241473	466	94773	479		492	
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456	241473	469	94773	482		495	
5	Ukupna povećanja 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	241473	472	94773	485		498	
8	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9)	462	241473	475	94773	488		501	
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12)	465	241473	478	94773	491		504	

- u hiljadama dinara

Red. br.	OPIS	AOP	Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (račun 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	314625	531		544	67157
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine (red.br. 1+2-3)	508		521	314625	534		547	67157
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	509		522	80800	535		548	7881
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511		524	395425	537		550	75038
8	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9)	514		527	395425	540		553	75038
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	515		528	33228	541		554	
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	516		529		542		555	33228
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12)	517		530	428653	543		556	41810



Red. br.	OPIS	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	557	
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	558	
3	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	560	
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	563	
8	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj	564	
9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9)	566	
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	

U \_\_\_\_\_ dana \_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_ godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja

*Biljubić*



Zakonski zastupnik

*[Signature]*

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

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

Naziv : OPTIKA AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA IZRADU I PROMET OPTIČKE ROBE  
Sedište ( mesto; ulica i broj ) : BEOGRAD, CARA UROŠA 8-10

### IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

u periodu od 01.01 do 30.06 2012. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
<b>A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)</b>	301	122529	39053
1. Prodaja i primljeni avansi	302	122466	37760
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	63	1293
<b>II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)</b>	305	150474	56419
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	103184	20313
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	30945	28805
3. Plaćene kamate	308	15349	4120
4. Porez na dobitak	309		1329
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	996	1852
<b>III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti ( I-II )</b>	311		
<b>IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti ( II -I )</b>	312	27945	17366
<b>B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)</b>	313		410
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		410
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)</b>	319	1195	
1. Kupovina akcija i udela ( neto odlivi )	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	774	
3. Ostali finansijski plasmani ( neto odlivi )	322	421	
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja ( I - II )</b>	323		
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja ( II - I )</b>	324	1195	

• u hiljadama dinara

POZICIJA 1	AOP 2	Iznos	
		Tekuća godina 3	Prethodna godina 4
<b>V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)</b>	325	28623	19086
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	28623	19086
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328		
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)</b>	329		
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331		
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplaćene dividende	333		
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)</b>	334	28623	19086
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)</b>	335		
<b>G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)</b>	336	151152	58549
<b>D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)</b>	337	151669	56419
<b>Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)</b>	338		2130
<b>E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)</b>	339	517	
<b>Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA</b>	340	1148	454
<b>Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE</b>	341		
<b>I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE</b>	342		
<b>J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)</b>	343	629	2584

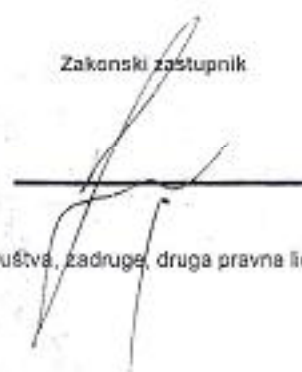
U \_\_\_\_\_ dana \_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_ godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja





Zakonski zastupnik



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

**„OPTIKA“ AD BEOGRAD**

**NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**NA 30.06. 2012. 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 obavljanje sledećih delatnosti

- 4649 – Trgovina na veliko ostalim proizvodima za domaćinstvo
- 4690 – Ostala trgovina na veliko
- 4778 – Ostala trgovina na malo u specijalizovanim prodavnicama
- 9609 – 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.

Mesec	broj zaposlenih
Januar 2012	102
Februar 2012	102
Mart 2012	102
April 2012	102
Maj 2012	102
Jun 2012	102
<b>Prosečan broj zaposlenih</b>	<b>102</b>

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

Organi upravljanja Društva su:

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

Predsednik upravnog odbora je Irena 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.	30.06.2012.
EUR	104.6409	115.8203

**(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 postrojenje 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 se da li je došlo do umanjenja njihove vrednosti vrši se kada događaji ili izmenjene okolnosti ukažu da knjigovodstvena vrednost možda neće biti nadoknadiiva. Gubitak zbog umanjenja vrednosti se priznaje u visini iznosa za koji je knjigovodstvena vrednost sredstva veća od njegove nadoknadiive vrednosti. Nadoknadiiva 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 poštenu 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 dode 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.	30.06.2012.			
<b>4.Stalna imovina</b>	<b>379.059</b>	<b>372.587</b>			
<b>4.1. Nekretnine, postrojenja i oprema</b>					
	<u>Grad.objekti</u>	<u>Oprema</u>	<u>Invest. Nekretnine</u>	<u>Nemat.ulaganj</u>	<u>Ukupni</u>
<b><u>Nabavna vrednost</u></b>					
Stanje na dan 30.06.2012.	264.812	57.671	98.024	72	420.579
Povećanja		585	59		644
Smanjenja					
Stanje na dan 31.12. 2011.	264.812	57.086	97.965	72	419.935
<b><u>Akumulirana ispravka vrednosti</u></b>					
Stanje na dan 30.06. 2012.	16.519	31.460			47.979
Amortizacija 2011.	3.305	3.801		9	7.115
Otuđenja					
Stanje na dan 31.12.2011. g	13.214	27.659		2	40.875
<b><u>Neotpisana vrednost na dan:</u></b>					
30. jun 2012. godine	248.293	26.208	98.024	62	372.587
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. A sa 30.06.2012.godine iznose 372.587.hiljad.dinara.

## 4.2 Dugoročni finansijski plasmani

Dugoročni finansijski plasmani na dan 30.06.2012. 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%.

	2011.	30.06.2012.
<b>Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica</b>	<b>25.207</b>	<b>25.207</b>

	2011.	30.06.2012.
<b>5. Obrtna imovina</b>	<b>134.369</b>	<b>61.122</b>

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

	2011.	30.06.2012.
Zalihe materijala		-
Roba.	49.138	63.250
Dati avansi	226	22
<b>Ukupno zalihe</b>	<b>49.364</b>	<b>63.272</b>

Na dan 30.06.2012.g. nema zaliha nedovršene proizvodnje i nema zalihe gotovih proizvoda. Zalihe robe iznose 63.272 hilj. din.

**5.2 Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina**

	2011.	30.06.2012.
	<b>85.005</b>	<b>18.038</b>
	2011.	30.06.2012
Potraživanja od kupaca	82.501	13.871
Ispravka potr. od kupaca	(7.680)	(7.680)
Potraživanja za kamatu	862	862
Potraživanja od zaposlenih	249	300
Ostala potraživanja	7.712	8.103
Potraživanja za pred.poreze	643	
Ispravka ostalih potraž.	(2.311.)	(2.311)
Medjuzbir	81.976	13.146
Kratkoročni finansijski plasmani	1.406	3.335
Gotovina i gotovinski ekvival.	1.278	629
PDV i AVR	345	928
<b>Ukupno</b>	<b>85.005</b>	<b>18.038</b>

**Potraživanja od kupaca u iznosu od 5.539 hilj. Dinara i odnose se na:**

	2011.	30.06.2012
Kupci zavisna pravna lica	-	-
Kupci u zemlji	82.501	13.146
Minus: Ispravka vrednosti kupaca – zav. prav.l.		-
Minus: Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	(7.680)	(7.607)
<b>S v e g a</b>	<b>74.821</b>	<b>5.539</b>

Potraživanja od kupaca karakteriše veliki broj kupaca sa malim iznosima. Najveće potraživanje iznosi 3.109 hilj. dinara i odnosi se na potraživanje od Republičkog zavoda za zdravstveno osiguranje.

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

Potraživanja za kamatu	862	862
Potraživanja od zaposlenih	249	300
<b>S v e g a</b>	<b>1.111</b>	<b>1.162</b>

b) **Ostala potraživanja iznose 12.559 hilj. dinara i odnose se na ( Matično preduzeće):**

-potraživanja od fonda za porodiljsko bolovanje	1.029	975
-potraživanje od fonda za bolovanje preko 30 dana	4.242	4.687
-ostala potraživanja	2.311	8.103
-ispravka vrednosti ostalih potraživanja	(2.311)	(2.311)
-potraživanja za naknadu štete	130	130
<b>S v e g a</b>	<b>5.401</b>	<b>12.559</b>

c) **Kratkoročni finansijski plasmani iznose 1.628 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 na **30.06.2012.** **1.628** hilj.din.

d) **Gotovina i gotovinski ekvivalenti iznose 595 hilj. dinara i odnose se na:****Matično preduzeće:**

Tekući (poslovni) računi	1.146	560
Ostala novčana sredstva	131	35
<b>Međuzbir:</b>	<b>1.277</b>	<b>595</b>

**Zavisno preduzeće:**

Tekući (poslovni)računi	0	0
-------------------------	---	---

**UKUPNO**e) **PDV i AVR iznose 927 hilj. dinara i odnose se na:**

	<u>2011</u>	<u>30.06.2012</u>
PDV u ulaznim računima – Mat. pred.	13	-
Potr. za više plaćeni PDV- Mat.pred	-	721
Potr. Za više plaćeni PDV – Zav. Pred.	206	206
AVR – unapred plaćeni troškovi- Mat.pred	126	-
<b>Ukupno grupa:</b>	<b>345</b>	<b>927</b>

Matično društvo je u 2011.godini sa prekidima bilo u blokadi 296 dana, a do 30.06.2012. godini sa prekidima 42 dana nelikvidnosti po osnovu obaveza prema dobavljačima i zaposlenima, a zavisno društvo je u blokadi neprekidno od 28.09.2011.godine.

**6. Vanbilansna aktiva i pasiva su u ravnoteži, i iznose u 2011. godini 92 hilj. din., a na 30.06.2012. 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.	30.06.2012.
<b>7. Kapital</b>	<b>75.038</b>	<b>41.810</b>
Ukupan kapital <b>Grupe</b> ima sledeću strukturu:		
Osnovni kapital	134.217	134.217
Rezerve	241.473	241.473
Revalorizacione rezerve	94.773	94.773
Gubitak	(395.425)	(428.653)
<b>S v e g a</b>	<b>75.038</b>	<b>41.810</b>

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

Osnovni kapital	134.217	134.217
Rezerve	241.473	241.473
Revalorizacione rezerve	94.773	94.773
Gubitak	(349.622)	(382.837)
<b>S v e g a</b>	<b>120.841</b>	<b>87.626</b>

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 nove 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.....	86.38203%
2. Brancasso doo.....	3.15013 %
3. Lilly Drogerie doo .....	1.89663 %
4. Mif invest .....	0.60142 %
5. Aktiv Fond doo .....	0.58115 %
6. Viktorija Group ad .....	0.29803 %
7. Vojvodanska banka.....	0.29803 %
8. Beslać Milan.....	0.23842%
9. Cvetković Goran.....	0.20862 %
10. Komercijalna banka.....	0.19670%
<b>Ukupno:.....</b>	<b>100,00000%</b>



Ukupan kapital Zavisnog društva ima sledeću strukturu:

	2011	30.06.2012.
Osnovni kapital	25.207	25.207
Gubitak do visine kapitala	(25.207)	(25.207)
<b>UKUPNO</b>	-	-
Gubitak iznad visine kapitala	23.764	23.777

	2011	30.06.2012
<b>8.Dugoročna rezervisanja i obaveze</b>	<b>487.775</b>	<b>363.881</b>

#### 8.1 Dugoročna rezervisanja

##### Matično preduzeće

Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposl.	4.735	4.735
Dugoročna rezervisanja za sudske sporove	9.963	5.088

##### S v e g a

**14.698**      **9.823**

##### Zavisno preduzeće

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

<b>Ukupno:</b>	<b>14.802</b>	<b>9927</b>
----------------	---------------	-------------

U Matičnom preduzeću na ktu 404000000 knjižena su rezervisanja po MRS-u 19 u iznosu od 4.735 hilj. dinara i na ktu 409000000 knjižena rezervisanja za sudske sporove u iznosu od 5.088 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

#### 8.2 Dugoročne obaveze- ( Matično preduzeće)

**2011**      **30.06.2012.**  
**234**      **234**

Dugoročne obaveze u 2009.i 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	177
Veterinarski zavod Zemun	57	57
<b>S v e g a</b>	<b>234</b>	<b>234</b>

	2011	30.06.2012
<b>8.3 Kratkoročne obaveze</b>		
<i>(a) Kratkoročne finansijske obaveze</i>		
	<b>2011</b>	<b>2012</b>
Krat. zajam. od mat. i zav. Pr.Lica (Mat.pred.)	46.623	46.623
Kratk.zajam. od ostalih pov. Pr.Lica (mat..pred)	44.385	42.366
Kratkoročni krediti u zemlji (Mat.pred.)	75.241	84.897
Kratkoročni zajam - zavisno preduzeće	78.802	0
<b>S v e g a grupa:</b>	<b>245.051</b>	<b>173.886</b>

*(a.a.) Kratkoročni krediti u zemlji u 2011. g. Iznose: 75.801 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 23.801 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.

Obaveze iz poslovanja

	2011.	30.06.2012.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije( mat.pred.)	460	61
Dobavljači u zemlji(Mat.pred.)	148.701	125.576
Dobavljači (zavisna pravna lica)-mat. pred	-	3.168
Ostale obaveze iz poslovanja	-	-
Dobavljači-zavisno pravno lice	3.047	3047
<b>S v e g a</b>	<b>152.208</b>	<b>131.791</b>

<b>PREGLED NAJVEĆIH OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA-Mat.pred.</b>			
	<b>Naziv</b>	<b>Stanje 30.06.2012</b>	<b>Napomena</b>
1	Grossoptic Beograd	1.631	Vise racuna za robu iz 2011.god.
2	Optical Consulting	57.037	Vise racuna za robu iz 2011.god.
3	OKM KUKOVIC	2.302	Vise racuna za robu iz 2011.god I 2010godine
4	Diopta Plus	5.042	Vise racuna za robu I usluge iz 2011.god.
5	Delta Broker	1.212	Više računa iz 2009.2010.2011.
6	Ostali	42.092	
	<b>UKUPNO</b>	<b>109.316</b>	

Ostale kratkoročne obaveze

	2011.	30.06.2012
<b>Matično preduzeće</b>		
Neto zarade za 2008 i 2010	8.173	16.204
Porez na zarade	5.641	4.733
Doprinosi na teret zaposlenih	6.598	8.851
Doprinosi na teret poslodavca	7.705	7.449
Naknade koje se refundiraju neto	1.991	1.473
Por. na refundir. Naknade	294	221
Doprinosi na ref. Naknade	1.174	874
<b>S v e g a medjuzbir .</b>	<b>31.576</b>	<b>39.805</b>
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
<b>S v e g a</b>	<b>58.407</b>	<b>55.697</b>
<b>Zavisno preduzeće</b>		
Ostale kratkoročne obaveze	9.220	4.900
<b>UKUPNO:</b>	<b>67.627</b>	<b>60.597</b>

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

Matično preduzeće:

	2011.	30.06.2012.
- Obaveze za porez na dodatu vrednost	48	-
- Obaveze za PDV na manjak 2011.g.	55	-
- Obaveze za PDV	28	-
48 Obaveze za porez na imovinu, taksu na firmu	2.287	2.783
- Ostale obaveze za poreze i doprinose	561	566
<b>S v e g a</b>	<b>2.979</b>	<b>3.349</b>
<b>Zavisno preduzeće</b>		
Obaveze po osnovu pdv i ostalih javnih prihoda	1.537	1.548
<b>Ukupno:</b>	<b>4.516</b>	<b>4.897</b>

**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)	
	2011.	30.06.2012.
<b>10. Poslovni prihodi-matično društvo</b>		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	292.123	163.255
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	-	-
<b>SVEGA:</b>	<b>292.123</b>	<b>163.255</b>
<b>Poslovni prihodi-zavisno društvo</b>		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	65	-
<b>UKUPNO:</b>	<b>292.188</b>	<b>163.255</b>
<b>11. Poslovni rashodi –matično preduzeće</b>		
	2011.	30.06.2012.
Nabavna vrednost prodate robe	236.730	126.123
Troškovi materijala (a)	6.472	3.129
Troškovi zarada, nakn. zar. i ost. lični rash.(b)	51.895	27.713
Troškovi amortizacije i rezervisanja (c)	24.076	7.127
Ostali poslovni rashodi (d)	19.957	16.776
<b>S v e g a</b>	<b>339.130</b>	<b>180.868</b>
<b>Poslovni rashodi –zavisno društvo</b>		
Nabavna vrednost prodate robe	65	0
Troskovi materijala	53	0
Troškovi zarada i naknada zarada	943	0
Troskovi amort.i rezervisanja	0	0
Ostali poslovni rashodi	1.011	25
<b>Svega:</b>	<b>2.072</b>	<b>25</b>
<b>UKUPNO:</b>	<b>341.202</b>	<b>180.893</b>
<b>(a) Troškovi materijala:</b>		
	2011.	30.06.2012
<b>Matično društvo:</b>		
- materijal	-	-
- alat i inventar	649	158
- rez. delovi, režijski mat. i ost. pom. mat	1.193	795
- el.energija, gorivo, grejanje	4.630	2.176
<b>S v e g a</b>	<b>6.472</b>	<b>3.129</b>

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

€	<u>2011.</u>	<u>30.06.2012</u>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	40.152	21.888
Troškovi poreza i doprinosa na zarade	7.190	3.918
Troškovi naknada po ugovoru o delu	444	-
Troškovi naknada po ugov. o povremenim poslovima	-	-
Trošk. naknada fiz.licima po osnovu ostalih ugovora	90	-
Ostali lični rashodi i naknade	4.019	1.907
<b>S v e g a</b>	<b>51.895</b>	<b>27.713</b>

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

	<u>2011.</u>	<u>30.06.2012</u>
-troškove amortizacije	14.112	7.127
- rezervisanja za troškove radnih sporova,	9.964	-
- rezervisanja za naknade i dr. beneficije zaposlenih.	-	-
<b>S v e g a</b>	<b>24.076</b>	<b>7.127</b>

**(d) Ostali poslovni rashodi:**

	<u>2011.</u>	<u>30.06.2012</u>
Troškove transportnih usluga	2.635	1.373
Troškove usluga održavanja	590	1.806
Troškove zakupnina	3.785	1.907
Troškove reklame	-	78
Troškove komunalnih usluga	860	433
Advokatske i ost. Usluge	4.677	7.919
Troškove reprezentacije	169	79
Troškove platnog prometa u zemlji	1.503	743
Troškove članarina	125	68
Troškovi premije osiguranja	13	41
Trošk. poreza na imov., komun. Taksa	2.812	4.919
Ostali nemat. trošk. (pretpl na literaturu)	2.788	850
<b>S v e g a</b>	<b>19.957</b>	<b>16.801</b>

**12. Finansijski prihodi**

	<u>2011.</u>	<u>30.06.2012.</u>
Prihodi kamata	-	-
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	274	-
<b>S v e g a</b>	<b>274</b>	<b>-</b>

**13 Finansijski rashodi**

	<u>2011.</u>	<u>30.06.2012.</u>
Rashodi kamata	20.603	9.737
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	78	1.767
Ostali finansijski rashodi – naplata kartica	308	198
Kamate na pozajmice	256	86
<b>S v e g a</b>	<b>21.245</b>	<b>11.788</b>
<b>Zavisno preduzeće</b>	<b>6.191</b>	<b>0</b>
<b>Ukupno:</b>	<b>27.436</b>	<b>11.788</b>

**14. Ostali prihodi**

	<u>2011.</u>	<u>30.06.2012.</u>
<i>Dobici od prodaje:</i>		
Nekretnina	-	-
Opreme	-	-
Viškovi	38	-
Prihodi od smanjenja obaveza	-	-
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	1.274	-
Ostali nepomenutu prihodi (odobr. rabati)	-	45
<i>Prihodi od usklađivanja vrednosti:</i>		
Nekretnina, postrojenja i opreme	1.814	-
<b>S v e g a</b>	<b>3.126</b>	<b>45</b>
<b>Zavisno preduzeće</b>	<b>14</b>	<b>14</b>
<b>UKUPNO:</b>	<b>3.140</b>	<b>59</b>

**15.Ostali rashodi**

	<u>2011.</u>	<u>30.06.2012.</u>
<i>Gubici od prodaje:</i>		
Nekretnina	-	-
Materijala	-	-
Manjkovi	55	265
Rashodi	1.229	375
- zaliha materijala i robe		-
- lom optičke robe		-
- Obezvredenje potraživanja	4.085	-
Ostali nepomenuti rashodi , troškovi spora, prekršaji	1.910	877
<b>S v e g a</b>	<b>7.279</b>	<b>1.517</b>
<b>Zavisno preduzeće</b>	<b>14</b>	
<b>SVEGA:</b>	<b>7.293</b>	<b>1.517</b>

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

Obuhvataju troškove u iznosu od 2.342 hiljada dinara i u celini pripadaju Matičnom preduzeću.

**17. Gubitak**

Matično preduzeće je u Bilansu uspeha iskazalo Gubitak pre oporezivanja u iznosu od 33.215 hiljada dinara i neto gubitak u iznosu od 33.873 hiljada dinara.

Zavisno preduzeće je iskazalo gubitak u poslovanju u ukupnom iznosu od 11 h.din.

Neto gubitak nakon konsolidovanja iznosi 33.226 hiljda dinara.

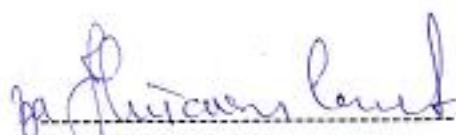
**18. Transakcije između matičnih i zavisnih pravnih lica**

<u>Bilans stanja</u>	<u>u 000 RSD</u>	
Kratkor.zajam -Optika		
Plus	46.623	*****
Dobavljači	3,168	


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

<u>Kratkoročni zajmovi:</u>	<u>u 000 RSD</u>
BETA ITH PBB, Beograd	34.851
Veterinarski zavod Zemun	64.390
<b>Ukupno:</b>	<b>99.241</b>

U Beogradu, 30.06.2012

  
 Lice odgovorno za sastavljanje izveštaja



  
 Dragan Dabic, direktor



**Polugodišnji konsolidovani izveštaj o poslovanju  
od 01.01.2012-30.06. 2012. godine**

## Opšti podaci

Poslovno ime: Optika ad Beograd

Sedište i adresa: Beograd, Cara uroša 8-1

Matični broj: 07009011

PIB: 100002364

Veb sajt i e-mail adresa: [www.optikaad.rs](http://www.optikaad.rs) ; [office@optikaad.rs](mailto: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 na dan 30.06.2012.godine : 102

<b>Najveći akcionari:</b>	<b>učešće u kapitalu</b>
-Konzorcijum BETA ITH PBB I Veterinarski Zavod Zemun	86.38203%
- Brancasso doo	3.15013%
- Lilly Drogerie doo	1.89663%
- Mif invest	0.60142%
-Aktiv Fond	0.58115 %
- Viktorija group ad	0.29803%
- Vojvodanska banka	0.29803%
-Beslać Milan	0.23842%
Cvetković Goran	0.20862%
Komercijalna Banka	0.19670%
<b>Ukupno:</b>	<b>100.00000%</b>

Vrednost osnovnog kapital : Osnovni kapital 41.810 hiljada. rds

Ukupan kapital društva ima sledeću strukturu:

	<u>2011</u>	<u>30.06.2012</u>
Osnovni kapital	134.217	134.217

Rezerve	241.473	241.473
Revalorizacione rezerve	94.773	94.773
Gubitak	( 349.622)	(428.653)
<b>Svega:</b>	<b>120.841</b>	<b>41.810</b>

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

#### **Opis značajnih poslovnih događaja koji su se dogodili u prvih šest meseci poslovne godine**

U prvoj polovini 2012.godine nije bilo značajnih poslovnih promena koje bi uticale na poslovanje Društva.

#### **Uticaj tih događaja na konsolidovane polugodišnje finansijske izveštaje,uz opis najznačajnijih rizika i neizvesnosti za preostalih šest meseci**

Nije bilo značajnih događaja koji bi uticali na verodostojnost finansijskih izveštaja u prvoj polovini 2012.godine. Jedini rizici za poslovanje u narednom periodu mogu biti jačanje ekonomske krize i izražene nelikvidnosti. Preduzeća koja primenjuju tehničke inovacije iz optičke delatnosti i institucionalne promene na domaćem tržištu takođe predstavljaju rizik za poslovanje Društva.

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 konsolidovane polugodišnje finansijske izveštaje za 2012.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 do 30.06. 2012.godini bila je sledeća:

	<b>u 000 dinara</b>	
<b><u>Struktura bruto rezultata</u></b>	<b><u>30.06.2011.</u></b>	<b><u>30.06 2012</u></b>
<i>Poslovni prihodi</i>	49.519	163.255
<i>Poslovni rashodi</i>	72.082	180.893
<b><u>poslovni rezultat</u></b>	<b>- 22.563</b>	<b>-17.638</b>
<i>Finansijski prihodi</i>	-	-
<i>Finansijski rashodi</i>	9.277	11.788
<b><u>finansijski rezultat</u></b>	<b>-9.277</b>	<b>-11.788</b>
<i>Ostali prihodi</i>	14	59
<i>Ostali rashodi</i>	259	1.517
<b><u>rezultat ostalih finansijskih prih i rashoda</u></b>	<b>- 245</b>	<b>-1.458</b>

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

**Podaci o značajnim transakcijama između povezanih lica izvršenih u prvih šest meseci tekuće poslovne godine koje su bitno uticale na finansijski položaj i poslovanje javnog društva u tom periodu**

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*

<u>Bilans stanja</u>	u 000 rsd
Kratkor.zajam Optika	
Plus	46.623
Dobavljac	3.168

*Transakcije između ostalih povezanih pravnih lica*

<u>Kratkoročni zajmovi:</u>	u 000 rsd
BETA ITH PBB, Beograd	34.851
<u>Veterinarski zavod Zemun</u>	<u>64.390</u>
<b>Ukupno:</b>	<b>99.241</b>

**Promene u transakcijama između povezanih lica koje su navedene u poslednjem godišnjem izveštaju koje bi mogle bitno uticati na finansijsko stanje ili rezultate poslovanja društva**

Od dana bilansiranja do dana objavljivanja predmetnog izveštaja nije bilo značajnih transakcija između povezanih lica koje bi uticale na verodostojnost iskazanih finansijskih izveštaja.

## Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoj

Privredno društvo ima zaista izražene potrebe za modernizacijom i poboljšanjem.

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. Potrebno je implementirati adekvatan poslovni informacijski sistem, koji će osim upravljanja finansijskom funkcijom omogućiti upravljanje kadrovskim resursima, imovinom i osnovnim sredstvima za rad.



Generalni direktor

Dragan Dabić



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 polugodišnji 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 Millivojević, *kontista*



**Zakonski zastupnik**

  
Dragán Đabić, *Generalni direktor*



OPTIKA a.d.  
Cara Uroša 8-10  
11000 Beograd  
Tel: +381 11 2629 833  
Fax: +381 11 2624 845  
E-mail: office@optikaad.rs  
www.optikaad.rs

- **IZJAVA O REVIZIJI KONSOLIDOVANIH POLUGODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

Konolidovani polugodišnji finansijski izveštaji nisu revidirani, nije izvršena revizija istih.

**Zakonski zastupnik**  
  
**Dragan Dabić, Generalni direktor**

