

Godišnji izveštaj
CINEOPTIC AD BEOGRAD
za 2015. godinu

Beograd, April 2016.

U skladu sa članom 50. i 51. Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS" broj 31/2011 i 112/2015) i Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava ("Službeni glasnik RS" broj 14/2012 i 5/2015), **Cineoptic a.d Beograd, MB: 08041911 objavljuje:**

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2015. GODINU

S A D R Ž A J

- FINANSIJSKI IZVEŠTAJI CINEOPTIC AD BEOGRAD. ZA 2015. GODINU
(Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o ostalom rezultatu Izveštaj o tokovima gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu, Napomene uz finansijske izveštaje)
- IZVEŠTAJ O REVIZIJI (u celini)
- GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA
- IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA
- ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA* (Izjava)
- ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA* (Izjava)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08041911

Шифра делатности 3250

ПИБ 100236985

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДНЈУ I ПРОМЕТ ОПТИЧКЕ РОБЕ СИНЕОПТИС, БЕОГРАД (ВРАЧАР)

Седиште Београд-Врачар, Коче Капетана 12-14

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		9772	10428	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		9413	10074	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	11	1969	1969	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	11	7162	7564	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	11	282	541	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		359	354	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		359	354	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		43	14	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		59647	103495	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		45107	45985	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045				
11	2. Недовршена производања и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048	15	45086	45974	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	15	21	11	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		9882	50562	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	16	9882	50562	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	16	445	583	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		3896	6079	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	17	3581	5009	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	17	315	1070	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	18	297	267	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		20	19	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		69462	113937	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		3467	11548	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		16581	18802	0
300	1. Акцијски капитал	0403	19	16581	18802	
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		0	2312	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		0	2312	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		13114	9566	0
350	1. Губитак ранијих година	0422	21	5033		
351	2. Губитак текуће године	0423	21	8081	9566	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		0	50000	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		0	50000	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437			50000	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		65995	52389	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		50000	50000	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	24	50000	50000	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	22	8	2	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		15472	1793	0
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456	22	15472	1793	
436	6. Додављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	23	354	591	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	23	120		
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	23	41	3	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		69462	113937	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у _____

Законски заступник

дана _____ 20__ године

М.П.

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Marijana
Karadžić

2009511875-22 67016

04966767016

Digitally signed by
Marijana Karadžić
2009511875-22049667

67016
Date: 2016.04.01
13:42:37 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08041911**

Шифра делатности **3250**

ПИБ **100236985**

Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU I PROMET OPTIČKE ROBE CINEOPTIC, BEOGRAD (VRAČAR)**

Седиште **Београд-Врачар, Коче Капетана 12-14**

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		28703	68397
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		23021	61603
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	3	23021	61603
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		1847	2781
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	3	1847	2781
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	4	3835	4013

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		27589	70081
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	5	18447	56671
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		12	
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	6	152	147
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	6	700	962
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	7	6025	8129
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	9	857	2545
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	8	661	688
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	9	759	939
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		1114	
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			1684
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		12	26
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	10	12	26
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		2540	4
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	11	2540	4
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			22
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		2528	
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	12	43	119
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	13	6739	8074
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		8110	9617
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		8110	9617
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		29	51
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065	21	8081	9566
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
У _____			Законски заступник		
дана _____ 20 _____ године			М.П. _____		

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Marijana
Karadžić

2009511875-2 66767016

204966767016

Digitally signed by
Marijana Karadžić
2009511875-22049

Date: 2016.04.01

13:41:34 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08041911

Шифра делатности 3250

ПИБ 100236985

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ И ПРОМЕТ ОПТИЧКЕ РОБЕ СИНЕОПТИС, БЕОГРАД (ВРАЧАР)

Седиште Београд-Врачар, Коче Капетана 12-14

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002	21	8081	9566
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добити	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025	21	8081	9566
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____			Законски заступник		
дана _____ 20____ године			М.П. _____		

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Marijana Karadžić

2009511875-220

4966767016

Digitally signed by Marijana Karadžić

2009511875-220496676701

6

Date: 2016.04.01 13:44:26 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08041911

Шифра делатности 3250

ПИБ 100236985

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДНЈУ И ПРОМЕТ ОПТИЧКЕ РОБЕ СИНЕОПТИС, БЕОГРАД (ВРАЧАР)

Седиште Београд-Врачар, Коче Капетана 12-14

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	28715	38423
1. Продаја и примљени аванси	3002	28703	38397
2. Примљене камате из пословних активности	3003	12	26
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	24772	138881
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	15962	130619
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	6025	8129
3. Плаћене камате	3008	2540	4
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	245	129
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	3943	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		100458
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	46087	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	46087	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	0	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	46087	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
	3025	0	100000
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		100000
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	50000	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	50000	
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		100000
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	50000	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	74802	138423
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	74772	138881
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	30	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		458
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	267	725
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	297	267
у _____			Законски заступник
дана _____ 20 ____ године	М.П.		_____

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Marijana
Karadžić

2009511875-2
204966767016

Digitally signed by
Marijana Karadžić
2009511875-2204966

767016
Date: 2016.04.01
13:43:38 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08041911

Шифра делатности 3250

ПИБ 100236985

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДНЈУ И ПРОМЕТ ОПТИЧКЕ РОБЕ СИНЕОПТИС, БЕОГРАД (ВРАЧАР)

Седиште Београд-Врачар, Коче Капетана 12-14

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	18802	4020		4038	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	18802	4024		4042	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	18802	4028		4046	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	18802	4032		4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015	2221	4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	16581	4036		4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	1168
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	46
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 2b) \geq 0$	4060		4078		4096	1214
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	9566	4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	1098
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4063	9566	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 4b) \geq 0$	4064		4082		4100	2312
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4067	9566	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 6b) \geq 0$	4068		4086		4104	2312

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	8081	4087		4105	2312
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	4533	4088		4106	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	13114	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114		4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118		4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122		4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	<input type="text"/>	4141	<input type="text"/>	4159	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	<input type="text"/>	4142	<input type="text"/>	4160	<input type="text"/>
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125	<input type="text"/>	4143	<input type="text"/>	4161	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	<input type="text"/>	4144	<input type="text"/>	4162	<input type="text"/>

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4176		4194		4212	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216	

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0	
		АОП	337			АОП
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају			
1	2		15	16	17	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____					
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235		
	б) потражни салдо рачуна	4218			4244	
				19970		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220			4245	
				46		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1а + 2а - 2б \geq 0$)	4221		4237		
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2а + 2б \geq 0$)	4222			4246	
				20016		
4	Промене у претходној _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			4247	
				8468		
5	Стање на крају претходне године 31.12.____					
	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б \geq 0$)	4225		4239		
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4а + 4б \geq 0$)	4226			4248	
				11548		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228			4249	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5а + 6а - 6б \geq 0$)	4229		4241		
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6а + 6б \geq 0$)	4230			4250	
				11548		

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0	
		АОП	337			АОП
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају			
1	2		15	16	17	
8	Промене у текућој _____ години					
	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242	8081	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232				
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	3467	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234				
у _____					Законски заступник	
дана _____ 20_____ године					М.П. _____	

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Marijana
Karadžić

2009511875-2
204966767016

Digitally signed by
Marijana Karadžić
2009511875-2204
966767016
Date: 2016.04.01
13:45:16 +02'00'

„ СИНЕОРТИС „ А.Д.

Београд , Коче Капетана 12-14

НАПОМЕНА УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

ЗА 2015. ГОДИНУ

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ДРУШТВУ

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

Порески идентификациони број (ПИБ): 100236985

Матични број: 08041911

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

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

Дана 18.07.2005. године предузеће је регистровано као Акционарско а дана 05.12.2005. године предузеће је приватизовано.

Претежна делатност друштва је 3250– Производња медицинских и стоматолошких инструмената и материјала.

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

Просечан број запослених у 2015. год. је 9 (у 2014 - 18).

2. ОСНОВА ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Финансијски извештаји привредног друштва (назив, скраћеница за правну форму, седиште) за обрачунски период који се завршава 31.12.2015. године састављени су, по свим материјално значајним питањима, у складу са Међународним рачуноводственим стандардима/Међународним стандардима финансијског извештавања (МРС/МСФИ), Законом о рачуноводству и ревизији („Службени гласник РС“ бр. 46/2006), другим подзаконским прописима донетим на основу тог Закона, као и у складу и изабраним и усвојеним рачуноводственим политикама друштва..

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

Финансијски извештаји су одобрени 29.02.2016.године.

-Преглед значајних рачуноводствених политика

Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема исказани су у висини набавне вредности и/или стечене вредности умањена за акумулирану амортизацију и настало обезвређење. Набавну вредност чини фактурисана вредност, увећана за све трошкове настале до довођења средства у одговарајуће стање и локацију.

Трошкови поправки и одржавања признају се као расход у периоду у ком су настали.

Књиговодствена вредност некретнина, постројења и опреме испитује се у погледу обезвређења, онда када догађаји или промене у околностима указују да књиговодствена вредност премашује њихову надокнадиву вредност.

Амортизација се израчунава применом пропорционалне методе у току процењеног корисног века употребе средстава по следећим стопама:

Ред.број	Назив	% Амортизациона група
1.	Грађевински објекти	2.5%
2.	Опрема	10-15%
3.	Транспортна средства	-
4.	Компјутери	20%
5.	Остала основна средства	12.5-15%

Амортизација се не обрачунава на основна средства у припреми док средства нису спремна за своју намену.

Некретнине, постројења и опрема искњижавају се из евиденције по отуђењу или када се не очекују будуће економске користи од употребе или отуђења тог средства. Добици или губици по основу искњижавања средства (као разлика између нето продајне вредности и нето књиговодствене вредности) признају се у билансу успеха одговарајућег периода.

Преостала вредност средстава, корисни век и метод амортизације се преиспитују на крају сваке пословне године и коригују проспективно, уколико је потребно.

Трошкови позајмљивања

Трошкови позајмљивања који проистичу директно по основу набавке, конструкције или производње средства којем је неопходан значајан период времена да буде спремно за своју намену се капитализују као део набавне вредности средства.

Сви остали трошкови позајмљивања се признају као расход у периоду када су настали. Трошкови позајмљивања се састоје од камата и осталих расхода насталих у вези са позајмицом.

Залихе

Залихе се вреднују по цени коштања. Трошкови довођења производа на постојећу локацију и у постојеће стање се обухватају рачуноводствено по следећим принципима:

-Залихе робе-набавна вредност по принципу пондерисане просечне цене.

Финансијска средства

Финансијска средства су класификована као финансијска средства по фер вредности кроз биланс успеха, кредити и потраживања, пласмани који се држе до доспећа или као финансијска средства намењена продаји.

Финансијска средства се признају када Предузеће уговорним одредбама постане везано за уговор.

Предузеће одређује класификацију својих финансијских средстава приликом почетног признавања. Финансијска средства се почетно признају по фер вредности увећаној за, у случају финансијских средстава која нису по фер вредности кроз биланс успеха, директне трошкове трансакције.

Финансијска средства Предузећа укључују готовину и краткорочне депозите и потраживања од купаца и остала потраживања, позајмице и остала потраживања, и некотиране финансијске инструменте.

-Готовина и готовински еквиваленти

Готовина и готовински еквиваленти приказани у билансу стања обухватају готовину на рачуну код банака и у благајни као и краткорочне депозите са иницијалним роком доспећа до три месеца. За сврху припреме извештаја о токовима готовин, готовина и готовински еквиваленти обухватају горе наведене позиције.

-Потраживања од купаца и остала потраживања

Потраживања од купаца се евидентирају и вреднују у висини фактурне вредности умањене за исправку вредности за ненаплатива потраживања. Исправка вредности врши се када постоје објективни докази да Предузеће неће бити у могућности да изврши наплату. Процена износа

ненаплативих потраживања заснива се на утврђеним процентима који се примењују на сва потраживања која су сврстана у одређену старосну категорију. Примењени проценти се

базирају на историјским доказима о износу с тим у вези насталих губитака. Сумњива и спорна потраживања се отписују у тренутку када се идентификују.

-Кредити и потраживања

Кредити и потраживања су неизведена финансијска средства која нису котирана на активном тржишту са фиксним или унапред утврђеним износима плаћања. Ова средства се књиговодствено обухватају по амортизованој вредности применом методе ефективних каматних стопа. Добици и губици признају се у билансу успеха у моменту искњижења или обезвређења кредита или потраживања као и кроз процес амортизације.

Обезвређење финансијских средстава

На сваки дан финансијски извештавања Предузеће процењује да ли постоје индикације обезвређења неког финансијског средства или групе финансијских средстава. Финансијска средства сматрају се обезвређеним само уколико постоје објективни докази о обезвређењу као резултат једног или више догађаја насталих након иницијалног признавања средстава (тзв. «догађај који је узроковао губитак»), а тај догађај има утицај на процењене будуће новчане токове финансијског средства или групе средстава који се могу поуздано проценити.

Финансијске обавезе

Финансијске обавезе се почетно признају по фер вредности, увећаној у случају кредита и позајмица за директне трошкове трансакције.

Финансијске обавезе Предузећа укључују обавезе према добављачима и остале обавезе из пословања, кредите и позајмице.

Каматоносни кредити и позајмице

Сви кредити и позајмице иницијално се признају по набавној вредности која представља фер вредност примљеног износа умањеног за износ трошкова повезаних са позајмицом. Након иницијалног признавања, каматоносни кредити и позајмице накнадно се вреднују по амортизованој вредности применом ефективне каматне стопе. Амортизована вредност се израчунава узимајући у обзир трошкове, као и попусте и премије при измирењу обавеза. Добици и губици се признају у билансу успеха (као приход или расход) при искњижењу или обезвређивању обавезе, као и током амортизационог процеса.

Престанак признавања финансијских средстава и обавеза

Финансијска средства

Финансијско средство (или део финансијског средства или групе финансијских средстава) престаје да се признаје уколико је:

- дошло до истека права на прилив новца по основу тог средства
- Предузеће задржало право на прилив новца по основу средства али је преузело обавезу да изврши исплату по основу тог средства у пуном износу без материјално значајног одлагања трећем лицу по основу уговора о преносу; или
- Предузеће извршило пренос права на прилив новца по основу средства и (а) пренос свих ризика и користи у вези са средством, или (b) није нити пренело, нити задржало све ризике и користи у вези са средством али је пренело контролу над њим.

Финансијске обавезе

Финансијска обавеза престаје да се признаје уколико је испуњење те обавезе извршено, уколико је обавеза укинута или уколико је истекао рок важења обавезе. У случају где је постојећа финансијска обавеза замењена другом обавезом према истом повериоцу али под значајно промењеним условима или уколико су услови код постојеће обавезе значајно измењени, таква замена или промена услова третира се као престанак признавања првобитне обавезе са истовременим признавањем нове обавезе, док се разлика између првобитне и нове вредности обавезе признаје у билансу успеха.

Резервисања

Генерално

Резервисања се признају када Предузеће има садашњу обавезу (законску или уговорну) која је резултат прошлих догађаја и када је вероватно да ће одливи економских користи нестати ради измирења обавезе и када се износ обавезе може поуздано квантификовати. Уколико је временска вредност прилива новца значајна, резервисање се исказује у дисконтованом износу очекиваних будућих новчаних токова уз примену дисконтоване стопе пре опорезивања која одражава постојеће тржишне услове и евентуалне специфичне ризике повезане са потенцијалном обавезом за које се признаје резервисање.

Пензијске и остале накнаде запосленима

Краткорочне накнаде запосленима

Предузеће плаћа доприносе за здравствено и пензионо осигурање и осигурање од незапослености по стопама утврђеним законом током године, на бази бруто зарада запослених. Трошкови доприноса признају се у билансу успеха у истом периоду као и трошкови зарада на које се односе. Предузеће нема додатних обавеза за накнаде запосленима по овом основу.

Накнаде запосленима по основу одласка у пензију

У складу са Законом о раду Предузеће има обавезу исплате накнаде запосленима приликом одласка у пензију у износу од 3 просечне месечне зараде остварене у Републици Србији у месецу који претходи месецу одласка у пензију. Накнаде запосленима по основу ових планова нису обезбеђени фондовима.

Остварени трошкови рада у претходним периодима признају се у билансу успеха применом пропорционалне методе у просечном периоду истеком кога накнаде постају загарантоване.

Уколико су накнаде загарантоване одмах након увођења новог плана или промене постојећег плана, трошкови рада који су остварени у претходним периодима признају се одмах. Утврђена обавеза по накнадама укључује садашњу вредност утврђене обавезе накнаде умањену за остварене а непризнате трошкове рада у претходним периодима.

Признавање прихода

Приходи се признају до нивоа очекиване економске користи за Предузеће под условом да се тај износ може поуздано измерити. Приходи се вреднују у висини фактурне вредности умањене за износ попушта, рабата и обрачунатих пореза и дажбина.

Приходи од услуга се признају у моменту преласка значајних ризика и користи од власништва над производима на купца, обично по извршеној услузи.

3. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	2015.	2014.
Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима		
Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима		
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	23.021	61.603
Приходи од продаје робе на иностраном тржишту		
Свега приходи од продаје робе	23.021	61.603
Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима		
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима		
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1.847	2.781
Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту		
Свега приходи од продаје производа и услуга	1.847	2.781
УКУПНО ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ	24.868	64.384

4. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	2015.	2014.
Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и сл.		
Приходи од закупнина	3.835	4.013
Приходи од чланарина		
Приходи од тантијема и лиценцних накнада		
Остали пословни приходи		
УКУПНО	3.835	4.013

5. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

	2015.	2014.
Набавна вредност продате робе на велико	12.961	32.891
Набавна вредност продате робе на мало	5.486	23.780
УКУПНО	18.447	56.671

6. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	2015.	2014.
Трошкови материјала за израду		
Трошкови режијског материјала	152	147
Трошкови горива и енергије	700	962
УКУПНО	852	1.109

7. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	2015.	2014.
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	4.683	6.198
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	838	1.110
Трошкови накнада по уговорима о делу	51	135
Трошкови накнада по ауторским уговорима		
Трошкови накнада по уговорима о привременим и повременим пословима		
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора	71	
Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора		
Остали лични расходи и накнаде	382	686
УКУПНО	6.025	8.129

8. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

	2015.	2014.
Трошкови амортизације	661	688
Трошкови резервисања за гарантни рок		
Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава		
Резервисања за задржане кауције и депозите		
Резервисања за трошкове ресструктурирања		
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених		
Остала дугорочна резервисања		
УКУПНО	661	688

9. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	2015.	2014.
Трошкови услуга на изради учинака		
Трошкови транспортних услуга	57	74
Трошкови услуга одржавања	10	10

	2015.	2014.
Трошкови закупнина	663	1.703
Трошкови сајмова		
Трошкови рекламе и пропаганде	1	528
Трошкови истраживања		
Остали трошкови производних услуга	126	230
Свега трошкови производних услуга	857	2.545
Трошкови непроизводних услуга	358	407
Трошкови репрезентације	1	1
Трошкови премија осигурања	17	149
Трошкови платног промета	136	253
Трошкови чланарина		
Трошкови пореза	228	119
Трошкови доприноса		
Остали нематеријални трошкови	19	10
Свега нематеријални трошкови	759	939
УКУПНО	1616	3.484

10. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	2015.	2014.
Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица		
Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица		
Приходи од камата	12	26

	2015.	2014.
Позитивне курсне разлике		
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле		
Приходи од учешћа у добити зависних правних лица и заједничких улагања		
Остали финансијски приходи		
УКУПНО	12	26

11. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	2015.	2014.
Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима		
Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима		
Расходи камата	2540	4
Негативне курсне разлике		
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле		
Расходи од учешћа у губитку зависних правних лица и заједничких улагања		
Остали финансијски расходи		
УКУПНО	2540	4

12. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	2015.	2014.
Добици од продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме		
Добици од продаје биолошких средстава		
Добици од продаје учешћа и дугорочних хартија од вредности		
Добици од продаје материјала		
Вишкови	3	32
Наплаћена отписана потраживања		
Приходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика осим валутне клаузуле		
Приходи од смањења обавеза -рабат		
Приходи од укидања дугорочних резервисања		
Остали непоменути приходи	40	87
Приходи од смањења обавеза		
Приходи од усклађивања вредности нематеријалних улагања		
Приходи од усклађивања вредности некретнина, постројења и опреме		
Приходи од усклађивања вредности дугорочних финансијских пласмана и хартија од вредности расположивих за продају		
Приходи од усклађивања вредности залиха		
Приходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана		
Приходи од усклађивања вредности остале имовине		
УКУПНО	43	119

13. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	2015.	2014.
Губици по основу расходања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме		
Губици по основу расходања и продаје биолошких средстава		

	2015.	2014.
Губици по основу продаје учешћа у капиталу и хартија од вредности		
Губици од продаје материјала		
Мањкови		13
Расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика, осим валутне клаузуле који не испуњавају услове да се искажу у оквиру ревалоризационих резерви		
Расходи по основу директних отписа потраживања		
Расходи по основу расходања залиха материјала и робе		
Остали непоменути расходи	126	208
Обезвређење биолошких средстава		
Обезвређење нематеријалних улагања		
Обезвређење некретнина, постројења и опреме		
Обезвређење дугорочних финансијских пласмана и других хартија од вредности расположивих за продају		
Обезвређење залиха материјала и робе	6.613	7.853
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана		
Обезвређење остале имовине		
УКУПНО	6.739	8.074

Извршено је обезвређење робе на велико у износу 6.613 хиљаде РСД(роба на залихама преко 2 године).

14. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

Стање и промене на некретнинама, постројењима и опреми друштва приказане су у табели у наставку.

	Земљиште и објекти	Грађевинск и опрема	Постројења и опрема	Остале некретнине, постројења и опрема	Некретнине , постројења и опрема	Аванси за постројења

	у припреми					
НАБАВНА ВРЕДНОСТ						
Почетно стање - 1. јануар. 2015. год.	1.969	18.826	22.467			
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике						
Нова улагања						
Отуђења и расходање						
Ревалоризација - процена по поштеној вредности						
Искључивање земљишта						
Крајње стање - 31. децембар 2015. год.	1.969	18.826	22.467			
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ						
Почетно стање - 1. јануар 2015. год.		11.262	21.926			
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике						
Амортизација		402	259			
Губици због обезвређења						
Отуђења и расходање						
Ревалоризација - процена по поштеној вредности						
Иск. Испр. Вред. за земљ.						
Крајње стање - 31. децембар 2015. год.		11.664	22.185			
НЕОТПИСАНА (САДАШЊА) ВРЕДНОСТ						
31. децембар 2015. год.	1.969	7.162	282			
31. децембар 2014. год.	1.969	7.564	541			

15. ЗАЛИХЕ

	2015.	2014.
Материјал		
Недовршена производња		
Готови производи		
Трговачка роба	51.699	53.827
Аванси	21	11
Минус: Обезвређење залиха	6.613	7.853
УКУПНО	45.107	45.985

За робу која је преузета при куповини “CINEOPTIC”-а 2005. и била већ неупотребљива вршено је обезвређење од 2009. године у годишњем износу од 20% вредности робе. Укупна вредност робе је 8.097 хиљада.

По препоруци Комисије за попис, а по Одлуци директора обезвређена роба је искњижена.

У 2015. години извршено је обезвређење робе у износу 6.613 хиљада РСД. (Роба на залихама преко 2 године).

16. ПОТРАЖИВАЊА

	2015.	2014.
Купци – матична и зависна правна лица		
Купци – остала повезана правна лица		
Купци у земљи	9.882	50.562
Купци у иностранству		
Минус: Исправка вредности потраживања од купаца		
Свега потраживања по основу продаје	9.882	50.562
Потраживања од извозника		
Потраживања по основу синдикалне продаје		
Потраживања из комисионе и консигнационе продаје		
Остала потраживања из спец.послова-рецептура	243	188
Минус: Исправка вредности потраживања из специфичних послова		
Свега потраживања из специфичних послова		188
Потраживања од фондова за боловање	132	173
Потраживања од запослених		38
Потраживања од националне службе за зашпжљава		
Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса		33
Остала потраживања	70	151
Минус: Исправка вредности других потраживања		
Свега друга потраживања	445	395
УКУПНО ПОТРАЖИВАЊА	10.327	51.145

17. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	2015.	2014.
Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица		
Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица		
Краткорочни кредити у земљи – синдикална продаја	3.581	5.009
Краткорочни кредити у иностранству		
Део дугорочних финансијских пласмана који доспева до једне године		
Хартије од вредности које се држе до доспећа - део који доспева до једне године		
Хартије од вредности којима се тргује		
Остали краткорочни финансијски пласмани-депозити	315	1.070
Минус: Обезвређење краткорочних финансијских пласмана		
УКУПНО	3.896	6.079

Краткорочни кредити у износу од 3.581 хиљада РСД представљају продају на рате која се одвија у виду синдикалне продаје.

18. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	2015.	2014.
Хартије од вредности – готовински еквиваленти	133	185
Текући (пословни) рачуни	97	68
Издвојена новчана средства и акредитиви		
Благајна	67	14
Девизни рачун		
Девизни акредитиви		
Девизна благајна		
Остала новчана средства		
Новчана средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена		
УКУПНО	297	267

Одложена

Одложене

	пореска средства	пореске обавезе
Стање на почетку године	14	
Повећање у току године	29	
Смањење у току године		
Стање на крају године	43	

У билансу стања на дан 31.12.2015. године исказане су одложена пореска средства у износу од 43 хиљаде, обрачун је извршен преко разлике између рачуноводствене и пореске основице примењујући важећу стопу опорезивања од 15%.

19. ОСНОВНИ И ОСТАЛИ КАПИТАЛ

	2015.	2014.
Акцијски капитал	16.581	18.802
Удели ДОО		
Улози		
Државни капитал		
Друштвени капитал		
Задружни удели		
Остали основни капитал		
УКУПНО	16.581	18.802

За акционарска друштва

Акционари друштва су

	Врста акција ³	% Учешћа	2015.	2014.
Акционар Нинковић Бранко	ОА	70,19555	11.639	13.198
Акционар Акцијски фонд	ОА	7,74021	1.283	1.455
Акционари остали		22,06424	3.659	4.149
Мањински интерес	ОА			
УКУПНО		100,00	16.581	18.802

Номинална вредност акције је 112 динара.

20. НЕРАСПОРЕЂЕНА ДОБИТ

Нераспоређена добит друштва може се приказати на следећи начин:

	2014.
Почетно стање – 1.1.2015.	2.312
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике	
Кориговано стање нераспоређене добити ранијих година – 1.1.2015	2.312
Исплата дивиденде	
Остала повећања	
Остала смањења	2.312
Нераспоређена добит текуће године	
Стање на дан 31.12.2015.	

21. ГУБИТАК

	2015.	2014.
Губитак ранијих година	5.033	
Губитак текуће године	8.081	9.566
УКУПНО	13.114	9.566

22. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	2015.	2014.
Примљени аванси, депозити и кауције	8	2
Добављачи - матична и зависна правна лица		
Добављачи - остала повезана правна лица		
Добављачи у земљи	15.472	1.793
Добављачи у иностранству		
Остале обавезе из пословања		
Свега обавезе из пословања	15.480	1.795
Обавезе према увознику		
Обавезе по основу извоза за туђ рачун		
Обавезе по основу комисионе и консигнационе продаје		
Остале обавезе из специфичних послова		
Свега обавезе из специфичних послова		
УКУПНО ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	15.480	1.795

23. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

	Ознака валуте	Каматна стопа	2015.	2014.
<u>Дугорочни кредити у земљи</u>				
Правно лице Војвођанска банка	РСД			50.000
Правно лице Комерцијална банка				
Уникредит банка				
Свега				50.000
<u>Дугорочни кредити у иностранству</u>				
Правно лице				
Правно лице				
Остали				
Свега				
УКУПНО				50.000

Кредити су усаглашени са стањем у банкама на дан 31.12.2015.

24. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	Ознака валуте	Каматна стопа	2015.	2014.
Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица				
Правно лице				
Правно лице				
Остали				
Свега				
Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица				
Правно лице				
Правно лице				
Остали				
Свега				
<u>Краткорочни кредити у земљи</u>				
Правно лице				
Правно лице				
Остали				
Свега				
<u>Краткорочни кредити у иностранству</u>				
Правно лице				
Правно лице				
Остали				
Свега				
<u>Део дугорочних кредита који доспева до једне године</u>				
Правно лице Војвођанска банка	РСД		50.000	50.000
Правно лице Уникредит банка				
Уникредит банка				
Свега			50.000	50.000
<u>Део осталих дугорочних обавеза које доспевају до једне године</u>				
Правно лице				
Правно лице				
Остали				
Свега				
Обавезе по краткорочним хартијама од вредности				

	Ознака валуте	Каматна стопа	2015.	2014.
Правно лице				
Правно лице				
Остали				
Свега				
<u>Остале краткорочне финансијске обавезе</u>				
Правно лице				
Правно лице				
Остали				
Свега				
УКУПНО			50.000	50.000

25. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ И ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	2015.	2014.
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају	212	232
Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	21	24
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	59	66
Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	53	60
Обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају		21
Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет запосленог које се рефундирају		7
Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет послодавца које се рефундирају		5
Свега обавезе по основу зарада и накнада зарада	345	415
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања		
Обавезе за дивиденде		
Обавезе за учешће у добити		
Обавезе према запосленима		
Обавезе према члановима управног и надзорног одбора		
Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима	10	2
Обавезе за нето приход предузетника који аконтацију подиже у току године		
Остале обавезе	160	177
Свега друге обавезе	170	179
Разграничен ПДВ		
Обрачунати приходи будућег периода		
Разграничени зависни трошкови набавке		
Одложени приходи и примљене донације		
Разграничени приходи по основу потраживања		
Остала ПВР		
Свега ПВР		
УКУПНО ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ И ПВР	515	594

Резервисање за дугорочне бенефиције запослених у складу са захтевима МРС 19 „накнаде запосленима“ није извршено у 2015. години јер по параграфу 44, трошкови би далеко премашили ефекте

23. Усаглашавање потраживања и обавеза

Предузеће је са својим пословним партнерима током 2015. године усаглашавало потраживања и обавезе путем извода отворених ставки или путем записника о савјешњу. Резултати усаглашавања су задовољавајући.

24. Циљеви и политике управљања финансијским ризицима

Активности којима се Предузеће бави га излажу разним финансијским ризицима. Ови ризици укључују тржишни ризик, кредитни ризик, као и ризик ликвидности. Предузеће не користи изведене финансијске инструменте или остале облике хедџинга против ових ризика због неразвијености финансијског тржишта у којем Предузеће послује.

Политике управљања сваким од наведених ризика су објашњене у даљем тексту.

Тржишни ризик

Тржишни ризик обухвата ризик да ће фер вредност будућних готовинских прилива по основу финансијских инструмената варирати због промена тржишних услова, попут каматне стопе и девизних курсева.

Изузев изложености ризику од промена курсева валута, Предузеће није материјално значајно изложено осталим тржишним ризицима.

Ризик промене курсева валута

Ризик промене курсева валута настаје по основу финансијских инструмената изражених у валути каоја није функционална валута предузећа а који су монетарне природе.

Ризик промене курсева валута је примењив на промене курса ЕУР у односу на РСД а у вези са готовином и готовинским еквивалентима и кредитима које Предузеће користи. Услед недостатка активног финансијског тржишта, предузеће није у могућности да користи финансијске инструменте као хедџинг да би се заштитило од изложености ризику промене курсева валута.

Кредитни ризик

Кредитни ризик обухвата ризик да дужници неће измирити своје обавезе по основу финансијских инструмената или уговора, доводећи до финансијских губитака. Предузеће је изложено кредитном ризику из редовног пословања (углавном по основу потраживања од купаца).

Ризик ликвидности

Директор сноси коначну одговорност за управљање ризиком ликвидности који се односи како на краткорочне тако и дугорочне потребе финансирања и одржавања ликвидности.

Ризик фер вредности

Финансијска средства и обавезе признају се у билансу стања иницијално у висини историјске вредности, а након иницијалног признавања, у висини њихове фер вредности. Фер вредност финансијских средстава и обавеза се израчунава у складу са тржишним информацијама, уколико постоје. Руководство Предузећа верује да се исказана вредност финансијских средстава и обавеза на дан 31.12.2015. године и 31.12.2014. године значајно не разликује од њихове фер вредности.

ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

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

	31.12.2015.	31.12.2014.
EUR	121,6261	120,9583
USD	111,2468	99,4641
CHF	112,5230	100,5472
GBP	164,9391	154,8365

У Шапцу, 10.03.2016.

Лице одговорно за састављање
Финансијског извештаја

М.П.

Директор

.....

.....

Вера Илић

Маријана Карацић

**Marijana
Karadžić**

2009511875-2

204966767016

Digitally signed by
Marijana Karadžić
2009511875-2204966

767016

Date: 2016.04.01

13:57:43 +02'00'



Upravi i vlasnicima
"Cineoptic" ad
Beograd

Beograd 04.04.2016. godine

Izveštaj nezavisnog revizora

Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja Privrednog društva "Cineoptic "ad Beograd koji obuhvataju Bilans stanja sa stanjem na dan 31. decembra 2015.godine, Bilans uspeha, Izveštaj o ostalom rezultatu, Izveštaj o promenama na kapitalu, Izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i Napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju pregled značajnih računovodstvenih politika i druge objašnjavajuće informacije.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

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

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

Izveštaj nezavisnog revizora (nastavak)

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

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

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

Osnova za mišljenje sa rezervom

Roba u prometu na veliko-optičarska oprema u toku zadnje dve godine nije imala izlaza odnosno nije vršena prodaja iste, a popisana je u vrednosti od 18.211 hiljada dinara na dan 31.12.2015.godine. Mišljenja smo da su zalihe optičarske opreme precenjene i da Društvo treba da formira komisiju od stručnih lica koja će izvršiti procenu upotrebne vrednosti i daljeg tretmana ove robe i u skladu s nalazom izvršiti obezvređenje.

M I Š L J E N J E

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetih u pasusu Osnova za mišljenje sa rezervom, finansijski izveštaji istinito i objektivno po svim materijalno značajnim pitanjima prikazuju finansijski položaj privrednog društva "Cineoptic" ad, Beograd na dan 31.12.2015. godine, rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za poslovnu godinu završenu na taj dan, u skladu sa važećim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji i računovodstvenim politikama obelodanjenim u Napomenama uz finansijske izveštaje.

Izveštaj nezavisnog revizora (nastavak)

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Društvo je odgovorno za sastavljanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju u skladu sa članom 29.Zakona o računovodstvu Republike Srbije (Službeni glasnik Republike Srbije broj 62/2013). U skladu sa članom 7.Pravilnika o uslovima za obavljanje revizije finansijskih izveštaja javnih društava (Službeni glasnik RS broj 50/2012), naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti Godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2015. godinu.

U vezi sa tim naši postupci se sprovode u skladu sa standardom revizije 720-Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koja sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa revidiranim finansijskim izveštajima.

Po našem mišljenju, finansijske informacije obelodanjene u Godišnjem izveštaju o poslovanju za 2015. godinu usaglašene su finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

Savka
Latinović
100038623-30
06949715417

Digitally signed by Savka
Latinović
100038623-3006949715417
DN: dc=rs, dc=posta, dc=ca,
ou=Pravno lice (PL), ou=Revizija
Plus-Pro d.o.o. Beograd
17457535, cn=Savka Latinović
100038623-3006949715417
Location: Beograd
Date: 2016.04.04 11:46:29
+02'00'

OVLAŠĆENI REVIZOR

Latinović Savka

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08041911

Шифра делатности 3250

ПИБ 100236985

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДНЈУ I ПРОМЕТ ОПТИЧКЕ РОБЕ СИНЕОПТИС, БЕОГРАД (ВРАЧАР)

Седиште Београд-Врачар, Коче Капетана 12-14

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		9772	10428	0
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		9413	10074	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	11	1969	1969	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	11	7162	7564	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	11	282	541	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		359	354	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		359	354	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		43	14	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		59647	103495	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		45107	45985	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045				
11	2. Недовршена производања и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048	15	45086	45974	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	15	21	11	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		9882	50562	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	16	9882	50562	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	16	445	583	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		3896	6079	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	17	3581	5009	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	17	315	1070	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	18	297	267	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		20	19	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		69462	113937	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		3467	11548	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		16581	18802	0
300	1. Акцијски капитал	0403	19	16581	18802	
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		0	2312	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		0	2312	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		13114	9566	0
350	1. Губитак ранијих година	0422	21	5033		
351	2. Губитак текуће године	0423	21	8081	9566	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		0	50000	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		0	50000	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437			50000	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		65995	52389	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		50000	50000	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	24	50000	50000	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	22	8	2	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		15472	1793	0
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456	22	15472	1793	
436	6. Додављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	23	354	591	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	23	120		
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	23	41	3	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		69462	113937	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у _____

Законски заступник

дана _____ 20__ године

М.П.

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Marijana
Karadžić

2009511875-22 67016

04966767016

Digitally signed by
Marijana Karadžić
2009511875-22049667

67016
Date: 2016.04.01
13:42:37 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08041911**

Шифра делатности **3250**

ПИБ **100236985**

Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU I PROMET OPTIČKE ROBE CINEOPTIC, BEOGRAD (VRAČAR)**

Седиште **Београд-Врачар, Коче Капетана 12-14**

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		28703	68397
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		23021	61603
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	3	23021	61603
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		1847	2781
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	3	1847	2781
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	4	3835	4013

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		27589	70081
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	5	18447	56671
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		12	
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	6	152	147
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	6	700	962
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	7	6025	8129
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	9	857	2545
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	8	661	688
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	9	759	939
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		1114	
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			1684
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		12	26
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	10	12	26
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		2540	4
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	11	2540	4
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			22
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		2528	
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	12	43	119
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	13	6739	8074
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		8110	9617
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		8110	9617
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		29	51
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065	21	8081	9566
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
У _____			Законски заступник		
дана _____ 20 _____ године			М.П. _____		

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Marijana
Karadžić

2009511875-2 66767016

204966767016

Digitally signed by
Marijana Karadžić
2009511875-22049

Date: 2016.04.01

13:41:34 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08041911

Шифра делатности 3250

ПИБ 100236985

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДНЈУ I ПРОМЕТ ОПТИЧКЕ РОБЕ СИНЕОПТИС, БЕОГРАД (ВРАЧАР)

Седиште Београд-Врачар, Коче Капетана 12-14

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002	21	8081	9566
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добити	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025	21	8081	9566
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____			Законски заступник		
дана _____ 20____ године			М.П. _____		

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Marijana Karadžić

2009511875-220

4966767016

Digitally signed by Marijana Karadžić

2009511875-220496676701

6

Date: 2016.04.01 13:44:26 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08041911

Шифра делатности 3250

ПИБ 100236985

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДНЈУ И ПРОМЕТ ОПТИЧКЕ РОБЕ СИНЕОПТИС, БЕОГРАД (ВРАЧАР)

Седиште Београд-Врачар, Коче Капетана 12-14

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	28715	38423
1. Продаја и примљени аванси	3002	28703	38397
2. Примљене камате из пословних активности	3003	12	26
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	24772	138881
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	15962	130619
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	6025	8129
3. Плаћене камате	3008	2540	4
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	245	129
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	3943	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		100458
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	46087	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	46087	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	0	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	46087	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
	3025	0	100000
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		100000
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	50000	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	50000	
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		100000
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	50000	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	74802	138423
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	74772	138881
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	30	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		458
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	267	725
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	297	267
у _____			Законски заступник
дана _____ 20 _____ године	М.П.		_____

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Marijana
Karadžić

2009511875-2
204966767016

Digitally signed by
Marijana Karadžić
2009511875-2204966

767016
Date: 2016.04.01
13:43:38 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08041911

Шифра делатности 3250

ПИБ 100236985

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДЊУ И ПРОМЕТ ОПТИЧКЕ РОБЕ СИНЕОПТИС, БЕОГРАД (ВРАЧАР)

Седиште Београд-Врачар, Коче Капетана 12-14

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	18802	4020		4038	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	18802	4024		4042	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	18802	4028		4046	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	18802	4032		4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015	2221	4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	16581	4036		4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	1168
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	46
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 2b) \geq 0$	4060		4078		4096	1214
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	9566	4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	1098
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4063	9566	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 4b) \geq 0$	4064		4082		4100	2312
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4067	9566	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 6b) \geq 0$	4068		4086		4104	2312

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	8081	4087		4105	2312
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	4533	4088		4106	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	13114	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114		4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118		4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122		4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	<input type="text"/>	4141	<input type="text"/>	4159	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	<input type="text"/>	4142	<input type="text"/>	4160	<input type="text"/>
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125	<input type="text"/>	4143	<input type="text"/>	4161	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	<input type="text"/>	4144	<input type="text"/>	4162	<input type="text"/>

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4176		4194		4212	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216	

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0	
		АОП	337			АОП
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају			
1	2		15	16	17	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____					
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235		
	б) потражни салдо рачуна	4218			19970	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220			46	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222			20016	
4	Промене у претходној _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			8468	
5	Стање на крају претходне године 31.12._____					
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226			11548	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228				
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230			11548	

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242	8081	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	3467	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у _____						Законски заступник	
дана _____ 20_____ године				М.П.		_____	

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Marijana
Karadžić

2009511875-2

204966767016

Digitally signed by

Marijana Karadžić

2009511875-2204

966767016

Date: 2016.04.01

13:45:16 +02'00'

„ СИНЕОРТИС „ А.Д.

Београд , Коче Капетана 12-14

НАПОМЕНА УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

ЗА 2015. ГОДИНУ

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ДРУШТВУ

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

Порески идентификациони број (ПИБ): 100236985

Матични број: 08041911

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

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

Дана 18.07.2005. године предузеће је регистровано као Акционарско а дана 05.12.2005. године предузеће је приватизовано.

Претежна делатност друштва је 3250– Производња медицинских и стоматолошких инструмената и материјала.

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

Просечан број запослених у 2015. год. је 9 (у 2014 - 18).

2. ОСНОВА ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Финансијски извештаји привредног друштва (назив, скраћеница за правну форму, седиште) за обрачунски период који се завршава 31.12.2015. године састављени су, по свим материјално значајним питањима, у складу са Међународним рачуноводственим стандардима/Међународним стандардима финансијског извештавања (МРС/МСФИ), Законом о рачуноводству и ревизији („Службени гласник РС“ бр. 46/2006), другим подзаконским прописима донетим на основу тог Закона, као и у складу и изабраним и усвојеним рачуноводственим политикама друштва..

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

Финансијски извештаји су одобрени 29.02.2016.године.

-Преглед значајних рачуноводствених политика

Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема исказани су у висини набавне вредности и/или стечене вредности умањена за акумулирану амортизацију и настало обезвређење. Набавну вредност чини фактурисана вредност, увећана за све трошкове настале до довођења средства у одговарајуће стање и локацију.

Трошкови поправки и одржавања признају се као расход у периоду у ком су настали.

Књиговодствена вредност некретнина, постројења и опреме испитује се у погледу обезвређења, онда када догађаји или промене у околностима указују да књиговодствена вредност премашује њихову надокнадиву вредност.

Амортизација се израчунава применом пропорционалне методе у току процењеног корисног века употребе средстава по следећим стопама:

Ред.број	Назив	% Амортизациона група
1.	Грађевински објекти	2.5%
2.	Опрема	10-15%
3.	Транспортна средства	-
4.	Компјутери	20%
5.	Остала основна средства	12.5-15%

Амортизација се не обрачунава на основна средства у припреми док средства нису спремна за своју намену.

Некретнине, постројења и опрема искњижавају се из евиденције по отуђењу или када се не очекују будуће економске користи од употребе или отуђења тог средства. Добици или губици по основу искњижавања средства (као разлика између нето продајне вредности и нето књиговодствене вредности) признају се у билансу успеха одговарајућег периода.

Преостала вредност средстава, корисни век и метод амортизације се преиспитују на крају сваке пословне године и коригују проспективно, уколико је потребно.

Трошкови позајмљивања

Трошкови позајмљивања који проистичу директно по основу набавке, конструкције или производње средства којем је неопходан значајан период времена да буде спремно за своју намену се капитализују као део набавне вредности средства.

Сви остали трошкови позајмљивања се признају као расход у периоду када су настали. Трошкови позајмљивања се састоје од камата и осталих расхода насталих у вези са позајмицом.

Залихе

Залихе се вреднују по цени коштања. Трошкови довођења производа на постојећу локацију и у постојеће стање се обухватају рачуноводствено по следећим принципима:

-Залихе робе-набавна вредност по принципу пондерисане просечне цене.

Финансијска средства

Финансијска средства су класификована као финансијска средства по фер вредности кроз биланс успеха, кредити и потраживања, пласмани који се држе до доспећа или као финансијска средства намењена продаји.

Финансијска средства се признају када Предузеће уговорним одредбама постане везано за уговор.

Предузеће одређује класификацију својих финансијских средстава приликом почетног признавања. Финансијска средства се почетно признају по фер вредности увећаној за, у случају финансијских средстава која нису по фер вредности кроз биланс успеха, директне трошкове трансакције.

Финансијска средства Предузећа укључују готовину и краткорочне депозите и потраживања од купаца и остала потраживања, позајмице и остала потраживања, и некотиране финансијске инструменте.

-Готовина и готовински еквиваленти

Готовина и готовински еквиваленти приказани у билансу стања обухватају готовину на рачуну код банака и у благајни као и краткорочне депозите са иницијалним роком доспећа до три месеца. За сврху припреме извештаја о токовима готовин, готовина и готовински еквиваленти обухватају горе наведене позиције.

-Потраживања од купаца и остала потраживања

Потраживања од купаца се евидентирају и вреднују у висини фактурне вредности умањене за исправку вредности за ненаплатива потраживања. Исправка вредности врши се када постоје објективни докази да Предузеће неће бити у могућности да изврши наплату. Процена износа

ненаплативих потраживања заснива се на утврђеним процентима који се примењују на сва потраживања која су сврстана у одређену старосну категорију. Примењени проценти се

базирају на историјским доказима о износу с тим у вези насталих губитака. Сумњива и спорна потраживања се отписују у тренутку када се идентификују.

-Кредити и потраживања

Кредити и потраживања су неизведена финансијска средства која нису котирана на активном тржишту са фиксним или унапред утврђеним износима плаћања. Ова средства се књиговодствено обухватају по амортизованој вредности применом методе ефективних каматних стопа. Добици и губици признају се у билансу успеха у моменту искњижења или обезвређења кредита или потраживања као и кроз процес амортизације.

Обезвређење финансијских средстава

На сваки дан финансијски извештавања Предузеће процењује да ли постоје индикације обезвређења неког финансијског средства или групе финансијских средстава. Финансијска средства сматрају се обезвређеним само уколико постоје објективни докази о обезвређењу као резултат једног или више догађаја насталих након иницијалног признавања средстава (тзв. «догађај који је узроковао губитак»), а тај догађај има утицај на процењене будуће новчане токове финансијског средства или групе средстава који се могу поуздано проценити.

Финансијске обавезе

Финансијске обавезе се почетно признају по фер вредности, увећаној у случају кредита и позајмица за директне трошкове трансакције.

Финансијске обавезе Предузећа укључују обавезе према добављачима и остале обавезе из пословања, кредите и позајмице.

Каматоносни кредити и позајмице

Сви кредити и позајмице иницијално се признају по набавној вредности која представља фер вредност примљеног износа умањеног за износ трошкова повезаних са позајмицом. Након иницијалног признавања, каматоносни кредити и позајмице накнадно се вреднују по амортизованој вредности применом ефективне каматне стопе. Амортизована вредност се израчунава узимајући у обзир трошкове, као и попусте и премије при измирењу обавеза. Добици и губици се признају у билансу успеха (као приход или расход) при искњижењу или обезвређивању обавезе, као и током амортизационог процеса.

Престанак признавања финансијских средстава и обавеза

Финансијска средства

Финансијско средство (или део финансијског средства или групе финансијских средстава) престаје да се признаје уколико је:

- дошло до истека права на прилив новца по основу тог средства
- Предузеће задржало право на прилив новца по основу средства али је преузело обавезу да изврши исплату по основу тог средства у пуном износу без материјално значајног одлагања трећем лицу по основу уговора о преносу; или
- Предузеће извршило пренос права на прилив новца по основу средства и (а) пренос свих ризика и користи у вези са средством, или (b) није нити пренело, нити задржало све ризике и користи у вези са средством али је пренело контролу над њим.

Финансијске обавезе

Финансијска обавеза престаје да се признаје уколико је испуњење те обавезе извршено, уколико је обавеза укинута или уколико је истекао рок важења обавезе. У случају где је постојећа финансијска обавеза замењена другом обавезом према истом повериоцу али под значајно промењеним условима или уколико су услови код постојеће обавезе значајно измењени, таква замена или промена услова третира се као престанак признавања првобитне обавезе са истовременим признавањем нове обавезе, док се разлика између првобитне и нове вредности обавезе признаје у билансу успеха.

Резервисања

Генерално

Резервисања се признају када Предузеће има садашњу обавезу (законску или уговорну) која је резултат прошлих догађаја и када је вероватно да ће одливи економских користи нестати ради измирења обавезе и када се износ обавезе може поуздано квантификовати. Уколико је временска вредност прилива новца значајна, резервисање се исказује у дисконтованом износу очекиваних будућих новчаних токова уз примену дисконтоване стопе пре опорезивања која одражава постојеће тржишне услове и евентуалне специфичне ризике повезане са потенцијалном обавезом за које се признаје резервисање.

Пензијске и остале накнаде запосленима

Краткорочне накнаде запосленима

Предузеће плаћа доприносе за здравствено и пензионо осигурање и осигурање од незапослености по стопама утврђеним законом током године, на бази бруто зарада запослених. Трошкови доприноса признају се у билансу успеха у истом периоду као и трошкови зарада на које се односе. Предузеће нема додатних обавеза за накнаде запосленима по овом основу.

Накнаде запосленима по основу одласка у пензију

У складу са Законом о раду Предузеће има обавезу исплате накнаде запосленима приликом одласка у пензију у износу од 3 просечне месечне зараде остварене у Републици Србији у месецу који претходи месецу одласка у пензију. Накнаде запосленима по основу ових планова нису обезбеђени фондовима.

Остварени трошкови рада у претходним периодима признају се у билансу успеха применом пропорционалне методе у просечном периоду истеком кога накнаде постају загарантоване.

Уколико су накнаде загарантоване одмах након увођења новог плана или промене постојећег плана, трошкови рада који су остварени у претходним периодима признају се одмах. Утврђена обавеза по накнадама укључује садашњу вредност утврђене обавезе накнаде умањену за остварене а непризнате трошкове рада у претходним периодима.

Признавање прихода

Приходи се признају до нивоа очекиване економске користи за Предузеће под условом да се тај износ може поуздано измерити. Приходи се вреднују у висини фактурне вредности умањене за износ попушта, рабата и обрачунатих пореза и дажбина.

Приходи од услуга се признају у моменту преласка значајних ризика и користи од власништва над производима на купца, обично по извршеној услузи.

3. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	2015.	2014.
Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима		
Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима		
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	23.021	61.603
Приходи од продаје робе на иностраном тржишту		
Свега приходи од продаје робе	23.021	61.603
Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима		
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима		
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1.847	2.781
Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту		
Свега приходи од продаје производа и услуга	1.847	2.781
УКУПНО ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ	24.868	64.384

4. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	2015.	2014.
Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и сл.		
Приходи од закупнина	3.835	4.013
Приходи од чланарина		
Приходи од тантијема и лиценцних накнада		
Остали пословни приходи		
УКУПНО	3.835	4.013

5. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

	2015.	2014.
Набавна вредност продате робе на велико	12.961	32.891
Набавна вредност продате робе на мало	5.486	23.780
УКУПНО	18.447	56.671

6. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	2015.	2014.
Трошкови материјала за израду		
Трошкови режијског материјала	152	147
Трошкови горива и енергије	700	962
УКУПНО	852	1.109

7. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	2015.	2014.
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	4.683	6.198
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	838	1.110
Трошкови накнада по уговорима о делу	51	135
Трошкови накнада по ауторским уговорима		
Трошкови накнада по уговорима о привременим и повременим пословима		
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора	71	
Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора		
Остали лични расходи и накнаде	382	686
УКУПНО	6.025	8.129

8. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

	2015.	2014.
Трошкови амортизације	661	688
Трошкови резервисања за гарантни рок		
Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава		
Резервисања за задржане кауције и депозите		
Резервисања за трошкове ресструктурирања		
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених		
Остала дугорочна резервисања		
УКУПНО	661	688

9. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	2015.	2014.
Трошкови услуга на изради учинака		
Трошкови транспортних услуга	57	74
Трошкови услуга одржавања	10	10

	2015.	2014.
Трошкови закупнина	663	1.703
Трошкови сајмова		
Трошкови рекламе и пропаганде	1	528
Трошкови истраживања		
Остали трошкови производних услуга	126	230
Свега трошкови производних услуга	857	2.545
Трошкови непроизводних услуга	358	407
Трошкови репрезентације	1	1
Трошкови премија осигурања	17	149
Трошкови платног промета	136	253
Трошкови чланарина		
Трошкови пореза	228	119
Трошкови доприноса		
Остали нематеријални трошкови	19	10
Свега нематеријални трошкови	759	939
УКУПНО	1616	3.484

10. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	2015.	2014.
Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица		
Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица		
Приходи од камата	12	26

	2015.	2014.
Позитивне курсне разлике		
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле		
Приходи од учешћа у добити зависних правних лица и заједничких улагања		
Остали финансијски приходи		
УКУПНО	12	26

11. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	2015.	2014.
Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима		
Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима		
Расходи камата	2540	4
Негативне курсне разлике		
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле		
Расходи од учешћа у губитку зависних правних лица и заједничких улагања		
Остали финансијски расходи		
УКУПНО	2540	4

12. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	2015.	2014.
Добици од продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме		
Добици од продаје биолошких средстава		
Добици од продаје учешћа и дугорочних хартија од вредности		
Добици од продаје материјала		
Вишкови	3	32
Наплаћена отписана потраживања		
Приходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика осим валутне клаузуле		
Приходи од смањења обавеза -рабат		
Приходи од укидања дугорочних резервисања		
Остали непоменути приходи	40	87
Приходи од смањења обавеза		
Приходи од усклађивања вредности нематеријалних улагања		
Приходи од усклађивања вредности некретнина, постројења и опреме		
Приходи од усклађивања вредности дугорочних финансијских пласмана и хартија од вредности расположивих за продају		
Приходи од усклађивања вредности залиха		
Приходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана		
Приходи од усклађивања вредности остале имовине		
УКУПНО	43	119

13. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	2015.	2014.
Губици по основу расходања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме		
Губици по основу расходања и продаје биолошких средстава		

	2015.	2014.
Губици по основу продаје учешћа у капиталу и хартија од вредности		
Губици од продаје материјала		
Мањкови		13
Расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика, осим валутне клаузуле који не испуњавају услове да се искажу у оквиру ревалоризационих резерви		
Расходи по основу директних отписа потраживања		
Расходи по основу расходања залиха материјала и робе		
Остали непоменути расходи	126	208
Обезвређење биолошких средстава		
Обезвређење нематеријалних улагања		
Обезвређење некретнина, постројења и опреме		
Обезвређење дугорочних финансијских пласмана и других хартија од вредности расположивих за продају		
Обезвређење залиха материјала и робе	6.613	7.853
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана		
Обезвређење остале имовине		
УКУПНО	6.739	8.074

Извршено је обезвређење робе на велико у износу 6.613 хиљаде РСД(роба на залихама преко 2 године).

14. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

Стање и промене на некретнинама, постројењима и опреми друштва приказане су у табели у наставку.

	Земљиште и објекти	Грађевинск и опрема	Постројења и опрема	Остале некретнине, постројења и опрема	Некретнине , постројења и опрема	Аванси за постројења

	у припреми					
НАБАВНА ВРЕДНОСТ						
Почетно стање - 1. јануар. 2015. год.	1.969	18.826	22.467			
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике						
Нова улагања						
Отуђења и расходање						
Ревалоризација - процена по поштеној вредности						
Искључивање земљишта						
Крајње стање - 31. децембар 2015. год.	1.969	18.826	22.467			
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ						
Почетно стање - 1. јануар 2015. год.		11.262	21.926			
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике						
Амортизација		402	259			
Губици због обезвређења						
Отуђења и расходање						
Ревалоризација - процена по поштеној вредности						
Иск. Испр. Вред. за земљ.						
Крајње стање - 31. децембар 2015. год.		11.664	22.185			
НЕОТПИСАНА (САДАШЊА) ВРЕДНОСТ						
31. децембар 2015. год.	1.969	7.162	282			
31. децембар 2014. год.	1.969	7.564	541			

15. ЗАЛИХЕ

	2015.	2014.
Материјал		
Недовршена производња		
Готови производи		
Трговачка роба	51.699	53.827
Аванси	21	11
Минус: Обезвређење залиха	6.613	7.853
УКУПНО	45.107	45.985

За робу која је преузета при куповини “СИНЕОПТИС”-а 2005. и била већ неупотребљива вршено је обезвређење од 2009. године у годишњем износу од 20% вредности робе. Укупна вредност робе је 8.097 хиљада.

По препоруци Комисије за попис, а по Одлуци директора обезвређена роба је искњижена.

У 2015. години извршено је обезвређење робе у износу 6.613 хиљада РСД. (Роба на залихама преко 2 године).

16. ПОТРАЖИВАЊА

	2015.	2014.
Купци – матична и зависна правна лица		
Купци – остала повезана правна лица		
Купци у земљи	9.882	50.562
Купци у иностранству		
Минус: Исправка вредности потраживања од купаца		
Свега потраживања по основу продаје	9.882	50.562
Потраживања од извозника		
Потраживања по основу синдикалне продаје		
Потраживања из комисионе и консигнационе продаје		
Остала потраживања из спец.послова-рецептура	243	188
Минус: Исправка вредности потраживања из специфичних послова		
Свега потраживања из специфичних послова		188
Потраживања од фондова за боловање	132	173
Потраживања од запослених		38
Потраживања од националне службе за зашпжљава		
Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса		33
Остала потраживања	70	151
Минус: Исправка вредности других потраживања		
Свега друга потраживања	445	395
УКУПНО ПОТРАЖИВАЊА	10.327	51.145

17. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	2015.	2014.
Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица		
Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица		
Краткорочни кредити у земљи – синдикална продаја	3.581	5.009
Краткорочни кредити у иностранству		
Део дугорочних финансијских пласмана који доспева до једне године		
Хартије од вредности које се држе до доспећа - део који доспева до једне године		
Хартије од вредности којима се тргује		
Остали краткорочни финансијски пласмани-депозити	315	1.070
Минус: Обезвређење краткорочних финансијских пласмана		
УКУПНО	3.896	6.079

Краткорочни кредити у износу од 3.581 хиљада РСД представљају продају на рате која се одвија у виду синдикалне продаје.

18. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	2015.	2014.
Хартије од вредности – готовински еквиваленти	133	185
Текући (пословни) рачуни	97	68
Издвојена новчана средства и акредитиви		
Благајна	67	14
Девизни рачун		
Девизни акредитиви		
Девизна благајна		
Остала новчана средства		
Новчана средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена		
УКУПНО	297	267

Одложена

Одложене

	пореска средства	пореске обавезе
Стање на почетку године	14	
Повећање у току године	29	
Смањење у току године		
Стање на крају године	43	

У билансу стања на дан 31.12.2015. године исказане су одложена пореска средства у износу од 43 хиљаде, обрачун је извршен преко разлике између рачуноводствене и пореске основице примењујући важећу стопу опорезивања од 15%.

19. ОСНОВНИ И ОСТАЛИ КАПИТАЛ

	2015.	2014.
Акцијски капитал	16.581	18.802
Удели ДОО		
Улози		
Државни капитал		
Друштвени капитал		
Задружни удели		
Остали основни капитал		
УКУПНО	16.581	18.802

За акционарска друштва

Акционари друштва су

	Врста акција ³	% Учешћа	2015.	2014.
Акционар Нинковић Бранко	ОА	70,19555	11.639	13.198
Акционар Акцијски фонд	ОА	7,74021	1.283	1.455
Акционари остали		22,06424	3.659	4.149
Мањински интерес	ОА			
УКУПНО		100,00	16.581	18.802

Номинална вредност акције је 112 динара.

20. НЕРАСПОРЕЂЕНА ДОБИТ

Нераспоређена добит друштва може се приказати на следећи начин:

	2014.
Почетно стање – 1.1.2015.	2.312
Исправка грешке и промена рачуноводствене политике	
Кориговано стање нераспоређене добити ранијих година – 1.1.2015	2.312
Исплата дивиденде	
Остала повећања	
Остала смањења	2.312
Нераспоређена добит текуће године	
Стање на дан 31.12.2015.	

21. ГУБИТАК

	2015.	2014.
Губитак ранијих година	5.033	
Губитак текуће године	8.081	9.566
УКУПНО	13.114	9.566

22. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	2015.	2014.
Примљени аванси, депозити и кауције	8	2
Добављачи - матична и зависна правна лица		
Добављачи - остала повезана правна лица		
Добављачи у земљи	15.472	1.793
Добављачи у иностранству		
Остале обавезе из пословања		
Свега обавезе из пословања	15.480	1.795
Обавезе према увознику		
Обавезе по основу извоза за туђ рачун		
Обавезе по основу комисионе и консигнационе продаје		
Остале обавезе из специфичних послова		
Свега обавезе из специфичних послова		
УКУПНО ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	15.480	1.795

23. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

	Ознака валуте	Каматна стопа	2015.	2014.
<u>Дугорочни кредити у земљи</u>				
Правно лице Војвођанска банка	РСД			50.000
Правно лице Комерцијална банка				
Уникредит банка				
Свега				50.000
<u>Дугорочни кредити у иностранству</u>				
Правно лице				
Правно лице				
Остали				
Свега				
УКУПНО				50.000

Кредити су усаглашени са стањем у банкама на дан 31.12.2015.

24. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	Ознака валуте	Каматна стопа	2015.	2014.
Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица				
Правно лице				
Правно лице				
Остали				
Свега				
Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица				
Правно лице				
Правно лице				
Остали				
Свега				
<u>Краткорочни кредити у земљи</u>				
Правно лице				
Правно лице				
Остали				
Свега				
<u>Краткорочни кредити у иностранству</u>				
Правно лице				
Правно лице				
Остали				
Свега				
<u>Део дугорочних кредита који доспева до једне године</u>				
Правно лице Војвођанска банка	РСД		50.000	50.000
Правно лице Уникредит банка				
Уникредит банка				
Свега			50.000	50.000
<u>Део осталих дугорочних обавеза које доспевају до једне године</u>				
Правно лице				
Правно лице				
Остали				
Свега				
Обавезе по краткорочним хартијама од вредности				

	Ознака валуте	Каматна стопа	2015.	2014.
Правно лице				
Правно лице				
Остали				
Свега				
<u>Остале краткорочне финансијске обавезе</u>				
Правно лице				
Правно лице				
Остали				
Свега				
УКУПНО			50.000	50.000

25. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ И ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	2015.	2014.
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају	212	232
Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	21	24
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	59	66
Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	53	60
Обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају		21
Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет запосленог које се рефундирају		7
Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет послодавца које се рефундирају		5
Свега обавезе по основу зарада и накнада зарада	345	415
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања		
Обавезе за дивиденде		
Обавезе за учешће у добити		
Обавезе према запосленима		
Обавезе према члановима управног и надзорног одбора		
Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима	10	2
Обавезе за нето приход предузетника који аконтацију подиже у току године		
Остале обавезе	160	177
Свега друге обавезе	170	179
Разграничен ПДВ		
Обрачунати приходи будућег периода		
Разграничени зависни трошкови набавке		
Одложени приходи и примљене донације		
Разграничени приходи по основу потраживања		
Остала ПВР		
Свега ПВР		
УКУПНО ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ И ПВР	515	594

Резервисање за дугорочне бенефиције запослених у складу са захтевима МРС 19 „накнаде запосленима“ није извршено у 2015. години јер по параграфу 44, трошкови би далеко премашили ефекте

23. Усаглашавање потраживања и обавеза

Предузеће је са својим пословним партнерима током 2015. године усаглашавало потраживања и обавезе путем извода отворених ставки или путем записника о срањењу. Резултати усаглашавања су задовољавајући.

24. Циљеви и политике управљања финансијским ризицима

Активности којима се Предузеће бави га излажу разним финансијским ризицима. Ови ризици укључују тржишни ризик, кредитни ризик, као и ризик ликвидности. Предузеће не користи изведене финансијске инструменте или остале облике хедџинга против ових ризика због неразвијености финансијског тржишта у којем Предузеће послује.

Политике управљања сваким од наведених ризика су објашњене у даљем тексту.

Тржишни ризик

Тржишни ризик обухвата ризик да ће фер вредност будућних готовинских прилива по основу финансијских инструмената варирати због промена тржишних услова, попут каматне стопе и девизних курсева.

Изузев изложености ризику од промена курсева валута, Предузеће није материјално значајно изложено осталим тржишним ризицима.

Ризик промене курсева валута

Ризик промене курсева валута настаје по основу финансијских инструмената изражених у валути каоја није функционална валута предузећа а који су монетарне природе.

Ризик промене курсева валута је примењив на промене курса ЕУР у односу на РСД а у вези са готовином и готовинским еквивалентима и кредитима које Предузеће користи. Услед недостатка активног финансијског тржишта, предузеће није у могућности да користи финансијске инструменте као хедџинг да би се заштитило од изложености ризику промене курсева валута.

Кредитни ризик

Кредитни ризик обухвата ризик да дужници неће измирити своје обавезе по основу финансијских инструмената или уговора, доводећи до финансијских губитака. Предузеће је изложено кредитном ризику из редовног пословања (углавном по основу потраживања од купаца).

Ризик ликвидности

Директор сноси коначну одговорност за управљање ризиком ликвидности који се односи како на краткорочне тако и дугорочне потребе финансирања и одржавања ликвидности.

Ризик фер вредности

Финансијска средства и обавезе признају се у билансу стања иницијално у висини историјске вредности, а након иницијалног признавања, у висини њихове фер вредности. Фер вредност финансијских средстава и обавеза се израчунава у складу са тржишним информацијама, уколико постоје. Руководство Предузећа верује да се исказана вредност финансијских средстава и обавеза на дан 31.12.2015. године и 31.12.2014. године значајно не разликује од њихове фер вредности.

ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

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

	31.12.2015.	31.12.2014.
EUR	121,6261	120,9583
USD	111,2468	99,4641
CHF	112,5230	100,5472
GBP	164,9391	154,8365

У Шапцу, 10.03.2016.

Лице одговорно за састављање
Финансијског извештаја

М.П.

Директор

.....

.....

Вера Илић

Маријана Карацић

**Marijana
Karadžić**

2009511875-2

204966767016

Digitally signed by
Marijana Karadžić
2009511875-2204966

767016

Date: 2016.04.01

13:57:43 +02'00'

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

Opšti podaci

Poslovno ime: AKCIONARSKO DRUŠTVO CINEOPTIC BEOGRAD

Sedište i adresa: Beograd, Koče Kapetana 12-14

Matični broj: 08041911

PIB: 100236985

Web sajt i e-mail adresa:

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

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

Broj zaposlenih (na dan 31.12.2015. godini): 8

Broj akcionara (na dan 31.12.2015.):123

10 najvećih akcionara (na dan 31.12.2015.):

Redni br.	Ime i prezime (naziv akcionara)	Broj akcija	Učešće u osn. Kapitalu
1.	Ninković Branko	103921	70,19555
2.	Akcionarski fond AD Beograd	11459	7,74020
3.	Petrović Dragan	7367	4,97619
4.	Majstorović Živorad	522	0,35260
5.	Agbaba Danica	406	0,2742
6.	Derner Stevan	406	0,2742
7.	Grujin Terezija	406	0,2742
8.	Kemajl Gorani	406	0,2742
9.	Mitić Borisav	406	0,2742
10.	Savanović Zdravka	406	0,2742

Vrednost osnovnog kapitala (000 RSD): Osnovni akcijski kapital 16.581

Broj izdatih akcija - obične: _____ 148045 _____ običnih akcija, nominalna vrednost akcije je 112 RSD

ISIN broj: RSCIOPE 11105

CIF kod: ESVUFR

Podaci o zavisnim društvima:

Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće: REVIZIJA PLUS PRO DOO Beograd

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

Podaci o Upravi društva

Članovi Odbora direktora

1. Predsednik-Ninković Nada

2. Član-Karadžić Marijana

3. Član-Vlajković Zorica

4. Član-Ninković Vojislav

5. Član-Ninković Branko

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

Struktura ukupnog ostvarenog rezultata poslovanja društva u 2015. godini bila je sledeća:

Struktura bruto rezultata	<i>u 000 dinara</i>	
	<i>2015</i>	<i>2014</i>
<i>Poslovni prihodi i rashodi</i>		
Poslovni prihodi	28703	68.397
Poslovni rashodi	27589	70.081
Poslovni rezultat-dobit	1114	-1.684
<i>Finansijski prihodi i rashodi</i>		
Finansijski prihodi	12	26
Finansijski rashodi	2540	4
Finansijski rezultat-gubitak	-2528	22
<i>Ostali prihodi i rashodi</i>		
Ostali prihodi	43	119
Ostali rashodi	6739	8.074
Rezultat ostalih prihoda i rashoda-gubitak	-6696	-7.955
<i>Efekti poslovanja koje se obustavlja, promene računovodstvene politike i korekcije grešaka iz ranijeg</i>		
Prihod		
Rashod		
Neto efekat		
<i>Ukupan bruto rezultat</i>		

UKUPNI PRIHODI	28758	68542
UKUPNI RASHODI	36868	78.159
/GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	-8110	-9.617

Neto dobitak po akciji:

<i>Pokazatelj</i>	<i>2015</i>	<i>2014</i>
Neto gubitak u 000 dinarima	8110	-9.617
Prosečan broj akcija tokom godine	148045	148.045
Neto dobitak po akciji u dinarima	54.78	64,96

U narednoj tabeli su prikazani najznačajniji pokazatelji poslovanja Društva u 2015. godini, i to:

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

<i>Pokazatelji</i>	<i>Zadovoljavajući opšti standardi</i>	<i>2015</i>	<i>2014</i>
<i>likvidnosti</i>			
Opšti racio likvidnosti		0,904	1,976
Rigorozni racio likvidnosti		0.220	1,098
Gotovinski racio likvidnosti		0.004	0,005
Neto obrtna sredstva (u hiljadama dinara)	Pozitivna vrednost	8.192	51.106

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

Pokazatelji rentabilnosti	<i>u 000 dinara</i>	
	<i>2015</i>	<i>2014</i>
Neto gubitak	8110	9617
<i>Prosečan kapital</i>		
Kapital na početku godine	11548	20.016
Kapital na kraju godine	3467	11.548
Prosečan kapital	7507	15.782
Stopa prinosa na sopstveni kapital	-1080	0,610

Adekvatnost finansijske strukture se ogleda u visini i karakteru zaduženosti.

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

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

Pokazatelji finansijske strukture	<i>u 000 dinara</i>	
	<i>2015</i>	<i>2014</i>
Obaveze	65995	102.389
Ukupna sredstva	18436	63.589
Udeo pozajmljenih u ukupnim izvorima		
<i>Dugoročna sredstva</i>		
Kapital	3467	11.548
Dugoročna rezervisanje i dugoročne obaveze	65995	102.389
Svega	69462	113.937
Ukupna sredstva	18436	63589
Udeo dugoročnih u ukupnim izvorima		

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

Lice odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja:

Zakonski zastupnik:

Funkcija: Šef računovodstva

Funkcija: Direktor

Ime i prezime: Vera Ilić
Karadžić

Ime i prezime: Marijana

**Marijana
Karadžić**

**2009511875-2
204966767016**

Digitally signed by
Marijana Karadžić
2009511875-2204966
767016
Date: 2016.04.01
14:00:03 +02'00'

"Cineoptic" a.d., Beograd

Generalni direktor

Broj:88

Beograd, dana 12.04.2016. godine

IZJAVA ODGOVORNIH LICA ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA

U skladu sa članom 50. stav 2. tačka 3. Zakona o tržištu kapitala ("Sl. Glasnik RS" br. 31/2011 i 112/2015), dajemo Vam sledeće podatke:

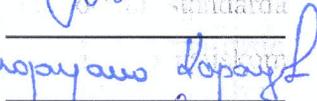
1. Lica odgovorna za sastavljanje Izveštaja:
 - Nada Ninković – Predsednik Odbora direktora;
 - Marijana Karadžić – Generalni direktor;
 - Vera Ilić – Rukovodilac Službe računovodstva;

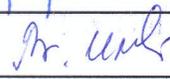
Prema našem najboljem saznanju i uverenju, ovim potvrđujemo sledeće:

Godišnji finansijski izveštaj sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva, uključujući i njegova društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje.



Nada Ninković, 

Marijana Karadžić, 

Vera Ilić, 

"Cineoptic" a.d., Beograd

Generalni direktor

Broj:86

Beograd, dana 12.04.2016. godine

U skladu sa članom 51. Zakona o tržištu kapitala ("Sl. Glasnik RS" br. 31/2011 i 112/2015), Generalni direktor "Cineoptic" a.d., Beograd, dana 12.04.2016. godine daje sledeću:

IZJAVU

Godišnji finansijski izveštaj za 2015. godinu javnog društva "Cineoptic" a.d., Beograd, (u daljem tekstu: Društvo), nije usvojen od strane nadležnog organa Društva.

Odluka o usvajanju godišnjeg finansijskog izveštaja, Odluka o usvajanju izveštaja o reviziji, Odluka o usvajanju izveštaja o poslovanju, nisu usvojene, s obzirom da do dana objavljivanja ovog Izveštaja nije održana godišnja Skupština akcionara na kojoj se navedene Odluke usvajaju.

Odluke će biti u celosti objavljene u skladu sa odredbama Zakona o tržištu kapitala ("Sl. Glasnik RS" br. 31/2011 i 112/2015), a sve nakon održane Skupštine akcionara Društva.



Generalni direktor,

Marijana Karadžić

"Cineoptic" a.d., Beograd

Generalni direktor

Broj:87

Beograd, dana 12.04.2016. godine

U skladu sa članom 51. Zakona o tržištu kapitala ("Sl. Glasnik RS" br. 31/2011 i 112/2015), Generalni direktor "Cineoptic" a.d., Beograd, dana 12.04.2016. godine daje sledeću:

IZJAVU

Godišnji finansijski izveštaj za 2015. godinu javnog društva "Cineoptic" a.d., Beograd, (u daljem tekstu: Društvo), nije usvojen od strane nadležnog organa Društva.

Odluka o raspodeli dobiti ili pokriću gubitka nije usvojena, s obzirom da do dana objavljivanja ovog Izveštaja nije održana godišnja Skupština akcionara na kojoj se navedena Odluka usvaja.

Odluka će biti u celosti objavljena u skladu sa odredbama Zakona o tržištu kapitala ("Sl. Glasnik RS" br. 31/2011 i 112/2015), a sve nakon održane Skupštine akcionara Društva.

Generalni direktor,



Marijana Karadžić