

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ДРУШТВУ

Привредно друштво „ЗРАК ОПТОЕЛЕКТРОНИКА“ а.д. Теслић (у даљем тексту: друштво) је акционарско друштво основано на основу Закона о приватизацији државног капитала у предузећима.

Порески идентификациони број (ПИБ): 4402316410001

ПДВ број: 402316410001

Претежна делатност друштва је производња оптичких и оптомеханичких уређаја за војну индустрију.

Према критеријумима за разврставање из Закона о рачуноводства и ревизији („Службени гласник РС“ бр. 94/2015) друштво је разврстано у мало правно лице.

Просечан број запослених у 2018. год. је 1 (у 2017. - 0)

На дан 31.12.2025.године већински пакет акција је имао Вајић Саша 91,2%. У току године,тачније 31.08.2018.године је дошло до промјене одговорног лица тј.директора Друштва.

2. ОСНОВА ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Финансијски извештаји привредног друштва «ЗРАК ОПТОЕЛЕКТРОНИКА» а.д. Теслић за обрачунски период који се завршава 31.12.2025. године састављени су, по свим материјално значајним питањима, у складу са Међународним стандардима финансијског извјештавања за мале и средње ентитете(МСФИ за МСЕ),Законом о рачуноводству и ревизији („Службени гласник РС“ бр. 94/2015), другим подзаконским прописима донетим на основу тог Закона, као и у складу и изабраним и усвојеним рачуноводственим политикама друштва..

3. GOODWILL И НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

Стање и промене на goodwill-у и нематеријалним улагањима друштва могу се приказати на следећи начин:

| | GOODWILL |
|--|----------|
| НАБАВНА ВРЕДНОСТ | 933.598 |
| Почетно стање - 1. јануар 2025. год. | 933598 |
| ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ | 933598 |
| Крајње стање - 31. децембар 2025. год. | 0 |

GOODWILL је настао као разлика између вриједности уписаног капитала према податцима Агенције за приватизацију и књиговодствене вриједности капитала

из почетног биланса. Усклађивање вриједности GOODWILL-а није вршено до 2017.године када је извршено у износу од 341.850 КМ или 1/3 (једна трећина) Према одлуци пословодства у 2018.години је извршено усклађивање (отпис) преостале вриједности у износу од 622.399 КМ.

4. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

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

| | Постројења и опрема |
|---|---------------------|
| НАБАВНА ВРЕДНОСТ | |
| Почетно стање - 1. јануар. 2025. год. | 14977 |
| Нова улагања | 0 |
| Расходовање | 0 |
| Крајње стање - 31. децембар 2025. год. | 14.977 |
| ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ | |
| Почетно стање - 1. јануар 2025. год. | 14977 |
| Амортизација | 0 |
| Крајње стање - 31. децембар 2025. год. | 0 |
| НЕОТПИСАНА (САДАШЊА) ВРЕДНОСТ | 0 |

5. ОСНОВНИ И ОСТАЛИ КАПИТАЛ

| | 2024. | 2025. |
|------------------|---------|---------|
| Акцијски капитал | 983.046 | 983.046 |

6. ГУБИТАК

Губитак представља исправку вредности капитала и може се приказати на следећи начин:

| | 2025. |
|---|-----------|
| Нераспоређена добит ранијих година | 111.479 |
| Нераспоређена добит текуће године | 0 |
| Губитак ранијих година | 1.203.525 |
| Губитак текуће године | 3.934 |
| Губитак изнад висине капитала=капитал-добит-губитак | 112.784 |

7. ПОСЛОВНИ РЕЗУЛТАТ

Друштво већ низ година не обавља основну дјелатност нити остварује редовне приходе.

Укупни трошкови износе 3934,00 КМ од чега су трошкови закупа 1935,04 КМ и трошкови бруто накнада директору који није запослен у друштву у износу од 1999 КМ.

Остварени губитак у 2025. износи 3934,00 КМ

8. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ И ПОТЕНЦИЈАЛНА СРЕДСТВА

Нема материјално значајних потенцијалних обавеза и средстава.

9. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАНА БИЛАНСА СТАЊА

Није било значајних догађаја након дана биланса стања.

У Теслићу, 28.02.2026..год.

РАЧУНОВОЂА:

Панић Ружица



ДИРЕКТОР:

Саша Вајић

