

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

Naziv : Optika Ad Beograd

Sedište (mesto, ulica i broj) : Čara Uroša 8-10 Beograd

BILANS STANJA

na dan 30.05. 2012. godine

- u hiljadama dinara

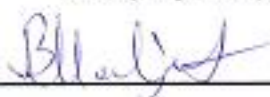
Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		397797	404266
00	I. NEUPLAĆENI UPIŠANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	005		372590	379059
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028(deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		274625	281094
024, 027(deo), 028(deo)	2. Investicione nekretnine	007		97965	97965
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Biološka sredstva	008			
	V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		25207	25207
030 do 032, 039(deo)	1. Učešća u kapitalu	010		25207	25207
033 do 038, 039(deo) minus 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011			
	B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	012		80903	134132
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		63272	49364
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		17631	84768
20, 21 i 22, osim 223	1. Potraživanja	016		13146	82145
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		3135	1206
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		629	1278

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020		721	139
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		478700	538398
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	DJ. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		478700	538398
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		92	92
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		87626	120841
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. NERASPOREĐENI DOBITAK	108			
35	VIII. GUBITAK	109		382837	349622
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		368582	395065
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112		9822	14698
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
	III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		358526	380133
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		173886	166249
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i prestavlja poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		131912	152498
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120		49379	58407
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		3349	2979
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123		22492	22492
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		478700	538398
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		92	92

U Beogradu _____ dana 30.06 _____ 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja





Zakonski zastupnik



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

Popunjava pravno lice - preduzetnik

07009011 Matični broj	2670 Šifra delatnost	100002364 PIB
---	--	---

Popunjava Agencija za privredne registre

 1 2 3	 19	 20 21 22 23 24 25 26
--	---	---

Vrsta posla

Naziv: Optika Ad Beograd

Sedište (mesto, ulica i broj) : Cara Uroša 8-10 Beograd

BILANS USPEHA

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	
				Tekuća 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		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 zaliha učinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206			
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		180868	70277
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		126123	27205
51	2. Troškovi materijala	209		3129	2839
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210		27713	25468
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		7127	7056
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		16776	7709
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213			
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		17613	20758
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215			
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		11788	9243
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		45	
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		1517	259
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219			
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 216+216-217+218)	220		30873	30260
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222		2342	661

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223			
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		33215	30921
	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		33215	30921
	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 Beogradu dana 30.06 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja





Zakonski zastupnik



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

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

Naziv : Optika Ad Beograd

Sedište (mesto, ulica i broj) : Cara Uroša 8-10 Beograd

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	86681	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	

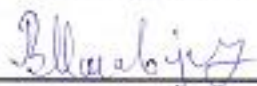
Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (račun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (računi 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (račun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (račun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453	241473	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	241743	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	241743	478	94773	491		504	

Red. br.	O P I S	ADP	Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	ADP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	ADP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (račun 037,237)	ADP	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	277020	531		544	104762
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	277020	534		547	104762
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	509		522	349622	535		548	16079
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	349622	537		550	120841
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	349622	540		553	120841
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	515		528	33215	541		554	
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	516		529		542		555	33215
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12)	517		530	382837	543		556	87626

Red. br.	O P I S	ACP	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 Beogradu _____ dana 30.06 _____ 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja





Zakonski zastupnik



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

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

Naziv : Optika Ad Beograd

Sedište (mesto, ulica i broj) : Cara Uroša 8-10 Beograd

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

u periodu od 01.01 do 30.06 2012, godine

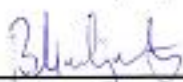
- u hiljadama dinara

P O Z I C I J A	AOP	I z n o s	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	122515	39053
1. Prodaja i primljeni avansi	302	122452	37760
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	63	1293
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	150460	54631
1. Isplate dobavljačima i ostu avansi	306	103184	20267
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	30945	27063
3. Plaćene kamate	308	15349	4120
4. Porez na dobitak	309		1329
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	982	1852
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311		
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I)	312	27945	15578
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313		610
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		610
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	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	
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323		610
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	1195	

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	28623	17350
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	28623	17350
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329		
1. Otkup sopstvenih akcija i udele	330		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331		
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplaćene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	28623	17350
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335		
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	151138	57013
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	151655	54631
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338		2382
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	517	
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340	1146	186
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	629	2568

u Beogradu _____ dana 30.06.2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja





Zakonski zastupnik



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

„OPTIKA“ AD BEOGRAD

NAPOMENE UZ POLUGODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

ZA 2012. GODINU

1. Opšte informacije

Privredno 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 nepochenula

8622 – Medicinska praksa

Društvo je u postupak privatizacije ušlo 1998. godine. Poslednja izmena 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 ITI PBB** ukupno 34.073 akcije, odnosno 59.86121% ukupne emisije.

Privredno 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.

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

Matični broj preduzeća je 07009011.

Poreski identifikacioni broj Preduzeća je 100002364.

Preduzeće je u toku 2011. godine imalo prosečno **109** zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca, a na dan 30.06.2012. 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
mesecni prosek zaposlenih u 2012	102

Organi upravljanja Društva su.

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

Predsednik upravnog odbora je Irena Stare – jmbg 2708956715725.

Sedište društva je u Beogradu, ulica Cara Uroša 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 Društva 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.

Društvo je sastavilo 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. Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 - „Prikazivanje finansijskih izveštaja“.
3. Društvo nije sastavilo konsolidovane finansijske izveštaje koji uključuju finansijske izveštaje zavisnog društva Optika Plus doo s obzirom da se, u skladu sa odredbama Zakona o računovodstvu i reviziji Republike Srbije, konsolidovani finansijski izveštaji za tekuću godinu podnose do kraja aprila naredne godine. Prema Medjunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, Pojedinačni finansijski izveštaji Društva koje ima zavisna društva su dozvoljeni samo ukoliko su konsolidovani finansijski izveštaji pripremljeni i izdati u isto vreme.

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva primenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena. Ono, takodje, zahteva da rukovodstvo koristi svoje prosudjivanje u primenu računovodstvenih politika Društva. 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	
	30.06.2012.	31.12.2011
EUR	115.8203	104.6409

(a) Funkcionalna i valutna prikazivanja

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u valuti primarnog ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje (Funkcionalna valuta). Funkcionalna valuta, odnosno izvešajna valuta Društva 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 pošteni 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 li se 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 neto vrednosti sredstva umanjene za troškove prodaje i vrednosti u upotrebi.

(b) Investicione nekretnine

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

Nakon početnog priznavanja, naknadno vrednovanje investicione nekretnine vrši se po modelu poštene vrednosti u skladu sa MRS 40 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 Društvu 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 metodi 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 Društvo 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.

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 Društva, 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 videnju 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 Društva, 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.

3.5. Dugoročna rezervisanja

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

Kada Društvo 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 (umanjeno 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 30. juni 2012. 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 raču, 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 dobiti 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, filtere za naočare i sl. po osnovu pružanja usluga popravke naočara.

3.11. Priznavanje rashoda

Poslovni rashodi obuhvataju sve troškove nastale u vezi sa ostvarenim poslovnim prihodima i odnose se na nabavnu vrednost prodane robe, troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada i naknada zarada, amortizaciju, 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.
4.Stalna imovina	404.266	397.797

4.1. Nekretnine, postrojenja i oprema

	Grad.objek ti	Oprema	Invest. Nekretnin e	Nemat.ulaga nj	Ukupno
<u>Nabavna vrednost</u>					
Stanje na dan 30.06.2012.	264.812	57.671	97.965		420.448
Povećanja		585			585
Smanjenja					
Stanje na dan 31.12. 2011.	264.812	57.086	97.965	72	419.935
<u>Akumulirana ispravka vrednosti</u>					
Stanje na dan 30.06. 2012.	16.519	31.460			47.979
Amortizacija 2012.	3.305	3.801		9	7.115
Otuđenja					
Stanje na dan 31.12.2011. g	13.214	27.659		2	40.875
<u>Neotpisana vrednost na dan:</u>					
30. jun 2012. godine	248.293	26.211	97.965		372.469
31. decembra 2011. godine	251.598	29.427	97.965	61	379.059

4.1. Nekretnine, postrojenja i oprema, inv. nekretnine

Amortizacija sa 30.06.2012.god iznosi 7.115 hiljada din.(amortizacija građevinskih objekata: 3.305 hilj. dinara i amortizacija opreme 3.801 hiljada dinara i nematerijalnih ulaganja od 9 hiljada dinara) i uključena je u troškove poslovanja.

Investicione nekretnine u vrednosti od 97.965 hiljada dinara nisu imale promenu fer vrednosti u 2012. 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 m ² , Cara Uroša 8 Beograd, prizemlje	74.435
--	--------

Inv. broj 11622, 74,36 m ² , Cara Uroša 10 Beograd, prizemlje	23.530
--	--------

Svega	97.965
--------------	---------------

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%.

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

	<u>2011.</u>	<u>30.06.2012.</u>
5. Obrtna imovina	133.488	80.903

5.1 Zalihe

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

5.2 Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina

	<u>2011.</u>	<u>30.06.2012</u>
Potraživanja od kupaca	82.670	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	82.145	13.145
Kratkoročni finansijski plasmani	1.206	3.135
Gotovina i gotovinski ekvival.	1.278	629
PDV i AVR	139	721
Ukupno – neto	84.768	17.630

Potraživanja od kupaca u iznosu od 6.193 hilj. dinara i odnose se na:

	<u>2011.</u>	<u>30.06.2012.</u>
Kupei zavisna pravna lica	-	-
Kupei u zemlji	82.670	13.871
Minus: Ispravka vrednosti kupaca – zav. prav.l.		-
<u>Minus: Ispravka vrednosti kupaca u zemlji</u>	<u>(7.678)</u>	<u>(7.678)</u>
S v e g a	74.992	6.193

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.

Potraživanja za kamatu i potraživ. od zaposlenih

Potraživanja za kamatu	862	862
Potraživanja od zaposlenih	249	300
S v e g a	1.111	1.162

a) Ostala potraživanja iznose 12.559 hilj. dinara i odnose se na:

-potraživanja od fonda za porodijsko 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
S v e g a	5.401	12.559

b) Kratkoročni finansijski plasmani iznose 1.628 hilj. dinara i odnose se na:

Primljene čekove od kupaca – fizičkih lica koji nisu dospeli na naplatu u iznosu od 1.628 hilj. dinara na dan 30.06.2012.godine, a 31.12.2011. 1.206 hilj.din.

c) Gotovina i gotovinski ekvivalenti iznose 595 hilj. dinara i odnose se na:

Tekući (poslovni) računi	1.146	560
Ostala novčana sredstva	131	35
Ukupno:	1.277	595

d) PDV i AVR iznose 721 hilj. dinara i odnose se na:

PDV u ulaznim računima	13	-
Potr. za više plaćeni PDV	-	721
AVR – unapred plaćeni troškovi	126	-
Ukupno:	139	721

Društvo je do 30.06. 2012.godini sa prekidima bilo u blokadi 42 dana, a u 2011. godini sa prekidima 297 dana nelikvidnosti po osnovu obaveza prema dobavljačima i zaposlenima

6. Vanbilansna aktiva i pasiva su u ravnoteži, i iznose sa 30.06.2012. godine 92 hilj. din., a u 2011. god. 92 hilj dinara.

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

	<u>2011.</u>	<u>30.06.2012.</u>
7. Kapital	120.841	87.626

Ukupan kapital 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)
S v e g a	120.841	87.626

7.1 Osnovni kapital 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 kupeprodajnog ugovora).

Najveći akcionari:

1. Konzorcijum Beta ITI/ 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. Vojvođanska banka.....	0.29803 %
8. Bestać Milan:.....	0.23842%
9. Cvetković Goran.....	0.20862%
10. Komercijalna banka.....	0.19670%
Ukupno:	100.000.00%

7.2. Povećanje gubitka na dan 30.06.2012 u iznosu od 33.215 hilj.din, tako da ukupni gubitak iznosi 382.839 hilj.din.

	<u>2011.</u>	<u>30.06.2012.</u>
8.Dugoročna rezervisanja i obaveze	395.065	368.582

8.1 Dugoročna rezervisanja

Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposl.	4.735	4.735
Dugoročna rezervisanja za sudske sporove	9.963	5.087
S v e g a	14.698	9.822

Na ktu 404000000 knjižena su rezervisanja po MRS-u 19 u iznosu od 4.735 hilj. dinara i na ktu 109000000 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	234	234
Beta ITI PBB, Beograd	177	177
Veterinarski zavod Zemun	57	57
S v e g a	234	234

8.3 Kratkoročne obaveze	380.133	358.526
--------------------------------	----------------	----------------

(a) Kratkoročne finansijske obaveze

Krat. zajam. od mat. i zav. Pr.Lica	46.623	46.623
Kratk. zajam. od ostalih pov. Pr.Lica	44.385	42.366
Kratkoročni krediti u zemlji (a.a.)	75.241	84.897
S v e g a	166.249	173.886

(a.a.) Kratkoročni krediti u zemlji u 2012. 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 01-20-0111676.1 od 29.12.2010g. odobrenog od strane Univerzal banke a.d u iznosu od 52.000 hilj. dinara, upisana je hipoteka 1 reda na nepokretnostima Društva i to:
 Poslovni prostor u Beogradu, Resavska br.35
 Poslovni prostor u Beogradu, 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 1,2% na mesečnom nivou.

(b) Obaveze iz poslovanja

	2011.	30.06.2012.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	460	61
Dobavljači u zemlji	148.870	109.316
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	3.168	3.168
Ostale obaveze iz poslovanja	-	19.367
S v e g a	152.498	131.912

PREGLED NAJVEĆIH OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA			
	N a z i v	Stanje 30.06.2012.	Napomena
1	Grossoptic Beograd	1.631	Više računa za robu iz 2011.god.
2	Optical Consulting	57.037	Više računa za robu iz 2011.god.
3	OKM Kukovic	2.302	Više računa za robu iz 2010 i 2011.god
4	Diopta Plus	5.042	Više računa za robu i usluge iz 2011.god.
5	Delta Broker	1.212	Više računa iz 2009.2010.2011.2012.god
6	Ostali	42.092	
	UKUPNO	109.316	

(c) Ostale kratkoročne obaveze

	<u>2011.</u>	<u>30.06.2012.</u>
Neto zarade za 2008 i 2010	8.173	4.321
Porez na zarade	5.641	5.930
Doprinosi na teret zaposlenih	6.598	6.911
Doprinosi na teret poslodavca	7.705	7.525
Naknade koje se refundiraju neto	1.991	2.020
Por. na refundir. Naknade	294	327
Doprinosi na ref. Naknade	1.174	1.309
<u>S v e g a medjuzbir .</u>	<u>31.576</u>	<u>28.343</u>
Obaveze za kamate *	22.697	17.171
Obaveze za prevoz	1.545	1.254
Ugovori o delu i dopunski rad	887	888
<u>Odstave iz zarada – obaveze</u>	<u>1.702</u>	<u>1.723</u>
S v e g a	58.407	49.379

(d) Obaveze po osnovu PDV-a i ostalih javnih prihoda u iznosu od 3.349 hiljada dinara i odnose se na:

	<u>2011.</u>	<u>30.06.2012.</u>
- Obaveze za porez na dodatu vrednost	48	-
- Obaveze za PDV na manjak 2012.g.	55	-
- Obaveze za PDV	28	-
Obaveze za porez na imovinu, taksu na firmu	2.287	2.783
- Ostale obaveze za poreze i doprinose	561	566
S v e g a	2.979	3.349

9. Odložene poreske obaveze

- Odložene poreske obaveze iznose 22.492 hilj. dinara.

Odložene poreske obaveze se odnose na razliku između poreske i računovodstvene amortizacije.

BILANS USPEHA		
	(U 000 RSD)	
10. Poslovni prihodi	<u>2011.</u>	<u>30.06.2012.</u>
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	292.123	163.255
Smanjenje vrednosti zaliha ućiraka	-	-
Ukupno	292.123	163.255
11. Poslovni rashodi	<u>2011.</u>	<u>30.06.2012.</u>
Nabavna vrednost prodate robe	236.730	126.123
Troškovi materijala (a)	6.472	3.129
Troškovi zarada, nakn. zar. i ost. lićni rash.(b)	51.895	27.713
Troškovi amortizacije i rezervisanja (c)	24.076	7.127
Ostali poslovni rashodi (ć)	19.957	16.776
S v e g a	339.130	180.868
(a) Troškovi materijala:	<u>2011.</u>	<u>30.06.2012.</u>
- 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
S v e g a	6.472	3.129
(b) Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lićni rashodi:		
ć	<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 liz. licima po osnovu ostalih ugovora	90	-
Ostali lićni rashodi i naknade	4.019	1.907
S v e g a	51.895	27.713
(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.	-	-
S v e g a	24.076	7.127

(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	1.479
Ostali nemat. trošk. (pretp. na literaturu)	2.788	850
S v e g a	19.957	16.776

12. Finansijski prihodi

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

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
S v e g a	21.245	11.788

14. Ostali prihodi

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

15. Ostali rashodi

	2011.	30.06.2012
<i>Gubici od prodaje:</i>		
Nekretnina	-	-
Materijala	-	-
Manjkovi	55	265
Rashodi	1.229	375
- zaliha materijala i robe		-
- lom optičke robe		-
- Obezbvredjenje potraživanja	4.085	-
Ostali nepomenuti rashodi, troškovi spora, prekršaji	1.910	877
Svega	7.279	1.517

16. Naknadno utvrđeni rashodi iz ranijih godina

Obuhvataju troškove u iznosu od **2.342** hiljada dinara.

17. Gubitak

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.

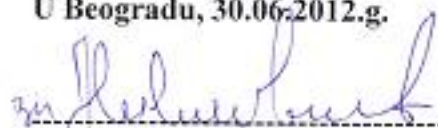
18. Transakcije između matičnih i zavisnih pravnih lica

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

19. Transakcije između ostalih povezanih pravnih lica

<i>Kratkoročni zajmovi:</i>	<u>u 000 RSD</u>
BETA ITH PBB, Beograd	33,556
Veterinarski zavod Zemun	8.809
Ukupno:	42.365

U Beogradu, 30.06.2012.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

Polugodišnji izveštaj o poslovanju za 2012. godinu

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 ; 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

Najveći akcionari:

učešće u kapitalu

-Konzorcijum BETA ITH PBB I Veterinarski Zavod Zemun	86.38203%
- Brandasso doo	3.15013%
- Lilly Drogerie doo	1.89663%
- Mif Invest	0.60142%
-Aktiv Fond	0.58115%
- Victorija Group ad	0.29803%
- Vojvodjanska banka ad- kastodi racun	0.29803%
- Beslac Milan	0.23842%
- Cvetković Goran	0.20862%
- Komercijalna banka- kastodi račun	0.19670%
Ukupno:	100.00000%

Vrednost osnovnog kapital : Osnovni kapital na 30.06.2012. – 87.626 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)	(382.837)
Svega:	120.841	87.626

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

Dužica 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 imovine društva detaljno su prikazani i objavljeni u okviru „Napomena uz polugodišnje finansijske izvrštaje 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 na dan 30.06.2012.godine bila je sledeća:

u 000 dinara

<u>Struktura bruto rezultata</u>	<u>2011</u>	<u>30.06.2012</u>
<i>Poslovni prihodi</i>	292.123	163.255
<i>Poslovni rashodi</i>	339.130	180.868
<u>poslovni rezultat</u>	-47.007	-17.613
<i>Finansijski prihodi</i>	274	0
<i>Finansijski rashodi</i>	21.245	11.788
<u>finansijski rezultat</u>	-20.971	- 11.788
<i>Ostali prihodi</i>	3.126	45
<i>Ostali rashodi</i>	7.279	1.517

<u>rezultat ostalih finansijskih prih i rashoda</u>	-4.153	- 1.472
--	---------------	----------------

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

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

U prvih šest meseci tekuće godine nije bilo bitnih poslovnih događaja koji bi imali uticaja na poslovanje Privrednog društva. Društvo je usklađeno sa novim Zakonom o Privrednim društvima Republike Srbije. Odbor direktora i Skupština akcionara čine osnovu usvojene strukture.

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

Od dana bilansiranja do dana objavljivanja predmetnog izveštaja nije bilo značajnih događaja koji bi uticali na verodostojnost iskazanih finansijskih izveštaja. Rizici poslovanja narednih šest meseci se odnose na produžavanje i produbljivanje globalne ekonomske krize, kao i mogućnost pojave i izražene nelikvidnosti. Konkurencija novih preduzeća u optičkoj delatnosti i stranih firmi sa jeftinim sirovinama i radnom snagom predstavlja takođe rizik za opstanak na tržištu što preduzeće prati već nekoliko predhodnih godina. 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.



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

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

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

Aktivnost društva na polju istraživanja i razvoja

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

U predhodnom periodu nije bilo značajnih ulaganja u istraživanje i razvoj osnovne delatnosti. Tokom narednog perioda potrebno je implementirati adekvatan poslovni informacijski 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.

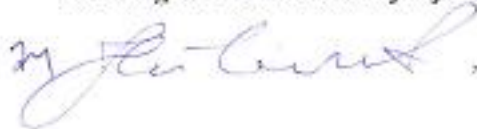

Generalni direktor

Dragan Dabić

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 izveštaja



Zakonski zastupnik
Dragan Dabić, Generalni 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

- **IZJAVA O REVIZIJI POLUGODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

Polugodišnji finansijski izveštaji nisu revidirani, nije izvršena revizija istih.



Zakonski zastupnik

Dragan Dabić, Generalni direktor